

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2025. do 31.03.2025.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.03.2025.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2025. do 31.03.2025.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2025. do 31.03.2025.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2025. do 31.03.2025.
 - Bilješke uz financijski izvještaj



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025. DO 31.03.2025.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2025. do 31.03.2025. godine.

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

REZULTATI POSLOVANJA

Poslovne aktivnosti Grupe u prvom tromjesečju ograničenog su opsega zbog izraženog sezonskog karaktera poslovanja turističke djelatnosti. Ovo razdoblje prvenstveno obilježavaju pripreme aktivnostima za nadolazeću turističku sezonu, uključujući kapitalna ulaganja u podizanje kvalitete smještajnih kapaciteta i dodatnih sadržaja, kao i zapošljavanje sezonskih radnika. U promatranom tromjesečju ostvaren je niži poslovni rezultat u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine, prvenstveno uslijed vremenskog pomaka uskršnjih praznika.

U prvom tromjesečju ostvareno je 97,7 tisuća noćenja što je niže u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 30,6% ili 25,4 tisuća noćenja ponajprije zbog pomicanja uskršnjih praznika na kasniji datum. Promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Slovenije s udjelom od 35,5%, te gosti iz Austrije, Italije i Njemačke.

Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode u iznosu od 7,8 milijuna eura, što čini tek 3% udjela u ukupnom godišnjem poslovnom prihodu i istovremeno predstavlja pad od 7% odnosno 0,6 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje poslovnih prihoda rezultat je isključivo manjeg obujma poslovanja u ožujku ove godine u usporedbi s ožujkom prethodne godine.

Poslovni rashodi Grupe, isključujući troškove amortizacije, iznosili su 14,7 milijuna eura, što predstavlja rast od 3% odnosno 0,4 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje poslovnih rashoda primarno je posljedica viših troškova rada ugovorenih u prethodnom razdoblju kao i vanjskih usluga povezanih s radom, te troškova zakupa turističkog zemljišta zbog neujednačene dinamike baznog razdoblja.



PLAVA LAGUNA

Operativna dobit, mjerena pokazateljem EBITDA, iznosila je -7,1 milijun eura, što temeljem usporedive analize predstavlja nešto lošiji rezultat od 1,0 milijun eura od prethodne godine, a posljedica je gore pojašnjenih kretanja, a poglavito smanjenja poslovne aktivnosti uslijed drugačije dinamike uskršnjih blagdana.

Rezultat financijskih aktivnosti u prvom tromjesečju bio je negativan i iznosio je 660 tisuća eura, isključivo uslijed rashoda od kamata po osnovi procijenjenih obveza zakupa turističkog zemljišta, sukladno primjeni standarda MSFI 16. Izolirajući navedeno, učinak financijske aktivnosti bio bi pozitivan u visini od 0,25 milijuna eura. U odnosu na prethodnu godinu realizirane su niži prihodi od kamata u visini od 0,5 milijuna eura.

U prvom tromjesečju 2025. godine Grupa je zabilježila gubitak u iznosu od 15,79 milijuna eura, u odnosu na gubitak od 13,86 milijuna eura ostvaren u istom razdoblju 2024. godine.

Na dan 31. ožujka 2025. godine ukupna imovina Grupe iznosila je 535,7 milijuna eura. Obveze po kreditima iznosile su 78,4 milijuna eura, dok je Grupa raspolagala sa 73,1 milijun eura novca na računu i novčanih ekvivalenata.

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

Događaji nakon datuma bilance

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.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

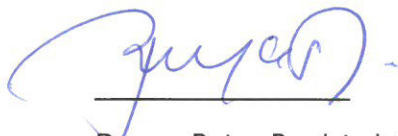
Danira Rančić, Član Uprave

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03.2025. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.**

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

31.03.2025.

Godina:

2025

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W8OJ3ZWL79

Šifra
ustanove:

433

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):

1686

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: **KOCIJANČIĆ SUZANA**

(unosi 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 31.03.2025.

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	446.537.342
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.257.168	73.710.612
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.699	71.877.884
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	299
6. Ostala nematerijalna imovina	009	190.039	175.999
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	357.397.016	371.221.172
1. Zemljište	011	46.492.014	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	261.306.916	255.985.541
3. Postrojenja i oprema	013	4.941.933	4.613.850
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.604.806	8.981.470
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.517.526	44.902.866
8. Ostala materijalna imovina	018	6.069.404	5.800.957
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.444.474
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	469.890	502.016
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	502.016
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	89.185.718
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.136.839	1.596.516
1. Sirovine i materijal	039	1.049.774	1.505.537
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	87.065	90.979
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	13.508.585	14.459.908
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	1.584.410
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.118	135.423
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.519.749	9.937.238
6. Ostala potraživanja	052	4.094.848	2.802.837
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	90.694.019	72.655.243
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	13.337.224
9. Ostala financijska imovina	062	58.899.241	59.318.019
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	698.997	474.051
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	539.266.056	535.723.060
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	4.799	5.472

