



**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2025. do 30.09.2025.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2025.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2025. do 30.09.2025.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2025. do 30.09.2025.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2025. do 30.09.2025.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 29. listopad 2025.



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025. DO 30.09.2025.

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2025. do 30.09.2025. godine.

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

REZULTATI POSLOVANJA

U prvih devet mjeseci tekuće godine Grupa je ostvarila stabilne poslovne rezultate s blagim rastom operativnih i financijskih pokazatelja. Rast prihoda od 5,2% temelji se na povećanju prosječnih cijena smještaja, dok su rashodi porasli umjereno, pretežno zbog inflacije i rasta cijene rada. Ostvaren je rast operativne dobiti EBITDA od 4,4% uz zadržavanje EBITDA marže od 46% što potvrđuje operativnu učinkovitost Grupe.

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

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

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

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



PLAVA LAGUNA

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

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

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

Tijekom godine realizirana je izgradnje nove Upravne zgrade Društva prema najsuvremenijim trendovima i usklađeno sa funkcionalnim potrebama radnog okruženja što predstavlja povijesnu prekretnicu u višedesetljetnom rastu i razvoju Plave lagune

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

U prvih devet mjeseci ove godine Grupa je ostvarila 5,26 milijun noćenja, što je na razini prošlogodišnjeg ostvarenja. U trećem tromjesečju ostvareno je 3,54 milijuna noćenja, što predstavlja blagi porast od 0,5 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Segment grupnih gostiju bilježi kontinuirani rast, što doprinosi boljoj iskorištenosti kapaciteta u pred i post sezoni. Direktni kanal prodaje i dalje je najznačajniji prodajni kanal, s pozitivnim učinkom na ukupne rezultate. Struktura gostiju ostaje stabilna, pri čemu su najbrojniji bili gosti iz Njemačke, Austrije i Slovenije.

Ukupni poslovni prihodi Grupe iznosili su 237,8 milijuna eura, što predstavlja rast od 11,7 milijuna eura, odnosno 5,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rast poslovnih prihoda prvenstveno je generiran rastom prihoda smještaja potaknut porastom prosječne cijene smještaja u svim segmentima ponude, a osobito u smještajnim objektima koji su bili predmet značajnijih kapitalnih ulaganja, a posebice Hotel Pelegrin, Hotel Croatia te kampovi.

Poslovni rashodi Grupe, isključujući troškove amortizacije, iznosili su 128 milijuna eura, što predstavlja rast od 5,7% odnosno 6,8 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi rashoda, značajan porast bilježi trošak rada od 10% ili 4,6 milijuna eura kao rezultat povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika, u cilju usklađivanja sa tržišnim uvjetima te s druge strane, zadržavanja stabilnog radnog okruženja. Troškovi sirovina i materijala također bilježe rast pod utjecajem inflacije, no zadržavanje profitabilnosti ukazuje na dobru operativnu kontrolu i učinkovitost poslovanja.

Prilagođena operativna dobit EBITDA iznosila je 109,3 milijuna eura i viša je za 4,4% odnosno 4,6 milijun eura u odnosu na prethodnu godinu. EBITDA marža zadržana je na visokoj razini od 46%, što pokazuje na stabilnu operativnu efikasnost unatoč inflatornim pritiscima i rastu troškova rada.



PLAVA LAGUNA

Grupa je zabilježila negativan rezultat finansijskih aktivnosti u iznosu od 2,6 milijuna eura, što predstavlja smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prvenstveno kao posljedica niže ostvarenih prihoda od kamata na depozite te smanjenih prihoda od prinosa novčanih fondova, a sukladno s kretanjima na tržištu novca. Istodobno je zabilježen porast rashoda financiranja zbog korištenih dugoročnih kredita tijekom ove godine za financiranje kapitalnih ulaganja.

