Modra špilja d.d.

Modra špilja d.d.

FINANCIJSKA NEREVIDIRANA IZVJEŠĆA ZA TREĆE TROMJESEČJE 2026. GODINE

HR 21485 Komiža * Ribarska ulica 72* tel: 021/713-095 * e pošta: administracija@modra-spilja.hr
*OIB 30953977438 *MB 060002949 * IBAN: HR1924020061100713588
odgovorna osoba: Edo Bogdanović član uprave

1. Opći podaci

O društvu

Modra Špilja, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i trgovinu sa sjedištem u Komiži (Grad Komiža), Ribarska ulica 72, upisano u sudski registar pod matičnim brojem subjekta (MBS): 060002949, osobni identifikacijski broj (OIB): 30953977438 (u daljnjem tekstu: Društvo).

Vrijednosni papiri

Temeljni kapital Društva na dan 30. rujna 2026. godine iznosi 8.047.225 eura i podijeljen je na 6.063.225 redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Dionice se vode pri Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d., sa sjedištem u Zagrebu, u nematerijaliziranom obliku, pod oznakom vrijednosnog papira MDSP-R-A, ISIN oznakom HRMDSPRA0005 i LEI oznakom 747800R0W794O9UAG852.

Članovi Uprave

- Edo Bogdanović, član uprave direktor

Nadzorni odbor

- Vladimir Bunić, predsjednik Nadzornog odbora
- Sandra Janković, zamjenica predsjednika Nadzornog odbora
- Miće Radišić, član Nadzornog odbora
- Orhan Safić, član Nadzornog odbora

U razdoblju od 1. siječnja do 30. rujna 2026. godine održana je jedna sjednica Nadzornog odbora.

Ovlašteni revizor Društva

- KPMG Croatia d.o.o. za reviziju, Zagreb, Ivana Lučića 2/a, OIB: 20963249418, MBS 080098593, upisano u Registar revizorskih društava koji se vodi pri Hrvatskoj revizorskoj komori pod registracijskim brojem 100002460.

Popis dioničara Društva s 5 ili više posto udjela u temeljnom kapitalu Društva (na 30.09.2026.):

- PBZ Croatia osiguranje obvezni mirovinski fond - kategorija B sa 5.659.256 dionica, koje predstavljaju 93,34 % udjela u temeljnom kapitalu Društva

2. Međuizvještaj rukovodstva

U razdoblju od 01.01-30.09.2026. godine u hotelu Biševo ostvareno je 31.254 noćenja, što je na razini prethodne godine. U strukturi broja noćenja dominiraju domaći gosti, a od stranih gostiju najviše ima gostiju iz Slovenije.

Društvo je do 30.09.2026. godine ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 2.061.469 eura te poslovne rashode u iznosu od 2.006.194 eura.

Društvo je do 30.09 2026. godine ostvarilo dobit u iznosu od 94.413 eura.

Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja i zakonom propisane mjere korporativnog upravljanja. Društvo je uskladilo interne akte o korporativnom upravljanju s novim Kodeksom korporativnog upravljanja.

Na dan 30. rujna 2026. godine Društvo ima 57 zaposlenih.

Dionice Društva uvrštene su na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. 1. listopada 2020. godine.

Društvo nema podružnice ili pridružena društva. Društvo nema vlastitih dionica niti je u trećem kvartalu 2026. godine stjecalo vlastite dionice.

Sastavni dio ovog izvješća su tromjesečni financijski izvještaji.

Bilješke uz financijske izvještaje

	30.09.2026.	31.12.2025.
IMOVINA		
Dugotrajna imovina		
Nekretnine i oprema	*4.891.200*	*4.949.017*
Imovina u pripremi	*525.863*	*525.863*
Umjetnička djela	*9.095*	*9.095*
Potraživanja za pozajmicu	*362.894*	*362.894*
Ukupno dugotrajna imovina	***5.788.952***	***5.846.869***
Kratkotrajna imovina		
Zalihe	*56.164*	*23.106*
Novac i novčani ekvivalenti	*2.476.029*	*2.342.864*
Potraživanja od kupaca	*117.384*	*24.138*
Ostala potraživanja	*599*	*907*
Ukupno kratkotrajna imovina	***2.650.176***	**2.650.176**

Dugotrajna imovina na sličnoj je razini kao i prethodne godine, a od značajnih ulaganja ističemo nabavu drvene garniture za Pizzeriju, opremanje soba mini hladnjacima i nova balkonska vrata na nekoliko soba. Zalihe i potraživanja su očekivano veće u odnosu na 31.12.2025. godine.

