

LOŠINJSKA PLOVIDBA – HOLDING d.d.

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

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

Nerevidirano nekonsolidirano izvješće Lošinjska plovdba - Holding d.d.

Mali Lošinj, 30.10.2026.

SADRŽAJ:

1. O PODUZEĆU LOŠINJSKA PLOVIDBA - HOLDING D.D.	3
2. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	4
2.1. REZULTATI POSLOVANJA.....	4
2.2. INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA.....	5
2.3. FINANCIJSKI INSTRUMENTI KOJE PODUZEĆE KORISTI	6
3. RIZICI DRUŠTVA	6
3.1. TRŽIŠNI RIZIK	7
3.2. KAMATNI RIZIK.....	7
3.3. KREDITNI RIZIK	7
3.4. RIZIK LIKVIDNOSTI	8
3.5. REGULATORNI RIZICI	8
4. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	9
5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	10

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

Lošinjska plovdba - Holding, dioničko društvo za pomorski prijevoz, brodogradnju i turizam, sa sjedištem u Malom Lošinju, Lošinjskih 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.

Lošinjska 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 Lošinjsku plovdbu - Holding d.d. kao pravnu osobu.

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

- Lošinjska plovdba - Brodogradilište d.o.o. Mali Lošinj (100%),
- Lošinjska 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%).

Temeljni kapital društva iskazan na dan 30.09.2026. godine iznosi 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, 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.

Društvo se bavi zajedničkim nastupanjem i zastupanjem, koordiniranjem aktivnosti, unaprjeđenjem aktivnosti i savjetodavnom aktivnosti za društava-kćeri koja financiraju troškove nastale u tu svrhu, te financijsko-knjigovodstvenom djelatnošću (primarno za članove grupe) kao prihodovnom aktivnošću. Društvo pruža usluge iz područja financija i računovodstva, upravljanja ljudskim resursima, pravnih poslova, planiranja i realiziranja investicija, te informatičke podrške ostalim poduzećima u grupi.

2.1. REZULTATI POSLOVANJA

U razdoblju od 01.01. - 30.09.2026. godine društvo Lošinjaska plovdba - Holding d.d. je iskazalo ukupne prihode u iznosu od 840.408 EUR, te ukupne rashode u iznosu od 507.009 EUR, što je rezultiralo dobitkom u iznosu od 333.399 EUR. Dobit nakon oporezivanja iznosi 326.556 EUR.

Vrijednost imovine na dan 30.09.2026. godine iznosila je 18.780.372 EUR, gotovo u potpunosti financirana kapitalom 18.669.548 EUR (kratkoročne obveze iznose 110.824 EUR). Najznačajnija stavka aktive bilance je dugotrajna financijska imovina, odnosno ulaganja u povezane poduzetnike. Navedena ulaganja na dan 30.09.2026. godine iznose 18.302.878 EUR.

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

Poslovanje Lošinjske 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.

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 plovdba - Turizam d.o.o. i 3.354 vlastitih dionica uknjižene na ime društva Lošinjska plovdba - Brodogradilište d.o.o.

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

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.

Istovremeno, 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 se kreditima odnosno leasinzima, te su kroz navedeno izloženi u manjem dijelu određenom broju povezanih rizika (tržišni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, rizik likvidnosti).

3. RIZICI DRUŠTVA

Glavni elementi sustava unutarnje kontrole društva Lošinjska plovidba - Holding d.d. su kontrole od strane Uprave i Nadzornog odbora. Na razini povezanih poduzetnika pored navedenih kontrola od strane Lošinjske Plovidbe - Holdinga d.d., su kontrole zasnovane na organizacijskoj shemi svakog pojedinog društva kojima su definirane i kontrolne nadležnosti kod pojedinih funkcija, odnosno upravljanje rizikom.

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

3.1. TRŽIŠNI RIZIK

Društvo je izloženo utjecaju promjene nabavnih cijena energenata, sirovina i materijala i radne snage. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije, a kako bi ublažili utjecaj mogućeg rasta cijena energenata te smanjili ovisnost o dobavljačima.

Društvo je minimalno izloženo poslovnom riziku vezanom uz globalnu konkurentnost i stabilnost poslovanja budući su glavni kupci unutar Grupe. Društvo putem tehnološkog razvoja i inovativnosti nastoji prevladati 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. Društvo je minimalno izloženo kamatnom riziku budući nema zaduženja.

