



LIBURNIA
HOTELS & VILLAS

Hotel Ambasador 5*, Opatija

REZULTATI POSLOVANJA 1.1.2024. - 30.9.2024.

LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Opatija, listopad 2024. 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

Opatijska rivijera



KLJUČNE PORUKE

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

u eurima	9M 2023	9M 2024	'24/'23
Ukupni prihodi	49.111.298	53.034.914	8%
Poslovni prihodi	49.015.325	52.858.678	8%
Prihodi od prodaje	47.348.294	50.600.832	7%
Prihodi pansiona	39.021.585	41.842.548	7%
Operativni troškovi	33.218.990	36.558.220	10%
EBITDA	15.796.335	16.300.458	3%
Prilagođena EBITDA	15.515.875	16.661.819	7%
EBIT	8.225.836	10.407.808	27%
EBT	7.137.701	9.349.952	31%
	31.12.2023	30.9.2024	'24/'23
Neto dug	37.256.252	24.307.565	-35%
Novac i novčani ekvivalenti	6.871.496	13.255.405	93%

KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	9M 2023	9M 2024	'24/'23
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.131	2.131	0%
Operativna zauzetost (%)	67,5%	67,5%	0 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	285.577	297.751	4%
Broj noćenja	554.187	575.764	4%
Prosječna dnevna cijena (u eurima)	137	141	3%
RevPAR (u eurima)	92	95	3%

Napomena: Detalji i pojašnjenja pokazatelja nalaze se na stranici 6 u poglavlju "Rezultati Društva".

¹ Dalje u tekstu: "Društvo" ili „Liburnija“

POSLOVNI REZULTATI

Poslovanje Liburnia Riviera Hotela¹ tijekom prvih devet mjeseci 2024. godine obilježili su povijesno uspješni operativni i financijski rezultati. Vođeni vizijom pozicioniranja Liburnije kao najprogresivnije turističke kompanije u regiji, u proteklih godinu dana pokrenuli smo ključne transformacijske inicijative usmjerene na osnaživanje i unaprjeđenje hotelskih proizvoda i usluga, procesa, tehnologija i naših zaposlenika. Ove promjene predstavljaju snažan zalog za naredni rast i razvoj kompanije, našeg turističkog portfelja i destinacija u kojima djelujemo. Neki od pozitivnih učinaka već su vidljivi u ovogodišnjem devetomjesečnom poslovanju, čime su poslovni prihodi porasli na razinu od 52,9 milijuna eura (+8% u odnosu na prošlu godinu), dok je prilagođena operativna zarada (EBITDA) po smještajnoj jedinici zabilježila značajan, 10%-tni rast u odnosu na usporedno razdoblje 2019. godine.

Rast poslovnih rezultata nastavljen je unatoč izazovima u makroekonomskom okruženju i nepovoljnim vremenskim prilikama u rujnu, kao značajnog mjeseca za poslovanje Liburnije. U skladu sa strateško bitnim operativnim zaokretom k cjelogodišnjem poslovanju hotela, tijekom ove godine održali smo 5 hotela otvorenih gotovo cijele godine. Ostvaren je 4%-tni rast prodanih smještajnih jedinica te 3%-tni rast prosječne dnevne cijene, čime su ukupni prihodi od prodaje dostigli razinu od 50,6 milijuna eura. Uz operativne i inflatorne pritiske na troškovnu strukturu, porast troškova poslovanja rezultat je aktivnosti usmjerenih na osiguranje kvalitete te dugoročne stabilnosti i rasta poslovanja, prvenstveno kroz planirano povećanje materijalnih prava zaposlenika (+23%), čiji je broj u vrhuncu turističke sezone dostigao 1.143 (+6%). Ranije navedene inicijative i provedene vezane aktivnosti rezultirale su povećanjem prilagođene EBITDA-e na razinu od 16,7 milijuna eura (+7%).

Postignuti rezultati ističu predanost svih naših zaposlenika u osnaživanju i povećanju konkurentnosti poslovnog modela Liburnije, s osobitim naglaskom na poticanje održivog rasta i narednog razvoja turističkog portfelja. Konačni cilj je stvaranje nove vrijednosti za sve naše dionike, potičući pritom kontinuirano podizanje hotelijerske izvrsnosti Liburnije u turističkoj industriji.