U promatranom razdoblju, Grupa bilježi neto dobit u visini od 82,1 milijun eura što je blago ispod razine prethodne godine (-0,2%).

Na dan 30. 09. 2025. godine, ukupna imovina Grupe iznosi 636,9 milijuna eura, dok obveze po kreditima iznose 108,9 milijuna eura. Istodobno, Grupa raspolaže s 137,8 milijuna eura novčanih sredstava i ekvivalenata.

Važniji događaji

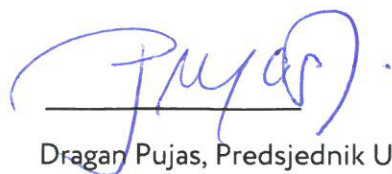
Društvo Plava laguna d.d. sklopilo je sa Privrednom bankom d.d. Zagreb ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 35 milijuna eura za financiranje kapitalnih ulaganja.

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

Tijekom mjeseca rujna Društvo je započelo projekt temeljite rekonstrukcije Turističkog naselja Savudrija kojim se planira potpuno rušenje postojećih objekata apartmana bungalova te izgradnja modernog turističkog resorta kapaciteta 245 smještajnih jedinica usmjerenog obiteljskom segmentu potražnje. Završetak projekta planiran je za drugo tromjesečje 2027. godine.

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

UPRAVA:



Dragan Pujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2025. – 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 2025. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2025

do

30.09.2025.

Godina:

2025

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

Tvrtka izdavatelj: **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):

2633

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **ROVIS MARGERITA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-225

Adresa e-pošte:

margerita.rovis@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2025.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	426.848.207	472.080.472
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.256.652	76.934.575
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.183	75.065.999
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	36.798
6. Ostala nematerijalna imovina	009	190.039	175.348
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	304.118.363	346.589.829
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	223.346.408	220.306.961
3. Postrojenja i oprema	013	3.850.342	4.231.487
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.457.312	8.688.264
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.376.777	65.795.195
8. Ostala materijalna imovina	018	5.987.255	5.686.174
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.245.896
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	47.391.600	47.474.476
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	47.006.970	47.006.970
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	384.630	467.506
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	1.081.592	1.081.592
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	86.709.097	130.664.966
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	942.814	1.403.066
1. Sirovine i materijal	039	876.781	1.332.670
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	66.033	70.396
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	10.770.148	11.117.618
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.830	35.965
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.622.038	4.856.158
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.058	424.793
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.337.106	4.197.861
6. Ostala potraživanja	052	1.750.116	1.602.841
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	74.839.043	117.847.314
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	22.715.913	63.512.075
9. Ostala financijska imovina	062	52.123.130	54.335.239
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	157.092	296.968
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	513.557.304	602.745.438
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.799	11.282

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	326.481.994	367.486.873
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.181.333	16.181.333
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143	7.037.143
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790	97.790
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790	-97.790
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.144.190	9.144.190
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	243.132	311.090
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	243.132	311.090
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	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	61.162.603	79.167.348
1. Zadržana dobit	084	61.162.603	79.167.348
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	57.248.735	80.180.911
1. Dobit poslovne godine	087	57.248.735	80.180.911
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.892.220	1.856.393
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	782.320	782.320
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.109.900	1.074.073
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	124.852.874	176.585.388
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	49.393.710	96.805.473
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	74.364.966	78.670.799
11. Odgođena porezna obveza	108	1.094.198	1.109.116
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.330.216	56.816.784
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.935	9.647
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	17.862.073	393.771
7. Obveze za predujmove	116	5.480.899	7.536.259
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.183.380	13.558.781
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.433.070	9.510.412
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	3.271.242	6.584.041
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.334.101	1.484.328
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	16.745.516	17.739.545
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	513.557.304	602.745.438
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.799	11.282

