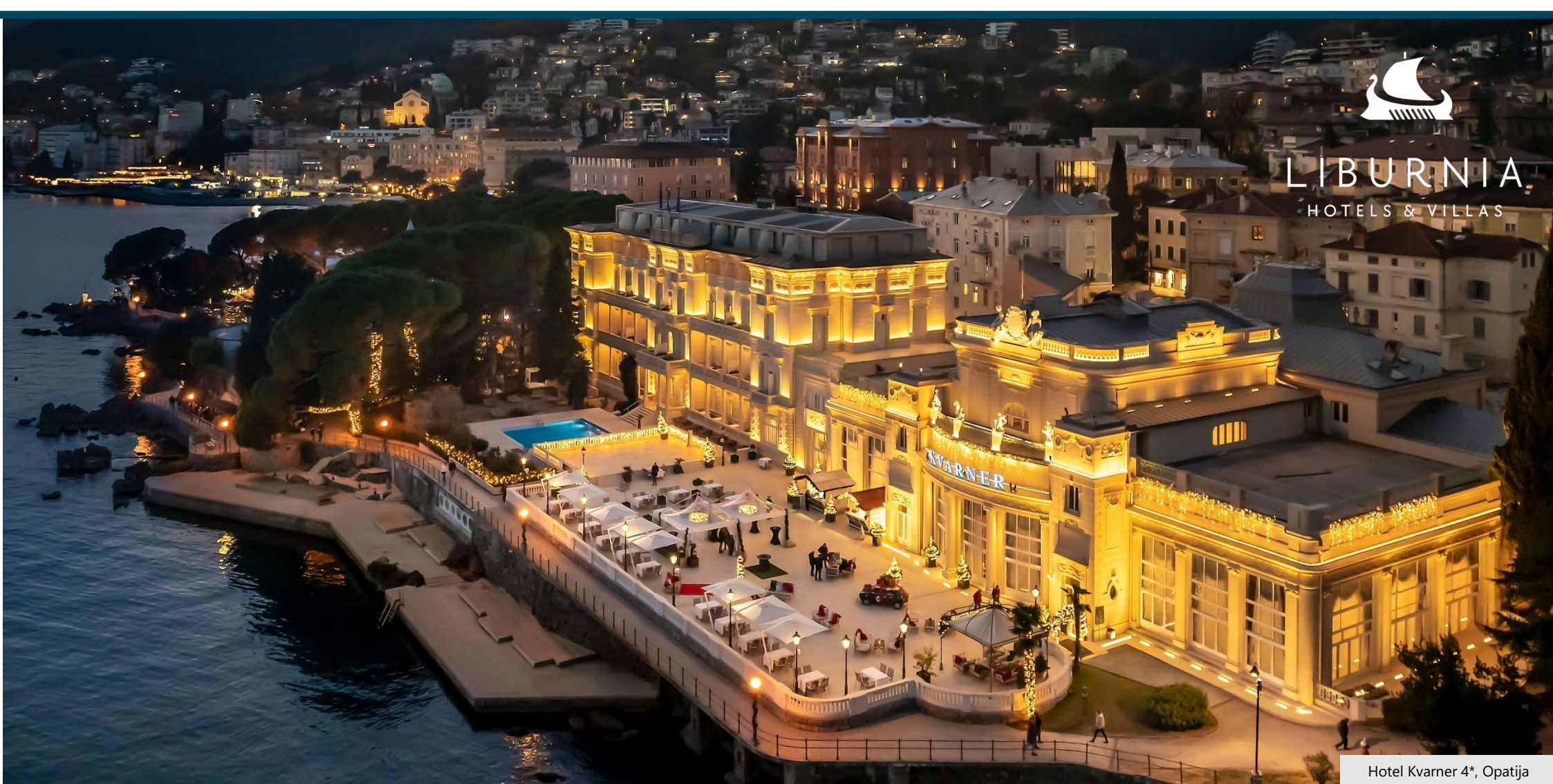




LIBURNIA
HOTELS & VILLAS



Hotel Kvarner 4*, Opatija

REZULTATI POSLOVANJA 1.1.2024. - 31.12.2024.

LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Opatija, veljača 2025. godine

SADRŽAJ

KLJUČNE PORUKE	3
O LIBURNIJI	5
ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI	5
REZULTATI DRUŠTVA	6
RIZICI U POSLOVANJU DRUŠTVA	9
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	11
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	13
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO TFI-POD OBRASCIMA	14



KLJUČNE PORUKE

POSLOVNI REZULTATI

Liburnia Riviera Hoteli* ostvarili su rekordne operativne i financijske rezultate u 2024. godini. Uz snažan godišnji rast poslovnih prihoda od +9%, koji su dostigli razinu od 64,1 milijuna eura, ostvarena je rekordna operativna zarada (EBITDA) po smještajnoj jedinici, kao i visina neto dobiti u iznosu od 4,1 milijun eura. Istovremeno, razboritim upravljanjem bilančnom strukturom i novčanim tokovima, uspješno je smanjena razina zaduženosti Društva (-25%), pri čemu omjer neto duga i operativne dobiti (EBITDA) sada iznosi 1,9x.

Postignuti značajni rezultati u 2024. godini ističu predanost svih naših zaposlenika u jačanju konkurentnosti poslovnog modela Liburnije, s osobitim naglaskom na poticanje održivog rasta i narednog razvoja turističkog portfelja. Naime, vođeni vizijom pozicioniranja Liburnije kao najprogresivnije turističke kompanije u regiji, tijekom 2024. godine započete su ključne transformacijske inicijative usmjerene na unapređenje hotelskih proizvoda i usluga, optimizaciju poslovnih procesa, implementaciju novih tehnologija te daljnji razvoj zaposlenika. Ove strateške promjene predstavljaju snažan temelj za daljnji rast, jačanje turističkog portfelja i unapređenje destinacija u kojima poslujemo. Konačni cilj je stvaranje nove vrijednosti za sve naše dionike, potičući pritom kontinuirano podizanje hotelijerske izvrsnosti Liburnije u turističkoj industriji.

U skladu sa značajnim operativnim zaokretom k cjelogodišnjem poslovanju hotela, u 2024. godini otvorili smo čak 7 hotela tijekom gotovo cijele godine, čime smo postali predvodnici među hrvatskim turističkim lancima po broju cjelogodišnjih hotela. Sveukupno osnažen poslovni model, pridonio je porastu broja prodanih smještajnih jedinica (+5%), kao i 3%-tnom povećanju prosječne

dnevne cijene čime su prihodi od prodaje dosegili razinu od 60,6 milijuna eura (+8% u odnosu na 2023. godinu).