Početak godine donio je značajnu sinergiju rasta prodajnih cijena i konverzije turističke potražnje u realizirana noćenja ponajviše uslijed osiguravanja potpunosti putem oportunih 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 prodaju internet stranicu. Mjesec rujan bio je obilježen smanjenom razinom potražnje za odmorom gostiju uslijed ekstremnih vremenskih nepogoda u Europi. U izvještajnom razdoblju nastavljeno je aktivno marketinško djelovanje i promocija naše turističke ponude na emitivnim tržištima, kao i daljnji razvoj proizvoda i usluga usmjerenih na produljenje operativnog razdoblja s ciljem unaprjeđenja ukupnog doživljaja, oslanjajući se pritom na povećanje konkurentnosti našeg turističkog portfelja.

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. Na dan 30.9.2024., Društvo zapošljava 922 radnika, od kojih je 363 zaposleno na neodređeno, dok je u razdobljima povećane potražnje bilo angažirano preko 1.100 radnika.

INVESTICIJE

Tijekom prvih devet mjeseci 2024. godine realizirana su brojna investicijska ulaganja s ciljem unaprjeđenja 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 krovitšta na hotelu Excelsior i vili Amaliji, rekonstrukciju podnih instalacija u kuhinji hotela Istra te brojna druga kapitalna unaprjeđenja. 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 3,5 milijuna eura.

OČEKIVANJA

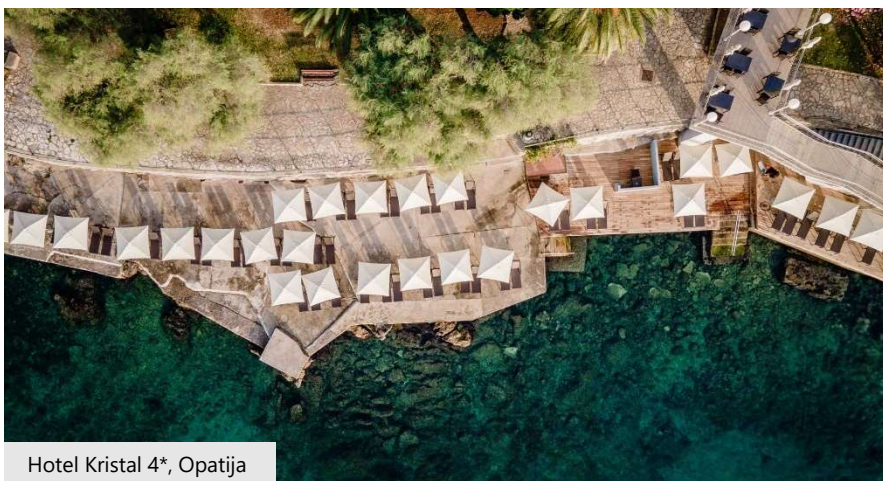
Ostvareni pozitivni rezultati tijekom prvih devet mjeseci, vrlo dobar početak listopada uz nastavak ulaska rezervacija za studeni i prosinac, ukazuju na još jednu vrlo uspješnu turističku sezonu. Na isto također ukazuje povećana potražnja za našim turističkim kapacitetima, pri čemu trenutno stanje rezervacija u knjigama bilježi 14%-tni¹ porast za period od listopada do prosinca 2024. godine u odnosu na usporedne podatke prošle godine.

¹ Napomena: ne možemo sa sigurnošću predvidjeti konačne efekte ulaska novih rezervacija, obzirom na politike otkaza rezervacija, kao i na trend „last-minute“ rezervacija.

O LIBURNIJI

Liburnia Riviera Hoteli, jedno je od najvećih turističkih poduzeća u Republici Hrvatskoj uz godišnje prihode od oko 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 Kristal 4*, Opatija

