



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2024. do 30.09.2024.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2024.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. listopad 2024.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 30.09.2024.

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2024. do 30.09.2024. godine.

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

REZULTATI POSLOVANJA

U prvih devet mjeseci 2024. godine poslovni rezultati Grupe pozicionirani su u okvirima planiranih, uz zadržavanje visokih margina što je nakon izvanrednih stopa rasta postignutih u prethodnoj godini bio izazovan cilj.

Tijekom godine, kapitalna ulaganja bila su usmjerena na poboljšanje kvalitete, s posebnim naglaskom na segment kampova. Nastavljena je implementacija projekta temeljitih rekonstrukcija sanitarnih čvorova pa su u kampovima Bijela Uvala i Zelena laguna potpuno uređena dva sanitarna čvora, u kampu Bijela Uvala nadograđen je i bazenski kompleks, uređeno je sunčalište te je ponuda upotpunjena vodenim atrakcijama. U kampu Ulika obnovljena zona kamp parcela i uređena obalna šetnica. U kampu Park Umag preuređena je zona u koju je postavljeno 26 novih mobilnih kućica.

Istovremeno, nastavilo se s ulaganjima u fotonaponske elektrane i projekte energetske učinkovitosti, čime Plava Laguna potvrđuje svoju predanost održivom razvoju.

Podružnica Hotel Croatia d.d. dovršila je prvu fazu cjelokupnog uređenja 133 sobe od ukupno 487 smještajnih jedinica.

Započeta je i izgradnja nove Upravne zgrade Društva u poslovnoj zoni Facinka u Poreču, na površini većoj od 1,4 hektara. Nova zgrada, koja će okupiti više od 280 zaposlenika na jednom mjestu, označava važnu prekretnicu u poslovanju Plave Lagune, osiguravajući bolje radne uvjete i poticanje timskog duha. Izgradnja je započela krajem travnja, a završetak radova planiran je za 14 mjeseci.

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.



PLAVA LAGUNA

U prvih devet mjeseci Grupa je ostvarila ukupno 5,3 milijuna noćenja, što je za 1% manje u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine prvenstveno zbog niže ostvarenog broja noćenja u rujnu na što su znatno utjecali nepovoljni vremenski uvjeti. Kretanje fizičkog volumena tijekom godine determinirano je ranijim rasporedom blagdana što generalno negativno utječe na potražnju u odmorišnom segmentu, no pozitivna kontribucija odrađena je kroz segment grupa što je tradicionalno usmjerenje Plave lagune, a koje se dodatno osnažuje kroz brendiranje i unaprjeđenje sportske infrastrukture. Tijekom glavnih sezonskih mjeseci ostvaren je volumen na razinama prethodne godine, uz nešto slabiju potražnju sa njemačkog tržišta u hotelima i apartmanima Društva, a koje je nadomješteno rastom srednjeeuropskih tržišta Mađarske, Poljske, Slovenije. S druge strane Hotel Croatia je realizirala stabilan tržišni udio na britanskom tržištu koji predstavlja pojedinačno najznačajnije tržište Podružnice.

U strukturi prodajnih kanala, individualni gosti ostvarili su najveći udio s 65% ukupnih noćenja u čvrstim objektima.

U promatranom razdoblju Grupa je ostvarila poslovne prihode od 226 milijuna eura, što predstavlja porast od 7,5 milijuna eura ili 3,5%, u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine. Rast prihoda rezultat je povećanja prosječne cijene smještaja u svim segmentima ponude, a osobito u kampovima za 6,8%, te Hotelu Croatia za 12,6% što je determinanta izvršenih kapitalnih ulaganja, dok su ostali čvrsti objekti rasli cca 1%-tni poen preko stope inflacije

Početak 2024. godine stupile su na snagu Uredbe o uređenju zakupa na turističkom zemljištu. Nakon definiranja svih relevantnih parametara, Društvo Matica izvršilo je procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI 16 za fiksne iznose zakupa zemljišta, dok se dio troškova zakupa zemljišta evidentira kroz račun dobiti i gubitka kao operativan najam zbog varijabilnog načina obračuna koji ovisi o prihodima. Po toj osnovi, tijekom 2024. godine povećani su troškovi u ukupnom iznosu od 4,3 milijuna eura i to amortizacija (1 milijuna eura), rashodi od kamata (2,7 milijuna eura), operativni troškovi varijabilni dio zakupa turističkog zemljišta (0,6 milijuna eura).