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025. do 30.09.2025.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	204.127.317	138.132.696	214.698.620	145.325.290
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	127.630	85.092	224.278	85.373
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	203.743.474	137.916.145	214.003.022	145.119.020
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	256.213	131.459	471.320	120.897
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	130.490.317	63.480.978	136.938.341	67.049.784
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	57.443.482	32.699.895	59.126.800	34.048.088
a) Troškovi sirovina i materijala	010	30.554.256	16.810.824	31.786.885	17.326.714
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	26.889.226	15.889.071	27.339.915	16.721.374
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	40.719.343	19.405.443	44.941.662	21.572.774
a) Neto plaće i nadnice	014	28.190.482	13.535.580	30.775.761	14.866.556
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.831.434	3.651.283	8.905.961	4.182.065
c) Doprinosi na plaće	016	4.697.427	2.218.580	5.259.940	2.524.153
4. Amortizacija	017	22.764.268	7.632.122	23.208.835	7.841.724
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	6.174	3.621	5.775	3.871
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	6.174	3.621	5.775	3.871
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	9.557.050	3.739.897	9.655.269	3.583.327
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	10.122.786	3.098.028	6.540.790	586.666
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	5.000.000	0	5.025.303	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	263.320	99.253	125.165	73.961
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.386.044	585.817	425.676	242.680
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	3.473.422	2.412.958	964.646	270.025
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.739.661	1.304.380	4.120.158	1.490.687
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	3.719.958	1.269.644	4.012.033	1.480.265
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	7.797	30.480	92.510	4.526
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	11.906	4.256	15.615	5.896
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	214.250.103	141.230.724	221.239.410	145.911.956
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	134.229.978	64.785.358	141.058.499	68.540.471
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	80.020.125	76.445.366	80.180.911	77.371.485
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	80.020.125	76.445.366	80.180.911	77.371.485
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	80.020.125	76.445.366	80.180.911	77.371.485
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	80.020.125	76.445.366	80.180.911	77.371.485
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

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
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	80.020.125	76.445.366	80.180.911	77.371.485
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	479.572	-7.813	82.876	-28.876
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	479.572	-7.813	82.876	-28.876
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	479.572	-7.813	82.876	-28.876
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	86.323	-1.406	14.918	-5.198
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	393.249	-6.407	67.958	-23.678
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	80.413.374	76.438.959	80.248.869	77.347.807
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025. do 30.09.2025.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	80.020.125	80.180.911
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.723.569	18.562.991
a) Amortizacija	003	22.764.268	23.208.835
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-30.392	-155.718
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-1.915.434	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-8.176.103	-6.505.968
e) Rashodi od kamata	007	3.731.864	1.179.613
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	7.797	92.510
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	341.569	743.719
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	96.743.694	98.743.902
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	13.600.816	19.115.592
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	18.291.710	22.436.122
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.922.074	-2.933.787
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-410.658	-460.252
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-2.358.162	73.509
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	110.344.510	117.859.494
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.112.508	-887.504
5. Plaćeni porez na dobit	019	-10.793.098	2.584.043
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	98.438.904	119.556.033
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	50.390	348.364
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	2.728.585	0
3. Novčani primici od kamata	023	3.055.914	426.423
4. Novčani primici od dividendi	024	5.120.189	5.043.716
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	79.249	13.198
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	11.034.327	5.831.701
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-25.543.298	-68.437.382
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	-15.089.311	-43.106.262
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-40.632.609	-111.543.644
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-29.598.282	-105.711.943
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	47.305.758
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	47.305.758
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-17.711.275	-17.711.275
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-39.134.304	-39.093.764
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-12.213.668	-4.204.933
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	-69.059.247	-61.009.972
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-69.059.247	-13.704.214
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	-218.625	139.876
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	608.098	157.092
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	389.473	296.968