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

OSNAŽIVANJE LIKVIDNOSNE POZICIJE DRUŠTVA

Društvo je u ožujku 2024. godine sklopilo ugovor o dvogodišnjem revolving kreditu s Erste&Steiermärkische Bank d.d. u ukupnom iznosu od 3 milijuna eura te u listopadu 2024. godine ugovor o jednogodišnjem revolving kreditu s OTP bankom d.d. u ukupnom iznosu od 2 milijuna eura 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 POKAZATELJI¹

u eurima	9M 2023	9M 2024	'24/'23
Ukupni prihodi	49.111.298	53.034.914	8%
Poslovni prihodi	49.015.325	52.858.678	8%
Prihodi od prodaje	47.348.294	50.600.832	7%
Prihodi pansiona ²	39.021.585	41.842.548	7%
Operativni troškovi ³	33.218.990	36.558.220	10%
EBITDA ⁴	15.796.335	16.300.458	3%
Prilagođena EBITDA ⁵	15.515.875	16.661.819	7%
EBIT	8.225.836	10.407.808	27%
EBT	7.137.701	9.349.952	31%
	31.12.2023	30.9.2024	'24/'23
Neto dug ⁶	37.256.252	24.307.565	-35%
Novac i novčani ekvivalenti	6.871.496	13.255.405	93%

KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	9M 2023	9M 2024	'24/'23
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.131	2.131	0%
Operativna zauzetost (%) ⁷	67,5%	67,5%	0 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	285.577	297.751	4%
Broj noćenja	554.187	575.764	3%
Prosječna dnevna cijena (u eurima)	137	141	3%
RevPAR (u eurima) ⁷	92	95	3%

¹ Sukladno klasifikaciji prema obrascima TFI POD-RDG EBIT i EBITDA su iskazani s osnove poslovnih prihoda.

² 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.

³ Operativni troškovi izračunati su po formuli poslovni rashodi - amortizacija - vrijednosno usklađenje - rezerviranja.

⁴ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija + vrijednosna usklađenja.

PRIHODI

Tijekom prvih devet mjeseci 2024. godine poslovni prihodi iznosili su 52,9 milijuna eura (2023: 49,0 milijuna eura) što predstavlja porast od 8% u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine. Na ostvarene poslovne prihode utjecali su:

- rast **prihoda od prodaje** u iznosu od 7% (+3,3 milijuna eura) na iznos od 50,6 milijuna eura kojeg čine prvenstveno prihodi pansiona (+2,8 milijuna eura). 7%-tni porast prihoda pansiona ostvaren je uslijed: i) ranijeg otvaranja hotela te posljedično tome povećanja broja operativnih dana slijedeći strategiju daljnjeg produljenja operativnog perioda hotela s naglaskom na cjelogodišnje poslovanje, ii) povećanja broja prodanih smještajnih jedinica (+4%) na razinu od 297.751 smještajnih jedinica uz istovremeno 3%-tno povećanje prosječne dnevne cijene zahvaljujući aktivnom djelovanju i promociji naše turističke ponude na emitivnim tržištima, atraktivnijem pozicioniranju turističkih proizvoda te optimizaciji upravljanja dnevnim cijenama i načinom distribucije prodajnih kanala, te iii) organizaciji brojnih M.I.C.E. događanja i konferencija visokog profila. Znakovitim porastu prihoda prodaje doprinio je i segment vanpansionske hrane i pića (+0,2 milijuna eura; +4%) uslijed obogaćivanja ponude te podizanja kvalitete usluge u F&B outletima;
- ostali poslovni prihodi** povećani su za 0,6 milijuna eura u odnosu na usporedno razdoblje 2023. godine te iznose 2,3 milijuna eura.

⁵ Prilagođena EBITDA je računata po formuli: EBITDA - rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavki. Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka (2023: 280.460 eura, 2024: -361.361 eura)

⁶ Neto dug: dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama + ostale obveze sukladno MSFI 16 (najmovi) - novac u banci i blagajni.

⁷ 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.

POSLOVNI RASHODI

u eurima	9M 2023	9M 2024	24'/23'
Ukupni poslovni rashodi	40.789.489	42.450.870	4%
Materijalni troškovi	17.903.773	17.990.259	1%
Troškovi osoblja	12.247.212	15.095.005	23%
Amortizacija	7.568.800	5.826.652	-23%
Rezerviranja i vrijednosna usklađenja	1.699	65.998	3.785%
Ostali poslovni rashodi	3.068.005	3.472.956	13%

Ukupni poslovni rashodi tijekom prvih devet mjeseci 2024. godine iznose 42,5 milijuna eura uz porast od 4% (+1,7 milijuna eura). Strukturu poslovnih rashoda čine:

- materijalni troškovi** čine 42% ukupnih poslovnih rashoda (44% u 2023.). Njihov porast od 0,5% (+0,1 milijuna eura) na razinu od 18,0 milijuna eura prvenstveno je posljedica porasta troškova sirovina i materijala uslijed rasta volumena poslovanja (+4% noćenja) te povećanih troškova oglašavanja turističkog portfelja Društva u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine. U suprotnom smjeru, pozitivno je djelovalo smanjenje troška električne energije sukladno sklapanju povoljnijeg ugovora o opskrbi električnom energijom;
- troškovi osoblja** s porastom udjela u ukupnim poslovnim rashodima (36%) u odnosu na prošlo usporedno razdoblje (30% u 2023.). Razloge 23%-tnog porasta (+2,9 milijuna eura) na iznos od 15,1 milijuna eura primarno nalazimo u poboljšanju materijalnih prava i zadovoljstva zaposlenika kroz daljnje unaprjeđenje tarifnog modela te drugih programa stimulacije;
- amortizacija** s udjelom od 14% (19% u 2023.). Njezin 23%-tni pad (-1,8 milijuna eura) na razinu od 5,8 milijuna eura rezultat je usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava;

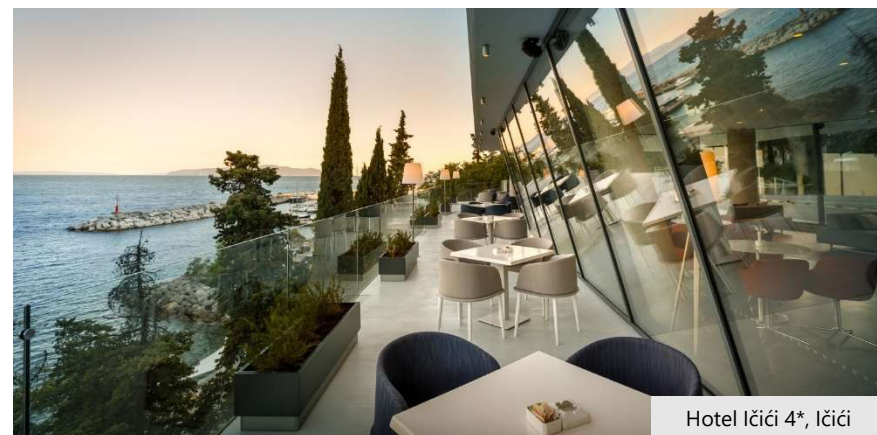
- rezerviranja i vrijednosna usklađenja** iznose 0,1 milijuna eura, dok u usporednom razdoblju prošle godine ista nisu značajnije evidentirana;
- ostali poslovni rashodi** s udjelom od 8% (8% u 2023.) zabilježili su rast od 0,4 milijuna eura na iznos od 3,5 milijuna eura.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat iznosi -1,1 milijuna eura što predstavlja jednaku razinu ostvarenog financijskog rezultata u usporednom razdoblju prošle godine. Na isti ponajviše utječe stavka rashoda s osnove kamata i sličnih rashoda povezana sa stanjem dugoročnih i kratkoročnih kreditnih linija.

OPERATIVNI REZULTAT (EBITDA) I BRUTO DOBIT

Prilagođeni operativni rezultat (prilagođena EBITDA) iznosi 16,7 milijuna eura što predstavlja rast od 1,1 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. Istovremeno, dobit prije oporezivanja povećana je za 2,2 milijuna eura (+31%) u odnosu na prošlu godinu te iznosi 9,3 milijuna eura.



Hotel Ičići 4*, Ičići

IMOVINA I OBVEZE

u eurima	31.12.2023.	30.9.2024.	'24./'23.
Dugotrajna imovina	110.520.325	108.086.631	-2%
Kratkotrajna imovina	11.616.892	18.140.240	56%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	142.164	942.488	563%
UKUPNO IMOVINA	122.279.381	127.169.359	4%
Kapital i rezerve	69.470.093	78.834.212	13%
Rezerviranja	1.471.340	1.471.340	0%
Dugoročne obveze	31.854.542	37.021.094	16%
Kratkoročne obveze	19.351.598	9.289.857	-52%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	131.808	552.856	319%
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	122.279.381	127.169.359	4%

Na dan 30.9.2024. godine ukupna vrijednost imovine Društva iznosi 127,2 milijuna eura te je veća za 4% u odnosu na 31.12.2023. godine. Dugotrajna imovina iznosi 108,1 milijuna eura te je manja za 2,4 milijuna eura ponajviše kao posljedica: i) obračunate amortizacije u iznosu od 5,8 milijuna eura, te ii) investicija za zadržavanje i unaprjeđenje postojeće kvalitete turističkih proizvoda i usluga u ukupnom iznosu od 3,5 milijuna eura.