Istovremeno, prilagođena operativna zarada (EBITDA) je porasla za 1 milijun eura na razinu od 14,7 milijuna eura. Ovaj signifikantan, 7%-tni rast nastavljen je unatoč izazovima u makroekonomskom okruženju, operativnim i inflatornim pritiscima na troškovnu strukturu, ali i nepovoljnim vremenskim prilikama u rujnu, kao značajnog mjeseca za poslovanje Liburnije. Na porast operativnih troškova poslovanja najviše su utjecale aktivnosti usmjerene na osiguranje kvalitete te dugoročne stabilnosti i rasta poslovanja, prvenstveno kroz planirano povećanje materijalnih prava zaposlenika, čiji je broj u vrhuncu turističke sezone dostigao 1.143 (+6%).

UPRAVLJANJE LJUDSKIM POTENCIJALIMA

Društvo je usmjereno vizijom pozicioniranja Liburnije kao najprogresivnije turističke tvrtke u regiji s naglaskom na osiguranje visoke razine kvalitete usluge i zadovoljstva gostiju. U tom cilju, Liburnija kontinuirano djeluje na povećanju svoje konkurentnosti na tržištu rada te, u skladu s pokrenutim transformacijskim inicijativama, prilagođava svoju organizaciju promjenama u turizmu kako bi osigurala stabilnost, kvalitetu i dugoročnu održivost poslovanja, uz posebnu valorizaciju zaposlenika kao ključnog resursa. U razdoblju visoke potražnje osigurao se planirani broj djelatnika čemu je pridonio nastavak poboljšanja materijalnih prava stalnih i sezonskih radnika povećanjem osnovne plaće, sezonskih bonusa te drugih primanja. Osim toga, Društvo aktivno razvija programe edukacije i nagrađivanja za izvrsnost, predanost i izvanredne rezultate.

* Dalje u tekstu: "Društvo" ili „Liburnija“

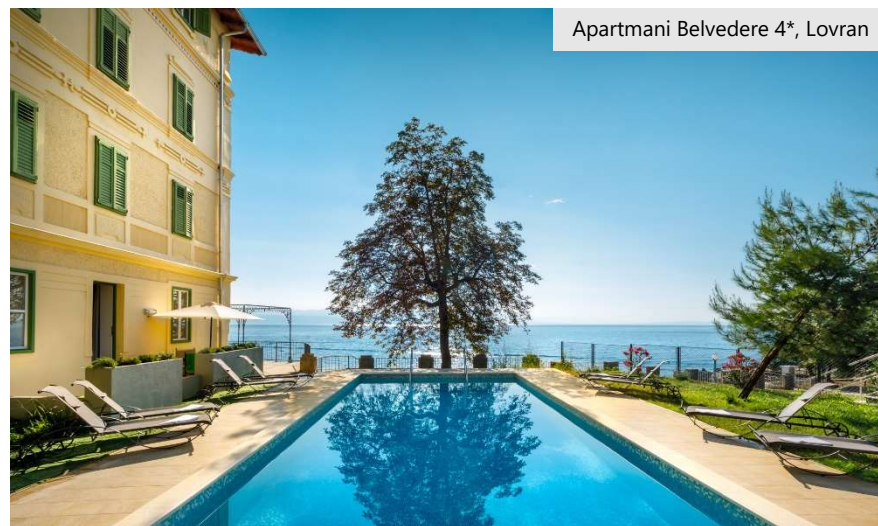
INVESTICIJE

Tijekom 2024. godine realizirana su investicijska ulaganja s ciljem unapređenja kvalitete usluga i sigurnosti te pripreme objekata i turističke infrastrukture za tekuću i buduće poslovne godine. Posebno se izdvaja nastavak radova na obnovi vanjskog pročelja hotela Kvarner, u skladu s njegovom povijesnom vrijednošću i konzervatorskim uvjetima. Druga faza obuhvatila je radove na južnoj (morskoj) strani hotela, izvođenje građevinskih i konzervatorsko-restauratorskih zahvata, kao i realizaciju projekta vanjske rasvjete. Kao i u prvoj fazi, korišteni su specijalni materijali ekvivalentni onima iz originalne izgradnje hotela. Također, dovršeni su radovi na preseljenju i uređenju recepcije s pogledom na vanjski bazen te na aktivaciji i uređenju wellness & spa zone, s ciljem povećanja zadovoljstva gostiju i obogaćivanja njihovog iskustva. Povrh navedenog, investicijska ulaganja uključivala su uređenje sunčališta vanjskog bazena hotela Marina, postavljanja novih podnih instalacija u restoranu hotela Ičići, sanacije krovista na hotelu Excelsior i vili Amaliji, rekonstrukciju podnih instalacija u kuhinji hotela Istra te brojna druga kapitalna unapređenja. U izvještajnom razdoblju nastavila su se ulaganja u hardverska i softverska rješenja za digitalnu transformaciju i optimizaciju poslovnih procesa, kao i projekti usmjereni na poboljšanje energetske učinkovitosti. Ukupna investicijska ulaganja u predmetnom razdoblju iznose 3,9 milijuna eura.

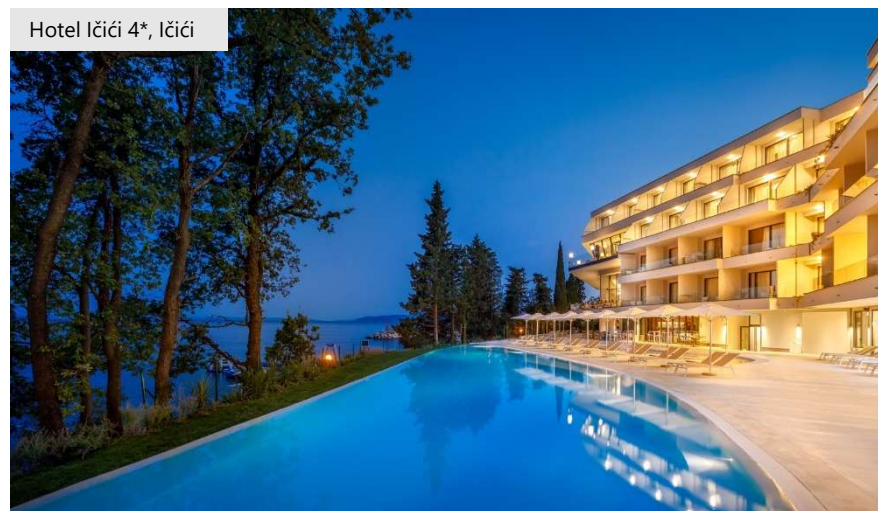
OČEKIVANJA

Rekordni prodajni rezultati postignuti u 2024. godini ispunili su očekivanja od turističke godine. Društvo i tijekom 2025. godine bilježi stabilnu potražnju za turističkim kapacitetima, što se odražava rezervacijama koje bilježe 2%-tni* porast za razdoblje od ožujka do prosinca 2025. u usporedbi s istim razdobljem 2024. godine.

* Napomena: ne možemo sa sigurnošću predvidjeti konačne efekte ulaska novih rezervacija, obzirom na politike otkaza rezervacija, kao i na trend „last-minute“ rezervacija.



