

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2026. do 30.09.2026.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2026.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2026. do 30.09.2026.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2026. do 30.09.2026.
 - Bilješke uz financijski izvještaj



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2026. DO 30.09.2026.

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2026. do 30.09.2026. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te ovisna društva ISTRAC DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. Cavtat. U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

REZULTATI POSLOVANJA

U prvih devet mjeseci Grupa je ostvarila stabilne poslovne rezultate, uz održavanje visoke razine profitabilnosti. Poslovni prihodi povećani su za 4,3%, uz opsežne investicijske projekte koji su dijelom smanjili ponudu hotelskih kapaciteta u visokoj sezoni, dok je EBITDA ostvaren na razini od 110,7 mil uz EBITDA maržu pozicioniranu na visokoj razini od 46,5%.

Tijekom izvještajnog perioda društvo Plava laguna d.d. realiziralo je značajan investicijski ciklus, usmjeren na daljnje podizanje kvalitete smještajnih kapaciteta, unaprjeđenje sadržaja za goste te jačanje konkurentnosti turističkog proizvoda.

Najznačajniji projekt za turističku sezonu 2026. godine predstavlja opsežno preuređenje Hotela Garden Istra Plava laguna, koje je završeno polovicom srpnja, čime je značajno unaprijeđena kvaliteta smještaja te obogaćena ponuda sadržaja za goste svih generacija. Projekt obnove obuhvatio je adaptaciju 291 smještajnih jedinica i hodnika, potpuno preuređenu recepciju s prostranim lobijem, lobby barom i terasom, moderniziranu dječju igraonicu, rekonstruirani hotelski restoran te obnovljenu wellness zonu. Uređeno je i sunčalište uz vanjski bazen, dok su animacijski klubovi dobili novo ruho, omogućujući još kvalitetniji i raznovrsniji program za djecu i odrasle. Poseban naglasak stavljen je na sadržaje namijenjene obiteljima. U okviru projekta izgrađen je novi aquapark s tri tobogana, trampolinski park te prateći sanitarni čvorovi, a dodatno su obnovljene kupaonice u residenceu, kapaciteta 198 smještajnih jedinica čime je povećana razina komfora, funkcionalnosti i kvalitete tog oblika smještaja.

Društvo nastavlja kontinuirano ulagati u razvoj i unaprjeđenje kamping segmenta, slijedeći strateški cilj podizanja kvalitete infrastrukture i usluga u skladu s očekivanjima suvremenih gostiju. U sklopu priprema za sezonu 2026. godine provedena su ulaganja u obnovu i modernizaciju sanitarnih čvorova te uređenje parcela u kampovima na destinacijama Umag i Poreč.



PLAVA LAGUNA

U destinaciji Umag izvršena je potpuna rekonstrukcija dva sanitarna čvora u kampu Camping Park Umag te jednog sanitarnog čvora u kampu Camping Stella Maris.

U destinaciji Poreč u kampu Camping Bijela Uvala modernizirana su dva sanitarna čvora, a uređena je i nova zona parcela u skladu s najnovijim standardima kamping ponude. U kampu Camping Ulika preuređen je jedan sanitarni čvor te je uređena nova zona parcela s privatnim sanitarnim jedinicama, čime je dodatno unaprijeđena kvaliteta smještajnog proizvoda i razina komfora za goste.

U tijeku je temeljita rekonstrukcija Turističkog naselja Savudrija budućeg kapaciteta 245 smještajnih jedinica. Novi resort sastojat će se od hotela i garden suiteova, te ostalih atraktivnih sadržaja, uključujući bazene, wellness zone, obiteljske zone te razne sportske i rekreacijske sadržaje koje upotpunjuju suvremeni turistički proizvod u obiteljskoj niši potražnje. Dovršetak radova u Savudrija Resortu planiran je za proljeće 2027.godine.

Ovisno društvo Hotel Croatia d.d. završilo je posljednju, treću uređenja smještajnih jedinica, 166 soba, od ukupno 487 smještajnih jedinica, čime je zaokružen trogodišnji investicijski ciklus uređenja smještajnog segmenta hotela.

Provedene investicije odraz su strateškog opredjeljenja Grupe prema kontinuiranom razvoju, stvaranju dodatne vrijednosti za goste te osiguravanju visokih standarda usluge i održivog poslovanja.

