

LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING d.d.

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. RUJNA 2026. GODINE

Nerevidirano konsolidirano izvješće Grupe Lošinjska plovidba - Holding d.d.

Mali Lošinj, 30.10.2026.

SADRŽAJ:

1. O GRUPI LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING D.D.	3
2. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	4
2.1. REZULTATI POSLOVANJA	4
2.2. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA	8
2.3. FINACIJSKI INSTRUMENTI KOJE PODUZEĆE KORISTI.....	8
3. RIZICI DRUŠTVA	9
3.1. TRŽIŠNI RIZIK.....	9
3.2. KAMATNI RIZIK	9
3.3. KREDITNI RIZIK.....	10
3.4. RIZIK LIKVIDNOSTI	10
3.5. REGULATORMI RIZICI	10
4. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	11
5. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	12

1. O GRUPI LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING D.D.

Lošinjaska plovdba - Holding, dioničko društvo za pomorski prijevoz, brodogradnju i turizam, sa sjedištem u Malom Lošinj, Lošinskih brodograditelja 47, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040031685. Osnovano je usvajanjem Statuta društva Odlukom Skupštine od 5. ožujka 1993. godine. Odlukom Skupštine usvojen je novi tekst Statuta usklađen sa Zakonom o trgovačkim društvima dana 8. prosinca 1995. godine.

Sukladno Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti (NKD) iz 2007. godine, izdanoj od Državnog zavoda za statistiku, Društvo je razvrstano pod djelatnost s bročanom oznakom 5020 - Pomorski i obalni prijevoz robe. Matični broj poslovnog subjekta je 03040135, a osobni identifikacijski broj je 84596290185.

Lošinjaska plovdba - Holding, dioničko društvo, Mali Lošinj bavi se, preko društava-kćeri, u okviru šire djelatnosti, primarno remontnim uslugama u brodogradnji i turizmom. Ovo izvješće odnosi se na Lošinjasku plovdbu - Holding d.d. kao pravnu osobu i na konsolidirane podatke za cijelu grupu.

Lošinjaska plovdba Holding d.d. Mali Lošinj, u 2026. godini izravni je vlasnik ili suvlasnik sljedećih povezanih poduzetnika:

- Lošinjaska plovdba - Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj (100%),
- Lošinjaska plovdba - Turizam d.o.o. Mali Lošinj (100%),
- Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj (82,48%).

Neizravno, preko gore navedenih povezanih poduzetnika, u 2026. godini vlasnik je društva Morus Alba d.o.o. Mali Lošinj (100%), društva Asparagus d.o.o. Mali Lošinj (100%), društva Arcturus d.o.o. Mali Lošinj (100%), te suvlasnik društava LP - Brodski servisi d.o.o. Mali Lošinj (71,48%) i Dalsinia d.o.o. Mali Lošinj (50%). Godišnji financijski izvještaji svih navedenih Društava, osim za društvo Dalsinia d.o.o. u koje je ulaganje zbog svog karaktera klasificirano kao zajednički pothvat, sastavni su dio konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja Grupe.

Temeljni kapital društva iskazan na dan 30.09.2026. godine u iznosu od 16.560.400 eura što čini 662.416 redovnih dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 25,00 eura.

Organi upravljanja društvom su, prema Statutu, Uprava, Nadzorni odbor i Skupština.

Skupštinu čine vlasnici Društva.

U 2026. godini funkciju Uprave Društva obnašala je Marina Brajković, predsjednik Uprave.

Pored Uprave, osoba ovlaštena za zastupanje je Dario Mužić, prokurist od 31. ožujka 2025.

Funkciju Nadzornog odbora u 2026. godini obnašali su:

- Miroslav Ivić, predsjednik
- Vinko Mužić, zamjenik predsjednika
- Igor Maša, član

Prema Statutu Društva, poslove Društva vodi Uprava suglasno zakonu i Statutu.

2. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

Društvo pri izradi godišnjih financijskih izvještaja, kao okvir izvještavanja, primjenjuje Međunarodne standarde financijskog izvještavanja, budući njegove dionice kotiraju na tržištu vrijednosnih papira (Zagrebačkoj burzi).