Apartmani Belvedere 4*, Lovran



Hotel Ičići 4*, Ičići

O LIBURNIJI

Liburnia Riviera Hoteli d.d., jedno je od najvećih turističkih poduzeća u Republici Hrvatskoj uz godišnje prihode od preko 60 milijuna eura. Opatija, poznata i kao 'Biser Jadrana' ili 'Kraljica turizma', predstavlja ekskluzivno jadransko ljetovalište s dugom poviješću turizma koja seže u daleku 1844. godinu, dok je turistički portfelj Liburnije više od 100 godina visoko integriran u međunarodna turistička tržišta. Liburnija u svom operativnom turističkom portfelju ima više od 2.100 ključeva gdje u svojih 13 hotela, 2 vile, 2 apartmanska kompleksa i jednom kamping ljetovalištu dnevno može ugostiti preko 4.800 gostiju kojima preko 1.000 zaposlenika u periodu visoke potražnje nastoji pružiti savršen odmor i autentična iskustva.

Kao najveći hotelijer na liburnijskoj rivijeri, Liburnija je usredotočena na strategiju poticanja rasta i stvaranja nove vrijednosti, uz napomenu kako je započeta transformacija prvi korak kako bi se izgradila čvrsta osnova za održiva ulaganja u proizvode visoke dodane vrijednosti, talente, inovativne usluge i destinacije, kao i u internacionalni razvoj poslovnog modela.



Hotel Imperial 4*, Opatija

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

OSNAŽIVANJE LIKVIDNOSNE POZICIJE DRUŠTVA

U ožujku 2024. Društvo je sklopilo ugovor s Erste&Steiermärkische Bank d.d. o dvogodišnjem revolving kreditu u iznosu od 3 milijuna eura, dok je u listopadu 2024. zaključilo ugovor s OTP bankom d.d. o jednogodišnjem revolving kreditu od 2 milijuna eura. Predmetni krediti osigurani su za potrebe razboritog upravljanja radnim kapitalom tijekom perioda niskih poslovnih aktivnosti. Nadalje, u rujnu 2024. godine, Društvo je sklopilo desetogodišnji kreditni ugovor s Hrvatskom poštanskom bankom d.d. u iznosu od 20 milijuna eura, s ciljem refinanciranja postojećih obveza po COVID-19 kreditima za obrtna sredstva čime je osnažena likvidonosna pozicija Društva, te podizanja kvalitete proizvoda i usluga unutar turističkog portfelja.

GLAVNA SKUPŠTINA DRUŠTVA

Dana 9.8.2024. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj su usvojene sljedeće točke:

- odobrava se izvješće o primicima Uprave i Nadzornog odbora Društva za poslovnu 2023. godinu zajedno s izvješćem revizora o ispitivanju istog;
- ostvareni dobitak Društva za 2023. godinu u ukupnom iznosu od 1.401.462,30 eura upotrijebiti će se za pokriće gubitaka iz prethodnih razdoblja;
- daje se razrješnica članovima Uprave za vođenje poslova Društva u 2023. godini te članovima Nadzornog odbora za obavljeni nadzor vođenja poslova Društva u 2023. godini;
- za obavljanje revizije Društva u 2024. godini imenuje se revizor Grant Thornton revizija d.o.o., iz Zagreba.

REZULTATI DRUŠTVA

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

u eurima	2023	2024	'24/'23
Ukupni prihodi	58.944.076	64.351.642	9%
Poslovni prihodi	58.766.148	64.071.634	9%
Prihodi od prodaje	55.872.129	60.548.159	8%
Prihodi pansiona ¹	45.730.041	49.557.291	8%
Operativni troškovi ²	46.180.371	49.276.922	7%
EBITDA ³	12.461.343	14.674.170	18%
Prilagođena EBITDA ⁴	13.761.833	14.720.405	7%
Prilagođena EBITDA marža	23,4%	23,0%	-40 bb
EBIT	2.648.503	6.903.869	161%
EBT	615.788	4.911.164	698%
Neto dobit	1.401.462	4.104.324	193%
	31.12.2023	31.12.2024	'24/'23
Neto dug ⁵	37.256.252	27.788.473	-25%
Neto dug / Prilagođena EBITDA	2,8x	1,9x	-30%
Novac i novčani ekvivalenti	6.871.496	9.774.100	42%

KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	2023	2024	'24/'23
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.131	2.131	0%
Operativna zauzetost (%) ⁶	67,9%	67,0%	-90 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	356.764	374.087	5%
Broj noćenja	680.010	709.564	4%
Prosječna dnevna cijena (u eurima)	128	132	3%
RevPAR (u eurima) ⁶	87	89	2%

¹ Sukladno klasifikaciji po međunarodnom standardu izvještavanja u hotelijerstvu USALI (eng. Uniform System of Accounts for the Lodging Industry) prihodi pansiona uključuju prihod smještaja te prihod hrane i pića pansiona.

² Operativni troškovi izračunati su po formuli poslovni rashodi - amortizacija - vrijednosno usklađenje - rezerviranja.

³ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: dobit ili gubitak razdoblja + porez na dobit + rashodi s osnove kamata i slični rashodi+ amortizacija.

PRIHODI

Tijekom 2024. godine poslovni prihodi dosegli su 64,1 milijuna eura (2023: 58,8 milijuna eura) što predstavlja rast od 9% u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine. Na ostvarene rekordne poslovne prihode utjecali su:

a) rast **prihoda od prodaje** za 8% (+4,7 milijuna eura) na iznos od 60,5 milijuna eura kojeg čine prvenstveno prihodi pansiona (+3,8 milijuna eura). Porast prihoda pansiona ostvaren je uslijed ranijeg otvaranja hotela i posljedičnog povećanja broja operativnih dana objekata provodeći strategiju daljnjeg produljenja operativnog perioda rada s naglaskom na cjelogodišnje poslovanje, pri čemu je važno naglasiti kako 7 hotela već posluje tijekom gotovo cijele godine.

Početak godine donio je značajnu sinergiju rasta prodajnih cijena i konverzije turističke potražnje u realizirana noćenja ponajviše uslijed osiguravanja potpunosti putem oportunističkih ugovora s korporativnim klijentima, sportskim klubovima, turističkim agencijama, kao i organizacije brojnih M.I.C.E. događaja i prestižnih konferencija. U razdoblju visoke sezone optimizacija upravljanja dnevnim cijenama i distribucijom prodajnih kanala prvenstveno je bila usmjerena na individualni kanal, prioritizirajući prodaju kroz Liburnija rezervacijski centar te prodajnu internet stranicu. Rujan je obilježen smanjenom potražnjom uslijed ekstremnih vremenskih nepogoda u Europi, dok je završetak godine bio obilježen produljenjem operativnog razdoblja naših povijesnih hotela (Kvarner i Imperial), uz značajnu potpunost, posebno tijekom adventa zahvaljujući unaprjeđenju ukupnog doživljaja kroz aktivno marketinško djelovanje te razvoj proizvoda, programa i usluga. Znakovitim porastu

⁴ Prilagođena EBITDA je računata po formuli: EBITDA - rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavki. Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka (2023: -1.300.490 eura, 2024: -46.235 eura)

⁵ Neto dug: dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama + ostale obveze sukladno MSFI 16 (najmovi) - novac u banci i blagajni.

