



**PLAVA LAGUNA**

**Nerevidirani financijski izvještaji  
Grupe Plava Laguna d.d.  
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
  - Opći podaci izdavatelja
  - Bilanca stanja na dan 31.03.2024.
  - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.
  - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.
  - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024.
  - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. travanj 2024.



## PLAVA LAGUNA

### IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.03.2024.

#### UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRAC DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. Cavtat. Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom, te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica, u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

#### REZULTATI POSLOVANJA

Poslovne aktivnosti Grupe u prvom tromjesečju prvenstveno su zbog sezonalnosti poslovanja, usmjerene na kvalitetnu pripremu turističke sezone prvenstveno kroz kapitalna ulaganja u poboljšanje kvalitete smještaja i dodatnih sadržaja, te zapošljavanje sezonskih radnika.

Podružnica Hotel Croatia d.d. je u tekućem tromjesečju završila je prvu fazu uređenja dijela smještajnih jedinica, 133 sobe, od ukupno 497 smještajnih jedinica, ostatak kojih se planira u narednom ciklusu 2024/2025, predviđene ukupne vrijednosti od 18,7 milijuna EUR.

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. Procijenjeni godišnji iznos zakupnine za turističko zemljište po novom zakonu (ZNGZ) za 2024. godinu iznosi 6,6 milijun eura za Društvo što uključuje fiksna plaćanja i varijabilna plaćanja zakupnine, koja su ograničena na visinu od 4% prihoda hotela, turističkog naselja ili kampa godišnje. S obzirom da su Uredbe stupile na snagu u veljači 2024. godine, Društvo i Grupa su izvršila procjenu utjecaja MSFI 16 na fiksna plaćanja u 2024. godini.

Uz pretpostavku početne jedinične cijene od 2,0 eur/m<sup>2</sup> za kampove te 3,0 eur/m<sup>2</sup> za hotele i turistička naselja, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa na bazi procjene fiksnog plaćanja, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u iznosu od 57,1 milijun eura.



## PLAVA LAGUNA

U prvom tromjesečju ostvareno je 123,1 tisuće noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 26% ili 25,6 tisuća noćenja što je rezultat iznimno dobre predsezone u segmentu sportskih grupa, uz raniji raspored blagdana. Promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Slovenije s udjelom od 29,7%, te gosti iz Italije, Austrije i Njemačke.

Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode na razini od 8,4 milijuna eura što je više u odnosu na isti period prethodne godine za 23% ili 1,6 milijuna eura uslijed porasta prihoda od usluga smještaja za 30% ili 1,25 milijuna eura kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja.

Poslovni rashodi Grupe, izuzimajući troškove amortizacije, iznose 14,3 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 8% ili 1,1 milijuna eura. U odnosu na prethodnu godinu porast poslovnih rashoda rezultat je porasta obujma poslovanja ali i utjecaja inflacije iz prethodnog razdoblja u segmentu cijene rada i vanjskih usluga.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 21,5 tisuće eura što je manje za 161 tisuću eura u odnosu na isti period prošle godine. Rashodi po osnovu kamata iznose 1,1 milijun eura i viši su u odnosu na prvi kvartal 2023. godine zbog evidentiranih kamata po osnovu procijenjenog iznosa obveza zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16 u iznosu od 738 tisuća eura. Izuzimanjem navedenih obračunskih veličina, rezultira pozitivnim učinkom u visini od 750 tisuća eura.

Za prvo tromjesečje, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 13,86 milijuna eura (u 2023. godini -13,96 milijuna eura), dok je razina operativne zarade mjerena EBITDA utvrđena u visini od -5,9 milijuna eura, što je za 8,7% bolji rezultat u usporedbi s prethodnom godinom, na što primjena MSFI 16 na turističko zemljište nema učinak.