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2025 do 30.9.2025

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (rekontroloirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerva za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	191.646.191	0	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.646.191	0	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.248.735	57.248.735	0	57.248.735	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	43.666	0	0	0	0	0	0	43.666	0	43.666	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247	
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala	13	0	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	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/udjelende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	-1.373.249	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.646.191	0	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	61.162.603	57.248.735	326.481.994	0	326.481.994
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	73.913	0	73.913	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	57.248.735	57.322.648	0	57.322.648	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.617.239	0	-40.617.239	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.646.191	0	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	118.411.338	0	326.481.994	0	326.481.994
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	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	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	118.411.338	0	326.481.994	0	326.481.994
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.180.911	80.180.911	0	80.180.911	
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	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	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	67.958	0	0	0	0	0	0	67.958	0	67.958	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
12. Aktuarski 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	0
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala	40	0	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	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	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	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	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	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/udjelende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	191.646.191	0	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	311.090	0	0	0	0	79.167.348	80.180.911	367.486.873	0	367.486.873
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	67.958	0	0	0	0	0	0	67.958	0	67.958	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	67.958	0	0	0	0	0	80.180.911	80.248.869	0	80.248.869	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2025. do 30.09.2025.

- PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. rujna 2025. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč (100% vlasništva)
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - ISTRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Cavtat (100% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije (EU MSFI).

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje primijenjene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2024. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2025. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-30.09.2024.	01.01.-30.09.2025.	Indeks 25/24
Stalni radnici	959	939	98
Sezonci	1.205	1.207	100
Ukupno	2.164	2.146	99

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2025.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Društvo ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe koje uređuju zakup turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a koje prethodno nije bilo procijenjeno niti uključeno u temeljni kapital trgovačkih društava. Uzimajući u obzir početnu jediničnu cijenu zakupa od 2,0 EUR/m² za kampove te 3,0 EUR/m² za hotele i turistička naselja, diskontnu stopu od 5,14% te revidirane površine zemljišta koje će biti predmet zakupa, Društvo i Grupa su na dan 1. siječnja 2024. godine izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI-ju 16 u ukupnom iznosu od 70 milijuna eura. S obzirom na to da je Uredbom određeno kako godišnji iznos zakupa za svaki pojedini turistički objekt ne smije premašiti 4% prihoda ostvarenog u prethodnoj godini, Grupa i Društvo su na dan 1. siječnja 2025. godine proveli novu procjenu imovine i obveza s pravom korištenja te povećali njihovu vrijednost za dodatnih 4 milijuna eura. U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2024.	30.09.2025.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	71.646.291	74.460.697	104
Obveze za najam:			
Kratkoročne	825.041	208.275	25
Dugoročne	71.771.771	76.077.603	106
Ukupno	72.596.812	76.285.878	105
	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	1.362.468	1.518.479	111
Kamate	2.734.549	2.884.090	105
Ukupno	4.097.017	4.402.569	107

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2024.	30.09.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.081.592	1.081.592	100
Odgođena porezna obveza	1.094.198	1.109.116	101

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 47,3 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 730 tisuća EUR i posudbe u iznosu od 17,7 mil EUR.

Opis	31.12.2024.	30.09.2025.	INDEKS 25/24
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	49.393.710	96.805.473	196
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	17.711.275	0	0
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.798	393.771	261
Ukupno kratkoročno	17.862.073	393.771	2
Ukupno posudbe	67.255.783	97.199.244	145

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno povećani su prihodi od prodaje za 10,3 milijuna EUR (indeks 105). Prihodi od prodaje čine 97 % ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	30.392	155.718	512
Prihodi od naplate šteta od osigur.	148.925	69.628	47
Ostalo	76.896	245.974	320
Ukupno	256.213	471.320	184

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Utrošene sirovine i materijal	16.975.779	17.780.669	105
Utrošena energija	7.080.000	6.855.199	97
Utrošena voda	5.342.715	5.599.974	105
Ostalo	1.155.762	1.551.043	134
Ukupno	30.554.256	31.786.885	104