Kontinuirano unapređenje kamping ponude potvrđuju i dodijeljena priznanja -nagrade, pa tako je kamp Camping Bijela Uvala dobio priznanje ACSI Award 2026 kao najbolji kamp u Hrvatskoj, a prema izboru European Camping Group, uvršten je među deset najbolje ocijenjenih kampova u Europi. Kamp Park Umag na listi je dobitnika sa titulom "najbolja lokacija kampa.

Nagradu KUH-a Best Campsite Award osvojili su kampovi Camping Bijela Uvala, Zelena Laguna, Park Umag, Savudrija, Ulika i Stella Maris.

Priznanje „Recommended on HolidayCheck 2026.“ dobilo je šest hotela Plave Lagune a to su hotel Parentium, Garden Suites Park, Garden Suites Umag, Hotel Sipar, Hotel Pelegrin i Hotel Materada.

U prvih devet mjeseci ove godine, Grupa je ostvarila 5,26 milijuna noćenja, što je na razini prošlogodišnjeg ostvarenja. Promatrano po proizvodima, u hotelima i naseljima ostvareno je 2% manje noćenja, dok autokampovi bilježe rast od 1,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvareni rezultat posebno je značajan s obzirom na to da je dio smještajnih kapaciteta tijekom godine bio izvan funkcije zbog provedbe investicijskih ulaganja, pri čemu je Hotel Garden Istra Plava Laguna nakon završetka opsežnog preuređenja otvoren za goste tek sredinom srpnja. Struktura gostiju ostaje stabilna, pri čemu su najbrojniji bili gosti iz Njemačke, Austrije i Slovenije.



PLAVA LAGUNA

Ukupni poslovni prihodi Grupe ostvareni su u iznosu od 248 milijuna eura, što predstavlja rast od 10,3 milijuna eura, odnosno 4,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rast prihoda najvećim je dijelom rezultat povećanja prihoda od smještaja koje je generirano višim prosječno ostvarenim cijenama smještaja te boljom popunjenošću autokampova kao učinkom realiziranih ulaganja, uz istodoban rast ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni rashodi Grupe, isključujući troškove amortizacije, iznosili su 137,1 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 9,2 milijuna eura odnosno 7,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi rashoda, značajniji rast bilježe troškovi rada i troškovi vanjskih usluga, prije svega troškovi komunalnih usluga, usluga pranja i čišćenja, te troškovi održavanja i marketinga što je dijelom učinak i ranije dinamike realizacije. Značajan porast troškova rada od 7,5% ili 3,7 milijuna eura rezultat je povećanja osnovnih plaća i materijalnih prava zaposlenika, s ciljem usklađivanja ukupne cijene rada s tržišnim uvjetima i kretanjima. Troškovi sirovina i materijala bilježe porast od 4% koji je generiran porastom troškova energenata kao rezultat snažnih inflatornih pritisaka osobito na cijenu plina i lož ulja te povećane potrošnje vode uslijed recentnih investicijskih projekata koji imaju za cilj obogatiti turistički proizvod vodenim sadržajima, kao i kontinuiranim proširivanjem obuhvata uređenja zelenih površina.

U prvih devet mjeseci slijedom gore obrazloženih kretanja Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne stavke, u iznosu od 110,7 milijuna eura što predstavlja rast od 1,3% ili 1,4 milijuna eura u odnosu na isti period prethodne godine

Rezultat financijskih aktivnosti je negativan te iznosi 3,5 milijuna eura, što predstavlja pogoršanje od 0,8 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje 2025. godine. Na ovakav rezultat utjecao je rast rashoda financiranja uslijed novih zaduženja realiziranih tijekom prethodne godine radi financiranja kapitalnih ulaganja, kao i pad financijskih prihoda uzrokovan nižim kamatnim stopama na depozite te smanjenim prinosima novčanih fondova, u skladu s kretanjima na tržištu novca.

U prvih devet mjeseci Grupa je ostvarila neto dobit u iznosu od 79,9 milijuna eura, što je za 2,2 milijuna eura odnosno 2,7% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje neto dobiti prvenstveno je posljedica značajnih kapitalnih ulaganja realiziranih u prethodnom razdoblju, koja su rezultirala višim troškovima amortizacije i rashoda financiranja.

Na dan 30. rujna 2026. godine ukupna imovina Grupe iznosila je 660 milijuna eura. Obveze po kreditima iznosile su 116,6 milijuna eura, dok je Grupa raspolagala sa 117,3 milijun eura novca na računu i novčanih ekvivalenata.