Nadalje, društvo podliježe obvezi revizije pojedinačnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

2.1. REZULTATI POSLOVANJA

Grupa Lošinjska plovdba u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine imala je konsolidirane ukupne prihode u iznosu od 17.955.996 EUR, a ukupne rashode u iznosu od 15.997.017 EUR, te je čitava grupa ostvarila dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 1.765.839 EUR u čemu dobitak pripisan imateljima kapitala matice iznosi 1.786.837 EUR, a gubitak pripisan manjinskom interesu iznosi 20.998 EUR.

Vrijednost imovine na dan 30.09.2026. godine iznosila je 34.760.899 EUR, najvećim dijelom financirana kapitalom 26.687.692 EUR (kratkoročne i dugoročne obveze iznose 7.339.121 EUR). Najznačajnija stavka aktive bilance je dugotrajna materijalna imovina: na dan 30.09.2026. iznosi 23.224.597 EUR.

Lošinska plovdba - Holding d.d. se bavi zajedničkim nastupanjem i zastupanjem, koordiniranjem i unapređenjem aktivnosti, te savjetodavnom funkcijom za društva-kćeri koja financiraju troškove nastale u tu svrhu, te se primarno ne bavi prihodovnom aktivnošću, već preko društava-kćeri. Društvo pruža usluge iz područja financija i računovodstva, upravljanja ljudskim resursima, pravnih poslova, planiranja i realizacija investicija, te informatičke podrške ostalim poduzećima u grupi.

Društvo Lošinska plovdba - Holding d.d. je u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine iskazalo ukupne prihode u iznosu od 840.408 EUR, te ukupne rashode u iznosu od 507.009 EUR, što je rezultiralo s dobitkom nakon oporezivanja u iznosu od 326.556 EUR.

Prema odluci Skupštine društva Lošinska plovdba - Turizam d.o.o., dio dobiti ostvarene u 2025. godini prenesen je tijekom 2026. godine na maticu Lošinsku plovdbu - Holding d.d. u iznosu od 132.483 EUR, te je prema odluci Skupštine Društva Lošinska plovdba - Brodogradilište d.o.o., dio dobiti ostvarene u 2025. godini prenesen tijekom 2026. godine na maticu Lošinska plovdba - Holding d.d. u iznosu od 132.483 EUR što je naznačeno u financijskim prihodima društva.

Poslovanje Lošinske plovdbе - Holding d.d. u trećem tromjesečju je bilo stabilno i odvijalo se prema planiranim ciljevima kroz provođenje redovitih usluga povezanim društvima odnosno upravljanjem i kontrolom nad istima.

Društvo u narednom periodu nastavlja s optimizacijom poslovanja, te neprestanim razvojem u poboljšanje usluge na način da će biti orijentirano na zadovoljavanje najviših poslovnih standarda kroz prilagodbu organizacijskih procesa i primjenu suvremenih poslovnih načela u svim aktivnostima.

Uprava društva nastoji maksimalno provoditi mjere racionalizacije osnovne djelatnosti s tendencijom smanjenja materijalnih troškova, te kontinuirano digitalizirati poslovanje i poboljšavati usluge za korisnike.

Društvo Lošinska plovdba - Brodogradilište d.o.o. je u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 9.695.608 EUR, a rashode u iznosu od 9.626.971 EUR, te je ostvaren dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 56.282 EUR.

U trećem tromjesečju 2026. godine izvršeno je planirano godišnje održavanje opreme i značajne obnove glavnih osnovnih sredstava od čega je najznačajnija investicija u obnovu doka, odnosno obnovu svjedodžbe o sigurnosti doka kao jednog od glavnih osnovnih sredstava društva. Radovi su trajali dva i pol mjeseca te je u navedenom razdoblju izostalo dokovanje brodova, no usprkos tome, društvo je uspjelo zadržati stabilnost i završiti predmetno razdoblje sa pozitivnim rezultatom. Od ostalih značajnijih investicija u ovom razdoblju ističemo kupnju kuće za smještaj radnika u Malom Lošinj kao i dovršetak investicije izgradnje stanice za proizvodnju plina kisika za potrebe brodomonterskih radova s ciljem značajnije uštede troškova.

Na tržištu remonata se nastavlja otežana situacija kao i na tržištu radne snage (otežan pronalazak kvalificirane radne snage). Također u predmetnom razdoblju su povećani i režijski troškovi.