⁶ Operativna zauzetost i RevPar izračunati su s osnove broja operativnih smještajnih jedinica pri čemu se RevPar računa po formuli: Operativna zauzetost (%) x Prosječna dnevna cijena.

prihoda prodaje doprinio je i segment vanpansionske hrane i pića (+0,5 milijuna eura; +7%) uslijed obogaćivanja ponude te podizanja kvalitete usluge u F&B outletima.

- b) **ostali poslovni prihodi** povećani su za 0,7 milijuna eura u odnosu na usporedno razdoblje 2023. godine te iznose 3,5 milijuna eura.

POSLOVNI RASHODI

u eurima	2023	2024	24'/23'
Ukupni poslovni rashodi	56.294.137	57.404.838	2%
Materijalni troškovi	22.912.028	22.808.328	0%
Troškovi osoblja	19.508.064	22.058.021	13%
Amortizacija	9.812.840	7.770.301	-21%
Rezerviranja i vrijednosna usklađenja	300.926	357.615	19%
Ostali poslovni rashodi	3.760.279	4.410.573	17%

Ukupni poslovni rashodi tijekom 2024. godine iznose 57,4 milijuna eura uz porast od 2% (+1,1 milijuna eura). Strukturu poslovnih rashoda čine:

- a) **materijalni troškovi** čine 40% ukupnih poslovnih rashoda (41% u 2023.). Njihovo smanjenje od 0,1 milijuna eura na razinu od 22,8 milijuna eura prvenstveno je posljedica smanjenja troška električne energije sukladno sklapanju povoljnijeg ugovora o opskrbi električnom energijom. U suprotnom smjeru, negativno je djelovao porast troškova sirovina i materijala uslijed rasta volumena poslovanja (+29.554 noćenja; +4%) te povećani troškovi oglašavanja turističkog portfelja Društva u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine;
- b) **troškovi osoblja** s porastom udjela u ukupnim poslovnim rashodima (38%) u odnosu na prošlo usporedno razdoblje (35% u 2023.). Razloge 13%-tnog porasta (+2,5 milijuna eura) na iznos od 22,1 milijuna eura primarno nalazimo u poboljšanju materijalnih prava i zadovoljstva zaposlenika kroz daljnje unaprjeđenje tarifnog modela te drugih programa stimulacije;

- c) **amortizacija** s udjelom od 14% (17% u 2023.). Njezin 21%-tni pad (-2,0 milijuna eura) na razinu od 7,8 milijuna eura rezultat je usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava;
- d) stavka **rezerviranja i vrijednosna usklađenja** porasla je za 0,1 milijun eura, dosegnuvši 0,4 milijuna eura, prvenstveno uslijed provedenog vrijednosnog usklađenja dugotrajne i kratkotrajne imovine;
- e) **ostali poslovni rashodi** s udjelom od 8% (7% u 2023.) zabilježili su rast od 0,6 milijuna eura na iznos od 4,4 milijuna eura.

OPERATIVNI ZARADA (EBITDA)

Prilagođeni zarada (prilagođena EBITDA) iznosi 14,7 milijuna eura što predstavlja rast od 1,0 milijuna eura u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. Navedeni rast rezultat je predanog podizanja standarada poslovanja kroz pokrenute transformacijske inicijative kako bi se maksimizirale i iskoristile prilike s visokim potencijalom rasta na liburnijskoj rivijeri.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat iznosi -1,8 milijuna eura, što predstavlja poboljšanje od 0,1 milijun eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Na isto je ponajviše utjecao rast ostalih prihoda od kamata, ostvarenih na oročena sredstva, zahvaljujući višoj razini slobodnih novčanih sredstava tijekom godine.

BRUTO DOBIT / NETO DOBIT

Dobit prije oporezivanja povećana je za 4,3 milijuna eura te iznosi 4,9 milijuna eura ponajviše uslijed porast neprilagođenog operativnog rezultata (EBITDA) za 2,2 milijuna eura te smanjenja troška amortizacije po uskladi pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava za 2,0 milijuna eura. Neto dobit ostvarena je u iznosu od EUR 4,1 milijuna eura te je veća za 2,7 milijuna eura u odnosu na prethodno usporedno razdoblje.

IMOVINA I OBVEZE

u eurima	31.12.2023.	31.12.2024.	'24./'23.
Dugotrajna imovina	110.520.325	105.717.081	-4%
Kratkotrajna imovina	11.616.892	14.048.313	21%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	142.164	194.087	37%
UKUPNO IMOVINA	122.279.381	119.959.481	-2%
Kapital i rezerve	69.470.093	73.574.417	6%
Rezerviranja	1.471.340	1.351.736	-8%
Dugoročne obveze	31.854.542	32.462.413	2%
Kratkoročne obveze	19.351.598	12.340.736	-36%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	131.808	230.179	+75%
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	122.279.381	119.959.481	-2%

Ukupna vrijednost imovine Društva na dan 31.12.2024 iznosi 120,0 milijuna eura što predstavlja smanjenje od 2% u odnosu na 31.12.2023. godine. Dugotrajna imovina iznosi 105,7 milijuna eura te je manja za 4,8 milijuna eura ponajviše kao posljedica: i) obračunate amortizacije u iznosu od 7,8 milijuna eura, ii) investicija za zadržavanje i unaprjeđenje postojeće kvalitete turističkih proizvoda i usluga u ukupnom iznosu od 3,9 milijuna eura te iii) smanjenja odgođene porezne imovine za 0,8 milijuna eura temeljem iskorištenja prenesenih poreznih gubitaka te ostalih privremenih razlika.

Ukupna kratkotrajna imovina porasla je za 2,4 milijuna eura, dosegnuvši 14,0 milijuna eura. U odnosu na 31.12.2023., isto predstavlja rast od 21%, koji je prvenstveno rezultat poboljšane novčane pozicije za 2,9 milijuna eura (31.12.2024.: 9,8 milijuna eura), ponajviše zahvaljujući snažnom novčanom toku iz operativnih aktivnosti. Istovremeno, smanjenje potraživanja za 0,5 milijuna eura imalo je suprotan učinak, odražavajući bolju dinamiku naplate.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 73,6 milijuna eura te su veći za 6%, prvenstveno kao rezultat ostvarenog neto dobitka od 4,1 milijun eura tijekom 2024. godine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 32,5 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 0,6 milijuna eura uslijed refinanciranja dijela kreditnih obveza prema bankama na desetogodišnje vremensko razdoblje te povlačenja dodatne likvidnosti u cilju podizanje kvalitete proizvoda i usluga u turističkom portfelju Društva.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 12,3 milijuna eura te bilježe pad od 36% u odnosu na kraj prethodne godine. Ključni faktor smanjenja kratkoročnih obveza za 7,0 milijuna eura bilo je smanjenje obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama za 7,1 milijun eura, uslijed ranije spomenutog refinanciranja dijela kreditnih obveza na dulji rok.

