



**Nerevidirani financijski izvještaji
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

Poreč, 30. listopad 2026.



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. –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 Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2026.

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:

7478000010W8013ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtka izdavatelja: 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):

2574

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: MARGERITA ROVIS

(unos 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	484.914.020,62	517.416.713,56
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	76.662.705,28	75.127.026,01
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	74.847.405,61	73.263.587,75
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	353.345.897,01	387.216.579,50
1. Zemljište	011	37.635.851,77	37.635.851,77
2. Građevinski objekti	012	268.213.839,45	265.928.593,70
3. Postrojenja i oprema	013	4.267.325,18	4.504.972,50
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.606.506,75	11.768.155,16
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.937.532,64	57.269.352,26
8. Ostala materijalna imovina	018	5.770.016,97	5.532.175,30
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.914.824,25	4.577.478,81
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	47.490.039,29	47.657.729,01
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	47.006.970,29	47.006.970,29
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	483.069,00	650.758,72
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	7.415.379,04	7.415.379,04
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	85.012.096,46	105.201.250,10
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.006.530,36	1.453.374,81
1. Sirovine i materijal	039	939.718,20	1.363.948,18
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	66.812,16	89.426,63
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	6.728.639,15	6.974.969,29
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	36.792,73	121.353,71
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	049	1.998.994,92	2.734.321,18
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	3.587,44	41.197,12
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.601.785,99	2.005.899,22
6. Ostala potraživanja	052	1.087.478,07	2.072.198,06
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	76.993.324,59	93.436.012,80
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	18.350.111,42	34.093.747,25
9. Ostala financijska imovina	062	58.643.213,17	59.342.265,55
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	283.602,36	3.336.893,20
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	569.926.117,08	622.617.963,66
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.219,65	2.603,25

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	345.832.953,21	384.735.637,41
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	79.167.347,64	97.672.366,01
1. Zadržana dobit	085	79.167.347,64	97.672.366,01
2. Preneseni gubitak	086	0,00	0,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 088-089)	087	58.533.636,17	78.793.796,43
1. Dobit poslovne godine	088	58.533.636,17	78.793.796,43
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	1.868.390,70	1.862.629,70
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	092	807.590,28	807.590,28
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	168.289.954,73	188.740.902,05
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	76.825.000,00	97.218.412,40
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	1.058.422,32	1.088.606,47
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 111 do 124)	110	53.934.818,44	47.278.794,50
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	111	8.178,24	6.565,69
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	20.842.747,13	2.456.003,43
7. Obveze za predujmove	117	3.569.497,77	4.774.634,02
8. Obveze prema dobavljačima	118	13.302.349,48	16.429.305,02
9. Obveze po vrijednosnim papirima	119	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	120	5.787.175,69	8.953.000,78
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	121	3.528.991,69	6.247.662,82
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	122	1.639.535,16	1.610.736,80
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	123	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	124	5.256.343,28	6.800.885,94
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	125	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+091+098+110+125)	126	569.926.117,08	622.617.963,66
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	127	3.219,65	2.603,25

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	214.698.620,39	145.325.290,83	222.784.470,65	151.198.165,17
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	224.278,36	85.373,78	236.063,35	89.481,68
2. Prihodi od prodaje	003	214.003.022,22	145.119.020,57	222.145.586,71	151.105.468,13
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	471.319,81	120.896,48	402.820,59	3.215,36
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	136.938.342,01	67.049.785,55	145.839.581,64	71.141.106,48
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	59.126.799,62	34.048.088,28	62.319.678,49	36.048.807,64
a) Troškovi sirovina i materijala	010	31.786.884,97	17.326.714,33	33.012.013,07	18.226.173,82
b) Troškovi prodane robe	011	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	012	27.339.914,65	16.721.373,95	29.307.665,42	17.822.633,82
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	44.941.662,63	21.572.774,33	47.791.637,53	22.806.978,86
a) Neto plaće i nadnice	014	30.775.761,41	14.866.556,67	32.335.296,53	15.525.983,29
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	8.905.961,14	4.182.064,45	9.845.415,99	4.599.123,01
c) Doprinosi na plaće	016	5.259.940,08	2.524.153,21	5.610.925,01	2.681.872,56
4. Amortizacija	017	23.208.835,25	7.841.724,49	25.388.325,28	8.472.013,50
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	6.054,90	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	6.054,90	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	9.655.268,81	3.583.326,25	10.333.885,44	3.809.351,38
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	6.540.790,23	586.666,26	6.411.816,55	513.843,40
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	5.025.303,25	0,00	5.225.303,25	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	125.165,03	73.960,57	20.572,52	2.853,50
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	425.676,10	242.680,58	392.910,48	214.500,34
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0,00	0,00	6.554,68	839,65
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. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	4.120.157,78	1.490.686,65	4.562.909,13	1.569.838,76
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	4.012.032,69	1.480.264,82	4.544.586,19	1.562.114,94
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	92.510,00	4.526,16	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	15.615,09	5.895,67	18.322,94	7.723,82
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	221.239.410,62	145.911.957,09	229.196.287,20	151.712.008,57
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	141.058.499,79	68.540.472,20	150.402.490,77	72.710.945,24
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	80.180.910,83	77.371.484,89	78.793.796,43	79.001.063,33
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	80.180.910,83	77.371.484,89	78.793.796,43	79.001.063,33
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	80.180.910,83	77.371.484,89	78.793.796,43	79.001.063,33
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	80.180.910,83	77.371.484,89	78.793.796,43	79.001.063,33
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	80.180.910,83	77.371.484,89	78.793.796,43	79.001.063,33
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 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	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	80.248.869,15	77.347.807,16	78.931.302,00	79.021.409,99
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	100	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	101	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	102	0,00	0,00	0,00	0,00