Ukupna kratkotrajna imovina veća je za 6,5 milijuna eura te iznosi 18,1 milijuna eura. Njezin 56%-tni porast u odnosu na 31.12.2023. godine prvenstveno je rezultat 6,4 milijuna eura bolje novčane pozicije (30.9.2024: 13,3 milijuna eura) ponajviše zahvaljujući snažnom novčanom toku iz operativnih aktivnosti.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 78,8 milijuna eura te su veći za 13% kao posljedica ostvarenog neto dobitka od 9,4 milijuna eura tijekom prvih devet mjeseci 2024. godine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 37,0 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 5,1 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 9,3 milijuna eura te bilježe 52%-tni pad u odnosu na kraj prethodne godine. Na 10,1 milijuna eura niže stanje kratkoročnih obveza prvenstveno je utjecalo smanjenje stavke obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 11,5 milijuna eura uslijed otplate dijela kratkoročnog duga te ranije spomenutog refinanciranja dijela kreditnih obveza prema bankama na dulji rok. Najveći porast među kratkoročnim obvezama bilježe stavke obveze za predujmove za 0,7 milijuna eura na razinu od 2,7 milijuna eura, te obveza prema dobavljačima za 0,6 milijuna eura na razinu od 2,6 milijuna eura uslijed povećanog obujma poslovanja u odnosu na kraj godine.

Stavka odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja povećana je za 0,4 milijuna eura te iznosi 0,5 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) FINACIJSKI RIZICI

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

Zaduženja kod banaka ugovorena po promjenjivim kamatnim stopama djelomično 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 (mjernice, 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 ugovoreni 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, izuzevši utjecaj pandemije, 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.

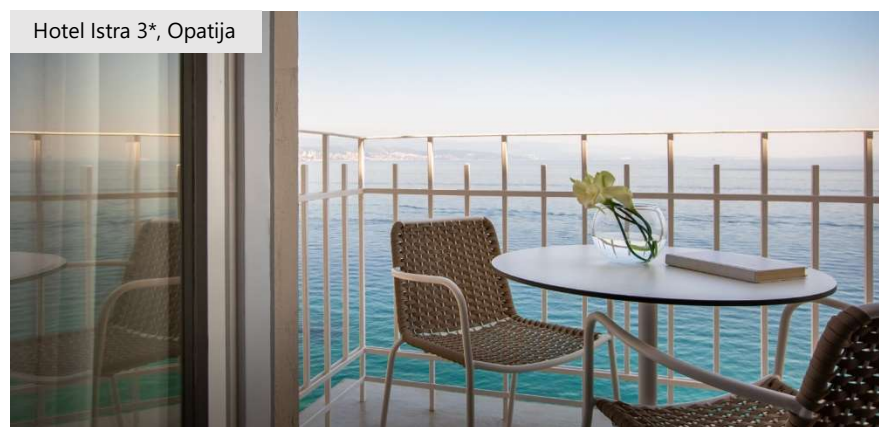
Bez kvalitetnog upravljanja ljudskim potencijalima razvoj Društva nije moguć, a širenjem tržišta rada u proteklim godinama prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Sposobnost Društva da osigura podršku svojem poslovanju može biti narušena ukoliko 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 prvih devet mjeseci 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.