PLAVA LAGUNA

Grupa i Društvo pravovremeno poduzimaju odgovarajuće mjere i aktivnosti s ciljem minimiziranja operativnih i financijskih rizika te očuvanja financijske stabilnosti. Istodobno se kontinuirano prate geopolitička i makroekonomska kretanja, pri čemu je eskalacija sukoba na Bliskom istoku dovela do povećane neizvjesnosti, osobito kroz poremećaje u opskrbi energentima, rast njihovih cijena te ograničenja u prometu roba i usluga uslijed sigurnosnih rizika. Posebna pažnja posvećuje se praćenju utjecaja navedenih okolnosti na potražnju za turističkim uslugama i inflatorne pritiske, s naglaskom na rast troškova energenata i povezanih inputa.

Radi ublažavanja mogućih negativnih učinaka na poslovne rezultate, kontinuirano se provode mjere kontrole i optimizacije troškova. Istodobno se upravlja prihodovnom stranom poslovanja kroz definirane procedure i tehnološka rješenja koja omogućuju fleksibilno upravljanje potražnjom, prodajnim kapacitetima i prodajnim cijenama u skladu s tržišnim kretanjima.

Važniji događaji

Društvo Plava laguna d.d. isplatilo je dividendu u iznosu od 40 milijuna eura, temeljem odluke Glavne Skupštine o uporabi dobiti ostvarene u 2025. godini, održane dana 25. lipnja 2026.

Društvo Plava laguna d.d. u srpnju je sklopilo ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 80 milijuna eura za financiranje kapitalnih ulaganja sa Erste&Steiermarkische Bank d.d. Rijeka

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2026. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za treće tromjesečje 2026. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2026

do

30.9.2026

Godina:

2026

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W8OJ3ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtka izdavateljca: PLAVA LAGUNA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj:

MATE VLAŠIĆA 60

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

2890

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

0617474

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

ISTRATURIST J.D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

130073888

HOTEL CROATIA D.D.

FRANKOPANSKA 10, CAVTAT

05463076

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MARGERITA ROVIS

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-225

Adresa e-pošte:

margerita.rovis@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2026

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	493.557.713,66	529.519.396,78
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	76.664.757,61	75.128.684,05
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	74.849.457,94	73.265.245,79
3. Goodwill	006	1.656.430,15	1.656.430,15
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0,00	95.570,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009	158.869,52	111.438,11
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	408.896.096,23	446.226.163,19
1. Zemljište	011	46.492.013,78	46.492.013,78
2. Građevinski objekti	012	306.329.902,21	305.878.463,11
3. Postrojenja i oprema	013	6.206.786,27	7.307.943,58
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	15.849.390,33	18.197.383,09
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	23.259.653,09	58.168.594,07
8. Ostala materijalna imovina	018	5.843.526,30	5.604.286,75
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.914.824,25	4.577.478,81
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	559.169,00	726.858,72
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 povezanih sudjelujućim interesom	026	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	559.169,00	726.858,72
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	7.437.690,82	7.437.690,82
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	107.161.612,54	130.582.355,30
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.186.578,83	1.804.595,60
1. Sirovine i materijal	039	1.101.766,84	1.702.370,59
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	84.811,99	102.225,01
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	10.024.119,67	11.455.047,70
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	2.560.442,45	6.015.103,67
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	3.575,93	43.805,19
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.827.406,58	2.660.406,13
6. Ostala potraživanja	052	3.632.694,71	2.735.732,71
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	95.492.284,31	113.375.223,23
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 povezanih sudjelujućim interesom	059	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	26.902.189,42	43.493.747,25
9. Ostala financijska imovina	062	68.590.094,89	69.881.475,98
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	458.629,73	3.947.488,77
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	600.719.326,20	660.101.752,08
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.219,65	73.130,25