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	323.317.920
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	269.474
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	243.132	269.474
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	131.011.579
1. Zadržana dobit	084	74.869.420	131.011.579
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	56.142.159	-15.790.657
1. Dobit poslovne godine	087	56.142.159	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	15.790.657
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.001.347	2.001.347
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	1.109.900
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	139.598.352
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	59.726.717
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	74.903.381
11. Odgođena porezna obveza	108	4.962.471	4.968.254
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	63.843.034	70.805.441
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	18.643.565
7. Obveze za predujmove	116	5.754.990	12.367.411
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.049.347	13.872.376
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.791.434	4.624.721
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	4.205.423	3.307.492
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.374.765	1.530.939
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.002.389	16.458.937
E) ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	539.266.056	535.723.060
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	4.799	5.472

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025.

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	8.384.994	8.384.994	7.776.052	7.776.052
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	8.296.501	8.296.501	7.550.395	7.550.395
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	88.493	88.493	225.657	225.657
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	22.271.725	22.271.725	22.906.380	22.906.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	5.141.388	5.141.388	4.944.270	4.944.270
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.704.847	2.704.847	2.626.988	2.626.988
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.436.541	2.436.541	2.317.282	2.317.282
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.184.190	6.184.190	6.427.433	6.427.433
a) Neto plaće i nadnice	014	4.185.242	4.185.242	4.286.122	4.286.122
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.255.474	1.255.474	1.360.396	1.360.396
c) Doprinosi na plaće	016	743.474	743.474	780.915	780.915
4. Amortizacija	017	8.003.595	8.003.595	8.239.877	8.239.877
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	54	54	31	31
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	54	54	31	31
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	2.942.498	2.942.498	3.294.769	3.294.769
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.114.401	1.114.401	606.830	606.830
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	50.361	50.361	34.947	34.947
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	532.162	532.162	195.101	195.101
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	15.451	15.451	55	55
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	516.427	516.427	376.727	376.727
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.092.912	1.092.912	1.267.159	1.267.159
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	1.092.912	1.092.912	1.236.621	1.236.621
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	26.196	26.196
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	0	0	4.342	4.342
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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	9.499.395	9.499.395	8.382.882	8.382.882
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	23.364.637	23.364.637	24.173.539	24.173.539
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657

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	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
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	-13.865.242	-13.865.242	-15.790.657	-15.790.657
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	481.885	481.885	32.125	32.125
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	481.885	481.885	32.125	32.125
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	481.885	481.885	32.125	32.125
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	86.740	86.740	5.783	5.783
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	395.145	395.145	26.342	26.342
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-13.470.097	-13.470.097	-15.764.315	-15.764.315
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	099	-13.470.097	-13.470.097	-15.764.315	-15.764.315
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-13.470.097	-13.470.097	-15.764.315	-15.764.315
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025 do 31.03.2025.

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	-13.865.242	-15.790.657
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-50.456.198	8.509.036
a) Amortizacija	003	8.003.595	8.239.877
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.313	-171.272
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.092.809	-587.366
e) Rashodi od kamata	007	1.092.912	332.535
f) Rezerviranja	008	0	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-15.451	26.150
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-58.443.132	669.112
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-64.321.440	-7.281.621
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	62.351.145	7.755.877
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.472.124	6.812.422
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-995.678	829.769
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-580.568	-459.677
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	56.455.267	573.363
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-1.970.295	474.256
4. Novčani izdaci za kamate	018	-305.647	-553.767
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.201.638	-1.781.092
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.477.580	-1.860.603
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.455	346.308
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.089.028	133.523
4. Novčani primici od dividendi	024	3.782	120
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	21.413	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	10.300.847	18.012.625
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	11.416.525	18.492.576
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-10.038.196	-20.333.106
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	-556.697	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-10.594.893	-20.333.106
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	821.632	-1.840.530
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	3.605.563	4.679.766
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	156.174
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.605.563	4.835.940
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.517	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.788	-1.359.753
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	-6.305	-1.359.753
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	3.599.258	3.476.187
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	943.310	-224.946
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	2.251.563	474.051

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2024 do 31.3.2025

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		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 (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	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)			
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	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			
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	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	114.113.410	0	323.483.402	0	323.483.402			
5. Dobit/gubitak razdoblja	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			
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 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			
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim 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	30.247	0	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247			
13. Ostale neklasificirane 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	-39.243.990	0	-39.243.990	0	-39.243.990			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	0	0	0	0	0	-1.373.249	0	-1.373.249			
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	74.869.420	56.142.159	339.082.235	0	339.082.235			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																						
25	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	0	0	73.913	0	73.913			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																						
26	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	43.666	0	0	0	0	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	0	-1.373.249	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.617.239	0	-40.617.239			
Tekuća razdoblja																						
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	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			
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	9.144.190	0	243.132	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	-15.790.657	-15.790.657	0	-15.790.657			
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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	26.342	0	0	0	0	0	0	26.342	0	26.342			
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim 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 neklasificirane 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	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			
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	9.144.190	0	269.474	0	0	0	0	131.011.579	-15.790.657	323.317.920	0	323.317.920			
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																						
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																						
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.342	0	0	0	0	0	0	26.342	0	26.342			
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																						
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.342	0	0	0	0	0	-15.790.657	-15.764.315	0	-15.764.315			
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	0	0	0	0	0			

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2025. do 31.03.2025.