Poslovni rashodi Grupe iznose 145,4 milijuna eura, što predstavlja rast od 4,7% ili 5,5 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu, isključujući troškove amortizacije. Promatrano u strukturi troškova, najveći porast zabilježen je u troškovima plaća, koji su povećani za 7% ili 2,8 milijuna eura, prvenstveno zbog rasta osnovnih plaća i drugih materijalnih prava zaposlenika. Također, značajnije povećanje rashoda iznad inflacije zabilježeno je u troškovima vezanim uz radni angažman kroz vanjske usluge čišćenja, animacije, zaštitarske usluge i sl. Troškovi zakupa turističkog zemljišta priznati kroz račun dobiti, kao što je gore spomenuto, povećani su za 0,6 milijuna eura i polučili rast ukupnih poslovnih rashoda za 0,5%, kao i troškovi u svezi organizacije ATP u visini od 0,4 milijuna eura što je učinak dinamike.

Grupa je ostvarila operativnu dobit (EBITDA) prilagođenu za jednokratne stavke u iznosu od 104,7 milijuna eura, što predstavlja rast od 2,1% ili 2,1 milijun eura u usporedbi s prethodnom godinom, uz EBITDA marginu od 46,5%, prepravljeno za jednokratne pozicije (2023: 47,2%).



PLAVA LAGUNA

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 1,7 milijuna eura, na što su utjecali prinosi na ulaganja viška likvidnosti u visini od 3,7 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 u iznosu od 2,7 milijuna eura po osnovi fiksne naknade zakupa zemljišta primjenom standarda MSFI16, te kamata na kredita od 1,1 milijun eura. Pozitivna razlika na financijskom pozicijama iznosi 0,3 milijuna eura.

Grupa je u prvih devet mjeseci ostvarila neto dobit na razini od 82,3 milijuna eura što predstavlja rast od 2% ili 1,4 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na dan 30.09.2024. godine imovina Grupe iznosi 580,7 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 74,4 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaze sa 132,5 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenata.

Kako je i ranije navedeno, kapitalizacija zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16 u iznosu od 70 milijuna eura utjecalo je na porast dugotrajne nematerijalne imovine u aktivima, te na porast ostalih dugoročnih obveza u pasivi. Navedena priznavanje imovine i obveza sukladno MSFI 16 bit će podložno redovnoj reviziji za tekuću 2024. godinu.

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.

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

13



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2024. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

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

Izvještaj 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:

1.1.2024

do

30.9.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W8O13ZWL79

Šifra
ustanove:

433

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):

2775

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke 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

(unosi 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 30.09.2024.

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	430.170.244
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.697.029	74.112.178
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.013.639	72.252.537
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	50.156
6. Ostala nematerijalna imovina	009	26.960	153.055
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	346.725.380	354.791.975
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	267.453.339	267.478.234
3. Postrojenja i oprema	013	4.890.689	5.290.281
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.730.074	10.194.592
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.284.540	15.518.053
8. Ostala materijalna imovina	018	5.293.936	6.278.289
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	3.540.512
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.882.208	416.396
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	2.875.162	409.350
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.046	7.046
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	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	843.735
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	121.326.409	150.511.699
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.011.644	1.550.631
1. Sirovine i materijal	039	938.567	1.454.627
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	73.077	96.004
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.650.709	16.415.371
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	5.948.572
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.824	377.886
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	738.869	6.352.838
6. Ostala potraživanja	052	2.515.777	3.736.075
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	114.355.803	131.610.360
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	73.194.338
9. Ostala financijska imovina	062	56.690.804	58.416.022
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.308.253	935.337
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	476.474.761	580.681.943
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.753.207	5.558

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
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	323.483.402	365.233.109
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.151.086	16.151.086
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143	7.037.143
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790	97.790
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790	-97.790
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.113.943	9.113.943
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.572.715	224.476
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	224.476
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	82.341.936
1. Dobit poslovne godine	087	47.126.491	82.341.936
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.028.038	2.028.038
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	933.274	933.274
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.094.764	1.094.764
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	74.641.914	151.130.384
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	73.490.169
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	2.292.150	72.431.749
11. Odgođena porezna obveza	108	5.420.679	5.208.466
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	76.321.407	62.290.412
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	1.680.219
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.706.624	926.704
7. Obveze za predujmove	116	4.308.594	6.253.368
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.606.779	14.965.122
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.810.719	8.563.443
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.660.706	3.938.093
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.270.007	1.379.694
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.957.978	24.583.769
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	476.474.761	580.681.943
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.753.207	5.558