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+084+087+090)	067	356.918.041,52	396.921.842,83
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191,00	191.646.191,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.161.926,79	16.161.926,79
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143,00	7.037.143,00
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790,44	97.790,44
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790,44	-97.790,44
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	9.124.783,79	9.124.783,79
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 083)	077	323.851,61	461.357,18
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	323.851,61	461.357,18
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	91.767.588,57	108.757.454,32
1. Zadržana dobit	085	91.767.588,57	108.757.454,32
2. Preneseni gubitak	086	0,00	0,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	57.018.483,55	79.894.913,54
1. Dobit poslovne godine	088	57.018.483,55	79.894.913,54
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	1.974.016,38	1.968.255,38
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	913.215,96	913.215,96
2. Rezerviranja za porezne obveze	093	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	094	1.060.800,42	1.055.039,42
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	183.554.519,96	208.205.381,01
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	88.383.220,43	112.976.546,56
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	90.406.532,41	90.433.883,18
11. Odgođena porezna obveza	109	4.764.767,12	4.794.951,27
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	58.272.748,34	53.006.272,86
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	22.850.581,95	3.651.771,29
7. Obveze za predujmove	117	4.196.046,90	6.374.369,06
8. Obveze prema dobavljačima	118	14.280.228,75	18.035.428,14
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	6.033.520,31	9.632.874,07
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	3.821.362,91	6.581.626,28
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	122	1.680.190,69	1.651.392,33
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	5.410.816,83	7.078.811,69
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126	600.719.326,20	660.101.752,08
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	3.219,65	73.130,25

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2026 do 30.09.2026

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	237.755.388,64	159.030.154,74	248.051.092,92	165.907.666,46
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje	003	237.249.983,98	158.907.238,66	247.573.949,98	165.902.160,53
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	505.404,66	122.916,08	477.142,94	5.505,93
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	152.978.232,73	74.679.357,28	164.697.534,78	80.257.766,88
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	65.217.625,57	36.846.883,28	69.014.219,30	39.606.257,77
a) Troškovi sirovina i materijala	010	34.691.594,73	18.765.848,92	36.150.395,93	19.834.964,52
b) Troškovi prodane robe	011	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	012	30.526.030,84	18.081.034,36	32.863.823,37	19.771.293,25
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	49.716.960,96	23.767.808,65	53.462.250,43	25.347.055,91
a) Neto plaće i nadnice	014	34.833.808,53	16.740.156,87	37.151.953,37	17.691.003,23
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	9.064.688,42	4.254.335,09	10.028.567,16	4.685.202,12
c) Doprinosi na plaće	016	5.818.464,01	2.773.316,69	6.281.729,90	2.970.850,56
4. Amortizacija	017	24.996.469,70	8.489.077,55	27.564.367,94	9.233.521,22
5. Ostali troškovi	018	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	5.775,70	3.872,20	8.054,90	3.955,10
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0,00	0,00	0,00	0,00
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	5.775,70	3.872,20	8.054,90	3.955,10
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	13.041.400,80	5.571.715,60	14.648.642,21	6.066.976,88
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.819.818,63	698.535,62	1.509.467,35	637.995,18
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	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	129.660,03	73.960,57	24.739,32	2.941,20
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	695.515,19	328.934,95	665.193,40	313.856,27
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	29.997,56	25.614,99	53.059,01	25.547,80
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostali financijski prihodi	040	964.645,85	270.025,11	766.475,62	295.649,91
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	4.457.489,67	1.602.604,59	4.968.111,95	1.735.129,63
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	4.234.966,37	1.572.323,43	4.898.244,22	1.689.342,24
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	206.908,21	24.385,49	49.036,70	37.280,50
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	15.615,09	5.895,67	20.831,03	8.506,89
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	239.575.207,27	159.728.690,36	249.560.560,27	166.545.661,64
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	157.435.722,40	76.281.961,87	169.665.646,73	81.992.896,51
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
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	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0,00	0,00	0,00	0,00