Društvo u narednom periodu očekuje nastavak poslovanja prvenstveno ugovaranjem remonata brodova domaćih brodara. Uslijed kriznih stanja u okruženju i posljedično trenutnog manjka remonata inozemnih klijenata na tržištu, te veće konkurencije na lokalnom tržištu od strane hrvatskih brodogradilišta, ne očekuje se značajniji prihod od remonata inozemnih brodara. Stoga će maksimalna pozornost biti usmjerena na optimizaciju i štednju u cilju zadržavanja stabilnosti poslovanja.

Lošinjska plovidba - Brodogradilište kao grupa je u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 9.830.996 EUR, a ukupni rashodi iznosili su 9.829.680 EUR te je kao grupa ostvarila gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 11.672 EUR.

Lošinjska plovidba – Turizam d.o.o. je u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 7.230.012 EUR, ukupne rashode u iznosu od 5.564.338 EUR, te je ostvaren dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 1.515.763 EUR.

U trećem tromjesečju 2026. godine, društvo Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o. je bilo usmjereno na operativno poslovanje u kampovima, pružanje usluga smještaja, pružanje ugostiteljskih usluga u restoranima i barovima, provođenje sportskih programa za djecu i odrasle, te programa animacije za djecu. Kontinuirano se radilo na aktivnostima prodaje u B2C i B2B kanalima

Završeni su investicijski projekti započeti početkom godine u kampovima. Nastavilo se s redovitim hortikulturnim radovima, te radovima na održavanju infrastrukture i opreme u kampovima te projektiranjem u svrhu daljnjeg razvoja kampova.

U Malom Lošinju su završeni radovi na uređenju fasada na zgradama, te uređenju hortikulture na području Privlake.

Intenzivno se radilo na zapošljavanju sezonskih djelatnika i njihovoj edukaciji. S obzirom na sve teže pronalaženje smještaja za vlastite radnike, kupljena je kuća za smještaj radnika Lošinjske plovidbe - Turizma d.o.o. u Malom Lošinju.

Od značajnih događaja ističemo da je 20. srpnja, u ranim jutarnjim satima, kampove Rapoća i Lopari pogodilo iznenadno ekstremno snažno orkansko nevrijeme praćeno udarima jakog orkanskog vjetrova i orkana (pijavica, odnosno mali tornado) koje je svojom silinom prouzročilo lomljenje više desetaka stabala i grana, te posljedično uzrokovalo štetu.

U narednom razdoblju poduzet će se daljnje potrebne mjere u cilju sanacije kampa Rapoća, prvenstveno u smislu uređenja zone koja je najviše pogođena nevremenom.

Društvo u narednom periodu, nastavlja s pripremom sezone 2027., uključujući aktivnosti prodaje i marketinga u B2C i B2B kanalima. Nastavlja se s projektiranjem proširenja kapaciteta i povećanja kvalitete sadržaja u kampovima Lopari i Rapoća. Projekti obuhvaćaju i pripremu novih sportskih, wellness i ostalih sadržaja. Nastavit će se i s ulaganjem u hortikulturu kroz sadnju autohtonih sorti biljaka.

Morus Alba d.o.o. je u razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 1.003.529 EUR, ostvareni rashodi iznose 769.548 EUR, te ostvareni dobitak nakon oporezivanja iznosi 210.583 EUR.

Aktivnosti društva Morus Alba d.o.o. u trećem tromjesečju 2026. godine bile su usmjerene na prihvatanje tranzitnih plovila i gostiju, te pružanju informacija o sadržajima marine i destinacije. Nastavilo se sa redovnim održavanjem hortikulture u marini.

Kontinuirano su se provodili programi edukacije za sezonske djelatnike.

Društvo u narednom periodu nastavlja s aktivnostima pripreme sezone 2027, posebice kroz nova ulaganja te aktivnosti prodaje i marketinga, kao i aktivnostima vezanima za daljnji razvoj poslovanja.

2.2. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

Na dan 01. siječnja društvo je posjedovalo 12.586 vlastitih (trezorskih) dionica što predstavlja 1,90% udjela u temeljnom kapitalu Društva, od čega 6.414 vlastitih dionica uknjiženih na svoje ime, odnosno 2.818 vlastite dionice uknjižene na ime društva Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o. i 3.354 vlastitih dionica uknjižene na ime društva Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o.

Društvo Lošinjska plovidba - Holding d.d. je u 2026. godini neposredno steklo 2.780 vlastitih dionica, dok je posredno, putem društva Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o. steklo 880 vlastite dionice, odnosno društva Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o. 1.420 vlastitih dionica.