Na dan 31.03.2024. godine imovina Grupe iznosi 531,4 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 89,3 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 106,9 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenata.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03.2024. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. 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 poslovanja 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

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.3.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države

članice izdavatelja:

HR

Matični broj subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W8OJ3ZWL79

Šifra ustanove:

433

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.com

Internet adresa: www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

1918

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O. RADE KONČARA 12, POREČ

0617474

ISTRA DMC D.O.O. JADRANSKA 66, UMAG

03530124

ISTRATURIST J.D.O.O. JADRANSKA 66, UMAG

130073888

HOTEL CROATIA D.D. FRANKOPANSKA 10, CAVTAT

05463076

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024.

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	355.148.352	416.107.829
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	4.697.029	61.911.425
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.013.639	60.174.510
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	55.648
6. Ostala nematerijalna imovina	009	26.960	24.837
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	346.725.380	349.988.576
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	267.453.339	262.876.226
3. Postrojenja i oprema	013	4.890.689	4.629.301
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.730.074	8.154.331
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.284.540	19.336.154
8. Ostala materijalna imovina	018	5.293.936	5.006.830
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	3.493.720
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	2.882.208	3.364.093
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	2.875.162	3.357.047
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	843.735	843.735
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	121.326.409	115.299.426
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	1.011.644	1.592.212
1. Sirovine i materijal	039	938.567	1.510.681
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	73.077	81.531
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	4.650.709	6.848.012
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	2.083.568
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.824	144.977
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	738.869	2.604.027
6. Ostala potraživanja	052	2.515.777	2.015.440
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	114.355.803	104.607.639
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	47.360.138
9. Ostala financijska imovina	062	56.690.804	57.247.501
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	1.308.253	2.251.563
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>476.474.761</b>	<b>531.407.255</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>4.753.207</b>	<b>6.523</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>323.483.402</b>	<b>310.013.305</b>
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	1.967.860
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	1.967.860
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	114.113.410
1. Zadržana dobit	084	66.986.919	114.113.410
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	47.126.491	-13.865.242
1. Dobit poslovne godine	087	47.126.491	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	13.865.242
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>2.028.038</b>	<b>2.028.038</b>
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>74.641.914</b>	<b>135.578.686</b>
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	70.581.203
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	59.490.064
11. Odgođena porezna obveza	108	5.420.679	5.507.419
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>76.321.407</b>	<b>83.787.226</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.706.624	18.751.011
7. Obveze za predujmove	116	4.308.594	11.300.744
8. Obveze prema dobavljačima	117	8.606.779	10.198.180
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.810.719	4.571.006
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.660.706	7.721.790
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.270.007	1.268.490
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.957.978	29.976.005
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>476.474.761</b>	<b>531.407.255</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>4.753.207</b>	<b>6.523</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>6.825.707</b>	<b>6.825.707</b>	<b>8.384.994</b>	<b>8.384.994</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.734.254	6.734.254	8.296.501	8.296.501
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	91.453	91.453	88.493	88.493
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028)</b>	<b>007</b>	<b>20.967.504</b>	<b>20.967.504</b>	<b>22.271.725</b>	<b>22.271.725</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	5.525.188	5.525.188	5.141.388	5.141.388
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.993.002	2.993.002	2.704.847	2.704.847
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.532.186	2.532.186	2.436.541	2.436.541
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.408.979	5.408.979	6.184.190	6.184.190
a) Neto plaće i nadnice	014	3.581.725	3.581.725	4.185.242	4.185.242
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.151.024	1.151.024	1.255.474	1.255.474
c) Doprinosi na plaće	016	676.230	676.230	743.474	743.474
4. Amortizacija	017	7.782.352	7.782.352	8.003.595	8.003.595
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	61	61	54	54
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	61	61	54	54
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	2.250.924	2.250.924	2.942.498	2.942.498
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>627.385</b>	<b>627.385</b>	<b>1.114.401</b>	<b>1.114.401</b>
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	3.782	3.782
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	56.813	56.813	46.579	46.579
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	567.014	567.014	532.162	532.162
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	15.451	15.451
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	3.558	3.558	516.427	516.427
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>444.676</b>	<b>444.676</b>	<b>1.092.912</b>	<b>1.092.912</b>
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	428.828	428.828	1.092.912	1.092.912
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	12.023	12.023	0	0
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	3.825	3.825	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>7.453.092</b>	<b>7.453.092</b>	<b>9.499.395</b>	<b>9.499.395</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>21.412.180</b>	<b>21.412.180</b>	<b>23.364.637</b>	<b>23.364.637</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.865.242</b>	<b>-13.865.242</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-13.959.088	-13.959.088	-13.865.242	-13.865.242
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.865.242</b>	<b>-13.865.242</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-13.959.088	-13.959.088	-13.865.242	-13.865.242
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0