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

u eurima

Obveznik: 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	80.180.910,83	78.793.796,43
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	20.350.573,59	22.064.966,08
a) Amortizacija	003	23.208.835,25	25.388.325,28
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	-929.823,79	-741.618,12
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.576.144,38	-5.638.786,25
e) Rashodi od kamata	007	4.027.647,78	4.562.909,13
f) Rezerviranja	008	0,00	0,00
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	92.510,00	-6.554,68
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-316.733,22	-1.479.194,49
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	100.531.484,42	100.858.762,51
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	15.554.474,99	15.960.997,90
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	18.875.006,91	17.832.302,11
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.933.789,11	-1.426.651,42
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-460.252,26	-446.844,45
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	73.509,45	2.191,66
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	116.085.959,41	116.819.760,41
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.675.085,89	-3.054.262,47
5. Plaćeni porez na dobit	019	2.584.042,65	1.180.221,44
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	115.994.916,17	114.945.719,38
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 finansijskih instrumenata	022	0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023	426.422,89	392.910,48
4. Novčani primici od dividendi	024	5.043.716,49	5.245.875,77
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	13.198,49	0,00
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0,00	-15.710.988,40
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	5.831.701,87	-10.049.747,85
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-68.437.382,29	-62.650.069,57
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	0,00	0,00
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0,00	0,00
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-43.106.260,56	0,00
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-111.543.642,85	-62.650.069,57
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-105.711.940,98	-72.699.817,42
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0,00	0,00
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0,00	0,00
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	47.305.758,37	20.393.412,40
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0,00	0,00
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	47.305.758,37	20.393.412,40
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-17.711.275,37	-18.875.000,00
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-39.093.763,85	-40.057.416,16
3. Novčani izdaci za finansijski 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 finansijskih aktivnosti	044	0,00	0,00
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-57.448.857,67	-59.586.023,52
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-10.143.099,30	-39.192.611,12
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	139.875,89	3.053.290,84
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	157.092,36	283.602,36
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	296.968,25	3.336.893,20

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2026. do 30.09.2026.

- 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% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 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	939	925	99
Sezonci	1.207	1.205	100
Ukupno	2.146	2.130	99

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2026.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

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
	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS
Troškovi			
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 8. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2025.	30.09.2026.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	7.415.379	7.415.379	100
Odgođena porezna obveza	1.058.422	1.088.606	103

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju primljene su posudbe u iznosu od 20,4 milijuna EUR. Otplaćene su kamate u iznosu od 1,1 milijuna EUR. i dospjele glavnice u iznosu od 18,9 milijuna eura.

Opis	31.12.2025.	30.09.2026.	INDEKS 26/25
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	76.825.000	97.218.412	127
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	20.275.000	1.400.000	7
Obračunate kamate i naknade od banaka	567.747	1.056.003	186
Ukupno kratkoročno	20.842.747	2.456.003	12
Ukupno posudbe	97.667.747	99.674.415	102

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno povećani su prihodi od prodaje za 8,2 milijuna EUR (indeks 104). Prihodi od prodaje čine 97 % ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	155.718	5.044	3
Prihodi od naplate šteta od osigur.	69.628	60.572	87
Ostalo	245.974	337.204	137
Ukupno	471.320	402.820	85