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

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	218.529.656	146.747.163	226.069.406	151.886.032
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	218.136.336	146.621.949	225.758.983	151.722.159
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	393.320	125.214	310.423	163.873
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	139.005.732	68.547.596	145.434.872	70.747.012
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	61.773.966	35.458.373	62.863.774	35.483.253
a) Troškovi sirovina i materijala	010	33.882.073	18.213.784	33.433.173	18.241.174
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	27.891.893	17.244.589	29.430.601	17.242.079
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	42.283.945	20.287.600	45.141.107	21.386.674
a) Neto plaće i nadnice	014	29.804.367	14.421.270	31.932.081	15.222.369
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.574.141	3.553.533	7.988.288	3.719.521
c) Doprinosi na plaće	016	4.905.437	2.312.797	5.220.738	2.444.784
4. Amortizacija	017	23.366.312	7.762.897	24.311.371	8.191.857
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	6.202	4.476	6.174	3.621
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	6.202	4.476	6.174	3.621
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	11.575.307	5.034.250	13.112.446	5.681.607
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.797.127	1.497.467	5.620.406	3.240.011
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	443.658	305.346	267.602	99.253
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.308.087	1.143.170	1.838.365	727.800
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	23.232	41.577	41.017	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	22.150	7.374	3.473.422	2.412.958
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.403.327	589.535	3.913.004	1.424.615
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	1.390.614	585.710	3.828.038	1.339.964
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	1.237	0	73.060	80.395
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	11.476	3.825	11.906	4.256
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	221.326.783	148.244.630	231.689.812	155.126.043
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	140.409.059	69.137.131	149.347.876	72.171.627
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	80.917.724	79.107.499	82.341.936	82.954.416
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	80.917.724	79.107.499	82.341.936	82.954.416
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	80.917.724	79.107.499	82.341.936	82.954.416
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	80.917.724	79.107.499	82.341.936	82.954.416
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	80.917.724	79.107.499	82.341.936	82.954.416
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	370.228	-120.291	479.572	-7.813
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	370.228	-120.291	479.572	-7.813
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	370.228	-120.291	479.572	-7.813
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	66.640	-21.653	86.323	-1.406
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	303.588	-98.638	393.249	-6.407
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	81.221.312	79.008.861	82.735.185	82.948.009
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	81.221.312	79.008.861	82.735.185	82.948.009
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	81.138.225	78.927.581	82.735.185	82.948.009
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	83.087	81.280	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

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	80.917.724	82.341.936
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.507.231	23.006.386
a) Amortizacija	003	23.366.312	24.311.371
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	20.455	-30.392
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	-2.749.496	-3.632.706
e) Rashodi od kamata	007	1.402.090	3.839.944
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-22.025	32.042
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	489.895	401.561
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	103.424.955	105.348.322
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	12.275.666	12.280.422
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	19.896.342	20.925.104
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.211.661	-5.605.736
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-404.010	-538.987
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.005.005	-2.499.959
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	115.700.621	117.628.744
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.342.312	-1.114.609
5. Plaćeni porez na dobit	019	-12.433.776	-11.310.972
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	101.924.533	105.203.163
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	305	50.390
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	2.728.585
3. Novčani primici od kamata	023	2.646.690	3.508.235
4. Novčani primici od dividendi	024	102.805	124.471
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	276.574	79.249
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	3.879.082	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.905.456	6.490.930
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-22.224.911	-32.135.434
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-17.293.271
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-22.224.911	-49.428.705
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-15.319.455	-42.937.775
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	-10.153.758	-18.513.888
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-82.236.273	-39.134.304
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-340.803	-12.213.668
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	-92.730.834	-69.861.860
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-92.730.834	-62.638.304
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	-6.125.756	-372.916
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.387.588	1.308.253
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.261.832	935.337

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2024 do 30.9.2024

Opiis položaja		Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		u eurima	
		AOP oznaka	Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjele (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (nepodložna za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanitih 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 (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																					
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		01	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.496	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	8.987.496	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	47.194.538	
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 materijale i nematerijalne imovine		07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodoživa za prodaju)		08	0	0	0	0	0	0	0	0	372.331	0	0	0	0	0	0	372.331	0	372.331	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aliudanski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		12	0	0	0	0	0	0	50.962	0	0	0	0	0	0	0	0	50.962	0	50.962	
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. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)		15	-75.885	0	0	0	0	0	75.885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe		16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara		19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-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	0	0	0	0	0	
22. Prijenos na godišnjem rasporedu		22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-47.341	0	-47.341	-1.175.772	-1.223.113	
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne 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 IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 05 do 14)		25	0	0	0	0	0	0	50.962	0	372.331	0	0	0	0	0	0	422.893	0	422.893	
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)		26	0	0	0	0	0	0	50.962	0	372.331	0	0	0	0	0	47.126.491	47.549.384	58.047	47.607.431	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		27	-75.885	0	0	0	0	0	75.885	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	82.341.936	82.341.936	0	82.341.936	
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 materijale i nematerijalne imovine		34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodoživa za prodaju)		35	0	0	0	0	0	0	0	0	393.249	0	0	0	0	0	0	393.249	0	393.249	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka		36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aliudanski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale 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. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne 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. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe		43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti		44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara		46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende		47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima		48	0	0	0	0	0	0	0	0	-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 predstajne 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	9.113.943	0	224.476	0	0	0	0	74.869.420	82.341.936	365.233.109	0	365.233.109	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)		52	0	0	0	0	0	0	0	0	393.249	0	0	0	0	0	0	393.249	0	393.249	
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)		53	0	0	0	0	0	0	0	393.249	0	0	0	0	0	0	82.341.936	82.735.185	0	82.735.185	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	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 30.09.2024.