3.3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik proizlazi iz novca, novčanih ekvivalenata te potraživanja od kupaca. Društvo, 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.

Društvo nije izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnik neće biti u stanju ispunjavati obveze po dospelju budući su glavni kupci unutar Grupe. Društvo upravlja nivoom rizika utvrđujući limite izloženosti kreditnom riziku prema jednom dužniku ili grupi dužnika.

Društvo 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 Društva pregledava strukturu kapitala.

3.4. RIZIK LIKVIDNOSTI

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

Od 01.01.2023. godine službena valuta u RH je EUR i time je nestao valutni rizik prema EUR-u. Prihod od prodaje je ostvaren u eurima. Društvo vrlo zanemarivi broj transakcija izvršava u stranoj valuti, te je po tom pitanju minimalno izloženo riziku promjene valutnih tečajeva.

3.5. REGULATORNI RIZICI

Učestale promjene regulatornog okvira, a posebice poreznih propisa koji u načelu povećavaju negativan utjecaj na rezultate poslovanja predstavljaju veliki izazov. Promjene propisa u načelu nastaju „preko noći“ što uvelike onemogućava Društvu 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.

4. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCISKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala, Marina Brajković, predsjednik Uprave, kao odgovorna osoba za sastavljanje godišnjih financijskih izvješća društva Lošinjska plovidba - 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.
- izvještaj Uprave Društva za razdoblje od 1.1. – 30.09.2026. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Predsjednik Uprave



Marina Brajković

5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

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	18.278.335,00	18.339.654,83
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0,00	0,00
3. Goodwill	006	0,00	0,00
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.121,00	36.777,22
1. Zemljište	011	0,00	0,00
2. Građevinski objekti	012	0,00	0,00
3. Postrojenja i oprema	013	3.121,00	4.416,23
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0,00	32.360,99
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0,00	0,00
8. Ostala materijalna imovina	018	0,00	0,00
9. Ulaganje u nekretnine	019	0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	18.275.214,00	18.302.877,61
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	18.275.214,00	18.302.877,61
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0,00	0,00
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	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	475.406,00	440.716,82
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0,00	0,00
1. Sirovine i materijal	039	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	0,00	0,00
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	162.828,00	422.317,29
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	158.285,00	148.439,74
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00

3. Potraživanja od kupaca	049	0,00	248,86
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.188,00	1.187,50
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.155,00	7.273,97
6. Ostala potraživanja	052	2.200,00	265.167,22
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0,00	0,00
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	0,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	062	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	312.578,00	18.399,53
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	18.753.741,00	18.780.371,65
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	20.000,00	20.000,00
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	18.656.050,00	18.669.547,54
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	835.218,00	835.218,26
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	-131.714,00	-394.115,03
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0,00	0,00
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	17.360,00	311.502,11
1. Zadržana dobit	085	17.360,00	311.502,11
2. Preneseni gubitak	086	0,00	0,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	344.800,00	326.555,97
1. Dobit poslovne godine	088	344.800,00	326.555,97
2. Gubitak poslovne godine	089	0,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	090	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	091	16.536,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	16.536,00	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	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 099 do 109)	098	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	109	0,00	0,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	81.155,00	110.824,11
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111	3.604,00	3.203,54
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	0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	117	0,00	20.526,88
8. Obveze prema dobavljačima	118	3.552,00	3.869,67
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	24.261,00	26.759,61
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	30.980,00	38.152,34
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	122	18.479,00	18.145,43
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	279,00	166,64
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126	18.753.741,00	18.780.371,65
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	20.000,00	20.000,00

