

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe 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 ISTRAC 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 pension-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 d.d.
Poreč



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2025. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

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

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

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:

7478000010W8OJ3ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj:

RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

3009

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

0617474

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

ISTRATURIST J.D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

130073888

HOTEL CROATIA D.D.

FRANKOPANSKA 10, CAVTAT

05463076

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: ROVIS MARGERITA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-225

Adresa e-pošte:

margerita.rovis@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna 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	433.227.616	476.294.914
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.257.168	77.499.879
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.699	75.638.761
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	357.397.016	397.109.851
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	261.306.916	255.089.932
3. Postrojenja i oprema	013	4.941.933	4.976.167
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.604.806	9.788.083
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.517.526	70.803.555
8. Ostala materijalna imovina	018	6.069.404	5.604.279
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.355.821
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	469.890	581.642
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	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	469.890	581.642
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	1.103.542	1.103.542
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	106.038.440	105.305.760
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.136.839	2.218.815
1. Sirovine i materijal	039	1.049.774	2.100.679
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	87.065	118.136
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	13.508.585	16.845.671
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.874.870	7.738.814
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.118	421.876
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.519.749	5.019.827
6. Ostala potraživanja	052	4.094.848	3.665.154
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	90.694.019	84.636.322
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	31.794.778	30.008.252
9. Ostala financijska imovina	062	58.899.241	54.628.070
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	698.997	1.604.952
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	539.266.056	581.600.674
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	339.082.235	298.622.638
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	74.869.420	91.767.589
1. Zadržana dobit	084	74.869.420	91.767.589
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	56.142.159	-1.307.243
1. Dobit poslovne godine	087	56.142.159	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	1.307.243
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.001.347	2.001.347
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	891.447	891.447
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	134.339.440	175.307.070
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	55.012.003	91.649.977
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	4.962.471	4.982.587
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	63.843.034	105.669.619
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.664.686	18.719.910
7. Obveze za predujmove	116	5.754.990	20.871.940
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.049.347	27.283.317
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.791.434	7.984.380
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.205.423	6.954.357
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.374.765	1.525.720
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.002.389	22.329.995
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	539.266.056	581.600.674
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	74.183.374	65.798.380	78.725.234	70.949.182
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	74.036.824	65.740.323	78.342.746	70.792.351
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	146.550	58.057	382.488	156.831
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	74.687.860	52.416.135	78.298.874	55.392.494
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	27.380.521	22.239.133	27.827.046	22.882.776
a) Troškovi sirovina i materijala	010	15.191.999	12.487.152	15.925.746	13.298.758
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	12.188.522	9.751.981	11.901.300	9.584.018
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	23.754.433	17.570.243	25.949.151	19.521.718
a) Neto plaće i nadnice	014	16.709.712	12.524.470	18.093.651	13.807.529
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.268.767	3.013.293	4.810.353	3.449.957
c) Doprinosi na plaće	016	2.775.954	2.032.480	3.045.147	2.264.232
4. Amortizacija	017	16.119.514	8.115.919	16.507.392	8.267.515
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	7.430.839	4.488.341	8.013.381	4.718.612
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.387.730	1.273.329	1.121.283	514.453
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	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	168.349	117.988	51.204	16.257
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.110.565	578.403	366.581	171.480
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	48.352	32.901	4.382	4.327
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.060.464	544.037	699.116	322.389
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.495.724	1.402.812	2.854.886	1.587.727
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	2.488.074	1.395.162	2.662.643	1.426.022
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	182.524	156.328
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 DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	76.571.104	67.071.709	79.846.517	71.463.635
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	77.183.584	53.818.947	81.153.760	56.980.221
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-612.480	13.252.762	-1.307.243	14.483.414
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	13.252.762	0	14.483.414
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-612.480	0	-1.307.243	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-612.480	13.252.762	-1.307.243	14.483.414
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	13.252.762	0	14.483.414
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-612.480	0	-1.307.243	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 (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-612.480	13.252.762	-1.307.243	14.473.414
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-612.480	13.252.762	-1.307.243	14.473.414
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-612.480	13.252.762	-1.307.243	14.473.414
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 080+087 - 086 - 096)	098	-212.824	13.257.273	-1.215.607	14.538.708
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	099	-212.824	13.257.273	-1.215.607	14.538.708
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-212.824	13.257.273	-1.215.607	14.538.708
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	-612.480	-1.307.243
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-54.068.038	16.750.648
a) Amortizacija	003	16.119.514	16.507.392
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-4.784	-164.187
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-2.317.819	-1.179.953
e) Rashodi od kamata	007	2.495.725	772.275
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-48.351	178.141
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-70.312.323	636.980
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-54.680.518	15.443.405
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	84.764.264	33.374.694
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	26.693.295	40.863.927
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-9.434.487	-6.405.001
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-932.953	-1.081.976
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	68.438.409	-2.256
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	30.083.746	48.818.099
4. Novčani izdaci za kamate	018	-665.467	-612.388
5. Plaćeni porez na dobit	019	-8.699.687	2.991.675
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	20.718.592	51.197.386
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	4.784	348.552
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	2.196.258	367.087
4. Novčani primici od dividendi	024	121.562	20.245
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	29.751	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	5.912.326
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.352.355	6.648.210
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-23.550.589	-51.775.691
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-26.015
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-4.465.992	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-28.016.581	-51.801.706
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-25.664.226	-45.153.496
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	6.294.547	36.603.026
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	114.334	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.408.881	36.603.026
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	6.340.863	-5.137.935
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	1.395.229	905.955
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.308.253	698.997
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.703.482	1.604.952

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																				
za razdoblje od		1.1.2024		do		31.3.2025		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice											u eurima	
Opis pozicije	AOP oznaka	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 financijske 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 i prijevremeni gubitak	Dobit i gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (neuključeni) interesi	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	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402	
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	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.142.159	56.142.159	0	56.142.159	
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 osnovne 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 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 sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobicigubici 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 neklasirane 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. Okup 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/dionara	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/dionarima	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	74.869.420	56.142.159	339.082.235	0	339.082.235	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik MSP-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 05 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. SVEOBUHVAATNA 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	56.142.159	56.216.072	0	56.216.072	
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	
Tekuće razdoblje																				
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	131.011.579	0	339.082.235	0	339.082.235	
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	131.011.579	0	339.082.235	0	339.082.235	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.307.243	-1.307.243	0	-1.307.243	
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 osnovne 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 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 sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobicigubici 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 neklasirane 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. Okup 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/dionara	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/dionarima	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	91.767.589	-1.307.243	298.622.638	0	298.622.638	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik MSP-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	91.636	0	0	0	0	0	-1.307.243	-1.215.607	0	-1.215.607	
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.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. lipanj 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 (100,00% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Grupe 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	1.097	1.073	98
Sezonci	960	969	101
Ukupno	2.057	2.042	99

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. 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
Troškovi	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS
Amortizacija	902.292	1.013.548	112
Kamate	1.823.905	1.924.363	106
Ukupno	2.726.197	2.937.911	108

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođena porezna obveza povećana je kao učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine.

Opis	31.12.2024.	30.06.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.103.542	1.103.542	100
Odgođena porezna obveza	4.962.471	4.982.587	101

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 36,6 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	55.012.003	91.649.977	167
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.513.888	18.513.888	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.797	206.022	137
Ukupno kratkoročno	18.664.686	18.719.910	100
Ukupno posudbe	73.676.689	110.369.887	150

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno veći su prihodi od prodaje za 4,3 milijuna EUR (indeks 106). Prihodi od prodaje čine 98% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 3,6 milijuna EUR (indeks 105), udio u ukupnim rashodima je 96%. Unutar kategorije poslovnih rashoda porasli su troškovi osoblja (indeks 109), te ostali poslovni rashodi (indeks 108), materijalni troškovi ostvareni su također u većem obujmu (indeks 102).

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2024.	01.01.-30.06. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	168.349	51.204	30
Ostali prihodi od kamata	1.110.565	366.581	33
Tečajne razlike	48.352	4.382	9
Ostali financ.prihodi-naknade	1.060.464	699.116	66
Ukupno	2.387.730	1.121.283	47
Financijski rashodi:			
Kamate	664.166	738.280	111
Kamate po ugovorima o najmu	1.823.908	1.924.363	106
Tečajne razlike	-	182.524	-
Ostali financ.rashodi-naknade	7.650	9.719	127
Ukupno	2.495.724	2.854.886	114
Neto financijski prihodi/rash.	-107.994	-1.733.603	-

Bilješka 11. 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	63.949.083	16.498.525	80.447.607	2.905.890	83.353.497
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-3.484.219	1.586.232	-1.897.987	590.744	-1.307.243
Amortizacija	12.045.671	3.951.231	15.996.902	510.490	16.507.392
Ukupno imovina	226.058.573	73.292.891	299.351.464	11.111.263	310.462.726
Ukupno obveze	12.851.720	5.876.120	18.727.840	759.470	19.487.310

30.06.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	60.668.560	15.465.490	76.134.050	2.188.760	78.322.811
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-2.563.321	1.836.644	-726.677	114.197	-612.480
Amortizacija	11.948.518	3.661.010	15.609.528	509.987	16.119.514
Ukupno imovina 31.12.2024.	242.209.901	71.640.049	313.849.949	10.442.151	324.292.100
Ukupno obveze 31.12.2024.	4.284.657	1.517.105	5.801.761	103.831	5.905.593

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.06.2024.	30.06.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	76.134.050	80.447.608
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.188.760	2.905.890
Inter-segmentalni prihodi	-4.139.436	-4.628.263
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	74.183.374	78.725.234
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-726.677	-1.897.987
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	114.197	590.744
Dobit prije poreza	-612.480	-1.307.243

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	313.849.949	5.801.781	318.742.804	18.727.840
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.442.151	103.831	11.111.263	759.470
Nealocirano:	214.973.956	194.278.229	251.746.607	263.490.726
Financijska imovina	59.369.131		55.209.712	
Dani krediti i depoziti	31.794.778		30.008.252	
Novac i novčani ekvivalenti	698.997		1.604.952	
Odgođena porezna imovina	1.103.542		1.103.542	
Rezerviranje		2.129.011		2.128.115
Posudbe i obveze za najam		148.866.696		189.471.207
Odgođena porezna obveza		4.962.471		4.982.587
Ostale obveze	122.007.508	38.320.051	163.820.149	46.908.817
Ukupno	539.266.056	200.183.821	581.600.674	282.978.036

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.