- 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 30. rujna 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 tromjesečno razdoblje primijenjene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

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

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-30.09.2023.	01.01.-30.09.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	1.076	1.082	101
Sezonci	1.266	1.314	104
Ukupno	2.342	2.396	102

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.	30.09.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja (ukupno)	2.553.731	71.823.199	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	183.843	56
Dugoročne	2.292.150	72.431.749	-
Ukupno	2.620.785	72.615.592	-
	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	255.210	1.362.468	534
Kamate	39.548	2.734.549	-
Ukupno	294.758	4.097.017	-

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.	30.09.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	843.735	843.725	100
Odgođena porezna obveza	5.420.679	5.208.466	96

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su posudbe u iznosu od 18,5 milijuna EUR, te kamate u iznosu od 924 tisuće EUR. Primljena je posudba u iznosu od 7,2 milijuna EUR kod podružnice Hotel Croatia d.d.

Opis	31.12.2023.	30.09.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	73.490.169	110
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	778.758	4
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	147.946	68
Ukupno kratkoročno	18.706.624	926.704	5
Ukupno posudbe	85.635.709	74.416.873	87

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 7,6 milijuna EUR (indeks 103). Prihodi od prodaje čine 97% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 6,2 milijuna EUR (indeks 105), udio u ukupnim rashodima je 97%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli ostali poslovni rashodi (indeks 113), zatim troškovi osoblja (indeks 107), te materijalni troškovi (indeks 102).

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.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u vrijed.papire	102.805	120.189	117
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	340.853	147.413	43
Ostali prihodi od kamata	2.308.087	1.838.365	80
Tečajne razlike	23.232	41.017	177
Ostali financ.prihodi-naknade	22.150	3.473.422	-
Ukupno	2.797.127	5.620.406	201
Financijski rashodi:			
Kamate	1.351.066	1.093.488	81
Kamate po ugovorima o najmu	39.548	2.734.550	-
Tečajne razlike	1.237	73.060	-
Ostali financ.rashodi-naknade	11.476	11.906	104
Ukupno	1.403.327	3.913.004	279
Neto financijski prihodi/rash.	1.393.800	1.707.402	122

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.

30.09.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	175.393.271	52.696.429	228.089.700	5.903.433	233.993.133
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	55.950.712	25.687.600	81.638.312	703.624	82.341.936
Amortizacija	17.943.428	5.610.817	23.552.245	759.126	24.311.371
Udio u pridruž.društvu					-
Ukupno imovina	250.784.860	71.596.735	322.381.595	11.504.249	333.885.844
Ukupno obveze	8.296.234	1.273.609	9.569.843	597.175	10.167.018

30.09.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	17.718.789	49.600.761	221.319.550	5.191.812	226.511.361
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	54.476.272	25.384.432	79.860.705	1.057.019	80.917.724
Amortizacija	17.572.487	5.041.851	22.614.338	751.974	23.366.312
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:	30.09.2023.	30.09.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	221.319.550	228.089.700
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	5.191.812	5.903.433
Inter-segmentalni prihodi	-7.981.705	-7.923.727
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	218.529.657	226.069.406
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	79.860.705	81.638.312
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	1.057.019	703.624
Udio u pridruženom društvu	-	-
Dobit prije poreza	80.917.724	82.341.936

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	30.09.2024.	30.09.2024.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	313.351.727	3.908.191	322.381.595	9.569.843
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.221.452	134.414	11.504.249	597.175
Nealocirano:	151.901.582	148.948.754	246.796.099	205.281.816
Financijska imovina	59.565.966		58.825.372	
Dani krediti i depoziti	57.672.045		73.201.384	
Novac i novčani ekvivalenti	1.308.253		935.337	
Odgođena porezna imovina	843.735		843.735	
Rezerviranje		2.158.801		2.152.828
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		147.032.465
Odgođena porezna obveza		5.420.679		5.208.466
Ostale obveze	32.511.583	53.112.780	112.990.271	50.888.057
Ukupno	476.474.761	152.991.359	580.681.943	215.448.834

Bilješka 13. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.