

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe 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



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 financijskih 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 financiranja 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

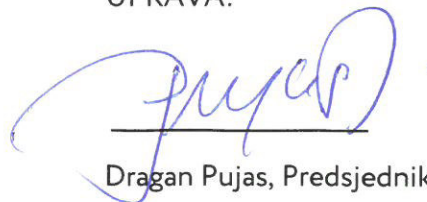
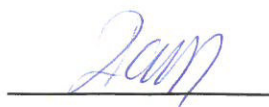
Društvo Plava laguna d.d. sklopilo je sa Privrednom bankom d.d. Zagreb ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 35 milijuna eura za financiranje kapitalnih ulaganja.

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 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.-30.09.2025. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za treće tromjesečje 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 Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2025.	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: 7478000010W8OJ3ZWL79
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):	2915	
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke 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) (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	433.227.616	481.920.258
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.257.168	76.936.772
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.699	75.068.196
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	36.798
6. Ostala nematerijalna imovina	009	190.039	175.348
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	357.397.016	403.327.178
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	261.306.916	260.363.263
3. Postrojenja i oprema	013	4.941.933	6.293.606
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.604.806	13.187.785
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.517.526	66.977.688
8. Ostala materijalna imovina	018	6.069.404	5.766.926
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.245.896
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	469.890	552.766
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	469.890	552.766
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	1.103.542	1.103.542
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	106.038.440	155.033.833
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.136.839	1.688.198
1. Sirovine i materijal	039	1.049.774	1.595.619
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	87.065	92.579
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	13.508.585	15.540.787
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.874.870	7.932.310
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.118	429.230
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.519.749	4.632.815
6. Ostala potraživanja	052	4.094.848	2.546.432
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	90.694.019	137.362.540
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	31.794.778	76.129.633
9. Ostala financijska imovina	062	58.899.241	61.232.907
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	698.997	442.308
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	539.266.056	636.954.091
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.799	16.749

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	339.082.235	382.045.688
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	74.869.420	91.767.589
1. Zadržana dobit	084	74.869.420	91.767.589
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	56.142.159	82.139.485
1. Dobit poslovne godine	087	56.142.159	82.139.485
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.001.347	1.965.520
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	891.447	891.447
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	134.339.440	192.191.794
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	55.012.003	108.543.606
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	4.962.471	4.977.389
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	63.843.034	60.751.089
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	18.664.686	393.771
7. Obveze za predujmove	116	5.754.990	9.014.548
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.049.347	15.086.225
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.791.434	10.075.152
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.205.423	6.787.852
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.374.765	1.524.992
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.002.389	17.868.549
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	539.266.056	636.954.091
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.799	16.749

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	226.069.406	151.886.032	237.755.389	159.030.156
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	225.758.983	151.722.159	237.249.984	158.907.239
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	310.423	163.873	505.405	122.917
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	145.434.872	70.747.012	152.978.232	74.679.358
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	62.863.774	35.483.253	64.673.929	36.846.883
a) Troškovi sirovina i materijala	010	33.433.173	18.241.174	34.691.595	18.765.849
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	29.430.601	17.242.079	29.982.334	18.081.034
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	45.141.107	21.386.674	49.716.960	23.767.809
a) Neto plaće i nadnice	014	31.932.081	15.222.369	34.833.808	16.740.157
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	7.988.288	3.719.521	9.064.688	4.254.335
c) Doprinosi na plaće	016	5.220.738	2.444.784	5.818.464	2.773.317
4. Amortizacija	017	24.311.371	8.191.857	24.996.470	8.489.078
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	13.112.446	5.681.607	13.585.098	5.571.717
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	5.620.406	3.240.011	1.819.818	698.535
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim 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	267.602	99.253	125.165	73.961
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.838.365	727.800	695.515	328.934
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	41.017	0	29.997	25.615
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	3.473.422	2.412.958	969.141	270.025
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.913.004	1.424.615	4.457.490	1.602.604
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	3.828.038	1.339.964	4.234.967	1.572.324
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	73.060	80.395	206.908	24.384
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 SUDJELJUJUĆIM 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 SUDJELJUJUĆIM 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	231.689.812	155.126.043	239.575.207	159.728.691
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	149.347.876	72.171.627	157.435.722	76.281.962
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	82.341.936	82.954.416	82.139.485	83.446.729
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	82.341.936	82.954.416	82.139.485	83.446.729
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	82.341.936	82.954.416	82.139.485	83.446.729
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	82.341.936	82.954.416	82.139.485	83.446.729
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 (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	82.341.936	82.954.416	82.139.485	83.446.729
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 dobiti/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	82.735.185	82.948.009	82.207.443	83.423.051
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	82.735.185	82.948.009	82.207.443	83.423.051
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	82.735.185	82.948.009	82.207.443	83.423.051
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	82.341.936	82.139.485
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.006.386	25.461.418
a) Amortizacija	003	24.311.371	24.996.470
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	-3.632.706	-1.754.834
e) Rashodi od kamata	007	3.839.944	1.402.547
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	32.042	176.968
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	401.561	795.985
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	105.348.322	107.600.903
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	12.280.422	20.311.895
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	20.925.104	24.882.888
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.605.736	-4.083.401
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-538.987	-551.359
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-2.499.959	63.767
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	117.628.744	127.912.798
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.114.609	-1.035.900
5. Plaćeni porez na dobit	019	-11.310.972	1.292.130
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	105.203.163	128.169.028
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	3.508.235	573.540
4. Novčani primici od dividendi	024	124.471	22.908
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	6.490.930	958.010
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-32.135.434	-74.152.319
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	-17.293.271	-46.844.423
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-49.428.705	-120.996.742
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-42.937.775	-120.038.732
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	7.223.556	53.425.599
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	7.223.556	53.425.599
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.513.888	-18.513.888
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-39.134.304	-39.093.763
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	-69.861.860	-61.812.584
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-62.638.304	-8.386.985
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	-372.916	-256.689
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.308.253	698.997
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	935.337	442.308

