



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
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 ISTRRA 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

Početakom 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 raspolaže 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 aktivi, 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

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2024. – 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 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:	1.1.2024	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		
Tvrtka 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):	2499		
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:	KOCIJANČIĆ SUZANA		
	(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	052-410-224		
Adresa e-pošte:	suzana.kocijancic@plavalaguna.com		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka 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	353.001.200	423.032.090
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.692.635	74.111.099
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.010.312	72.251.581
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	25.893	152.932
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	297.645.958	300.724.196
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	228.723.805	227.522.829
3. Postrojenja i oprema	013	4.416.118	4.143.804
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.122.735	7.863.201
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.963.702	13.829.289
8. Ostala materijalna imovina	018	5.202.958	6.188.709
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	3.540.512
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	49.841.708	47.375.896
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	2.827.692	361.880
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	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	820.899	820.899
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	103.838.777	126.993.905
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	845.890	1.256.548
1. Sirovine i materijal	039	788.716	1.181.159
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	57.174	75.389
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	4.014.827	11.944.164
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	58.074	36.702
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	987.569	2.797.982
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.124	377.106
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	529.531	6.454.860
6. Ostala potraživanja	052	2.418.529	2.277.514
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	98.369.962	113.403.720
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	48.201.198	61.708.217
9. Ostala financijska imovina	062	50.168.764	51.695.503
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	608.098	389.473
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	456.839.977	550.025.995
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.207	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	309.776.585	349.204.481
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	55.975.318	61.162.603
1. Zadržana dobit	084	55.975.318	61.162.603
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	44.431.275	80.020.125
1. Dobit poslovne godine	087	44.431.275	80.020.125
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.914.506	1.914.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	819.742	819.742
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	70.611.714	140.679.277
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	67.069.262
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	1.390.479	1.178.266
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	74.537.172	58.227.731
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	22.575	13.815
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	907.954
7. Obveze za predujmove	116	4.117.373	4.774.253
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.950.157	13.390.105
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.533.289	7.899.805
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.159.286	3.764.755
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.229.343	1.339.030
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.818.525	24.457.795
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	456.839.977	550.025.995
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.207	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	198.889.283	134.402.542	204.127.317	138.132.696
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	53.790	29.579	127.630	85.092
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	198.468.786	134.258.804	203.743.474	137.916.145
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	366.707	114.159	256.213	131.459
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	125.844.865	62.542.710	130.490.317	63.480.978
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	56.896.216	33.129.058	57.443.482	32.699.895
a) Troškovi sirovina i materijala	010	31.184.637	16.863.047	30.554.256	16.810.824
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	25.711.579	16.266.011	26.889.226	15.889.071
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	38.257.048	18.463.910	40.719.343	19.405.443
a) Neto plaće i nadnice	014	26.388.005	12.867.109	28.190.482	13.535.580
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.433.569	3.490.280	7.831.434	3.651.283
c) Doprinosi na plaće	016	4.435.474	2.106.521	4.697.427	2.218.580
4. Amortizacija	017	21.817.024	7.250.830	22.764.268	7.632.122
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	8.868.375	3.694.436	9.557.050	3.739.897
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.846.031	1.393.024	10.122.786	3.098.028
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	225.000	0	5.000.000	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	401.490	265.427	263.320	99.253
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.187.707	1.101.531	1.386.044	585.817
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	9.684	18.692	0	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. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.402.090	589.535	3.739.661	1.304.380
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	3.719.958	1.269.644
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	7.797	30.480
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	201.735.314	135.795.566	214.250.103	141.230.724
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	127.246.955	63.132.245	134.229.978	64.785.358
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	74.488.359	72.663.321	80.020.125	76.445.366
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	74.488.359	72.663.321	80.020.125	76.445.366
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	74.488.359	72.663.321	80.020.125	76.445.366
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	74.488.359	72.663.321	80.020.125	76.445.366
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	74.488.359	72.663.321	80.020.125	76.445.366
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	74.791.947	72.564.683	80.413.374	76.438.959
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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

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	74.488.359	80.020.125
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	20.981.872	16.723.569
a) Amortizacija	003	21.817.024	22.764.268
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	20.456	-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	-2.814.197	-8.176.103
e) Rashodi od kamata	007	1.402.090	3.731.864
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-9.684	7.797
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	566.183	341.569
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	95.470.231	96.743.694
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	13.963.898	13.600.816
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	17.719.780	18.291.710
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.480.417	-1.922.074
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-269.412	-410.658
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.006.053	-2.358.162
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	109.434.129	110.344.510
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.342.312	-1.112.508
5. Plaćeni porez na dobit	019	-12.366.767	-10.793.098
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	95.725.050	98.438.904
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	2.486.392	3.055.914
4. Novčani primici od dividendi	024	327.805	5.120.189
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	284.534	79.249
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	9.869.344	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	12.968.380	11.034.327
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-21.890.219	-25.543.298
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	-15.089.311
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-21.890.219	-40.632.609
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-8.921.839	-29.598.282
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	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-10.153.758	-17.711.275
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-82.237.017	-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	-92.731.578	-69.059.247
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-92.731.578	-69.059.247
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	-5.928.367	-218.625
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.641.792	608.098
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.713.425	389.473

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2024 do 30.9.2024

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	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	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	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.431.275	44.431.275	0	44.431.275
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa 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 osnove 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 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
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. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	50.562	0	0	0	0	0	0	0	0	50.562	0	50.562
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. 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 u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	55.975.318	44.431.275	309.776.585	0	309.776.585
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	0	422.893	0	422.893
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	44.431.275	44.854.168	0	44.854.168
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	-82.358.810	0	-82.358.810	0	-82.358.810
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	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
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	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.020.125	80.020.125	0	80.020.125
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa 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 osnove 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 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
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. Aktuarski dobici/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 ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. 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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	0	0	0	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	-1.741.488
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	224.476	0	0	0	0	61.162.603	80.020.125	349.204.481	0	349.204.481
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	393.249	0	0	0	0	0	80.020.125	80.413.374	0	80.413.374
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.985.478	0	-40.985.478

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 30.09.2024.