Društvo Lošinjska plovidba - Holding d.d. neposredno je otpustilo 1.540 vlastitih dionica, dok je posredno, putem društva Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o. otpustilo 744 vlastitih dionica, odnosno društva Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o. 1.202 vlastitih dionica.

Nakon otpuštanja, Društvo posjeduje 14.180 vlastitih (trezorskih) dionica što predstavlja 2,14% udjela u temeljnom kapitalu Društva, od čega 7.654 vlastitih dionica uknjiženih na svoje ime, odnosno 2.954 vlastite dionice uknjižene na ime društva Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o. i 3.572 vlastitih dionica uknjižene na ime društva Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o.

2.3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJE PODUZEĆE KORISTI

Grupa je izložena određenim financijskim i poslovnim rizicima, budući se neka povezana društva (Lošinjska plovidba - Turizam d.o.o., Morus Alba d.o.o., Lošinjska plovidba - Brodogradilište d.o.o.), zbog djelatnosti kojima se bave i kontinuiranih ulaganja koja provode u svrhu razvoja, financiraju kreditima odnosno leasinzima, te su kroz navedeno izloženi u manjem dijelu određenom broju povezanih rizika (tržišni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, rizik likvidnosti).

Lošinjska plovidba - Holding d.d., nije izravno izložena značajnim financijskim i poslovnim rizicima budući se financira u potpunosti iz vlastitih sredstava i obavlja redovitu djelatnost pružanja usluga povezanim društvima.

3. RIZICI DRUŠTVA

Glavni element sustava unutarnje kontrole unutar Grupe Lošinjska plovdba su kontrole od strane Uprave i Nadzornog odbora. Na razini pojedinih članova Grupe pored navedenih kontrola od strane Lošinjske plovdba - Holdinga d.d., su kontrole zasnovane na organizacijskoj shemi svakog pojedinog člana kojima su definirane i kontrolne nadležnosti kod pojedinih funkcija, odnosno upravljanje rizikom.

U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzima Grupa je izložena u različitoj mjeri različitim financijskim i poslovnim rizicima.

3.1. TRŽIŠNI RIZIK

Grupa je izložena utjecaju promjene nabavnih cijena energenata, sirovine i materijala te radne snage. Grupa kontinuirano vrši značajna ulaganja u energetska učinkovitost i obnovljive izvore energije, a kako bi ublažili utjecaj mogućeg rasta cijena energenata te smanjili ovisnost o dobavljačima.

Grupa je izložena poslovnom riziku vezanom uz globalnu konkurentnost i stabilnost poslovanja. Kako su djelatnosti kojima se bavi usko vezane za stanje hrvatskog i europskog gospodarstva, za poslovanje Grupe vrlo su važna politička i ekonomska stabilnost u okruženju. To su gospodarska grane koje su osjetljive i na konkurentnost u okruženju. Grupa putem tehnološkog razvoja i inovativnosti nastoji prevladati navedeni rizik od potencijalne konkurencije.

3.2. KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Grupa je minimalno izložena kamatnom riziku budući su gotovo sva zaduženja ugovorena s fiksnim kamatnim stopama ili u nekim ovisnim društvima niti nema zaduženja.

3.3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik proizlazi iz novca, novčanih ekvivalenata te potraživanja od kupaca. Grupa, u mjeri u kojoj je to moguće, s obzirom na vrstu i strukturu kupaca (u svim djelatnostima) primjenjuje procedure koje osiguravaju prodaju kupcima koji imaju urednu kreditnu povijest i ne prelaze prihvatljivu granicu kreditne izloženosti.

Grupa nije izložena kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnik neće biti u stanju ispunjavati obveze po dospelosti. Grupa upravlja nivoom rizika utvrđujući limite izloženosti kreditnom riziku prema jednom dužniku ili grupi dužnika.

Grupa upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za svoje vlasnike kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala. Uprava Grupe pregledava strukturu kapitala.

3.4. RIZIK LIKVIDNOSTI

Grupa upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih vlastitih pozicija kapitala, korištenjem odgovarajućih bankovnih kreditnih proizvoda i kroz kontinuirano praćenje prognoziranih i ostvarenih novčanih tokova, te usklađivanjem dospelosti kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza. Grupa razborito upravlja rizikom likvidnosti koje podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguranje raspoloživosti financijskih sredstava i sposobnosti podmirenja svih obveza.

