



PLAVA LAGUNA

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

Sadržaj:

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

Poreč, 27. veljače 2025.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.12.2024.

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

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

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

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

REZULTATI POSLOVANJA

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

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

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



PLAVA LAGUNA

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

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

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

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

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

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

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



PLAVA LAGUNA

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

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

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

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

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

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



PLAVA LAGUNA

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

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

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

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

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

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

Financijski instrumenti i upravljanje financijskim rizikom

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



PLAVA LAGUNA

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

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

Važniji događaji

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

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

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

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave





PLAVA LAGUNA

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

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2024. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2024. godinu sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Grupe.

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

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2024. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2024. godinu.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024.

do

31.12.2024.

Godina:

2024

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

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):

1601

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:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	355.148.352	432.955.060
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.697.029	74.269.573
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.013.639	72.410.047
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	26.960	203.096
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	346.725.380	357.373.312
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	267.453.339	261.216.191
3. Postrojenja i oprema	013	4.890.689	4.972.731
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.730.074	9.588.859
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.284.540	24.509.804
8. Ostala materijalna imovina	018	5.293.936	6.128.127
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	4.465.586
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.882.208	469.890
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	2.875.162	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	0	469.890
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.046	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	5.960
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	5.960
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	843.735	836.325
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	121.326.409	99.630.696
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.011.644	1.138.693
1. Sirovine i materijal	039	938.567	1.051.628
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	73.077	87.065
5. Predumjovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.650.709	7.098.029
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.374.239	1.873.219
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.824	19.118
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	738.869	1.375.482
6. Ostala potraživanja	052	2.515.777	3.830.210
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	114.355.803	90.694.019
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	57.664.999	31.794.778
9. Ostala financijska imovina	062	56.690.804	58.899.241
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	1.308.253	699.955
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	476.474.761	532.585.756
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.207	4.799

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	323.483.402	331.787.035
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.151.086	16.181.333
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143	7.037.143
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790	97.790
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790	-97.790
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.113.943	9.144.190
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.572.715	243.132
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	243.132
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	66.986.919	74.869.420
1. Zadržana dobit	084	66.986.919	74.869.420
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	47.126.491	48.846.959
1. Dobit poslovne godine	087	47.126.491	48.846.959
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.028.038	2.005.752
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	933.274	895.852
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.094.764	1.109.900
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	74.641.914	131.747.670
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	66.929.085	55.012.003
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	2.292.150	71.771.771
11. Odgođena porezna obveza	108	5.420.679	4.963.896
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	76.321.407	67.045.299
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	1.809.178
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.706.624	18.664.686
7. Obveze za predujmove	116	4.308.594	3.952.535
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.606.779	11.054.121
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.810.719	6.149.822
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.660.706	4.678.276
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.270.007	1.374.765
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.957.978	19.361.916
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	476.474.761	532.585.756
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.207	4.799

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	232.972.861	14.443.205	239.386.504	13.317.098
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	227.821.189	9.684.853	238.631.885	12.872.902
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.151.672	4.758.352	754.619	444.196
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	178.948.594	39.942.862	181.400.240	35.965.368
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	69.350.892	7.576.926	70.299.195	7.435.421
a) Troškovi sirovina i materijala	010	37.249.408	3.367.335	36.983.458	3.550.285
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	32.101.484	4.209.591	33.315.737	3.885.136
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	54.195.818	11.911.873	57.716.500	12.575.393
a) Neto plaće i nadnice	014	36.553.047	6.748.680	40.914.612	8.982.531
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.435.962	3.861.821	10.221.250	2.232.962
c) Doprinosi na plaće	016	6.206.809	1.301.372	6.580.638	1.359.900
4. Amortizacija	017	32.410.929	9.044.617	33.753.705	9.442.334
5. Ostali poštivo troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	445.789	439.587	157.821	151.647
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	445.789	439.587	157.821	151.647
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	46.783	46.783	15.136	15.136
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	46.783	46.783	15.136	15.136
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	22.498.383	10.923.076	19.457.883	6.345.437
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.860.005	1.086.110	6.723.169	1.102.763
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	405.483	0	303.444	35.842
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	3.260.011	951.924	2.352.060	513.695
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	161.822	120.805
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	194.511	134.186	3.905.843	432.421
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.735.930	355.835	5.006.188	1.093.184
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.670.962	280.348	4.890.807	1.062.769
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	29.756	28.519	70.115	-2.945
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	19.911	43.143	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	15.301	3.825	45.266	33.360
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	236.832.866	15.529.315	246.109.673	14.419.861
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	180.684.524	40.298.697	186.406.428	37.058.552
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	56.148.342	-24.769.382	59.703.245	-22.638.691
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	56.148.342	0	59.703.245	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-24.769.382	0	-22.638.691
XII. POREZ NA DOBIT	058	8.963.804	8.963.804	10.856.286	10.856.286
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	47.184.538	-33.733.186	48.846.959	-33.494.977
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	47.184.538	0	48.846.959	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-33.733.186	0	-33.494.977