	30.09.2026.	31.12.2025.
KAPITAL		
Temeljni kapital	*8.047.283*	*8.047.283*
Revalorizacijske rezerve	*1.406.232*	*1.406.232*
Akumulirani gubici	*-1.707.379*	*-1.801.793*
Ukupno	***7.746.136***	***7.651.722***

Promjena na kapitalu u odnosu na 31.12.2025. je ona za iskazanu dobit do 30.09.2026. godine.

	30.09.2026.	31.12.2025.
OBVEZE		
Odgođena porezna obveza	*308.685*	*308.685*
Obveze prema bankama		
Ostale dugoročne obveze		
Dugoročne obveze	***308.685***	***308.685***
Kratkoročne obveze prema bankama		
Obveze prema dobavljačima	*72.347*	*34.783*
Obveze za predujmove	*19.424*	*17.984*
Obveze prema zaposlenicima	*175.543*	*157.061*
Obveze za poreze,doprinose i sl.	*81.611*	*32.268*
Ostale kratkoročne obveze		
Kratkoročne obveze	***348.925***	***242.096***

Kod obveza smo iskazali veće nedospjele obveze prema dobavljačima i obveze za primljene predujmove zbog sezone u tijeku. Obveze prema zaposlenicima odnose se na plaću za rujan i radne sate iz preraspodjele. Veći dio obveza za poreze i doprinose se odnosi na plaću a manji na obvezu za PDV.

Modra špilja d.d.

	30.09.2026.	30.09.2025.
POSLOVNI PRIHODI		
Prihod od prodaje	*2.019.594*	*1.837.311*
Prihod od najma poslovnih prostora	*41.875*	*46.236*
Ukupno poslovni prihodi	***2.061.469***	***1.883.547***

Društvo ostvaruje najveći prihod od smještaja te od posluživanja hrane i pića. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je oko 10 % više prihoda zbog nešto veće potrošnje u sektoru hrane i pića.

	30.09.2026.	30.09.2025.
POSLOVNI RASHODI		
Materijalni troškovi	*746.635*	*586.029*
Troškovi osoblja	*1.008.725*	*873.654*
Amortizacija	*87.187*	*87.787*
Ostali troškovi	*163.647*	*337.093*
Ukupno poslovni rashodi	***2.006.194***	***1.707.740***

Svi poslovni rashodi veći su u odnosu na prošlu godinu zbog većih troškova održavanja, zaostalih najamnima za skladište i garažu, te većih troškova plaća.

3. Rizici Društva

Rizik sezonalnosti poslovanja

Turizam u Republici Hrvatskoj predstavlja jednu od važnijih gospodarskih grana, s tendencijama porasta važnosti u budućnosti. Poslovanje Društva je izrazito sezonskog karaktera slično kao i u ostatku turističke ponude u Republici Hrvatskoj. Smještajni kapaciteti Društva koriste se pretežito za ljetni odmorišni turizam čija uspješnost je uvelike determinirana prirodnim uzrocima. Posljedično, poslovanje Društva i mogućnost ostvarivanja prihoda je pod utjecajem klimatskih uvjeta (varijacije temperature zraka, padalina, količine dnevnog svjetla) i institucionalnih faktora (raspored praznika u godini, praksa odlaska na godišnji odmor, školski praznici i drugo). Zbog sezonalnosti turizma u Republici Hrvatskoj te s obzirom na činjenicu da se radi o otočnoj destinaciji, Društvo većinu svojih prihoda ostvaruje u ljetnim mjesecima.

Rizik inflacije

U trećem kvartalu 2026. godine i dalje smo suočeni s visokom stopom inflacije s blagom tendencijom usporavanja. Zbog toga će Društvo i ove godine povećanje rashoda djelomično kompenzirati porastom cijena usluga.

Rizik geografske dislociranosti

Smještajni kapaciteti Društva se nalaze isključivo na otoku Visu čija je otočna destinacija trajektno povezana sa kopnom. Iako dislociranost u jednu ruku povećava atraktivnost destinacije ona dodatno naglašava rizik sezonalnosti budući da gosti u predsezoni i posezoni pretežito preferiraju bliže i lakše dostupne kopnene destinacije. Turistička potražnja za smještajnim kapacitetima koji se nalaze na područjima dostupnim autoprijevozom značajno je veća u odnosu na geografska područja za koja je potrebno duže vrijeme putovanja s glavnih emitivnih tržišta.