3.5. REGULATORNI RIZICI

Učestale promjene regulatornog okvira, a posebice poreznih propisa koji u načelu povećavaju negativan utjecaj na rezultate poslovanja predstavlja veliki izazov. Promjene propisa u načelu nastaju „preko noći“ što uvelike onemogućava Grupi da se brzo prilagodi događaju jer društva u sastavu Grupe planiraju prodaju svojih usluga 6-12 mjeseci unaprijed, te stoga svi negativni utjecaji i bilo kakve promjene direktno utječu na planirani rezultat Grupe. Pored toga, zadnjih godina aktualizira se pitanje ekološkog očuvanja u RH što može utjecati na nove izdatke u poslovanju u smislu prilagođavanjima novim regulativama budući da poslovanje Grupe uvelike ovisi o čistom okolišu.

4. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Marina Brajković, predsjednik Uprave, kao odgovorna osoba za sastavljanje godišnjih financijskih izvješća društva Lošinjska plovdba - Holding d.d., Lošinjskih brodograditelja 47, 51550 Mali Lošinj, OIB: 84596290185, (dalje u tekstu: Društvo) izjavljuje da prema našem trenutno najboljem saznanju:

- nerevidirana financijska izvješća za razdoblje od 1.1. – 30.09.2026. godine sastavljena su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline.
- izvještaj Uprave Društva za period od 1. siječnja do 30. rujna 2026. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo i društava uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

Predsjednik Uprave

Marina Brajković

5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2026.

do

30.09.2026.

Godina:

2026

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

3040135

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

40031685

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

84596290185

LEI:

74780000Q0EH2QXV9E11

Šifra
ustanove:

797

Tvrtka izdavateljca: **LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

51550

Mali Lošinj

Ulica i kućni broj: **Lošinjskih brodograditelja 47**Adresa e-pošte: **dario.muzic@losinjplov.hr**Internet adresa: **www.lp-holding.hr**Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

219

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LOŠINJSKA PLOVIDBA BRODOGRADILIŠTE d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 55b, Mali Lošinj	3040143
LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 47, Mali Lošinj	3040160
MORUS ALBA d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 47, Mali Lošinj	1282166
ASPARAGUS d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 47, Mali Lošinj	1256939
ARCTURUS d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 47, Mali Lošinj	1282158
LP - BRODSKI SERVISI d.o.o.	Lošinjskih brodograditelja 47, Mali Lošinj	40245245

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Dario Mužić**

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **+385 (0)51 750 266**

Adresa e-pošte: **dario.muzic@losinjplov.hr**

Revizorsko društvo: **Iris Nova d.o.o.**

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **Bojan Blagojević**

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2026.

u eurima

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING 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	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	26.046.076,00	26.967.996,99
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	385.592,00	430.315,09
1. Izdaci za razvoj	004	33.160,00	20.951,90
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	91.959,00	82.280,54
3. Goodwill	006	0,00	0,00
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	260.473,00	327.082,65
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	22.524.651,00	23.224.597,40
1. Zemljište	011	3.871.632,00	3.678.263,66
2. Građevinski objekti	012	12.005.340,00	11.919.048,98
3. Postrojenja i oprema	013	921.422,00	992.414,32
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.864.691,00	4.033.680,26
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.560.811,00	2.161.856,77
8. Ostala materijalna imovina	018	32.562,00	32.562,34
9. Ulaganje u nekretnine	019	268.193,00	406.771,07
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.117.055,00	3.294.306,73
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	539.073,00	539.073,49
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	308.568,00	471.292,96
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	45.239,00	59.765,12
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	2.224.175,00	2.224.175,16
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	034	0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	035	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	18.778,00	18.777,77
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.833.060,00	7.667.571,05
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	613.841,00	746.801,67
1. Sirovine i materijal	039	606.164,00	726.383,70
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	7.677,00	20.417,97
5. Predujmovi za zalihe	043	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0,00	0,00
7. Biološka imovina	045	0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.097.858,00	1.980.766,88
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00