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	47.184.538	-33.733.186	48.846.959	-33.494.977
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	47.126.491	-33.733.186	48.846.959	-33.494.977
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	58.047	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	47.184.538	-33.733.186	48.846.959	-33.494.977
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	504.624	134.396	532.570	52.998
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	504.624	134.396	532.570	52.998
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	454.062	83.834	502.323	22.751
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	50.562	50.562	30.247	30.247
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	81.731	15.091	90.418	4.095
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	422.893	119.305	442.152	48.903
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	47.607.431	-33.613.881	49.289.111	-33.446.074
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	47.607.431	-33.613.881	44.289.111	-33.446.072
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	47.549.384	-33.613.881	44.289.111	-33.446.072
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	58.047	0	0	0

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

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	56.148.342	59.703.245
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	26.518.598	28.820.707
a) Amortizacija	003	32.410.929	33.753.705
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-4.419.598	-58.238
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-1.915.434
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-107.943	-4.609.870
e) Rashodi od kamata	007	1.686.263	4.913.113
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	49.643	-91.744
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-3.100.696	-3.170.825
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	82.666.940	88.523.952
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	15.356.545	4.578.439
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	21.173.995	12.465.311
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.294.787	7.199.805
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	62.715	-127.049
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-10.174.952	-14.959.628
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	98.023.485	93.102.391
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.696.431	-1.458.578
5. Plaćeni porez na dobit	019	-13.641.913	-14.799.047
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	82.685.141	76.844.766
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.100.000	58.238
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	2.728.585
3. Novčani primici od kamata	023	3.728.653	4.485.399
4. Novčani primici od dividendi	024	107.943	124.471
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	312.181	91.487
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	85.255.521	23.756.589
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	97.504.298	31.244.769
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-27.609.710	-40.738.033
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-57.913.917	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-85.523.627	-40.738.033
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	11.980.671	-9.493.264
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	7.223.556
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	7.223.556
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-21.377.105	-19.292.648
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-82.029.339	-39.139.232
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-338.703	-16.751.476
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-103.745.147	-75.183.356
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-103.745.147	-67.959.800
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	-9.079.335	-608.298
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.387.588	1.308.253
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.308.253	699.955

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2024** do **31.12.2024**

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Per vrijednost imanje kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljivo 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	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (neto) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.725	359.457.894
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.725	359.457.894
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47.126.491	47.126.491	58.047	47.184.538
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 (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	372.331	0	0	0	0	0	0	372.331	0	372.331
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	50.562	0	0	0	0	0	0	0	0	50.562	0	50.562
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	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	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/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	-82.358.810	0	-82.358.810	0	-82.358.810
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-47.341	0	-47.341	-1.175.772	-1.223.113
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	66.986.919	47.126.491	323.483.402	0	323.483.402
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 05 do 14)																			
	25	0	0	0	0	0	0	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	0	422.893	0	422.893
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																			
	26	0	0	0	0	0	0	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	47.126.491	47.549.394	58.047	47.607.431
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																			
	27	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	-82.406.151	0	-82.406.151	-1.175.772	-83.581.923
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.846.959	48.846.959	0	48.846.959
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 (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	411.905	0	0	0	0	0	0	411.905	0	411.905
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvo	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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	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	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/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	-1.741.488	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	-1.741.488
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	74.869.420	48.846.959	331.787.035	0	331.787.035
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																			
	52	0	0	0	0	0	0	30.247	0	411.905	0	0	0	0	0	0	442.152	0	442.152
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																			
	53	0	0	0	0	0	0	30.247	0	411.905	0	0	0	0	0	48.846.959	49.289.111	0	49.289.111
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																			
	54	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.985.478	0	-40.985.478

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 31. prosinca 2024. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč (100% vlasništva)
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - ISTRAD.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 razdoblje primijenjene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

