



**Nerevidirani financijski izvještaji
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

Poreč, 29. travanj 2025.



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.

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. – PLAVA LAGUNA d.d.**

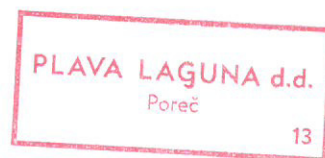
Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. tromjesečje 2025. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2025

do

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:

7478000010W8O13ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj:

RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1518

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2025.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	426.848.207	436.461.121
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	74.256.652	73.710.263
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	72.410.183	71.877.535
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	299
6. Ostala nematerijalna imovina	009	190.039	175.999
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	304.118.363	314.245.540
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	223.346.408	218.459.224
3. Postrojenja i oprema	013	3.850.342	3.530.510
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.457.312	6.914.966
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.376.777	37.541.241
8. Ostala materijalna imovina	018	5.987.255	5.719.273
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.464.417	4.444.474
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	47.391.600	47.423.726
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	47.006.970	47.006.970
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	384.630	416.756
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. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	1.081.592	1.081.592
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	86.709.097	75.347.888
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	942.814	1.354.565
1. Sirovine i materijal	039	876.781	1.284.618
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	66.033	69.947
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	10.770.148	13.494.194
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.830	33.417
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.622.038	1.506.501
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	19.058	134.495
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.337.106	9.471.165
6. Ostala potraživanja	052	1.750.116	2.348.616
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	74.839.043	60.142.921
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	22.715.913	7.649.192
9. Ostala financijska imovina	062	52.123.130	52.493.729
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	157.092	356.208
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	513.557.304	511.809.009
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	326.481.994	312.586.792
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	61.162.603	118.411.338
1. Zadržana dobit	084	61.162.603	118.411.338
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	57.248.735	-13.921.544
1. Dobit poslovne godine	087	57.248.735	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	13.921.544
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.892.220	1.892.220
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	782.320	782.320
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.109.900	1.109.900
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	124.852.874	130.111.786
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	49.393.710	54.108.424
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	1.094.198	1.099.981
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.330.216	67.218.211
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.935	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	17.862.073	17.840.952
7. Obveze za predujmove	116	5.480.899	11.530.214
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.183.380	12.944.885
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.433.070	4.589.800
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	3.271.242	2.448.484
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.334.101	1.490.275
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	16.745.516	16.373.601
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	513.557.304	511.809.009
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	8.123.091	8.123.091	7.577.245	7.577.245
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	9.231	9.231	69.083	69.083
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	8.043.348	8.043.348	7.290.058	7.290.058
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	70.512	70.512	218.104	218.104
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	20.395.249	20.395.249	20.787.973	20.787.973
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.905.792	4.905.792	4.663.505	4.663.505
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.627.801	2.627.801	2.538.928	2.538.928
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.277.991	2.277.991	2.124.577	2.124.577
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.663.689	5.663.689	5.892.523	5.892.523
a) Neto plaće i nadnice	014	3.737.711	3.737.711	3.828.025	3.828.025
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.246.946	1.246.946	1.349.698	1.349.698
c) Doprinosi na plaće	016	679.032	679.032	714.800	714.800
4. Amortizacija	017	7.505.344	7.505.344	7.664.380	7.664.380
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	2.320.370	2.320.370	2.567.534	2.567.534
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	980.279	980.279	507.376	507.376
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	50.361	50.361	34.947	34.947
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	398.040	398.040	95.822	95.822
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	15.451	15.451	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	516.427	516.427	376.607	376.607
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.085.676	1.085.676	1.218.192	1.218.192
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	26.150	26.150
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.085.676	1.085.676	1.187.700	1.187.700
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	4.342	4.342
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUCIM 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 SUDJELJUJUCIM 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	9.103.370	9.103.370	8.084.621	8.084.621
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	21.480.925	21.480.925	22.006.165	22.006.165
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-12.377.555	-12.377.555	-13.921.544	-13.921.544
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-12.377.555	-12.377.555	-13.921.544	-13.921.544
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-12.377.555	-12.377.555	-13.921.544	-13.921.544
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-12.377.555	-12.377.555	-13.921.544	-13.921.544

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-12.377.555	-12.377.555	-13.921.544	-13.921.544
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 078+097)	098	-11.982.410	-11.982.410	-13.895.202	-13.895.202
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2025. do 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	-12.377.555	-13.921.544
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-50.032.308	7.922.441
a) Amortizacija	003	7.505.344	7.664.380
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	-958.687	-501.367
e) Rashodi od kamata	007	1.085.677	283.615
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-15.451	26.150
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-57.647.878	620.935
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-62.409.863	-5.999.103
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	62.198.318	5.861.902
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	6.576.719	6.735.693
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-333.198	-1.035.402
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-505.603	-411.751
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	56.460.400	573.362
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-211.545	-137.201
4. Novčani izdaci za kamate	018	-303.545	-504.847
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.190.396	-1.688.644
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.705.486	-2.330.692
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 finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	954.905	95.822
4. Novčani primici od dividendi	024	3.782	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	21.413	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	9.426.387	14.669.972
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	10.407.942	15.112.102
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.875.056	-16.058.481
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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	-510.286	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-7.385.342	-16.058.481
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	3.022.600	-946.379
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	4.679.766
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	156.174
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	4.835.940
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.517	
3. Novčani izdaci za finansijski 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 finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-6.305	-1.359.753
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.305	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	1.310.809	199.116
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	608.098	157.092
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.918.907	356.208

		AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Raspodjeljivo finansijske imovine kroz ostala sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkovit dio zaštite novčan- ih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tajane razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobi / preneseni gubitak	Dobi / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo matičnina kapitala matice	Manjinski (rekonstruirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
Opis pozicije	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	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće 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	0	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
5. Dobit/gubitak nastajanja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.248.735	57.248.735	0	57.248.735
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dob (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	43.686	0	0	0	0	0	0	0	43.686	0	43.686
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247
13. Ostale nevlasične promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobi)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobi	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Okrup 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	-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</					

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2025. do 31.03.2025.

- PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 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)
 - ISTRRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Cavtat (100% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

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

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.03.2024.	01.01.-31.03.2025.	Indeks 25/24
Stalni radnici	966	928	96
Sezonci	373	305	82
Ukupno	1.339	1.233	92

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.03.2025.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Društvo ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe 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
	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	375.699	483.339	129
Kamate	749.192	908.428	121
Ukupno	1.124.891	1.391.767	124

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2024.	31.03.2025.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	1.081.592	1.081.592	100
Odgođena porezna obveza	1.094.198	1.099.981	101

Bilješka 9. 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	49.393.710	54.108.423	110
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	17.711.275	17.711.275	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	150.798	129.676	86
Ukupno kratkoročno	17.862.073	17.840.952	100
Ukupno posudbe	67.255.783	71.949.375	107

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno smanjeni su prihodi od prodaje za 693 tisuće EUR (indeks 91). Prihodi od prodaje čine 91% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 25/24
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	1.314	171.172	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	42.080	30.636	73
Ostalo	27.118	16.296	60
Ukupno	70.512	218.104	309

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 25/24
Utrošene sirovine i materijal	1.401.612	1.180.532	84
Utrošena energija	906.404	966.300	107
Utrošena voda	274.111	295.276	108
Ostalo	45.674	96.820	212
Ukupno	2.627.801	2.538.928	97

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 25/24
Usluge održavanja	947.729	763.391	81
Reklama i propaganda	405.632	438.248	108
Komunalne usluge	104.576	87.086	83
Usluge pranja i čišćenja	147.286	136.451	93
Provizije agencija	96.659	32.665	34
Ostale usluge	576.109	666.736	116
Ukupno	2.277.991	2.124.577	93

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 24/23
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	1.538.580	1.709.084	111
Profesionalne usluge	284.235	303.839	107
Premije osiguranja	197.769	197.037	100
Bank.sluge i članar. udruženjima	50.276	57.305	114
Pretplata na RTV	64.708	72.927	113
Naplaćeni otpisani prihodi	-7.823	-5.052	65
Ostalo	192.625	232.394	121
Ukupno	2.320.370	2.567.534	111

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2024.	01.01.-31.03. 2025.	INDEKS 25/24
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika povezanih sudjel.int.	-	-	-
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	50.361	34.947	69
Tečajne razlike	15.451	-	-
Ostali prihodi s osnove kamata	398.040	95.822	24
Ostali financ.prihodi-naknade	516.427	376.607	73
Ukupno	980.279	507.376	52
Financijski rashodi:			
Kamate	336.484	279.273	83
Kamate po ugovorima o najmu	749.192	908.427	121
Tečajne razlike	-	26.150	-
Ostali financ.rashodi-naknade	-	4.342	-
Ukupno	1.085.676	1.218.192	112
Neto financijski prihodi i rash.	-105.397	-710.816	674

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.

31.03.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.304.443	1.088.061	8.392.504	437.969	8.830.473
Dobit prije oporezivanja bez udjela u priduženom društvu	-10.635.155	-3.136.860	-13.772.015	-149.529	-13.921.544
Amortizacija	5.529.266	1.885.690	7.414.957	249.423	7.664.380
Porez na dobit					
Ukupno imovina	184.990.445	69.978.903	254.969.348	10.204.505	265.173.853
Ukupno obveze	5.094.655	2.941.235	8.035.890	74.695	8.110.585

31.03.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.742.118	1.030.905	8.773.024	443.553	9.216.577
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-9.683.473	-2.572.145	-12.255.618	-121.936	-12.377.555
Amortizacija	5.483.335	1.766.878	7.250.213	255.131	7.505.344
Porez na dobit					
Ukupno imovina 31.12.2024.	188.587.252	71.640.048	260.227.300	10.338.773	270.566.073
Ukupno obveze 31.12.2024.	3.501.667	1.517.104	5.018.771	20.854	5.039.625

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.03.2024.	31.03.2025.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	8.773.024	8.392.504
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	443.553	437.969
Inter-segmentalni prihodi	-1.093.486	-1.253.230
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	8.123.091	7.577.244
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-12.255.618	-13.772.015
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-121.936	-149.529
Dobit prije poreza	-12.377.555	-13.921.544

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	260.227.300	5.018.771	254.969.348	8.035.890
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.338.773	20.854	10.204.505	74.695
Nealocirano:	242.991.231	182.035.685	246.635.156	191.111.632
Financijska imovina	52.507.760		52.910.485	
Dani krediti i depoziti	22.715.913		7.649.192	
Novac i novčani ekvivalenti	157.092		356.208	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	1.081.592		1.081.592	
Rezerviranje		2.003.524		2.003.524
Posudbe i obveze za najam		142.445.790		147.472.833
Odgođena porezna obveza		1.094.198		1.099.981
Ostale obveze	119.521.904	36.492.173	137.630.709	40.535.294
Ukupno	513.557.304	187.075.310	511.809.009	199.222.217

Bilješka 17. 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.