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	515.345,00	164.276,00	575.409,26	188.771,10
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	494.959,00	159.496,00	556.198,02	185.399,34
2. Prihodi od prodaje	003	1.792,00	597,00	1.799,81	597,27
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	2.445,00	183,00	875,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	16.149,00	4.000,00	16.536,43	2.774,49
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	424.132,00	132.929,00	506.987,04	148.640,00
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	87.058,00	19.086,00	87.455,73	7.666,50
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.904,00	524,00	3.667,28	753,17
b) Troškovi prodane robe	011	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	012	84.154,00	18.562,00	83.788,45	6.913,33
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	291.034,00	98.162,00	373.813,78	125.367,05
a) Neto plaće i nadnice	014	174.994,00	59.270,00	229.809,75	77.159,63
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	74.821,00	24.990,00	92.589,11	30.971,06
c) Doprinosi na plaće	016	41.219,00	13.902,00	51.414,92	17.236,36
4. Amortizacija	017	2.436,00	810,00	7.760,27	2.902,08
5. Ostali troškovi	018	40.026,00	14.051,00	36.900,80	12.244,19
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	3.578,00	820,00	1.056,46	460,18
III. FINANCJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	264.969,00	2,00	264.998,78	3,69
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	264.966,00	0,00	264.966,40	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	3,00	2,00	32,38	3,69
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	040	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. FINANCJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	32,00	4,00	21,74	3,96
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	32,00	4,00	21,74	3,96
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0,00	0,00	0,00	0,00
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	780.314,00	164.278,00	840.408,04	188.774,79
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	424.164,00	132.933,00	507.008,78	148.643,96
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	356.150,00	31.345,00	333.399,26	40.130,83
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	356.150,00	31.345,00	333.399,26	40.130,83
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0,00	0,00	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	058	9.118,00	-23.362,00	6.843,29	4.013,09
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	347.032,00	54.707,00	326.555,97	36.117,74
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	347.032,00	54.707,00	326.555,97	36.117,74
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	347.032,00	54.707,00	326.555,97	36.117,74
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	347.032,00	54.707,00	326.555,97	36.117,74
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	100	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	101	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	102	0,00	0,00	0,00	0,00

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	356.150,00	333.399,26
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-13.748,00	-8.829,85
a) Amortizacija	003	2.436,00	7.760,27
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	-3,00	-32,38
e) Rashodi od kamata	007	-32,00	-21,74
f) Rezerviranja	008	-16.149,00	-16.536,00
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	342.402,00	324.569,41
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-275.550,00	-263.056,04
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	31.854,00	29.669,11
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-288.122,00	-259.489,29
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0,00	0,00
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-19.282,00	-33.235,86
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	66.852,00	61.513,37
4. Novčani izdaci za kamate	018	32,00	21,74
5. Plaćeni porez na dobit	019	-6.080,00	-9.331,05
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	60.804,00	52.204,06
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0,00	0,00
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023	1,00	4,00
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	1,00	4,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	0,00	-45.485,61
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	0,00	-45.485,61
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	1,00	-45.481,61
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	0,00	0,00
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	0,00	0,00
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	-300.900,80
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-43.200,00	-300.900,80
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-43.200,00	-300.900,80
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	17.605,00	-294.178,35
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.772,00	312.577,88
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	19.377,00	18.399,53

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.26 do 30.09.26

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																			Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (pobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Tečajne razlike zbog preračuna u prezentacijsku valutu	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19 (3 do 6 - 7 + 8 do 18)	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	111.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.199,00	58.979,00	18.371.444,00	0,00	18.371.444,00	
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	111.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.199,00	58.979,00	18.371.444,00	0,00	18.371.444,00	
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	344.800,00	344.800,00	0,00	344.800,00	
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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	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	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	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 sudjeljujućim 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Akursarski dobiti/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 neklasificirane promjene kapitala	13	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	
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	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	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	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	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0,00	-50.493,00	0,00	50.493,00	50.493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.493,00	0,00	-50.493,00	
19. Uplate članova/dioničara	19	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	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	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	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0,00	30.719,00	0,00	-30.051,00	-30.051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.420,00	0,00	-9.701,00	0,00	-9.701,00	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	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	58.979,00	-58.979,00	0,00	0,00	0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	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	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	16.560.400,00	898.272,00	835.218,00	131.714,00	131.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.360,00	344.800,00	18.656.050,00	0,00	18.656.050,00	
DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	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	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	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	344.800,00	344.800,00	0,00	344.800,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0,00	-19.774,00	0,00	20.442,00	20.442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.559,00	-58.979,00	-60.194,00	0,00	-60.194,00	
Tekuća razdoblja																					
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	16.560.400,00	898.272,00	835.218,26	131.714,00	131.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.360,00	344.800,00	18.656.050,26	0,00	18.656.050,26	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	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	30	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 tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	16.560.400,00	898.272,00	835.218,26	131.714,00	131.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.360,00	344.800,00	18.656.050,26	0,00	18.656.050,26	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	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	326.555,97	326.555,97	0,00	326.555,97	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	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	34	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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	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	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	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	37	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 sudjeljujućim interesom	38	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	
12. Akursarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	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 neklasificirane promjene kapitala	40	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	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	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)	42	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	43	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	
17. Smanjenje temeljnog (																					

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