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

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.12.2023.	01.01.-31.12.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	1.077	1.072	100
Sezonci	1.263	1.270	101
Ukupno	2.340	2.342	100

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

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

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja (ukupno)	2.553.731	71.646.291	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	825.041	251
Dugoročne	2.292.150	71.771.771	-
Ukupno	2.620.785	72.596.812	-
	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	255.210	1.712.797	671
Kamate	39.548	3.477.934	-
Ukupno	294.758	5.190.731	-

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	843.735	836.325	99
Odgođena porezna obveza	5.420.679	4.963.896	92

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju, kumulativno siječanj-prosinac, Grupa je otplatila posudbe u iznosu od 19,3 milijuna EUR, te kamate u iznosu od 1,2 milijuna EUR. Matično društvo nije evidentiralo nove posudbe. Primljena je posudba u iznosu od 7,2 milijuna EUR kod podružnice Hotel Croatia d.d.

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	55.012.003	82
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	18.513.888	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	150.797	70
Ukupno kratkoročno	18.706.624	18.664.686	100
Ukupno posudbe	85.635.709	73.676.689	86

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 10,8 milijuna EUR (indeks 105). Prihodi od prodaje čine 97% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 2,4 milijuna EUR (indeks 101), udio u ukupnim rashodima je 97%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli troškovi osoblja (indeks 106) i materijalni troškovi (indeks 101).

Bilješka 10. Reklasifikacija pozicija prihoda i rashoda

U izvještajnom razdoblju izvršena je reklasifikacija pozicija prihoda i rashoda podružnice Hotel Croatia (za tekući i prethodni period, te tromjesečja), radi sastavljanja sukladnih izvještaja matice i Grupe.

Bilješka 11. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	405.483	303.444	75
Ostali prihodi od kamata	3.260.011	2.352.060	72
Tečajne razlike	-	161.822	-
Ostali financ.prihodi-naknade	194.511	3.905.843	-
Ukupno	3.860.005	6.723.169	174
Financijski rashodi:			
Kamate	1.619.248	1.412.872	87
Kamate po ugovorima o najmu	51.714	3.477.935	-
Tečajne razlike	29.756	70.115	236
Nerealizirani gubici financ.imovine	19.911	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	15.301	45.266	296
Ukupno	1.735.930	5.006.188	288
Neto financijski prihodi/rash.	2.124.075	1.716.981	81

Bilješka 12. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

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

31.12.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	186.190.680	54.589.037	240.779.718	7.321.602	248.101.319
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	38.052.353	21.514.344	59.566.697	136.549	59.703.245
Amortizacija	24.285.613	7.640.139	31.925.752	1.827.953	33.753.705
Udio u pridruž.društvu					-
Ukupno imovina	242.267.516	71.640.177	313.907.693	10.442.151	324.349.844
Ukupno obveze	4.289.431	1.517.105	5.806.535	103.832	5.910.367

31.12.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	185.329.352	50.018.890	235.348.241	6.358.835	241.707.077
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	37.833.968	18.680.021	56.513.989	-365.647	56.148.342
Amortizacija	23.648.694	6.845.246	30.493.940	1.916.989	32.410.929
Udio u pridruž. društvu					-
Ukupno imovina 31.12.2023.	246.725.608	66.626.119	313.351.727	11.221.452	324.573.179
Ukupno obveze 31.12.2023.	3.012.910	895.280	3.908.191	134.414	4.042.605

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.12.2023.	31.12.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	235.348.241	240.779.718
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	6.358.835	7.321.602
Inter-segmentalni prihodi	-8.734.216	-8.714.816
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	232.972.861	239.386.504
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	56.513.989	59.566.697
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-365.647	136.549
Udio u pridruženom društvu	-	-
Dobit prije poreza	56.148.342	59.703.245

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2024.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	313.351.727	3.908.191	313.907.693	5.806.535
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.221.452	134.414	10.442.151	103.832
Nealocirano:	151.901.582	148.948.754	208.235.912	194.888.354
Financijska imovina	59.565.966		59.369.131	
Dani krediti i depoziti	57.672.045		31.794.778	
Novac i novčani ekvivalenti	1.308.253		699.955	
Odgođena porezna imovina	843.735		836.325	
Rezerviranje		2.158.801		2.127.696
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		146.273.501
Odgođena porezna obveza		5.420.679		4.963.896
Ostale obveze	32.511.583	53.112.780	115.535.723	41.523.261
Ukupno	476.474.761	152.991.359	532.585.756	200.798.721

Bilješka 13. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.