Ekološki rizik

Ekološki rizici mogu utjecati na rezultate poslovanja Društva, najviše kroz kvalitetu mora i obale gdje gosti borave. Takvi rizici zagađenja mora i obale mogu biti havarija tankera, izljevi nafte, ispuštanje kerozina u more, zagađenje kemikalijama, cvjetanje mora kao posljedica zagađenja mora, pogoršanje kvalitete mora radi onečišćenja obale zbog nedostatka kvalitetnog zbrinjavanja otpadnih voda i kanalizacije duž obale.

Rizik konkurencije

Uvjeti poslovanja na hrvatskom tržištu zahtjevni su zbog rasta međunarodne i domaće konkurencije, ali i zbog pada potrošačke moći na domaćem tržištu i stranim tržištima orijentiranima na hrvatsko tržište. Rizik konkurencije na turističkom tržištu je velik s obzirom na to da druge slične turističke destinacije ulažu značajna sredstva u rast i razvoj svojih kapaciteta, kao i u marketinške aktivnosti usmjerene na dolazak turista. Konkurencija se bazira, između ostalog, na cijeni, kvaliteti i sadržaju turističke ponude drugih domaćih i stranih turističkih odredišta. Posljednjih godina, porastom ulaganja u smještajne te ugostiteljske kapacitete, razina konkurencije u domaćem turizmu se povećala.

Rizik poslovnog okruženja i geopolitički rizik

Rizik poslovnog okruženja određen je političkim, ekonomskim i socijalnim uvjetima u zemlji, ali i u zemljama koje turistički gravitiraju prema Republici Hrvatskoj, koji utječu na poslovanje i uspješnost poslovanja domaćih poslovnih subjekata. Rizik poslovnog okruženja uključuje političke, makroekonomske i gospodarske rizike. Politički rizik pojedine države uključuje sve rizike povezane s mogućom političkom nestabilnošću, a u svojoj krajnosti uključuje i integritet i opstojnost države. Republika Hrvatska je stabilna parlamentarna demokracija, članica je EU i NATO saveza.

Za države u tranziciji kao što je Republika Hrvatska, karakterističan je povećani politički i gospodarski rizik koji je zavisan od politike Vlade Republike Hrvatske i gospodarskih kretanja uvoza i izvoza države. Što je tržište uređenije i transparentnije, veća je mogućnost za ulaganje stranih ulagatelja te je i za očekivati manji utjecaj političkih i gospodarskih kriza na tržište kapitala.

Rat u Ukrajini kao i novonastala kriza na Bliskom istoku nemaju izravnih utjecaja na poslovanje Društva s obzirom da je glavna djelatnost Društva pružanje usluga u turizmu te da je broj noćenja gostiju iz tih regija minimalan. Međutim razni posredni negativni utjecaji su mogući na Društva, kao i na cijeli turistički sektor u Hrvatskoj, kroz slabiju dostupnost pojedinih sirovina, promjenu raspoloženja prema turističkim putovanjima i slično, a što je trenutno teško predvidjeti.

Rizik gubitka radne snage

S obzirom na negativne trendove odljeva radne snage iz Republike Hrvatske, a koji se pogotovo osjećaju u turističkom sektoru, postoji rizik da Društvo možda neće moći zadržati primjerene ljudske resurse potrebne za uspješno poslovanje i provedbu svojih strategija razvoja. Naime, ponuda iskusnih radnika u hotelskoj industriji i drugih kvalificiranih radnika često nije dovoljna da se zadovolji potražnja. Djelomično se navedena poteškoća može otkloniti zapošljavanjem radnika iz različitih regija u državi, kao i iz inozemstva (što opet ovisi o dopuštenim kvotama zaposlenika) kako bi se zadovoljila potražnja. Ne bude li Društvo u stanju privući i zadržati radnike s potrebnim znanjima i iskustvom, Društvo će možda morati snositi dodatne troškove obuke. Iako Društvo provodi politiku privlačenja i zadržavanja radnika kroz omogućavanje različitih beneficija radnicima (smještaj, topli obrok, edukacije i obuke radnika), nedostatak radne snage s kojim bi se susreo (i susreće se) Društvo, mogao bi negativno utjecati na poslovanje, financijski položaj i poslovne rezultate Društva.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je nemogućnost Društva osiguravanju dostatnih raspoloživih novčanih sredstava za podmirenje tekućih obveza. Društvo razborito upravlja rizikom likvidnosti na način da u svakom trenutku osigurava dostatna raspoloživa novčana sredstva za podmirenje svojih obveza kroz održavanje prikladnih rezervi. Nadalje, Društvo posluje u sektoru turizma u kojem jednu od najočitijih posljedica odnosa turističke aktivnosti i čimbenika poput vremenskih prilika i blagdana čini upravo sezonalnost turističke djelatnosti. Budući da je sezonalnost u turizmu intenzivno izražena, popunjenost smještajnih kapaciteta Društva još uvijek u većoj mjeri ovisi o čimbenicima sezonalnosti. Slijedom toga, negativni utjecaj čimbenika na sezonalnost odnosno skraćenje sezone posredno bi mogle dovesti i do pada likvidnosti Društva zbog smanjene prodaje hotelskih kapaciteta i drugih usluga koje Izdavatelj pruža.