2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.865.242</b>	<b>-13.865.242</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-13.926.841	-13.926.841	-13.865.242	-13.865.242
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-32.247	-32.247	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.959.088</b>	<b>-13.865.242</b>	<b>-13.865.242</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>134.435</b>	<b>134.435</b>	<b>481.885</b>	<b>481.885</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>134.435</b>	<b>134.435</b>	<b>481.885</b>	<b>481.885</b>
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	134.435	134.435	481.885	481.885
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	24.199	24.199	86.740	86.740
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>110.236</b>	<b>110.236</b>	<b>395.145</b>	<b>395.145</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-13.848.852</b>	<b>-13.848.852</b>	<b>-13.470.097</b>	<b>-13.470.097</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-13.848.852</b>	<b>-13.848.852</b>	<b>-13.470.097</b>	<b>-13.470.097</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-13.816.505	-13.816.505	-13.470.097	-13.470.097
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-32.347	-32.347	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-13.959.088	-13.865.242
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	6.265.388	-50.456.198
a) Amortizacija	003	7.782.352	8.003.595
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	453	-1.313
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-682.522	-1.092.809
e) Rashodi od kamata	007	432.654	1.092.912
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	12.024	-15.451
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.279.573	-58.443.132
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-7.693.700</b>	<b>-64.321.440</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	9.443.423	62.351.145
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.655.948	7.472.124
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-722.343	-995.678
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-605.882	-580.568
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	115.700	56.455.267
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>1.749.723</b>	<b>-1.970.295</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-484.073	-305.647
5. Plaćeni porez na dobit	019	-14.164	-1.201.638
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.251.486</b>	<b>-3.477.580</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	161	1.455
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	682.522	1.089.028
4. Novčani primici od dividendi	024	0	3.782
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	21.413
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	10.300.847
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>682.683</b>	<b>11.416.525</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.068.701	-10.038.196
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-298.500	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-422.561	-556.697
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-3.789.762</b>	<b>-10.594.893</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-3.107.079</b>	<b>821.632</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	3.605.563
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	128.355	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>128.355</b>	<b>3.605.563</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.517
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-13.789	-4.788
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-13.789</b>	<b>-6.305</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>114.566</b>	<b>3.599.258</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-1.741.027</b>	<b>943.310</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>10.387.588</b>	<b>1.308.253</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>8.646.561</b>	<b>2.251.563</b>



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

### Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 31. ožujka 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](http://biz.plavalaguna.com).

### Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.03.2023.	01.01.-31.03.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	1.055	1.072	102
Sezonci	340	408	120
Ukupno	1.395	1.479	106

## 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. Uz pretpostavku početne jedinične cijene od 2,0 EUR/m<sup>2</sup> za kampove te 3,0 EUR/m<sup>2</sup> za hotele i turistička naselja, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa na bazi procjene fiksnog plaćanja, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u iznosu od 57 milijuna EUR.

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

Opis	31.12.2023.	31.03.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	2.553.731	59.751.161	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	443.759	135
Dugoročne	2.292.150	59.490.063	-
Ukupno	2.620.785	59.933.822	-
	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	85.070	375.699	442
Kamate	13.183	749.192	-
Ukupno	98.253	1.124.891	-

## Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2023.	31.03.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	843.736	843.735	100
Odgođena porezna obveza	5.420.679	5.507.418	102

## Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su kamate u iznosu od 246 tisuća EUR. Povećane su posudbe u iznosu od 3,6 milijuna EUR (primljena posudba kod podružnice Hotel Croatia d.d.).