Stavka odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja povećana je za 0,1 milijuna eura te iznosi 0,2 milijuna eura.

RIZICI U POSLOVANJU DRUŠTVA

Turistička industrija ubrzano se mijenja tijekom posljednjih godina kao rezultat promjena u obrascima putovanja, pojave niskotarifnih zračnih prijevoznika i raznih online agencija, novih tehnologija i promjena u trendovima rezervacija te u samim očekivanjima gostiju. Imajući na umu kako turistička industrija predstavlja industriju globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, makroekonomskim i geopolitičkim okruženjem te ekološkom održivošću, Društvo procjenjuje vjerojatnost pojave pojedinog rizika na makro i mikro razini za svaki segment poslovanja te njegove potencijalne posljedice odnosno utjecaj na njegove poslovne procese i sustave.

Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje mnogobrojnim dionicima Društva. Proces upravljanja rizicima sastoji se od slijedećih koraka: a) identifikacija potencijalnih rizika u poslovanju, b) analiza i procjena pojave identificiranih rizika, c) definiranje aktivnosti i odgovornosti radi učinkovitog upravljanja rizicima, d) nadzor i praćenje poduzetih mjera s ciljem eliminacije i/ili smanjenja pojave rizičnih događaja te e) razmjena informacija o rezultatima upravljanja rizicima.

Društvo je, kao i većina kompanija iz turističkog sektora, u svakodnevnom poslovanju izloženo brojnim rizicima koji se mogu podijeliti na slijedeće kategorije:

1) FINANCIJSKI RIZICI

Financijski rizici uključuju kamatni, kreditni, cjenovni te rizik likvidnosti.

Zaduženja kod banaka ugovorena po promjenjivim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promjene kamatnih odljeva po novčanom toku, dok kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita te potraživanja od kupaca. Kreditni rizik se minimizira ugovaranjem poslova s kupcima koji imaju odgovarajuću

kreditnu povijest, ugovaranjem plaćanja unaprijed ili uplata putem sigurnosnih depozita i kreditnih kartica za individualne kupce. Društvo također pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjence, zadužnice i garancije) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Također, Društvo kontinuirano prati turooperatore i turističke agencije s kojima redovito posluje uz aktivno provjeravanje njihovog boniteta, a u konačnosti poduzima i mjere prinudne naplate aktiviranjem sredstava osiguranja radi naplate svojih potraživanja.

Društvo nije aktivni sudionik tržišta kapitala u smislu trgovanja s vlasničkim i dužničkim vrijednosnim papirima stoga nije značajno izloženo cjenovnom riziku.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti Društvo osigurava svakodnevnom kontrolom i osiguravanjem dostatne količine slobodnih novčanih sredstava putem operativnih novčanih tokova te adekvatnih iznosa trenutno ugovorenih i budućih kreditnih linija za podmirenje svojih obveza. Kreditne linije za 2024. godinu ugovorene su s renomiranim financijskim institucijama, dok su općenito otplate kreditnih obveza usklađene s razdobljem značajnih novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva. Riznica ulaže višak novčanih sredstava u tekuće račune koji nose kamatu, oročene depozite, depozite tržišta novca i utržive vrijednosnice, pri tome birajući instrumente s prikladnim rokovima dospjeća ili dostatnom likvidnošću u skladu s projekcijama potreba za likvidnim sredstvima.

2) POSLOVNI RIZICI

Društvo je izloženo poslovnom riziku vezanom uz konkurentnost i stabilnost poslovanja. Obzirom da je Društvo vlasnik nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme, u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike te mogu dovesti do otvaranja sudskih sporova s dobavljačima i izvođačima ili nedosljedne kvalitete izvođenja radova. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode.

S obzirom da u uvjetima stabilnog tržišta gotovo 90% gostiju Društva čine gosti iz inozemstva, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama gdje značajnu ulogu imaju cijene dobara i usluga koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju. Izrazita sezonalnost hrvatskog turizma kao gospodarske grane predstavlja značajan rizik i utjecaj na poslovne rezultate, obzirom da dovodi do nedostatnog korištenja raspoloživih turističkih kapaciteta i resursa. Utoliko Društvo na svim razinama upravljanja nastoji razvijati turističku ponudu koristeći komparativne prednosti i stručna znanja strateškim promišljanjem o razvoju turističkog proizvoda.

Bez kvalitetnog upravljanja ljudskim potencijalima razvoj Društva nije moguć, a širenjem tržišta rada u proteklim godinama prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Sposobnost Društva da osigura podršku svojem poslovanju može biti narušena ukoliko Društvo nije u mogućnosti zaposliti, obučiti i zadržati dovoljan broj radnika potrebnih za realizaciju svoje poslovne strategije te održivog rasta i razvoja, posebno tijekom razdoblja visoke potražnje od lipnja do rujna. Stoga, Društvo kontinuirano radi na dijalogu sa socijalnim partnerima te je osigurana visoka razina radničkih prava kako s gledišta konkurentnosti plaća, sustava motivacije

i nagrađivanja, tako i razvoja karijera, brige o zdravlju i brojnih programa obuke.

3) OSTALI RIZICI

Društvo je izloženo operativnom riziku, odnosno direktnim i indirektnim gubicima koji proizlaze iz pogrešnih internih i eksternih procesa Društva. Netočna procjena neke razvojne prilike može utjecati na sposobnost Društva da ostvari rast poslovanja i dugoročnu vrijednost za dioničare. Utoliko, s obzirom na kompleksnost sustava, sistematično se radi na analizi podataka kojom se aktivno prate poslovna kretanja Društva kako bi se pravodobno donosile opravdane poslovne odluke.

Društvo je svjesno rizika izloženosti cyber napadima koji mogu rezultirati značajnim poremećajima u poslovanju i financijskim gubicima uslijed pada prihoda, troškova za saniranje štete od napada te značajnih novčanih kazni u slučaju kršenja odredbi za sigurnost podataka, kao i pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja. Stoga, Društvo kontinuirano radi na njihovom daljnjem razvoju s naglaskom na projekte zaštite podataka, unapređenje postojećih i razvoj i implementaciju novih, suvremenih poslovnih sustava.



KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Društvo se kontinuirano, u najvećoj mogućoj mjeri razvija i djeluje, u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja propisanom od strane Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačke burze d.d. Zagreb. Poslovnom strategijom, politikom, ključnim aktima i poslovnom praksom uspostavljeni su standardi upravljanja kojima se nastoji doprinijeti transparentnom i učinkovitim poslovanju.

Tijekom 2024. godine Društvo je u većem dijelu pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima te informacije koje su u interesu dioničara Društva.