- 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 31. ožujka 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.-31.03.2024.	01.01.-31.03.2025.	Indeks 25/24
Stalni radnici	1.090	1.053	97
Sezonci	389	332	85
Ukupno	1.479	1.385	94

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a koje nije procijenjeno i uneseno u temeljni kapital trgovačkog društva. Uz pretpostavku početne jedinične cijene od 2,0 EUR/m² za kampove te 3,0 EUR/m² za hotele i turistička naselja, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa na bazi procjene fiksnog plaćanja, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u početnom iznosu od 70 milijuna EUR.

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

Opis	31.12.2024.	31.03.2025.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	71.646.291	71.168.792	99
Obveze za najam:			
Kratkoročne	825.041	620.076	75
Dugoročne	71.771.771	71.775.699	100
Ukupno	72.596.812	72.395.775	100
Troškovi	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS
Amortizacija	375.699	483.339	129
Kamate	749.192	908.428	121
Ukupno	1.124.891	1.391.767	124

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2024.	31.03.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.103.542	1.103.542	100
Odgođena porezna obveza	4.962.471	4.968.254	100

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 4,7 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 270 tisuća EUR.

Opis	31.12.2024.	31.03.2025.	INDEKS 25/24
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	55.012.003	59.726.717	109
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.513.888	18.513.888	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.797	129.676	86
Ukupno kratkoročno	18.664.686	18.643.565	100
Ukupno posudbe	73.676.689	78.370.282	106

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno manji su prihodi od prodaje za 746 tisuća EUR (indeks 91). Prihodi od prodaje čine 90% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 635 tisuća EUR (indeks 103), udio u ukupnim rashodima je 95%. Unutar kategorije poslovnih rashoda porasli su troškovi osoblja (indeks 104), te ostali poslovni rashodi (indeks 112), dok su materijalni troškovi ostvareni u manjem obujmu (indeks 96).

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	50.361	34.947	69
Ostali prihodi od kamata	532.162	195.101	37
Tečajne razlike	15.451	55	-
Ostali financ.prihodi-naknade	516.427	376.727	73
Ukupno	1.114.401	606.830	54
Financijski rashodi:			
Kamate	343.720	328.194	95
Kamate po ugovorima o najmu	749.192	908.427	121
Tečajne razlike	-	46	-
Ostali financ.rashodi-naknade	-	4.342	-
Ukupno	1.092.912	1.267.159	116
Neto financijski prihodi/rash.	21.489	-660.329	-

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.

31.03.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.286.099	1.077.666	8.363.766	665.516	9.029.282
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-12.678.432	-3.147.255	-15.825.687	35.029	-15.790.657
Amortizacija	6.103.791	1.885.690	7.989.482	250.395	8.239.877
Ukupno imovina	222.822.165	69.978.903	292.801.068	10.277.287	303.078.355
Ukupno obveze	5.997.890	2.941.236	8.939.126	99.257	9.038.383

31.03.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.748.166	1.028.603	8.776.768	701.712	9.478.480
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	-11.403.202	-2.574.448	-13.977.650	112.391	-13.865.259
Amortizacija	5.979.999	1.766.878	7.746.877	256.718	8.003.595
Ukupno imovina 31.12.2024.	242.209.901	71.640.049	313.849.949	10.442.151	324.292.100
Ukupno obveze 31.12.2024.	4.284.657	1.517.105	5.801.761	103.831	5.905.593

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.03.2024.	31.03.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	8.776.768	8.363.766
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	701.713	665.516
Inter-segmentalni prihodi	-1.093.486	-1.253.230
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	8.384.995	7.776.052
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-13.977.650	-15.825.687
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	112.391	35.029
Dobit prije poreza	-13.865.259	-15.790.657

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2024.	31.12.2024.	31.03.2025.	31.03.2025.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	313.849.949	5.801.781	292.801.068	8.939.126
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.442.151	103.831	10.277.287	99.257
Nealocirano:	214.973.956	194.278.229	232.644.705	203.366.757
Financijska imovina	59.369.131		59.820.035	
Dani krediti i depoziti	31.794.778		13.337.224	
Novac i novčani ekvivalenti	698.997		474.051	
Odgođena porezna imovina	1.103.542		1.103.542	
Rezerviranje		2.129.011		2.129.011
Posudbe i obveze za najam		148.866.696		153.893.739
Odgođena porezna obveza		4.962.471		4.968.254
Ostale obveze	122.007.508	38.320.051	157.909.853	42.375.753
Ukupno	539.266.056	200.183.821	535.723.060	212.405.140

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

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.