- 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% 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 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	948	959	101
Sezonci	1.154	1.205	104
Ukupno	2.102	2.164	103

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2024.	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 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 8. 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	820.899	820.899	100
Odgođena porezna obveza	1.390.479	1.178.266	85

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su posudbe u iznosu od 17,7 milijuna EUR, te kamate u iznosu od 924 tisuće EUR.

Opis	31.12.2023.	30.09.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	67.069.262	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	778.758	4
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	129.196	60
Ukupno kratkoročno	18.706.624	907.954	5
Ukupno posudbe	85.635.709	67.977.216	79

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 5,3 milijuna EUR (indeks 103). Prihodi od prodaje čine 95% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-20.456	30.392	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	171.081	148.925	87
Ostalo	216.082	76.896	36
Ukupno	366.707	256.213	70

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Utrošene sirovine i materijal	17.584.436	16.975.779	97
Utrošena energija	7.365.670	7.080.000	96
Utrošena voda	5.031.354	5.342.715	106
Ostalo	1.203.177	1.155.762	96
Ukupno	31.184.637	30.554.256	98

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Usluge održavanja	4.004.233	4.398.079	110
Reklama i propaganda	1.033.122	1.193.416	116
Komunalne usluge	2.564.987	2.666.988	104
Usluge pranja i čišćenja	2.941.880	3.600.560	122
Provizije agencija	9.022.668	8.355.505	93
Ostale usluge	6.144.689	6.674.678	109
Ukupno	25.711.579	26.889.226	105

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

pis	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Komunal. i sl.naknade, porezi i dopr.	2.564.380	2.840.118	111
Koncesije i zakup turist.zemljišta	1.635.639	2.224.651	136
Profesionalne usluge	1.058.565	1.125.808	106
Premije osiguranja	514.980	510.209	99
Bank.sluge i članar. udruženjima	888.257	959.860	108
Pretplata na RTV	207.132	208.354	101
Troškovi sponzorstva	525.854	492.678	94
Naplaćeni otpisani prihodi	-272.862	-82.909	30
Ostalo	1.746.429	1.278.281	73
Ukupno	8.868.375	9.557.050	108

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2023.	01.01.-30.09. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	225.000	5.000.000	-
Prihodi od ulaganja u vrijed.papire	102.805	120.189	117
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	298.685	143.131	48
Tečajne razlike	9.684	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata	2.187.707	1.386.044	63
Ostali financ.prihodi-naknade	22.150	3.473.422	-
Ukupno	2.846.031	10.122.786	356
Financijski rashodi:			
Kamate	1.351.066	985.408	73
Kamate po ugovorima o najmu	39.548	2.734.550	-
Tečajne razlike	-	7.797	-
Ostali financ.rashodi-naknade	11.476	11.906	104
Ukupno	1.402.090	3.739.661	267
Neto financijski prihodi i rash.	1.443.941	6.383.125	442

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.

30.09.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	156.912.928	52.808.923	209.721.851	2.329.192	212.051.043
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	194.312.439	71.596.736	265.909.174	10.463.139	276.373.787
Ukupno obveze	7.141.071	1.273.609	8.414.680	177.321	8.592.001

30.09.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	155.069.936	49.684.593	204.754.529	2.116.459	206.870.988
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	48.897.784	25.396.334	74.294.117	194.242	74.488.359
Amortizacija	16.028.098	5.041.851	21.069.949	747.075	21.817.024
Porez na dobit					
Ukupno imovina 31.12.2023.	197.367.639	66.626.119	263.993.758	10.943.180	274.936.938
Ukupno obveze 31.12.2023.	2.456.644	895.280	3.351.925	34.058	3.385.983

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2023.	30.09.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	204.754.529	209.721.851
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.116.459	2.329.192
Inter-segmentalni prihodi	7.981.705	-7.923.726
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	214.852.693	204.127.317
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	74.294.117	75.076.707
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	194.242	4.943.418
Dobit prije poreza	74.488.359	80.020.125

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2024.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	263.993.758	3.351.925	265.909.174	8.414.680
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.943.180	34.058	10.463.139	177.321
Nealocirano:	181.903.039	143.677.409	273.653.682	192.229.513
Financijska imovina	52.996.456		52.057.383	
Dani krediti i depoziti	48.208.244		61.715.263	
Novac i novčani ekvivalenti	608.098		389.473	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	820.899		820.899	
Rezerviranje		2.029.552		2.029.552
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		140.592.808
Odgođena porezna obveza		1.390.479		1.178.266
Ostale obveze	32.262.372	52.000.884	111.663.694	48.428.887
Ukupno	456.839.977	147.063.392	550.025.995	200.821.514

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.