3. Potraživanja od kupaca	049	1.403.625,00	792.226,34
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	3.943,00	4.035,32
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	579.093,00	632.267,91
6. Ostala potraživanja	052	111.197,00	552.237,31
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.301,00	2.277,66
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	3.301,00	2.277,66
9. Ostala financijska imovina	062	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.118.060,00	4.937.724,84
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	529.141,00	125.331,27
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	34.408.277,00	34.760.899,31
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.865.859,00	11.150.316,67
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	25.100.226,00	26.687.692,33
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	16.560.400,00	16.560.400,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	898.272,00	635.871,20
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.407.109,00	1.550.510,03
1. Zakonske rezerve	071	835.218,00	835.218,26
2. Rezerve za vlastite dionice	072	131.714,00	394.115,03
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-275.115,00	-394.115,03
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	715.292,00	715.291,77
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077	-70.823,00	-62.299,63
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-70.823,00	-62.299,63
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0,00	0,00
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0,00	0,00
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0,00	0,00
6. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	083	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 085-086)	084	5.275.649,00	6.222.902,21
1. Zadržana dobit	085	5.275.649,00	6.222.902,21
2. Preneseni gubitak	086	0,00	0,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	994.150,00	1.765.838,52
1. Dobit poslovne godine	088	994.150,00	1.765.838,52
2. Gubitak poslovne godine	089	0,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090	35.469,00	14.470,00
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091	281.021,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	272.949,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	093	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	095	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	096	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	097	8.072,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	4.375.430,00	4.507.610,06
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	099	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	100	0,00	0,00

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	101	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	102	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	103	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	104	4.206.384,00	4.505.234,12
7. Obveze za predujmove	105	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	106	0,00	0,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	107	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	108	169.046,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	109	0,00	2.375,94
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	3.588.574,00	2.831.511,37
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	112	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	113	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	114	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	115	0,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	116	893.959,00	209.829,45
7. Obveze za predujmove	117	868.186,00	101.189,10
8. Obveze prema dobavljačima	118	1.043.823,00	1.298.203,86
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	274.024,00	334.553,00
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	121	463.437,00	594.019,29
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122	18.479,00	283.111,83
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	26.666,00	10.604,84
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	1.063.026,00	734.085,55
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126	34.408.277,00	34.760.899,31
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	10.865.859,00	11.150.316,67

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.

u eurima

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING 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	17.623.512,00	7.521.324,00	17.883.718,78	8.300.510,22
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje	003	16.938.084,00	7.215.743,00	17.303.677,73	8.048.829,61
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	685.428,00	305.581,00	580.041,05	251.680,61
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	15.284.811,00	5.421.139,00	15.917.111,72	5.885.550,14
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	9.235.133,00	3.208.071,00	9.089.657,47	3.412.554,68
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.445.109,00	559.618,00	1.589.505,63	654.933,13
b) Troškovi prodane robe	011	473.970,00	376.445,00	525.622,79	401.367,04
c) Ostali vanjski troškovi	012	7.316.054,00	2.272.008,00	6.974.529,05	2.356.254,51
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	3.744.224,00	1.438.848,00	4.278.507,50	1.584.010,57
a) Neto plaće i nadnice	014	2.328.227,00	901.633,00	2.647.899,50	981.123,06
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	897.857,00	341.334,00	1.040.292,62	385.688,39
c) Doprinosi na plaće	016	518.140,00	195.881,00	590.315,38	217.199,12
4. Amortizacija	017	1.345.479,00	474.426,00	1.436.667,89	478.960,37
5. Ostali troškovi	018	775.074,00	245.883,00	959.640,10	361.765,42
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0,00	0,00	0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0,00	0,00	0,00	0,00
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Druga rezerviranja	028	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	029	184.901,00	53.911,00	152.638,76	48.259,10
III. FINANCJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	282.855,00	4.803,00	72.276,88	50.790,55
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	265.374,00	408,00	0,00	0,00
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	16.847,00	3.788,00	23.856,41	6.980,76
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	56,00	29,00	56,09	16,61
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	040	578,00	578,00	48.364,38	43.793,18
IV. FINANCJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	86.077,00	29.094,00	79.905,15	27.618,30
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	85.818,00	29.065,00	79.849,73	27.584,22
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	259,00	29,00	55,42	34,08
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ostali financijski rashodi	048	0,00	0,00	0,00	0,00
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	17.906.367,00	7.526.127,00	17.955.995,66	8.351.300,77
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	15.370.888,00	5.450.233,00	15.997.016,87	5.913.168,44
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	2.535.479,00	2.075.894,00	1.958.978,79	2.438.132,33
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	2.535.479,00	2.075.894,00	1.958.978,79	2.438.132,33
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0,00	0,00	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	058	268.251,00	57.230,00	193.140,27	111.982,52
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0,00	0,00	0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0,00	0,00	0,00	0,00
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0,00	0,00	0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0,00	0,00	0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0,00	0,00	0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	2.277.954,00	2.022.758,00	1.786.836,52	2.340.877,78
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-10.726,00	-4.094,00	-20.998,00	-14.727,97
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	089	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	090	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	091	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	092	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	093	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	094	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	095	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	097	0,00	0,00	0,00	0,00
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	099	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	100	2.267.228,00	2.018.664,00	1.765.838,52	2.326.149,81
1. Pripisana imateljima kapitala matice	101	2.277.954,00	2.022.758,00	1.786.836,52	2.340.877,78
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	102	-10.726,00	-4.094,00	-20.998,00	-14.727,97