Opis	31.12.2023.	31.03.2024.	INDEKS 24/23
<b>Dugoročno:</b>			
Posudbe od banaka	66.929.085	70.581.203	105
<b>Kratkoročno:</b>			
Posudbe od banaka	18.490.034	18.490.034	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	260.977	120
Ukupno kratkoročno	18.706.624	18.751.011	100
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>85.635.709</b>	<b>89.332.214</b>	<b>104</b>

## Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 1,6 milijuna EUR (indeks 123). Prihodi od prodaje čine 87% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 1,3 milijuna EUR (indeks 106), udio u ukupnim rashodima je 95%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli troškovi osoblja (indeks 114), te ostali poslovni rashodi (indeks 131), dok su materijalni troškovi ostvareni u manjem obujmu (indeks 93).

## Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
<b>Financijski prihodi:</b>			
Prihodi od ulaganja u udjele	-	3.782	-
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	56.813	46.579	82
Ostali prihodi od kamata	567.014	532.162	94
Tečajne razlike	-	15.451	-
Ostali financ.prihodi-naknade	3.558	516.427	-
Ukupno	627.385	1.114.401	178
<b>Financijski rashodi:</b>			
Kamate	415.645	343.720	246
Kamate po ugovorima o najmu	13.183	749.192	81
Tečajne razlike	12.023	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	3.825	-	-
Ukupno	444.676	1.092.912	246
<b>Neto financijski prihodi/rash.</b>	<b>182.709</b>	<b>21.489</b>	<b>12</b>

**Bilješka 11. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)**

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

<b>31.03.2024.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.748.166	1.028.603	8.776.768	701.712	9.478.480
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-11.403.187	-2.574.448	-13.977.635	112.392	-13.865.242
Amortizacija	5.979.999	1.766.878	7.746.877	256.718	8.003.595
Udio u pridruž.društvu					-
Ukupno imovina	246.352.762	66.627.139	312.979.901	10.797.931	323.777.832
Ukupno obveze	4.374.098	2.063.523	6.437.621	41.612	6.479.233

<b>31.03.2023.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	6.691.943	730.922	7.422.865	559.282	7.982.147
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-11.646.100	-2.331.688	-13.977.788	18.700	-13.959.088
Amortizacija	5.919.079	1.607.309	7.526.388	255.964	7.782.352
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

<b>Usklađenje dobiti prije poreza:</b>	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.03.2024.</b>
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	7.422.865	8.776.768
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	559.282	701.712
Inter-segmentalni prihodi	-1.156.440	-1.093.486
<b>Prihodi od prodaje vanjskih kupaca</b>	<b>6.825.707</b>	<b>8.384.994</b>
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-13.977.788	-13.977.635
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	18.700	112.392
Udio u pridruženom društvu	-	-
Dobit prije poreza	-13.959.088	-13.865.242

#### Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	31.03.2024.	31.03.2024.
	<b>Imovina</b>	<b>Obveze</b>	<b>Imovina</b>	<b>Obveze</b>
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	313.351.727	3.908.191	312.979.901	6.437.621
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.221.452	134.414	10.797.931	41.612
<b>Nealocirano:</b>	151.901.582	148.948.754	207.629.423	214.914.716
Financijska imovina	59.565.966		60.604.548	
Dani krediti i depoziti	57.672.045		47.367.184	
Novac i novčani ekvivalenti	1.308.253		2.251.563	
Odgođena porezna imovina	843.735		843.735	
Rezerviranje		2.158.801		2.158.801
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		149.266.037
Odgođena porezna obveza		5.420.679		5.507.418
Ostale obveze	32.511.583	53.112.780	96.562.393	57.982.460
<b>Ukupno</b>	<b>476.474.761</b>	<b>152.991.359</b>	<b>531.407.255</b>	<b>221.393.949</b>

#### Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Značajnih događaja nakon datuma bilance nije bilo.