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0,00	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	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
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	82.139.484,87	83.446.728,49	79.894.913,54	84.552.765,13
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	82.876,00	-28.875,28	167.689,72	24.813,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	82.876,00	-28.875,28	167.689,72	24.813,00
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	82.876,00	-28.875,28	167.689,72	24.813,00
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 dobiti/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	14.917,68	-5.197,55	30.184,15	4.466,34
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 SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 097)	098	67.958,32	-23.677,73	137.505,57	20.346,66
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+098)	099	82.207.443,19	83.423.050,76	80.032.419,11	84.573.111,79
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	100	82.207.443,19	83.423.050,76	80.032.419,11	84.573.111,79
1. Pripisana imateljima kapitala matice	101	82.207.443,19	83.423.050,76	80.032.419,11	84.573.111,79
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: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	82.139.484,87	79.894.913,54
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	27.248.999,90	29.555.388,77
a) Amortizacija	003	24.996.469,70	27.564.367,94
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-155.718,05	-20.114,79
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-1.052.380,34	-894.384,31
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-702.453,72	-537.150,43
e) Rashodi od kamata	007	4.250.581,46	4.919.075,25
f) Rezerviranja	008	0,00	0,00
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	176.967,72	-4.022,31
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-264.466,87	-1.472.382,58
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	109.388.484,77	109.450.302,31
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	16.750.777,60	18.145.370,83
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	21.321.773,49	20.612.719,89
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.083.404,23	-1.849.681,93
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-551.359,11	-618.016,77
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	63.767,45	349,64
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	126.139.262,37	127.595.673,14
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.823.481,21	-3.417.240,51
5. Plaćeni porez na dobit	019	1.292.129,71	341.170,85
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	124.607.910,87	124.519.603,48
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	348.364,00	22.454,30
2. Novčani primici od prodaje finacijskih instrumenata	022	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023	573.540,48	512.411,11
4. Novčani primici od dividendi	024	22.908,24	24.739,32
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	13.199,17	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0,00	-16.992.124,94
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	958.011,89	-16.432.520,21
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-74.152.319,24	-68.802.913,52
2. Novčani izdaci za stjecanje finacijskih instrumenata	029	0,00	0,00
3. Novačani 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	-46.844.421,17	0,00
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-120.996.740,41	-68.802.913,52
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-120.038.728,52	-85.235.433,73
Novčani tokovi od finacijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finacijskih instrumenata	036	0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	53.425.599,23	24.593.326,13
4. Ostali novčani primici od finacijskih aktivnosti	038	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od finacijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	53.425.599,23	24.593.326,13
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finacijskih instrumenata	040	-18.513.888,69	-19.677.613,32
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-39.093.763,45	-40.057.416,16
3. Novčani izdaci za finacijski najam	042	-643.818,45	-653.607,36
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od finacijskih aktivnosti	044	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od finacijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-58.251.470,59	-60.388.636,84
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-4.825.871,36	-35.795.310,71
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	-256.689,01	3.488.859,04
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	698.997,27	458.629,73
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	442.308,26	3.947.488,77

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2026. do 30.09.2026.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Mate Vlašića 60, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. rujna 2026. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč (100% vlasništva)
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - ISTRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Cavtat (100,00% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2025. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2026. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-30.09.2025.	01.01.-30.09.2026.	Indeks 26/25
Stalni radnici	1.063	1.045	98
Sezonci	1.324	1.337	101
Ukupno	2.387	2.382	100

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

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

Opis	31.12.2025.	30.09.2026.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	74.267.300	72.810.836	98
Obveze za najam:			
Kratkoročne	852.298	199.035	23
Dugoročne	75.526.543	75.553.893	100
Ukupno	76.378.841	75.752.928	99
Troškovi	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS
Amortizacija	1.518.479	1.484.159	98
Kamate	2.884.090	2.868.534	99
Ukupno	4.402.569	4.352.693	99

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2025.	30.09.2026.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	7.437.691	7.437.691	100
Odgođena porezna obveza	4.764.767	4.794.951	101

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 24,6 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 1,5 milijuna EUR i dospjele glavnice u iznosu od 19,7 milijuna eura.

Opis	31.12.2025.	30.09.2026.	INDEKS 26/25
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	88.383.220	112.976.547	128
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	22.282.835	2.644.365	12
Obračunate kamate i naknade od banaka	567.747	1.007.406	191
Ukupno kratkoročno	22.850.582	3.651.771	16
Ukupno posudbe	111.233.802	116.628.318	105

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno veći su prihodi od prodaje za 10,3 milijuna EUR (indeks 104). Prihodi od prodaje čine 99% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 11,7 milijuna EUR (indeks 108), udio u ukupnim rashodima je 97%. Unutar kategorije poslovnih rashoda porasli su troškovi osoblja (indeks 108), te ostali poslovni rashodi (indeks 112), materijalni troškovi ostvareni su također u većem obujmu (indeks 106).