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2025 do 30.9.2025

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		u eurima	
		Temejni (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 (raspodjeljiva 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	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402	
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 (prepravljen) (AOP 01 do 03)	04	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.142.159	56.142.159	0	56.142.159		
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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva 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 osnovne 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 osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 dobicigubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	30.247	0	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247		
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	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 predstaje 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 predstaje 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/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	-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 predstaje 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	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	0	74.869.420	56.142.159	339.082.235	0	339.082.235	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSP-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																					
	25	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	0	73.913	0	73.913		
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-23)																					
	26	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	56.142.159	56.216.072	0	56.216.072		
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	0	-39.243.990	-40.617.239	0	-40.617.239		
Tekuće razdoblje																					
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	0	131.011.579	0	339.082.235	0	339.082.235	
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 (prepravljen) (AOP 28 do 30)	31	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	0	131.011.579	0	339.082.235	0	339.082.235	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.139.485	82.139.485	0	82.139.485		
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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva 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 osnovne 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 osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 dobicigubici 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 ne vlasničke 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 predstaje 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 predstaje 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/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.243.990	-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 predstaje 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	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	311.090	0	0	0	0	0	91.767.589	82.139.485	382.045.688	0	382.045.688	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSP-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																					
	53	0	0	0	0	0	0	0	0	67.958	0	0	0	0	0	82.139.485	82.207.443	0	82.207.443		
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	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.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. rujna 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 (100,00% 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 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	1.082	1.063	98
Sezonci	1.314	1.324	101
Ukupno	2.396	2.388	100

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe 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
Troškovi	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS
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 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2024.	30.09.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.103.542	1.103.542	100
Odgođena porezna obveza	4.962.471	4.977.389	100

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 53,4 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 878 tisuća EUR i posudbe u iznosu od 18,5 mil EUR.

Opis	31.12.2024.	30.09.2025.	INDEKS 25/24
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	55.012.003	108.543.606	197
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.513.888	0	0
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.797	393.771	261
Ukupno kratkoročno	18.664.686	393.771	2
Ukupno posudbe	73.676.689	108.937.377	148

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno veći su prihodi od prodaje za 11,5 milijuna EUR (indeks 105). Prihodi od prodaje čine 99% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 7,5 milijuna EUR (indeks 105), udio u ukupnim rashodima je 97%. Unutar kategorije poslovnih rashoda porasli su troškovi osoblja (indeks 110), te ostali poslovni rashodi (indeks 104), materijalni troškovi ostvareni su također u većem obujmu (indeks 103).

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2024.	01.01.-30.09. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	267.602	125.165	47
Ostali prihodi od kamata	1.838.365	695.515	38
Tečajne razlike	41.017	29.997	73
Ostali financ.prihodi-naknade	3.473.422	969.141	28
Ukupno	5.620.406	1.819.818	32
Financijski rashodi:			
Kamate	1.093.488	1.350.876	124
Kamate po ugovorima o najmu	2.734.550	2.884.091	105
Tečajne razlike	73.060	206.908	-
Ostali financ.rashodi-naknade	11.906	15.615	131
Ukupno	3.913.004	4.457.490	114
Neto financijski prihodi/rash.	1.707.402	-2.637.672	-

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.

30.09.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	182.725.098	57.474.441	240.199.539	6.241.962	246.441.500
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	54.220.222	26.719.760	80.939.982	1.199.504	82.139.485
Amortizacija	18.076.537	6.149.921	24.226.458	770.012	24.996.470
Ukupno imovina	206.961.884	77.425.557	284.387.441	10.987.428	295.374.869
Ukupno obveze	7.474.658	2.069.702	9.544.360	387.044	9.931.404

30.09.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	175.393.271	52.696.429	228.089.700	5.903.433	233.993.133
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	55.950.713	25.687.600	81.638.313	703.623	82.341.936
Amortizacija	17.943.428	5.608.817	23.552.245	759.126	24.311.371
Ukupno imovina 31.12.2024.	242.209.901	71.640.048	313.849.949	10.442.151	324.292.100
Ukupno obveze 31.12.2024.	4.284.657	1.517.105	5.801.762	103.831	5.905.593

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2024.	30.09.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	228.089.700	240.199.539
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	5.903.433	6.241.961
Inter-segmentalni prihodi	-7.923.727	-8.686.111
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	226.069.406	237.755.389
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	81.638.312	80.939.981
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	703.624	1.199.504
Dobit prije poreza	-	-
	82.341.936	82.139.485

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	313.849.949	5.801.781	284.387.441	9.544.360
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.442.151	103.831	10.987.428	387.044
Nealocirano:	214.973.956	194.278.229	341.579.222	244.976.999
Financijska imovina	59.369.131		61.785.673	
Dani krediti i depoziti	31.794.778		76.129.633	
Novac i novčani ekvivalenti	698.997		442.308	
Odgođena porezna imovina	1.103.542		1.103.542	
Rezerviranje		2.129.011		2.092.288
Posudbe i obveze za najam		148.866.696		187.816.451
Odgođena porezna obveza		4.962.471		4.977.389
Ostale obveze	122.007.508	38.320.051	202.118.066	50.090.871
Ukupno	539.266.056	200.183.821	636.954.091	254.908.403

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.