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.

u eurima

Obveznik: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING 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	2.535.479,00	1.958.978,79
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	996.081,00	1.060.012,75
a) Amortizacija	003	1.345.479,00	1.436.667,89
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0,00	0,00
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0,00	0,00
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-16.847,00	-23.856,41
e) Rashodi od kamata	007	-85.818,00	-79.849,73
f) Rezerviranja	008	-246.733,00	-272.949,00
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0,00	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0,00	0,00
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	3.531.560,00	3.018.991,54
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.889.087,00	-526.876,88
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-994.899,00	-757.062,63
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.399.324,00	117.091,12
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-40.519,00	-132.960,67
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	2.525.181,00	246.055,30
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	6.420.647,00	2.492.114,66
4. Novčani izdaci za kamate	018	85.818,00	79.849,73
5. Plaćeni porez na dobit	019	-103.094,00	-138.860,41
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	6.403.371,00	2.433.103,98
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	24.871,00	0,00
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023	16.847,00	23.856,41
4. Novčani primici od dividendi	024	0,00	0,00
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0,00	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0,00	0,00
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	41.718,00	23.856,41
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-5.124.879,00	-2.372.880,78
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0,00	0,00
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0,00	0,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0,00	0,00
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-5.124.879,00	-2.372.880,78
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-5.083.161,00	-2.349.024,37
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	487.500,00	548.850,00
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	487.500,00	548.850,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-593.557,00	-692.360,77
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0,00	0,00
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0,00	0,00
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-43.200,00	-120.904,00
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-5.905.723,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-6.542.480,00	-813.264,77
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.054.980,00	-264.414,77
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0,00	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-4.734.770,00	-180.335,16
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.219.130,00	5.118.060,00
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	484.360,00	4.937.724,84

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matrice									Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Tečajne razlike zbog preračuna u prerazračunsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matrice	Manji/naki (rekontroirajući) interesi	Ukupno kapital i rezerve
										Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkovit dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (3 do 6 - 7 + 9 do 16)	20	21 (19+20)					
Prethodno razdoblje																									
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	16.560.400,00	918.046,00	835.218,00	111.272,00	231.533,00	0,00	715.268,00	0,00	-80.014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.714.056,00	983.162,00	24.525.875,00	34.664,00	24.560.539,00					
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Ispravak pogreški	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	16.560.400,00	918.046,00	835.218,00	111.272,00	231.533,00	0,00	715.268,00	0,00	-80.014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.714.056,00	983.162,00	24.525.875,00	34.664,00	24.560.539,00					
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	994.150,00	994.150,00	0,00	994.150,00					
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dob (raspoloživa za prodaju)	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.191,00	0,00	9.191,00					
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-379.666,00	0,00	-379.666,00	0,00	-379.666,00					
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
13. Ostale nevlasnike promjene kapitala	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.483,00	0,00	-1.483,00	805,00	-654,00					
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16</																								

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LOŠINJSKA PLOVIDBA HOLDING d.d.

OIB: 84596290185

Izveštajno razdoblje: 01.01.2026.-30.09.2026.

Financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2026. - 30.09.2026. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, računa dobiti i gubitka, financijskog položaja i poslovanja društva Lošinjska plovidba Holding d.d.

Nije bilo značajnijih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance.

Izveštaji su dostupni na internet stranicama www.lp-holding.hr

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje (www.lp-holding.hr),

c) prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, računovodstvene politike se nisu mijenjale,

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

6. broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

8. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

9. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

10. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe

11. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 10.

12. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja, pod uvjetom da su dostupni

13. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci