

Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2025. do 30.06.2025.

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.06.2025.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2025. do 30.06.2025.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2025. do 30.06.2025.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.
 - Bilješke uz financijski izvještaj



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025. DO 30.06.2025.

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 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te ovisna društva ISTRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. Cavtat. U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

REZULTATI POSLOVANJA

Poslovni rezultati Grupe u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u skladu s planiranim projekcijama. U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, poslovni prihodi porasli su za 6%, dok je operativna dobit (EBITDA) zabilježila rast od 6,5%.

U prvih šest mjeseci ove poslovne godine društvo Plava Laguna uspješno je realiziralo niz kapitalnih ulaganja usmjerenih na povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta i unapređenje ukupne razine usluga. Strategija razvoja proizvoda bila je vođena načelima stvaranja dodatne vrijednosti za goste, održivosti i konkurentnosti, a ostvareni rezultati potvrđuju ispravnost takvog pristupa.

Jedna od ključnih investicija bila je rekonstrukcija bivšeg Hotela Coral u destinaciji Umag, koji sada posluje pod novim imenom – Hotel Pelegrin. Koncept uređenja hotela vrijedan 22 milijuna eura obuhvatio je sve aspekte hotelske infrastrukture, uključujući modernizaciju smještajnih jedinica, unapređenje zajedničkih prostora i stvaranje ambijenta usklađenog s najvišim standardima udobnosti i estetike. Novi identitet hotela temelji se na spoju suvremenosti i tradicije, čime se gostima omogućuje autentično i nezaboravno iskustvo boravka.

U okviru kontinuiranih ulaganja, značajna sredstva uložena su u Hotel Delfin, gdje je potpuno preuređen pansion-restoran te u kampove s posebnim naglaskom na proširenje sadržaja, unapređenje infrastrukture i povećanje funkcionalnosti.

U kampu Bijela Uvala nastavljeno je s implementacijom niza projekata usmjerenih na podizanje kvalitete boravka gostiju. U centralnom dijelu kampa potpuno je uređen kompleks koji sadržajno obuhvaća novi infinity bazen sa sunčalištem i restoranom, te pripadajućim sanitarnim čvorom. Rekonstruirana je i zona dječjih i zabavnih sadržaja, čime se zaokružilo sveukupnost sadržaja u funkcionalnu i bogatu cjelinu, namijenjenu svim dobnim skupinama. Sveukupnost ulaganja usmjerena na obogaćivanje ponude i kvalitete usluge kampa unazad dvije godine dostižu 20 milijuna eura.



PLAVA LAGUNA

U kampu Zelena Laguna uređene su parcele prema konceptu luksuzne i superior tipologije, provedena su infrastrukturna poboljšanja kroz obnovu sanitarnih čvorova, a temeljito je preuređen i otvoren novi restoran.

Značajan iskorak u kvaliteti učinjen je u kampu Savudrija izgradnjom potpuno novog bazenskog kompleksa sa ugostiteljskom ponudom, dječjim sadržajima i multifunkcionalnom sportskom zonom što povećava atraktivnost i strukturu ponude u sadržajnom smislu.

Plava Laguna nastavlja s ulaganjima u cilju osiguravanja visoke razine usluge i razvoja prepoznatljivog turističkog proizvoda temeljenog na kvaliteti, tradiciji i inovaciji.

Izgradnja nove Upravne zgrade Plave Lagune napreduje prema planu te se očekuje otvorenje odnosno stavljanje u funkciju u trećem kvartalu 2025. godine.

Ovisno društvo Hotel Croatia d.d. završila je drugu fazu kompletnog uređenja dijela smještajnih jedinica, 181 soba, od ukupno 497 smještajnih jedinica.

Tijekom prvih šest mjeseci Grupa je ostvarila ukupno 1,72 milijuna noćenja, što je za 1,7% odnosno 29 tisuća noćenja manje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a što je uglavnom učinak investicija koje su u značajnijem dijelu okončane u drugoj polovici predmetnog kvartala. Istovremeno, segment grupa bilježi pozitivan trend i rast u odnosu na prethodnu godinu. S aspekta emitivnih tržišta, najbrojniji su bili gosti iz Njemačke s udjelom od 28%, a slijede Austrija i Slovenija.

Ukupni poslovni prihodi Grupe u prvom polugodištu iznosili su 78,7 milijuna eura, što predstavlja rast od 4,5 milijuna eura, odnosno 6% u odnosu na isto razdoblje lani. Rast prihoda prvenstveno je rezultat povećanja prosječne cijene smještaja te rasta ostalih prihoda od prodaje.

Poslovni rashodi Grupe, isključujući troškove amortizacije, iznosili su 61,8 milijuna eura, što predstavlja rast od 5,5% odnosno 3,2 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U strukturi rashoda, pod utjecajem kontinuiranih inflatornih pritisaka, rast bilježe troškovi sirovina i materijala, te trošak rada. Značajan porast troškova rada od 9% ili 2,2 milijuna eura rezultat je povećanja osnovnih plaća i materijalnih prava zaposlenika, s ciljem usklađivanja ukupne cijene rada s tržišnim uvjetima i kretanjima.

U prvom polugodištu tekućeg razdoblja Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije na razini od 16,6 milijuna eura što je za 6,5% odnosno 1 milijun eura više u odnosu na isti period prethodne godine.

Unatoč nešto manjem obimu noćenja, Grupa je u prvoj polovici godine pored izvođenja značajnog CAPEX-a zadržala stabilnost operativnog poslovanja, temeljenog na strukturi prodajnih kanala, gdje bitan udio u predmetnom razdoblju čini grupni segment, a koji pruža pretpostavke za dostizanje ciljane efikasnosti.



PLAVA LAGUNA

Rezultat financijskih aktivnosti u prvom polugodištu 2025. godine bilježi negativan iznos od 1,7 milijuna eura, što predstavlja smanjenje za 1,6 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prvenstveno kao posljedica nižih ostvarenih prihoda od kamata na depozite te smanjenih prihoda od prinosa novčanih fondova, a sukladno kretanjima na tržištu novca.

U prvom polugodištu 2025. godine, Grupa je zabilježila gubitak razdoblja u iznosu od 1,3 milijuna eura, koji je u cijelosti rezultat negativnog rezultata financijskih aktivnosti.

Na dan 30. 06. 2025. godine, ukupna imovina Grupe iznosi 581,6 milijuna eura, dok obveze po kreditima iznose 110,4 milijuna eura. Istodobno, Grupa raspolaže s 86,2 milijuna eura novčanih sredstava i ekvivalenata.

Važniji događaji

Društvo Plava laguna d.d. sklopilo je sa Privrednom bankom d.d. Zagreb ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 35 milijuna eura za financiranje kapitalnih ulaganja.

Društvo Plava laguna d.d. isplatilo je dividendu u iznosu od 39,2 milijuna eura, temeljem odluke Glavne Skupštine o uporabi dobiti ostvarene u 2024. godini.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2025. – PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju polugodišnji finacijski izvještaji za prvo polugodište 2025. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima finacijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, finacijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2025

do

30.06.2025.

Godina:

2025

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 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):

2709

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: ROVIS MARGERITA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-225

Adresa e-pošte:

margerita.rovis@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2025.

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	426.848.207	465.871.876
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.256.652	77.497.760
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.183	75.636.642
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	42.730
6. Ostala nematerijalna imovina	009	190.039	161.958
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	304.118.363	339.789.172
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	223.346.408	218.000.543
3. Postrojenja i oprema	013	3.850.342	3.875.425
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.457.312	7.718.278
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.376.777	62.680.192
8. Ostala materijalna imovina	018	5.987.255	5.523.061
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.355.821
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	47.391.600	47.503.352
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	384.630	496.382
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	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	1.081.592	1.081.592
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	86.709.097	86.306.036
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	942.814	1.890.488
1. Sirovine i materijal	039	876.781	1.793.384
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	66.033	97.104
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10.770.148	12.881.068
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.830	36.501
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.622.038	4.881.858
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.058	420.884
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.337.106	4.805.562
6. Ostala potraživanja	052	1.750.116	2.736.263
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	74.839.043	70.232.049
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	22.715.913	22.465.460
9. Ostala financijska imovina	062	52.123.130	47.766.589
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	157.092	1.302.431
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	513.557.304	552.177.912
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.799	13.170

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	326.481.994	290.139.066
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	16.181.333	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	9.144.190	9.144.190
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	243.132	334.768
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	243.132	334.768
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	61.162.603	79.167.348
1. Zadržana dobit	084	61.162.603	79.167.348
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	57.248.735	2.809.426
1. Dobit poslovne godine	087	57.248.735	2.809.426
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.892.220	1.892.220
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	782.320	782.320
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.109.900	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	124.852.874	160.021.277
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	49.393.710	80.232.457
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	74.364.966	78.674.506
11. Odgođena porezna obveza	108	1.094.198	1.114.314
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.330.216	100.125.349
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.935	6.344
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	17.862.073	17.917.297
7. Obveze za predujmove	116	5.480.899	19.034.813
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.183.380	25.268.111
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.433.070	7.539.686
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	3.271.242	6.741.913
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.334.101	1.485.056
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	16.745.516	22.132.129
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	513.557.304	552.177.912
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.799	13.170

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025. do 30.06.2025.

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	65.994.621	57.871.530	69.373.330	61.796.085
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	42.538	33.307	138.905	69.822
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	65.827.329	57.783.981	68.884.002	61.593.944
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	124.754	54.242	350.423	132.319
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	67.009.339	46.614.090	69.888.557	49.100.584
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	24.743.587	19.837.795	25.078.712	20.415.207
a) Troškovi sirovina i materijala	010	13.743.432	11.115.631	14.460.171	11.921.243
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	11.000.155	8.722.164	10.618.541	8.493.964
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	21.313.900	15.650.211	23.368.888	17.476.365
a) Neto plaće i nadnice	014	14.654.902	10.917.191	15.909.205	12.081.180
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.180.151	2.933.205	4.723.896	3.374.198
c) Doprinosi na plaće	016	2.478.847	1.799.815	2.735.787	2.020.987
4. Amortizacija	017	15.132.146	7.626.802	15.367.111	7.702.731
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	2.553	2.499	1.904	1.873
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.553	2.499	1.904	1.873
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	5.817.153	3.496.783	6.071.942	3.504.408
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	7.047.441	6.067.162	5.954.124	5.446.748
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	5.000.000	5.000.000	5.025.303	5.025.303
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim 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	164.067	113.706	51.204	16.257
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	800.227	402.187	182.996	87.174
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	22.683	7.232	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.060.464	544.037	694.621	318.014
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.457.964	1.372.288	2.629.471	1.411.279
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	2.450.314	1.364.638	2.531.768	1.344.068
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	87.984	61.834
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	7.650	7.650	9.719	5.377
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	73.042.062	63.938.692	75.327.454	67.242.833
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	69.467.303	47.986.378	72.518.028	50.511.863
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.574.759	15.952.314	2.809.426	16.730.970
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.574.759	15.952.314	2.809.426	16.730.970
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	3.574.759	15.952.314	2.809.426	16.730.970
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.574.759	15.952.314	2.809.426	16.730.970
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	3.574.759	15.952.314	2.809.426	16.730.970
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	487.385	5.500	111.752	79.627
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	487.385	5.500	111.752	79.627
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	487.385	5.500	111.752	79.627
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	87.729	989	20.116	14.333
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	399.656	4.511	91.636	65.294
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	3.974.415	15.956.825	2.901.062	16.796.264
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025. do 30.06.2025.

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	3.574.759	2.809.426
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-59.795.230	10.581.357
a) Amortizacija	003	15.132.146	15.367.111
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-4.750	-163.183
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.003.199	-5.929.807
e) Rashodi od kamata	007	2.457.965	641.400
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-22.683	87.984
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-70.354.709	577.852
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-56.220.471	13.390.783
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	84.884.641	31.912.641
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	23.965.811	38.307.376
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.757.649	-5.447.746
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-796.054	-947.674
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	68.472.533	685
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	28.664.170	45.303.424
4. Novčani izdaci za kamate	018	-663.366	-514.001
5. Plaćeni porez na dobit	019	-8.260.132	3.337.128
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	19.740.672	48.126.551
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.750	347.548
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.885.919	183.503
4. Novčani primici od dividendi	024	5.117.279	5.041.053
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	29.751	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	4.548.289
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	7.037.699	10.120.393
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.471.592	-46.138.430
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-26.014
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-7.720.452	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-25.192.044	-46.164.444
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-18.154.345	-36.044.051
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	30.803.800
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	114.334	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	114.334	30.803.800
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	0	-39.093.035
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-68.018	-2.647.926
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	-68.018	-41.740.961
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	46.316	-10.937.161
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	1.632.643	1.145.339
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	608.098	157.092
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.240.741	1.302.431

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2025 do 30.6.2025

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)					
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	191.646.191	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	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	191.646.191	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	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.248.735	57.248.735	0	57.248.735			
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne 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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	43.666	0	0	0	0	0	0	43.666	0	43.666			
9. Dobitak ili gubitak s osnove 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 osnove 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. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	30.247	0	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247			
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. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Smanjenje 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. Smanjenje 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. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	-1.373.249			
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	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	61.162.603	57.248.735	326.481.994	0	326.481.994			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	0	73.913	0	73.913			
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	57.248.735	57.322.648	0	57.322.648			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.617.239	0	-40.617.239			
Tekuća razdoblja																						
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	118.411.338	0	326.481.994	0	326.481.994			
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	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	118.411.338	0	326.481.994	0	326.481.994			
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.809.426	2.809.426	0	2.809.426			
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 revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne 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 osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	91.636	0	0	0	0	0	0	91.636	0	91.636			
9. Dobitak ili gubitak s osnove 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 osnove 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. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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. Smanjenje 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. Smanjenje 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. Smanjenje 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. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	334.768	0	0	0	0	79.167.348	2.809.426	290.139.066	0	290.139.066			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	91.636	0	0	0	0	0	0	91.636	0	91.636			
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	91.636	0	0	0	0	0	2.809.426	2.901.062	0	2.901.062			
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990			

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2025. do 30.06.2025.

- 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 2025. 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 2024. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2025. 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.-30.06.2024.	01.01.-30.06.2025.	Indeks 25/24
Stalni radnici	973	948	97
Sezonci	876	877	100
Ukupno	1.849	1.825	99

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.06.2025.	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 koje uređuju zakup turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a koje prethodno nije bilo procijenjeno niti uključeno u temeljni kapital trgovačkih društava. Uzimajući u obzir početnu jediničnu cijenu zakupa od 2,0 EUR/m² za kampove te 3,0 EUR/m² za hotele i turistička naselja, diskontnu stopu od 5,14% te revidirane površine zemljišta koje će biti predmet zakupa, Društvo i Grupa su na dan 1. siječnja 2024. godine izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI-ju 16 u ukupnom iznosu od 70 milijuna eura. S obzirom na to da je Uredbom određeno kako godišnji iznos zakupa za svaki pojedini turistički objekt ne smije premašiti 4% prihoda ostvarenog u prethodnoj godini, Grupa i Društvo su na dan 1. siječnja 2025. godine proveli novu procjenu imovine i obveza s pravom korištenja te povećali njihovu vrijednost za dodatnih 4 milijuna eura. U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2024.	30.06.2025.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	71.646.291	74.972.978	105
Obveze za najam:			
Kratkoročne	825.041	426.814	52
Dugoročne	71.771.771	76.081.311	106
Ukupno	72.596.812	76.508.125	105
	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	902.292	1.013.548	112
Kamate	1.823.905	1.924.363	106
Ukupno	2.726.197	2.937.911	108

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2024.	30.06.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.081.592	1.081.592	100
Odgođena porezna obveza	1.094.198	1.114.314	102

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 30,8 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 462 tisuća EUR.

Opis	31.12.2024.	30.06.2025.	INDEKS 25/24
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	49.393.710	80.232.457	162
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	17.711.275	17.711.275	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.798	206.022	137
Ukupno kratkoročno	17.862.073	17.917.297	100
Ukupno posudbe	67.255.783	98.149.754	146

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno povećani su prihodi od prodaje za 3,2 milijuna EUR (indeks 105). Prihodi od prodaje čine 92% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-2.153	163.183	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	74.410	64.164	86
Ostalo	52.497	123.076	234
Ukupno	124.754	350.423	281

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Utrošene sirovine i materijal	7.599.243	7.828.662	103
Utrošena energija	3.318.389	3.358.308	101
Utrošena voda	1.925.694	2.237.231	116
Ostalo	900.106	1.035.970	115
Ukupno	13.743.432	14.460.171	105

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Usluge održavanja	2.904.781	2.187.252	75
Reklama i propaganda	872.408	944.314	108
Komunalne usluge	1.001.155	1.005.106	100
Usluge pranja i čišćenja	1.443.657	1.477.380	102
Provizije agencija	2.138.679	2.110.984	99
Ostale usluge	2.639.475	2.893.505	110
Ukupno	11.000.155	10.618.541	97

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	1.848.185	1.883.412	102
Koncesije i zakup turist.zemljišta	1.483.101	1.432.485	97
Profesionalne usluge	692.977	781.922	113
Premije osiguranja	359.690	370.325	103
Bank.sluge i članar. udruženjima	292.188	301.813	103
Pretplata na RTV	135.426	145.398	107
Troškovi sponzorstva	-	233.825	-
Naplaćeni otpisani prihodi	-	-62.413	-
Ostalo	1.005.586	985.173	98
Ukupno	5.817.153	6.071.942	104

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	5.000.000	5.025.303	101
Prihodi od ulaganja u vrijednosne papire	117.279	15.750	13
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	46.788	35.454	76
Tečajne razlike	22.683	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata	800.227	182.996	23
Ostali financ.prihodi-naknade	1.060.464	694.621	66
Ukupno	7.047.441	5.954.124	84
Financijski rashodi:			
Kamate	626.409	607.405	97
Kamate po ugovorima o najmu	1.823.905	1.924.363	106
Tečajne razlike	-	87.984	-
Ostali financ.rashodi-naknade	7.650	9.719	127
Ukupno	2.457.964	2.629.471	107
Neto financijski prihodi i rash.	4.589.477	3.324.653	72

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.

30.06.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	56.167.577	116.541.499	72.709.076	1.292.517	74.001.593
Dobit prije oporezivanja bez udjela u priduženom društvu	-3.711.682	1.621.279	-2.090.403	4.899.829	2.809.426
Amortizacija	10.907.215	3.951.231	14.858.446	508.665	15.367.111
Porez na dobit					
Ukupno imovina	185.969.748	73.292.891	259.262.639	10.083.347	269.345.985
Ukupno obveze	11.413.622	5.876.120	17.289.742	182.362	17.472.104

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 31.12.2024.	188.587.252	71.640.048	260.227.300	10.338.773	270.566.073
Ukupno obveze 31.12.2024.	3.501.667	1.517.104	5.018.771	20.854	5.039.625

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.06.2024.	30.06.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	68.864.357	72.709.076
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	1.269.700	1.292.517
Inter-segmentalni prihodi	-4.139.435	-4.628.263
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	65.994.622	69.373.330
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-1.314.352	-2.090.403
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	4.889.111	4.899.829
Dobit prije poreza	3.574.759	2.809.426

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2024.	31.12.2024.	30.06.2025.	30.06.2025.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	260.227.300	5.018.771	259.262.638	17.289.742
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.338.773	20.854	10.083.347	182.362
Nealocirano:	242.991.231	182.035.685	282.831.927	244.566.742
Financijska imovina	52.507.760		48.262.971	
Dani krediti i depoziti	22.715.913		22.465.460	
Novac i novčani ekvivalenti	157.092		1.302.431	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	1.081.592		1.081.592	
Rezerviranje		2.003.524		2.003.524
Posudbe i obveze za najam		142.445.790		177.251.074
Odgođena porezna obveza		1.094.198		1.114.314
Ostale obveze	119.521.904	36.492.173	162.712.503	64.197.830
Ukupno	513.557.304	187.075.310	552.177.912	262.038.848

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.