Posljednjih nekoliko godina počevši od pandemije COVID-19, rata između Ukrajine i Rusije te inflacije, svjetsko tržište pretrpjelo je niz negativnih faktora koje je imalo i još uvijek može imati direktne potencijalne prijetnje svjetskom gospodarstvu a koje se posljedično mogu preliti i na globalnu ekonomiju i samim time i na naše tržište. Time likvidnost Društva može biti dodatno pod pritiskom izostanka prihoda odnosno novčanih primitaka kroz dulje razdoblje.

Društvo u takvim situacijama upravlja likvidnošću racionalizacijom troškova rada i operativnih troškova, odgodom kapitalnih izdataka i korištenjem mjera potpora i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru.

Značajan i dugotrajan zastoj u mobilnosti ljudi te potražnje za turističkim uslugama

Utjecaj rizika zastoja u mobilnosti ljudi te posljedičnog pada potražnje za turističkim uslugama može imati značajni negativan utjecaj na poslovni rezultat Društva.

Regulatorni rizici

Rizik promjene raznih regulatornih propisa iz područja poreza, radnog prava i drugog predstavljan rizik za Društvo. U tu se grupu može pridodati promjena regulatornih zahtjeva za društva uvrštena na uređeno tržište a koja predstavljaju dodatno financijsko i operativno opterećenje na Društvo.

Modra špilja d.d.

4. Izjava osobe odgovorne za sastavljanje izvještaja

Društvo ističe da se Izvještaj temelji na trenutno dostupnih činjenica, saznanja i okolnosti te procjenama s tim u svezi. Pri tome se, poradi očekivanog daljnjeg objektivnog razvoja događaja izvan utjecaja Društva, mogu očekivati daljnje promjene relevantnih okolnosti.

Prema našem najboljem saznanju:

- nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje 01. siječnja 2026. godine do 30. rujna 2026. godine sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanje, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva

- međuizvještaj Uprave Društva za razdoblje 01.01.2026. do 30.09.2026. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaj Društva, uz opis značajnih rizika i neizvjesnosti kojemu je izloženo Društvo.

Modra špilja d.d. 2.

»MODRA ŠPILJA« d.d.
KOMIŽA, Ribarska 72

Edo Bogdanović, član uprave

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):	**03040054**	Oznaka matične države članice izdavatelja:	**Republika Hrvatska**
Matični broj subjekta (MBS):	**060002949**		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	**30953977438**	LEI:	**747800R0W794O9UAG852**
Šifra ustanove:	**1644**		

Tvrtka izdavatelja: **Modra špilja d.d.**

Poštanski broj i mjesto: **21485** **Komiža**

Ulica i kućni broj: **Ribarska 72**

Adresa e-pošte: tanja.lastre@gmail.com

Internet adresa: www.modra-spilja.hr

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): **57**

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2026.

u eurima

Obveznik: Modra špilja 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**	5.846.869,00	5.788.951,70
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**	5.483.975,00	5.426.057,70
1. Zemljište	**011**	2.028.124,00	2.028.620,81
2. Građevinski objekti	**012**	2.784.629,00	2.719.321,78
3. Postrojenja i oprema	**013**	136.264,00	143.157,25
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**	0,00	0,00
5. Biološka imovina	**015**	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**	525.863,00	525.862,96
8. Ostala materijalna imovina	**018**	9.095,00	9.094,90
9. Ulaganje u nekretnine	**019**	0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**	362.894,00	362.894,00
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**	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**	362.894,00	362.894,00
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**	2.391.015,00	2.650.175,97
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**	23.106,00	56.164,01
1. Sirovine i materijal	**039**	23.106,00	56.164,01
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**	25.045,00	117.983,40
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**	24.138,00	117.384,02
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**	907,00	599,38
6. Ostala potraživanja	**052**	0,00	0,00
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 BANCI I BLAGAJNI	**063**	2.342.864,00	2.476.028,56
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	**064**	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**	8.237.884,00	8.439.127,67
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**		0,00
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	**067**	7.651.722,00	7.746.135,20
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	**068**	8.047.283,00	8.047.282,50
II. KAPITALNE REZERVE	**069**	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	**070**	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	**071**	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	**072**	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	**073**	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	**074**	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	**075**	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	**076**	1.406.232,00	1.406.231,79
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**	-1.798.321,00	-1.801.792,30
1. Zadržana dobit	**085**	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	**086**	1.798.321,00	1.801.792,30
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	**087**	-3.472,00	94.413,21
1. Dobit poslovne godine	**088**	0,00	94.413,21
2. Gubitak poslovne godine	**089**	3.472,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**090**	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 092 do 097)	**091**	35.381,00	35.381,49
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**092**	35.381,00	35.381,49
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**	308.685,00	308.685,00
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**	308.685,00	308.685,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	**110**	242.096,00	348.925,98
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**	0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	**117**	17.984,00	19.424,14
8. Obveze prema dobavljačima	**118**	34.783,00	72.347,38
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**119**	0,00	
10. Obveze prema zaposlenicima	**120**	157.061,00	175.543,38
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	**121**	32.268,00	81.611,08
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	**122**	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	**123**	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	**124**	0,00	0,00
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	**125**	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	**126**	8.237.884,00	8.439.127,67
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**127**	0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.

u eurima

Obveznik: Modra špilja 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**	1.883.547,00	1.325.834,00	2.061.469,07	1.454.373,27
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	**002**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje	**003**	1.837.311,00	1.304.574,00	2.019.594,25	1.438.444,49
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**	46.236,00	21.260,00	41.874,82	15.928,78
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	**007**	1.707.740,00	786.445,00	2.006.193,80	856.323,51
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**	586.029,00	307.265,00	746.634,76	348.340,47
a) Troškovi sirovina i materijala	**010**	409.206,00	262.061,00	434.201,80	280.744,38
b) Troškovi prodane robe	**011**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	**012**	176.823,00	45.204,00	312.432,96	67.596,09
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	**013**	873.654,00	370.901,00	1.008.725,19	409.520,15
a) Neto plaće i nadnice	**014**	529.157,00	223.082,00	609.563,82	247.548,25
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	**015**	220.834,00	95.330,00	256.560,51	104.258,71
c) Doprinosi na plaće	**016**	123.663,00	52.489,00	142.600,86	57.713,19
4. Amortizacija	**017**	87.787,00	30.823,00	87.186,68	30.570,24
5. Ostali troškovi	**018**	160.270,00	77.456,00	163.647,17	67.892,65
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**	0,00	0,00	0,00	0,00

III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	**030**	71.225,00	16.947,00	42.112,93	25.063,53
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**	0,00	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**	19.816,00	5.179,00	14.025,65	5.475,64
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	**038**	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	**039**	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	**040**	51.409,00	11.768,00	28.087,28	19.587,89
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	**041**	794,00	553,00	2.974,99	2.623,50
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**	0,00	0,00	127,42	103,21
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**	794,00	553,00	2.847,57	2.520,29
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM 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**	1.954.772,00	1.342.781,00	2.103.582,00	1.479.436,80
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	**054**	1.708.534,00	786.998,00	2.009.168,79	858.947,01
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	**055**	246.238,00	555.783,00	94.413,21	620.489,79
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	**056**	246.238,00	555.783,00	94.413,21	620.489,79
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	**057**	0,00	0,00	0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	**058**	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	**059**	246.238,00	555.783,00	94.413,21	620.489,79

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	246.238,00	555.783,00	94.413,21	620.489,79
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 (popunjava 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 (popunjava 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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	0,00	0,00	0,00	0,00
II. OSTALA SVEOBUHVATNA 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 096)	**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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 097)	**098**	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+098)	**099**	0,00	0,00	0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA 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: Modra špilja 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	246.238,00	94.413,21
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	87.787,00	86.677,72
a) Amortizacija	003	87.787,00	87.186,68
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 dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0,00	0,00
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0,00	0,00
e) Rashodi od kamata	007	0,00	-508,96
f) Rezerviranja	008	0,00	0,00
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	334.025,00	181.090,93
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	51.853,00	-19.166,43
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	115.727,00	106.829,98
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-31.447,00	-92.938,40
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-32.427,00	-33.058,01
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0,00	0,00
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	385.878,00	161.924,50
4. Novčani izdaci za kamate	018	0,00	0,00
5. Plaćeni porez na dobit	019	0,00	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	385.878,00	161.924,50
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 financijskih instrumenata	022	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023	0,00	0,00
4. Novčani primici od dividendi	024	0,00	0,00
5. Novačani 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	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-45.348,00	-28.760,24
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0,00	0,00
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-350.000,00	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	-395.348,00	-28.760,24
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-395.348,00	-28.760,24
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih 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 financijskih aktivnosti	038	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0,00	0,00
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0,00	0,00
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0,00	0,00
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	0,00	0,00
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	0,00	0,00
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0,00	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-9.470,00	133.164,26
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	2.570.004,00	2.342.864,30
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	2.560.534,00	2.476.028,56

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju __.__.____ do ___.___.____

u eurima

Obveznik: _____

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	**001**	0,00	0,00
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	**002**	0,00	0,00
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	**003**	0,00	0,00
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	**004**	0,00	0,00
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	**005**	0,00	0,00
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	**006**	0,00	0,00
1. Novčani izdaci dobavljačima	**007**	0,00	0,00
2. Novčani izdaci za zaposlene	**008**	0,00	0,00
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	**009**	0,00	0,00
4. Novčani izdaci za kamate	**010**	0,00	0,00
5. Plaćeni porez na dobit	**011**	0,00	0,00
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	**012**	0,00	0,00
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	**013**	0,00	0,00
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	**014**	0,00	0,00
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**015**	0,00	0,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	**016**	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	**017**	0,00	0,00
4. Novčani primici od dividendi	**018**	0,00	0,00
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	**019**	0,00	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	**020**	0,00	0,00
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	**021**	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**022**	0,00	0,00
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	**023**	0,00	0,00
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	**024**	0,00	0,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	**025**	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**026**	0,00	0,00
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	**027**	0,00	0,00
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	**028**	0,00	0,00
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	**029**	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	**030**	0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	**031**	0,00	0,00
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	**032**	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	**033**	0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	**034**	0,00	0,00
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	**035**	0,00	0,00
3. Novčani izdaci za financijski najam	**036**	0,00	0,00
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	**037**	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**038**	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	**039**	0,00	0,00
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	**040**	0,00	0,00
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	**041**	0,00	0,00
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	**042**	0,00	0,00
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	**043**	0,00	0,00
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	**044**	0,00	0,00

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2026 do 30.09.2026

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (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		
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	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.798.321,00	-3.472,00	7.651.721,29	0,00	7.651.721,29
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	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.798.321,00	-3.472,00	7.651.721,29	0,00	7.651.721,29
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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 osnove 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 osnove 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 ostalog sveobuhvatnog 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 nevlasničke 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 dobili	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Prijenos u poziciju 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	0,00	0,00	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	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.798.321,00	-3.472,00	7.651.721,29	0,00	7.651.721,29
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA 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. SVEOBUHVATNA 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	0,00	0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.801.792,30	0,00	7.651.721,99	0,00	7.651.721,99
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	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.801.792,30	0,00	7.651.721,99	0,00	7.651.721,99
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	94.413,21	94.413,21	0,00	94.413,21
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 osnove 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 osnove 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 osnove 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 ostalog sveobuhvatnog dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim 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. Aktuarski dobici/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 nevlasničke 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 (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobili	44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Uplate članova/dioničara	46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	8.047.282,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.231,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.801.792,30	94.413,21	7.746.135,20	0,00	7.746.135,20
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.413,21	94.413,21	0,00	94.413,21
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Naziv izdavatelja: Modra špilja d.d.

OIB: 30953977438

Izvještajno razdoblje: 01.01-30.09.2026.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja nalaze se u tekstualnom dijelu izvješća.