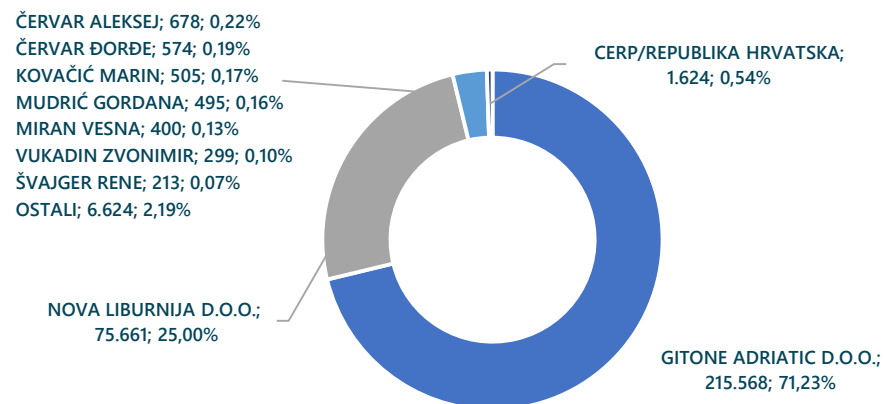
U skladu sa zahtjevom Kodeksa, a sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima (dalje u tekstu: ZTD), Nadzorni odbor provodi unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predočenih izvješća. Članovima Nadzornog odbora se redovito dostavljaju detaljne informacije o upravljanju i radu Društva. Na sjednicama Nadzornog odbora raspravlja se i odlučuje o svim pitanjima iz nadležnosti tog tijela propisane ZTD-om i Statutom Društva. Dodatno, Nadzorni odbor obavlja unutarnju kontrolu i nadzor putem Revizorskog odbora koji pruža stručnu podršku Nadzornom odboru i Upravi u učinkovitim izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, upravljanja rizicima, financijskog izvješćivanja i kontrole Društva.

Uprava osigurava da Društvo vodi poslovne i druge knjige i poslovnu dokumentaciju, sastavlja knjigovodstvene dokumente, realno procjenjuje imovinu i obveze, sastavlja financijska i druga izvješća u skladu s računovodstvenim propisima i standardima te važećim zakonima i propisima.

Društvo nema uspostavljen formalnu politiku raznolikosti s obzirom na spol, dob, obrazovanje ili struku u izvršnim, upravljačkim i nadzornim tijelima.

Društvo politiku imenovanja u izvršnim tijelima provodi sukladno potrebama konkretnih poslovnih aktivnosti, koje zahtijevaju određena znanja, stručnu spremu i sposobnost potencijalnih izvršitelja, ne vodeći pri tome računa o raznolikosti s obzirom na spol ili dob. Društvo u upravljačkim i nadzornim tijelima također zahtjeva određena znanja, obrazovanje i sposobnost potencijalnih izvršitelja u tim tijelima, a sukladno kriterijima i odlukama Nadzornog odbora i Skupštine Društva.

Pregled najvećih dioničara Društva na dan 31.12.2024.:



U skladu sa Statutom Društva, pravo glasa dioničara nije ograničeno na određeni postotak ili broj glasova, niti postoje vremenska ograničenja za ostvarivanje prava glasa. Svaka redovna dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini.

Prava i obveze Društva koja proizlaze iz stjecanja vlastitih dionica ostvaruju se u skladu s odredbama ZTD-a. Na dan 31.12.2024. godine Društvo drži 4 vlastite dionice, a tijekom 2024. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice.

Članovi Uprave i Nadzornog odbora Društva nisu bilo izravni, bilo posredni imatelji dionica Društva u smislu odredbi ZTD-a pa tako ne predstavljaju niti značajne imatelje dionica Društva u smislu odredbi ZTD-a i Kodeksa korporativnog upravljanja, čime je osigurana njihova neovisnost u smislu odredbi primjenjivog zakonodavstva. Upravu Društva imenuje i opoziva Nadzorni odbor.

Uprava Društva od 1. studenog 2023. godine djeluje u sastavu predsjednika Uprave, g. Ante Barića te člana Uprave, g. Filipa Močiboba. Tijekom 2024. godine nije bilo promjena u sastavu Uprave Društva.

Ovlasti članova Uprave su u potpunosti usklađene s odredbama ZTD-a te su detaljnije uređene odredbama Statuta.

Nadzorni odbor imenuje i opoziva skupština Društva sukladno Statutu Društva i ZTD-u, koji je na dan 31.12.2024. godine sastavljen od sljedećih članova:

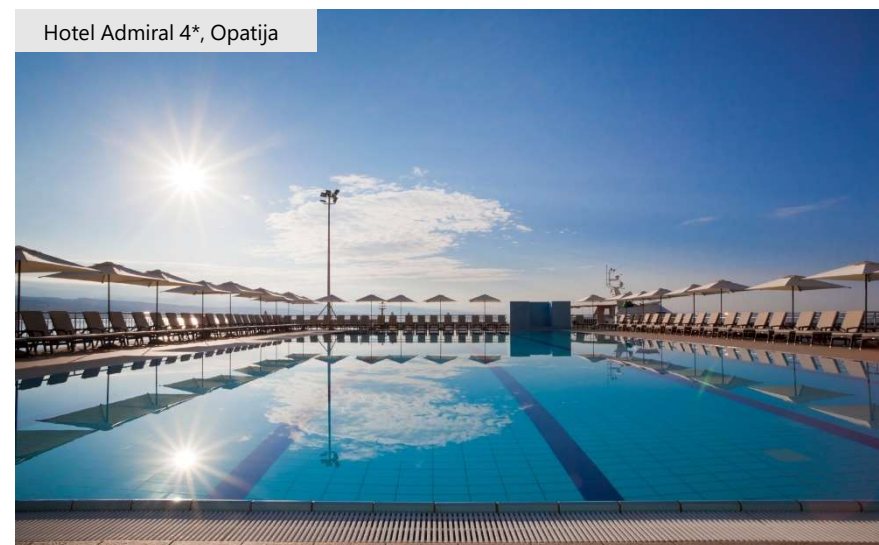
- g. Johannes Böck, predsjednik,
- gđa. Dita Chrastilová, zamjenik predsjednika,
- g. Philip Göth, član,
- g. Alexander Paul Zinell, član,
- g. Davor Žic, član,
- g. Danijel Jerman, član,
- g. Rikardo Gregov, član,
- gđa. Ana Odak, član,
- g. Manfred Kainz, član.

Tijekom 2024. godine nije bilo promjena u sastavu Nadzornog odbora Društva.

Uprava i Nadzorni odbor u pravilu rade na sjednicama te donošenjem odluka korespondentnim putem, sukladno odredbama pozitivnih propisa. Glavna skupština se saziva, radi i ima ovlasti sukladno odredbama ZTD-a kao i odredbama Statuta Društva, a poziv i prijedlozi odluka, kao i donesene odluke, se javno objavljuju sukladno odredbama ZTD-a, Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i članova Nadzornog odbora utvrđena su Statutom, a u skladu s odredbama ZTD-a. Pravila o imenovanju ne sadrže nikakva ograničenja u odnosu na raznolikost s obzirom na spol, dob, obrazovanje, struku i slična ograničenja.