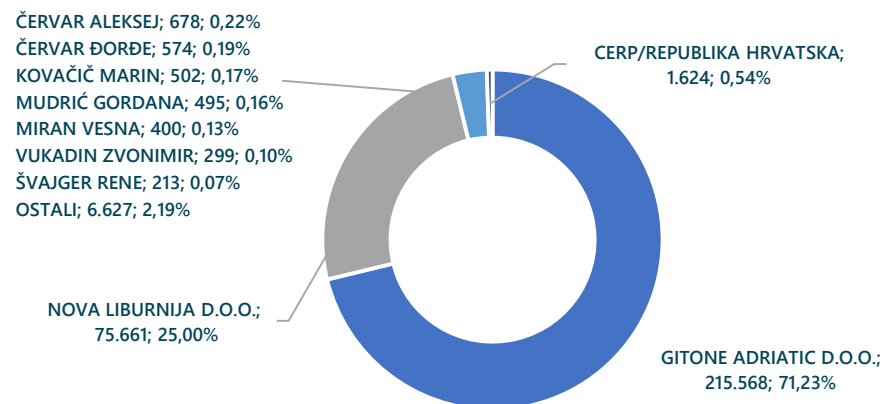
U skladu sa zahtjevom Kodeksa, a sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima (dalje u tekstu: ZTD), Nadzorni odbor provodi unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predočenih izvješća. Članovima Nadzornog odbora se redovito dostavljaju detaljne informacije o upravljanju i radu Društva. Na sjednicama 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 30.9.2024.:



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 30.9.2024. godine Društvo drži 4 vlastite dionice, a tijekom prvih devet mjeseci 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 prvih devet mjeseci 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 30.9.2024. 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 prvih devet mjeseci 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 prvih devet mjeseci 2024., djelovalo je i Revizorski odbor u sastavu: g. Johannes Böck, predsjednik te g. Philip Göth i gđa. Ana Odak kao članovi.

Hotel Lungomare 3*, Opatija



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

Opatija, 30. listopada 2024.

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 30.9.2024. 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:

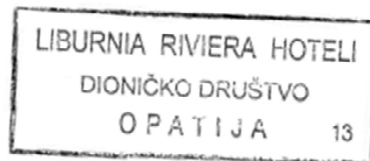
Privremeni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji društva Liburnia Riviera Hoteli d.d. sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) te hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Privremeni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.2024. do 30.9.2024. 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

30.9.2024

Godina:

2024

Kvartal:

3

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): 922

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 30.9.2024.

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	108.086.631
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.862.067	2.577.029
1. Izdaci za razvoj	004	125.542	167.999
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	935.497	593.166
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	541.559	730.641
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.259.469	1.085.223
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	101.147.920	98.985.097
1. Zemljište	011	16.251.192	16.251.192
2. Građevinski objekti	012	63.351.662	64.806.135
3. Postrojenja i oprema	013	2.642.177	2.517.094
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.043.842	10.182.633
5. Biološka imovina	015		0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.431.695	2.445.069
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.911.963	2.267.585
8. Ostala materijalna imovina	018	515.389	515.389
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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	3.418.671
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.616.892	18.140.240
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	691.631	670.813
1. Sirovine i materijal	039	621.488	623.112
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	41.533	41.647
5. Predujmovi za zalihe	043	28.610	6.054
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.053.128	4.214.022
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.914.199	1.974.314
3. Potraživanja od kupaca	049	1.780.106	2.097.681
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	51.255	11.822
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	269.174	98.813
6. Ostala potraživanja	052	38.394	31.392
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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	13.255.405
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	142.164	942.488
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	122.279.381	127.169.359
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	8.373	8.077
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	69.470.093	78.834.212
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	9.364.119
1. Dobit poslovne godine	087	1.401.462	9.364.119
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.471.340	1.471.340
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	289.716	289.716
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.181.624	1.181.624
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	37.021.094
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	36.005.543
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	1.015.551
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	19.351.598	9.289.857
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	316.554	20.812
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	500.000
7. Obveze za predujmove	116	2.037.614	2.705.333
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.942.799	2.589.472
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	1.714.430	1.745.964
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	810.658	1.368.156
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	360.120
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	131.808	552.856
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	122.279.381	127.169.359
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	8.373	8.077

RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 1.1.2024. do 30.9.2024.

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	49.015.325	28.723.040	52.858.678	29.676.014
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	116.024	45.634	145.251	52.793
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	47.232.270	28.171.926	50.455.581	28.488.399
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	18.062	5.745	1.954	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.648.969	499.735	2.255.892	1.134.822
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	40.789.489	17.575.070	42.450.870	18.057.185
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	17.903.773	8.941.385	17.990.259	8.450.232
a) Troškovi sirovina i materijala	010	9.653.171	4.743.846	9.450.189	4.311.826
b) Troškovi prodane robe	011	17.900	9.599	27.112	16.881
c) Ostali vanjski troškovi	012	8.232.702	4.187.940	8.512.958	4.121.525
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	12.247.212	4.994.030	15.095.005	6.333.948
a) Neto plaće i nadnice	014	8.281.471	3.409.658	10.444.175	4.436.896
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.584.509	1.031.735	2.980.257	1.216.484
c) Doprinosi na plaće	016	1.381.232	552.637	1.670.573	680.568
4. Amortizacija	017	7.568.800	2.534.321	5.826.652	1.932.108
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.699	339	65.998	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	566	339	65.998	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.133	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
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	3.068.005	1.104.995	3.472.956	1.340.897
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	95.973	64.384	176.236	75.722
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	42.741	11.602	44.756	14.959
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	53.232	52.782	131.480	60.763
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. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.184.108	402.922	1.234.092	397.182
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	1.183.049	401.863	1.195.354	365.674
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	1.059	1.059	38.738	31.508
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	49.111.298	28.787.424	53.034.914	29.751.736
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	41.973.597	17.977.992	43.684.962	18.454.367
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	7.137.701	10.809.432	9.349.952	11.297.369
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	7.137.701	10.809.432	9.349.952	11.297.369
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-22.286	-7.596	-14.167	-4.889
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	7.159.987	10.817.028	9.364.119	11.302.258

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	7.159.987	10.817.028	9.364.119	11.302.258
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
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	7.159.987	10.817.028	9.364.119	11.302.258
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	7.159.987	10.817.028	9.364.119	11.302.258
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 30.9.2024.**

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	7.137.701	9.349.952
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	8.516.643	6.908.669
a) Amortizacija	003	7.568.800	5.826.652
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	1.699	59.160
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-1.133	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-95.973	-176.236
e) Rashodi od kamata	007	1.183.049	1.195.354
f) Rezerviranja	008	-148.063	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	8.264	3.739
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	15.654.344	16.258.621
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	377.605	970.309
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.782.434	1.910.709
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.414.762	-961.218
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	9.933	20.818
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	16.031.949	17.228.930
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.561.223	-1.984.017
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	14.470.726	15.244.913
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	8.962
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	53.232	131.480
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	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	53.232	140.442
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)			
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.703.444	-3.457.106
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
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	-3.703.444	-3.457.106
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.650.212	-3.316.664
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)			
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	0	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	0	21.500.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)			
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.364.786	-26.996.489
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-43.743	-47.851
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-12.408.529	-27.044.340
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-12.408.529	-5.544.340
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	-1.588.015	6.383.909
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	8.118.649	13.255.405

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																			
za razdoblje od 1.1.2024 do 30.9.2024																			
Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice (udjeli) (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice							u eurima			
									Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine kroz ostale sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nkontroliraju) 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) (AOP 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	7.159.987	7.159.987	7.159.987	0	7.159.987
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 nevasilničke 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. Pribnos 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	7.159.987	75.228.618	0	75.228.618
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 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 (AOP 05+25)																			
26	-79.431	0	0	0	0	0	0	79.431	0	0	0	0	0	0	0	7.159.987	7.159.987	0	7.159.987
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 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) (AOP 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	9.364.119	9.364.119	9.364.119	0	9.364.119
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 nevasilničke 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. Pribnos 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 (AOP 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	9.364.119	78.834.212	0	78.834.212
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 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 (AOP 32 + 52)																			
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.364.119	9.364.119	9.364.119	0	9.364.119
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 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 30.9.2024.

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 30.9.2024.“ 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 30.9.2024.“ 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 30.9.2024. 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 30.9.2024. 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 30.9.2024.“ 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 30.9.2024.“

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 30.9.2024. godine obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te obaveze po operativnim i financijskim najmovima Društva iznosile su 36.636 tisuća eura, od čega 14.506 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 30.9.2024., temeljem potpisanih ugovora o koncesijama, iznose 927 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 30.9.2024. godine iznosio je 928.

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 u razdoblju od 1.1.2024. do 30.9.2024. nije kapitaliziralo trošak plaća.

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 3.419 tisuća eura te je veća za 14 tisuća eura uslijed povećanja porezne osnovice u prvih devet mjeseci 2024. godine za privremeno porezno nepriznate troškove.

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 30.9.2024. 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.