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Utrošene sirovine i materijal	17.780.669	17.710.460	100
Utrošena energija	6.855.199	7.616.759	111
Utrošena voda	5.599.974	6.207.127	111
Ostalo	1.551.043	1.477.667	95
Ukupno	31.786.885	33.012.013	104

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Usluge održavanja	3.438.453	4.255.816	124
Reklama i propaganda	1.466.623	1.605.008	109
Komunalne usluge	2.693.372	3.229.053	120
Usluge pranja i čišćenja	3.852.157	4.176.942	108
Provizije agencija	8.666.065	8.483.538	98
Ostale usluge	7.223.245	7.557.308	105
Ukupno	27.339.915	29.307.665	107

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	2.824.522	3.136.393	111
Koncesije i zakup turist.zemljišta	2.148.728	2.247.685	105
Profesionalne usluge	1.219.225	1.385.645	114
Premije osiguranja	517.481	500.089	97
Bank.usluge i članar. udruženjima	932.081	1.074.480	115
Pretplata na RTV	218.825	215.097	98
Ostalo	1.794.407	1.774.496	99
Ukupno	9.655.269	10.333.885	107

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2025.	01.01.-30.09. 2026.	INDEKS 26/25
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	5.025.303	5.225.303	104
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	125.165	20.573	16
Tečajne razlike	-	6.555	-
Ostali prihodi s osnove kamata	425.676	392.910	92
Ostali financ.prihodi-naknade	964.646	766.476	79
Ukupno financijski prihodi	6.540.790	6.411.817	98

Financijski rashodi:			
Kamate	1.127.942	1.676.052	149
Kamate po ugovorima o najmu	2.884.091	2.868.535	99
Tečajne razlike	92.510	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	15.615	18.323	117
Ukupno financijski rashodi	4.120.158	4.562.910	111
Neto financijski prihodi i rash.	2.420.632	1.848.907	76

Bilješka 16. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

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

30.09.2026.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupno poslovni prihodi (s internom realizacijom)	166.425.260	62.523.465	228.948.725	2.394.510	231.343.235
EBITDA	65.016.481	36.599.575	101.616.056	461.355	102.077.411
Amortizacija	(16.916.469)	(7.702.460)	(24.618.929)	(769.396)	(25.388.325)
Financijski prihodi - neto	(2.620.392)	(745.634)	(3.366.026)	5.214.933	1.848.907
Dobit prije oporezivanja	46.190.892	27.644.479	73.835.371	4.958.425	78.793.796
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	215.583.618	109.938.819	325.522.437	10.833.106	336.355.543
Ukupno obveze	13.088.700	3.253.413	16.342.113	87.192	16.429.305

30.09.2025	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupno poslovni prihodi (s internom realizacijom)	163.369.176	57.653.069	221.022.245	2.362.487	223.384.732
EBITDA	66.085.843	33.984.500	100.070.343	472.822	100.543.165
Amortizacija	(16.291.540)	(6.149.921)	(22.441.461)	(767.374)	(23.208.835)
Financijski prihodi - neto	(2.059.011)	(535.320)	(2.594.331)	5.014.963	2.420.632
Dobit prije oporezivanja	48.374.918	26.821.440	75.196.358	4.984.553	80.180.911
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina 31.12.2025.	223.790.479	104.234.328	328.024.807	9.784.488	337.809.295
Ukupno obveze 31.12.2025.	9.567.731	3.617.623	13.185.354	116.995	13.302.349

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2025.	30.09.2026.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	221.022.245	228.948.725
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.362.487	2.394.510
Inter-segmentalni prihodi	(8.686.112)	(8.558.763)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	214.698.620	222.784.472
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	75.196.358	73.835.371
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	4.984.553	4.958.425
Dobit prije poreza	80.180.911	78.793.796

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	328.024.807	13.185.354	325.522.437	16.342.113
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	9.784.488	116.995	10.833.106	87.192
Nealocirano:	232.116.822	210.790.815	286.262.421	221.453.022
Financijska imovina	59.126.282		59.993.024	
Dani krediti i depoziti	18.350.111		34.093.747	
Novac i novčani ekvivalenti	283.602		3.336.893	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	7.415.379		7.415.379	
Rezerviranje		1.988.188		1.982.428
Posudbe		97.667.747		99.674.415
Obveze za najam		76.378.841		75.752.928
Odgođena porezna obveza		1.058.422		1.088.606
Ostale obveze	99.934.478	33.697.617	134.416.408	42.954.645
Ukupno	569.926.117	224.093.164	622.617.964	237.882.327

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnijih poslovnih događaja.