U sklopu Nadzornog odbora, radi efikasnijeg obavljanja svoje funkcije kao i zadaća propisanih odredbama Zakona o reviziji i Kodeksa korporativnog upravljanja, tijekom 2024., djelovalo je i Revizorski odbor u sastavu: g. Johannes Böck, predsjednik te g. Philip Göth i gđa. Ana Odak kao članovi.



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

Opatija, 27. veljače 2025.

Uprava je dužna za svaku poslovnu godinu pripremiti financijske izvještaje koji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva te njegovu uspješnost i novčane tokove, a u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije te je odgovorna za vođenje odgovarajuće računovodstvene evidencije potrebne za pripremu tih financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje raspoloživih mjera u cilju očuvanja imovine Društva i sprječavanja i ustanovljavanja prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima te ih potom treba dosljedno primjenjivati; donositi razumne i razborite prosudbe i procjene, pripremiti financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj izvješća posloводства te izjave o korporativnom upravljanju, u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Izvješće posloводства i izvještaj o korporativnom upravljanju za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine odobreni su za izdavanje od strane Uprave.

Na temelju članka 462. do 471. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18, 17/20, 83/21, 151/22, 85/24) Uprava daje ovu izjavu:

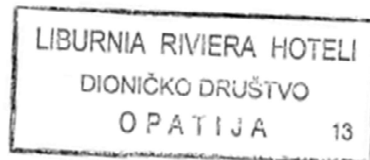
Privremeni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji društva Liburnia Riviera Hoteli d.d. sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Privremeni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obaveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva.

Izveštaj posloводства uz nerevidirane financijske izvještaje za navedeno razdoblje sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.



g. Ante Barić,
predsjednik Uprave



g. Filip Močibob,
član Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.12.2024

Godina:

2024

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03166619

Oznaka matične
države članice

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040008080Osobni identifikacijski
broj (OIB): 15573308024

LEI: 74780000COJHFR9WBI35

Šifra
ustanove: 1121

Tvrka izdavatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51410

OPATIJA

Ulica i kućni broj: MARŠALA TITA 198

Adresa e-pošte: liburnia@liburnia.hr

Internet adresa: www.liburnia.hr

Broj zaposlenih
(krajem): 835

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

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

Tvrke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni
servis: (Da/Ne)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Laković Alen

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +385 (0)51 710-391

Adresa e-pošte: alen.lakovic@liburnia.hr

Revizorsko društvo:
(tvrka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI 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	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	110.520.325	105.717.081
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.862.067	2.544.182
1. Izdaci za razvoj	004	125.542	153.070
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	935.497	480.217
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	541.559	858.217
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.259.469	1.052.678
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	101.147.920	97.469.401
1. Zemljište	011	16.251.192	16.251.192
2. Građevinski objekti	012	63.351.662	63.851.192
3. Postrojenja i oprema	013	2.642.177	2.414.439
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.043.842	9.600.584
5. Biološka imovina	015		0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.431.695	2.458.414
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.911.963	2.378.323
8. Ostala materijalna imovina	018	515.389	515.257
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.105.834	3.105.834
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.105.834	3.105.834
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	3.404.504	2.597.664
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.616.892	14.048.313
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	691.631	697.084
1. Sirovine i materijal	039	621.488	657.173
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	41.533	39.803
5. Predujmovi za zalihe	043	28.610	108
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.053.128	3.577.129
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.914.199	1.975.680
3. Potraživanja od kupaca	049	1.780.106	1.354.969
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	51.255	6.888
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	269.174	221.049
6. Ostala potraživanja	052	38.394	18.543
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	637	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	637	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	6.871.496	9.774.100
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	142.164	194.087
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	122.279.381	119.959.481
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	8.373	8.296
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	69.470.093	73.574.417
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	92.305.505	92.305.505
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.252.880	6.252.880
1. Zakonske rezerve	071	5.975.017	5.975.017
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.221	1.221
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.221	-1.221
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	277.863	277.863
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-30.489.754	-29.088.292
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	30.489.754	29.088.292
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.401.462	4.104.324
1. Dobit poslovne godine	087	1.401.462	4.104.324
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.471.340	1.351.736
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	289.716	314.522
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.181.624	1.037.214
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	31.854.542	32.462.413
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	30.835.004	31.605.543
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.019.538	856.870
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	19.351.598	12.340.736
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	316.554	300.874
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	12.003.551	4.905.266
7. Obveze za predujmove	116	2.037.614	1.895.169
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.942.799	1.682.050
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.714.430	2.161.348
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	810.658	1.020.828
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	525.992	375.201
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	131.808	230.179
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	122.279.381	119.959.481
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	8.373	8.296

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI 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	58.766.148	9.750.823	64.071.634	11.212.956
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	201.046	85.022	178.233	32.982
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	55.671.083	8.438.813	60.369.926	9.914.345
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	80.210	62.148	1.596	-358
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.813.809	1.164.840	3.521.879	1.265.987
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	56.294.137	15.504.648	57.404.838	14.953.968
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	22.912.028	5.008.255	22.808.328	4.818.069
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.312.688	2.659.517	12.051.549	2.601.360
b) Troškovi prodane robe	011	22.196	4.296	31.257	4.145
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.577.144	2.344.442	10.725.522	2.212.564
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	19.508.064	7.260.852	22.058.021	6.963.016
a) Neto plaće i nadnice	014	13.446.905	5.165.434	15.196.384	4.752.209
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.962.377	1.377.868	4.418.115	1.437.858
c) Doprinosi na plaće	016	2.098.782	717.550	2.443.522	772.949
4. Amortizacija	017	9.812.840	2.244.040	7.770.301	1.943.649
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	154.664	152.965	258.199	192.201
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	145.897	145.331	163.154	97.156
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	8.767	7.634	95.045	95.045
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	146.262	146.262	99.416	99.416
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	47.754	47.754	24.806	24.806
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	98.508	98.508	74.610	74.610
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.760.279	692.274	4.410.573	937.617
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	177.928	81.955	280.008	103.772
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	54.343	11.602	59.588	14.832
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	123.585	70.353	220.420	88.940
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.034.151	850.043	2.035.640	801.548
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.032.715	849.666	1.992.705	797.351
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	1.436	377	42.935	4.197
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	58.944.076	9.832.778	64.351.642	11.316.728
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	58.328.288	16.354.691	59.440.478	15.755.516
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	615.788	-6.521.913	4.911.164	-4.438.788
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	615.788	0	4.911.164	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-6.521.913	0	-4.438.788
XII. POREZ NA DOBIT	058	-785.674	-763.388	806.840	821.007
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.401.462	-5.758.525	4.104.324	-5.259.795

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.401.462	0	4.104.324	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-5.758.525	0	-5.259.795
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	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.401.462	-5.758.525	4.104.324	-5.259.795
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	1.401.462	-5.758.525	4.104.324	-5.259.795
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2024. do 31.12.2024.**

u eurima

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI 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	615.788	4.911.164
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.435.885	9.656.254
a) Amortizacija	003	9.812.840	7.770.301
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	145.897	156.316
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	8.767	95.045
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-177.928	-280.008
e) Rashodi od kamata	007	2.032.715	2.035.640
f) Rezerviranja	008	-398.029	-119.604
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	11.623	-1.436
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	12.051.673	14.567.418
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-909.594	643.721
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-714.918	260.555
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-240.420	388.619
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	45.744	-5.453
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	11.142.079	15.211.139
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.637.719	-2.366.897
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	9.504.360	12.844.242
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.650	8.962
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	123.585	220.420
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	132.723	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	290.958	229.382
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.141.012	-3.921.676
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-500	-1.500
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.141.512	-3.923.176
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.850.554	-3.693.794
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	5.330.000	21.500.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	5.330.000	21.500.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-13.562.544	-27.496.489
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-256.430	-59.188
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	-192.167
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-13.818.974	-27.747.844
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-8.488.974	-6.247.844
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-2.835.168	2.902.604
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	9.706.664	6.871.496
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	6.871.496	9.774.100

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																			
za razdoblje od 1.1.2024 do 31.12.2024																			
Opis pozicije	ACP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjele (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodjelivo imateljima kapitala matice					u eurima					
									Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanin tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	92.384.936	0	5.975.017	1.221	1.221	0	198.432	0	0	0	0	0	0	-30.489.754	0	68.068.631	0	68.068.631
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ACP 01 do 03)	04	92.384.936	0	5.975.017	1.221	1.221	0	198.432	0	0	0	0	0	0	-30.489.754	0	68.068.631	0	68.068.631
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.401.462	1.401.462	0	1.401.462
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13	-79.431	0	0	0	0	0	79.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-30.489.754	1.401.462	69.470.093	0	69.470.093
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)																			
25	-79.431	0	0	0	0	0	0	79.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05+25)																			
26	-79.431	0	0	0	0	0	0	79.431	0	0	0	0	0	0	0	1.401.462	1.401.462	0	1.401.462
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)																			
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-29.088.292	0	69.470.093	0	69.470.093
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ACP 28 do 30)	31	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-29.088.292	0	69.470.093	0	69.470.093
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ACP 31 do 50)	51	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-29.088.292	4.104.324	73.574.417	0	73.574.417
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ACP 33 do 41)																			
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 32 + 52)																			
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)																			
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI

(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

OIB: 1557308024

Izveštajno razdoblje: 1.1.2024. do 31.12.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije (MSFI). Izrađeni su primjenom metode povijesnog troška. Značajni poslovni događaji i transakcije u promatranom razdoblju objašnjeni su u izvješću „Rezultati poslovanja od 1.1.2024. do 31.12.2024.“ koje je, istovremeno s ovim dokumentom, objavljeno na internetskim stranicama Društva kao i na internetskim stranicama Zagrebačke burze te dostavljeno Službenom registru propisanih informacija pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga.

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,

Izvešće „Rezultati poslovanja od 1.1.2024. do 31.12.2024.“ kao i sva do sad službeno objavljena izvješća dostupna su na internetskoj stranici Zagrebačke burze te na internetskim stranicama Društva.

Revidirani godišnji izvještaji Liburnia Riviera Hoteli d.d. za 2023. godinu dostupni su na internetskim stranicama Zagrebačke burze kao i na stranicama društva (www.liburnia.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr).

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

Društvo izjavljuje da su računovodstvene politike koje su primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno razdoblje koje završava sa 31.12.2024. identične onima primijenjenima u posljednjim javno objavljenim godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

Izvešće „Rezultati poslovanja od 1.1.2024. do 31.12.2024. kao i sva do sad službeno objavljena izvješća dostupna su na internetskoj stranici Zagrebačke burze te na internetskim stranicama Društva. (www.liburnia.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr).

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

Sve ostale objave sadržane su u Izvješću „Rezultati poslovanja od 1.1.2024. do 31.12.2024.“ koje je dostupno na internetskoj stranici Zagrebačke burze te na internetskim stranicama Društva. (www.liburnia.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr).

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

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

Naziv izdavatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Sjedište: Maršala Tita 198, 51410 Opatija

Pravni oblik: dioničko društvo

Država osnivanja: Republika Hrvatska

OIB: 1557308024

Matični broj subjekta: 040008080

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

Računovodstvene politike nisu mijenjane u odnosu na prethodno razdoblje.

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

Sve financijske obveze Društva iskazane su u bilanci.

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

Detalji su dostupni u objavljenom izvješću „Rezultati poslovanja od 1.1.2024. do 31.12.2024.“

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

Na dan 31.12.2024. godine obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te obaveze po operativnim i financijskim najmovima Društva iznosile su 36.634 tisuća eura, od čega 14.006 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

Kreditni su osigurani prvenstveno hipotekama na nekretninama Društva, dok su obveze po najmovima osigurane izdanim zadužnicama Društva.

Obveze za najmove prema MSFI 16 na dan 31.12.2024., temeljem potpisanih ugovora o koncesijama, iznose 929 tisuća eura od čega 561 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih u razdoblju od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine iznosio je 831.

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

Društvo je u razdoblju od 1.1.2024. do 31.12.2024. kapitaliziralo trošak plaća u iznosu od 29 tisuća eura.

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

Odgođena porezna imovina iznosi 2.598 tisuća eura te je manja za 807 tisuća eura uslijed umanjenja porezne osnovice u 2024. godine za privremeno porezno nepriznate troškove te efekta iskorištenja ranije priznatih poreznih gubitaka.

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

Društvo ima 100% vlasništvo u društvu s ograničenom odgovornošću Ika 21 d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija, (OIB: 66474438670). Temeljni kapital društva na dan 31.12.2023. iznosi 2.654 eura, a gubitak poslovne 2023. godine iznosi 13 tisuća eura. U kolovozu 2021. godine Liburnija stječe 100%-tni udjel u društvu Aeris d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija. Temeljni kapital društva na dan 31.12.2023. iznosi 2.654 eura, a gubitak 2023. godine iznosi 45 tisuća eura.

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

Tijekom poslovne godine nije bilo novih upisa dionica kao niti upisa udjela.

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

Društvo Liburnia Riviera Hoteli d.d. nema izdanih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

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

Nije primjenjivo.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni

Nije primjenjivo.

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika

Društvo Liburnia Riviera Hoteli d.d. nema aranžmana sa društvima koja nisu uključena u financijske izvještaje na dan 31.12.2024. godine.

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

Nakon datuma bilance nisu nastupili značajni događaji koji nisu odraženi u računi dobiti i gubitka ili bilanci.