Bilješka 10. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	158.377	629	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	74.853	62.980	84
Ostalo	272.175	413.534	152
Ukupno	505.405	477.143	94

Bilješka 11. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Utrošene sirovine i materijal	19.597.233	19.789.823	101
Utrošena energija	7.414.774	8.143.895	110
Utrošena voda	5.754.075	6.376.701	111
Ostalo	1.925.513	1.839.977	96
Ukupno	34.691.595	36.150.396	104

Bilješka 12. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Usluge održavanja	3.891.310	4.873.447	125
Reklama i propaganda	1.684.883	1.841.955	109
Komunalne usluge	2.821.138	3.350.200	119
Usluge pranja i čišćenja	4.075.150	4.413.016	108
Provizije agencija	8.666.065	8.483.538	98
Ostale usluge	9.387.485	9.901.667	105
Ukupno	30.526.031	32.863.823	108

Bilješka 13 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	3.063.635	3.377.976	110
Koncesije i zakup turist.zemljišta	2.286.957	2.416.713	106
Profesionalne usluge	3.514.665	3.842.802	109
Premije osiguranja	568.539	560.782	99
Bank.usluge i članar. udruženjima	1.023.004	1.274.178	125
Pretplata na RTV	230.773	227.045	98
Ostalo	2.353.828	2.949.146	125
Ukupno	13.041.401	14.648.642	112

Bilješka 14. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Financijski prihodi:			
Prihodi od ost. ulaganja i zajmova	129.660	24.739	19
Ostali prihodi od kamata	695.515	665.193	96
Tečajne razlike	29.998	53.059	177
Ostali financ.prihodi-naknade	964.646	766.476	79
Ukupno financijski prihodi	1.819.819	1.509.467	83
Financijski rashodi:			
Kamate	1.350.876	2.029.710	150
Kamate po ugovorima o najmu	2.884.090	2.868.534	99
Tečajne razlike	206.909	49.037	24
Ostali financ.rashodi-naknade	15.615	20.831	133
Ukupno financijski rashodi	4.457.490	4.968.112	111
Neto financijski prihodi i rash.	-2.637.671	-3.458.645	131

Bilješka 15. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

Grupa prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali segmenti obuhvaćaju usluge marina, usluge najamnina i ostale slične usluge.

30.09.2026.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupno poslovni prihodi (s internom realizacijom)	187.337.355	62.318.799	249.656.154	6.953.704	256.609.858
EBITDA	72.859.498	36.599.575	109.459.073	1.204.794	110.663.867
Amortizacija	(19.089.872)	(7.702.460)	(26.792.332)	(772.036)	(27.564.368)
Financijski prihodi-neto	(2.727.587)	(745.634)	(3.473.221)	14.576	(3.458.645)
Dobit prije oporezivanja	51.432.357	27.520.120	78.952.477	942.437	79.894.914
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	277.397.270	109.938.819	387.336.089	11.662.699	398.998.788
Ukupno obveze	14.406.179	3.253.413	17.659.592	375.836	18.035.428

30.09.2025.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi (s internom realizacijom)	182.725.099	57.474.440	240.199.539	6.241.962	246.441.501
EBITDA	73.979.239	33.984.500	107.963.739	1.313.857	109.277.596
Amortizacija	(18.076.537)	(6.149.921)	(24.226.458)	(770.012)	(24.996.470)
Financijski prihodi-neto	(2.039.611)	(535.320)	(2.574.931)	(62.741)	(2.637.672)
Dobit prije oporezivanja	54.220.222	26.719.760	80.939.982	1.199.503	82.139.485
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina 31.12.2025.	277.327.569	104.234.328	381.561.897	10.219.026	391.780.923
Ukupno obveze 31.12.2025.	10.455.443	3.617.624	14.073.067	207.162	14.280.229

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2025.	30.09.2026.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	240.199.539	249.656.154
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	6.241.962	6.953.704
Inter-segmentalni prihodi	-8.686.112	-8.558.765
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	237.755.389	248.051.093
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	80.939.982	78.952.477
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	1.199.503	942.437
Dobit prije poreza	82.139.485	79.894.914

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2025.	31.12.2025.	30.09.2026.	30.09.2026.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	381.561.897	14.073.067	387.336.089	17.659.592
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.219.026	207.162	11.662.699	375.836
Nealocirano:	208.938.403	229.521.055	261.102.964	245.144.481
Financijska imovina	69.149.264		70.608.335	
Dani krediti i depoziti	26.902.189		43.493.747	
Novac i novčani ekvivalenti	458.629		3.947.489	
Odgođena porezna imovina	7.437.691		7.437.691	
Rezerviranje		2.117.814		2.107.553
Posudbe		111.233.802		116.628.318
Obveze za najam		76.378.841		75.752.928
Odgođena porezna obveza		4.764.767		4.794.951
Ostale obveze	104.990.630	35.025.831	135.615.702	45.860.731
Ukupno	600.719.326	243.801.284	660.101.752	263.179.909

Bilješka 16. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.