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Usluge održavanja	4.398.079	3.438.453	78
Reklama i propaganda	1.193.416	1.466.623	123
Komunalne usluge	2.666.988	2.693.372	101
Usluge pranja i čišćenja	3.600.560	3.852.157	107
Provizije agencija	8.355.505	8.666.065	104
Ostale usluge	6.674.678	7.223.245	108
Ukupno	26.889.226	27.339.915	102

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	2.840.118	2.824.522	99
Koncesije i zakup turist.zemljišta	2.224.651	2.148.728	97
Profesionalne usluge	1.125.808	1.219.225	108
Premije osiguranja	510.209	517.481	101
Bank.sluge i članar. udruženjima	959.860	932.081	97
Pretplata na RTV	208.354	218.825	105
Troškovi sponzorstva	492.678	501.140	102
Naplaćeni otpisani prihodi	-82.909	-97.648	118
Ostalo	1.278.281	1.390.915	109
Ukupno	9.557.050	9.655.269	101

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	5.000.000	5.025.303	101
Prihodi od ulaganja u vrijednosne papire	120.189	18.413	15
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	143.131	106.752	75
Tečajne razlike	-		
Ostali prihodi s osnove kamata	1.386.044	425.676	31
Ostali financ.prihodi-naknade	3.473.422	964.646	28
Ukupno	10.122.786	6.540.790	65
Financijski rashodi:			
Kamate	985.408	1.127.942	114
Kamate po ugovorima o najmu	2.734.550	2.884.091	105
Tečajne razlike	7.797	92.510	/
Ostali financ.rashodi-naknade	11.906	15.615	131
Ukupno	3.739.661	4.120.158	110
Neto financijski prihodi i rash.	6.383.125	2.420.632	38

Bilješka 16. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

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

30.09.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	163.369.176	57.653.069	221.022.245	2.362.486	223.384.732
Dobit prije oporezivanja bez udjela u priduženom društvu	48.374.918	26.821.441	75.196.358	4.984.553	80.180.911
Amortizacija	16.291.540	6.149.921	22.441.461	767.375	23.208.835
Porez na dobit					
Ukupno imovina	183.098.453	77.425.557	260.524.010	9.999.171	270.523.181
Ukupno obveze	6.205.195	2.069.702	8.274.897	129.062	8.403.959

30.09.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	156.912.928	52.808.923	209.721.851	2.329.193	212.051.044
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	49.352.206	25.724.501	75.076.707	4.943.418	80.020.125
Amortizacija	16.400.628	5.608.817	22.009.445	754.823	22.764.268
Porez na dobit					
Ukupno imovina 31.12.2024.	188.587.252	71.640.048	260.227.300	10.338.773	270.566.073
Ukupno obveze 31.12.2024.	3.501.667	1.517.104	5.018.771	20.854	5.039.625

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2024.	30.09.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	209.721.851	221.022.245
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.329.192	2.362.486
Inter-segmentalni prihodi	-7.923.726	-8.686.111
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	204.127.317	214.698.620
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	75.076.707	75.196.358
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	4.943.418	4.984.553
Dobit prije poreza	80.020.125	80.180.911

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2024.	31.12.2024.	30.09.2025.	30.09.2025.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	260.227.300	5.018.771	260.524.010	8.274.897
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.338.773	20.854	9.999.171	129.062
Nealocirano:	242.991.231	182.035.685	332.222.257	226.854.606
Financijska imovina	52.507.760		54.802.745	
Dani krediti i depoziti	22.715.913		63.512.075	
Novac i novčani ekvivalenti	157.092		296.968	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	1.081.592		1.081.592	
Rezerviranje		2.003.524		1.967.697
Posudbe i obveze za najam		142.445.790		176.078.318
Odgođena porezna obveza		1.094.198		1.109.116
Ostale obveze	119.521.904	36.492.173	165.521.907	47.699.475
Ukupno	513.557.304	187.075.310	602.745.438	235.258.565

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.