

Hotel Ambassador 5\*, Opatija

REZULTATI POSLOVANJA 1.1.2023. - 30.9.2023.

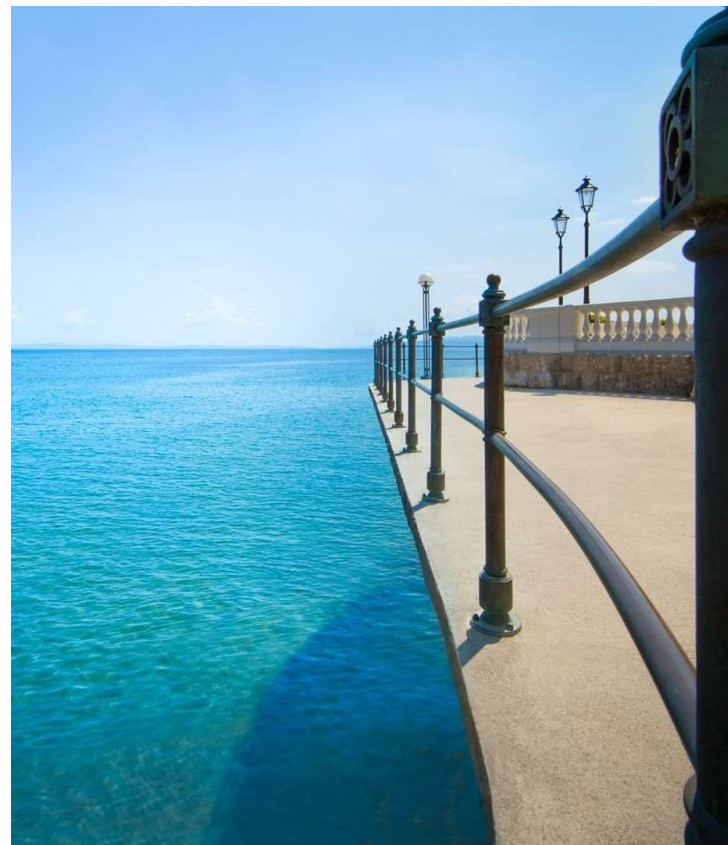
LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Opatija, listopad 2023. godine



## SADRŽAJ

KLJUČNE PORUKE	3
O LIBURNIA RIVIERI	6
ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI	7
REZULTATI DRUŠTVA	9
RIZICI U POSLOVANJU DRUŠTVA	12
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	14
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	16
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO TFI-POD OBRASCIMA	17



## KLJUČNE PORUKE

### KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

u milijunima eura	9M 2022	9M 2023	'23/'22
Ukupni prihodi	42,8	49,1	15%
Poslovni prihodi	42,4	49,0	16%
Prihodi od prodaje	40,8	47,3	16%
Prihodi pansiona	33,7	39,0	16%
Operativni troškovi	26,9	33,2	24%
EBITDA	15,5	15,8	2%
EBIT	5,9	8,2	38%
EBT	5,1	7,1	40%
	<b>31.12.2022</b>	<b>30.9.2023</b>	<b>%</b>
Neto dug	42,3	31,2	-26%

### KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	9M 2022	9M 2023	'23/'22
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.126	2.131	0,2%
Operativna zauzetost (%)	64,0%	67,5%	353 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	251.330	285.577	14%
Broj noćenja	495.500	554.187	12%
Prosječna dnevna cijena (u eurima)	134	137	2%
RevPAR (u eurima)	86	92	8%

Napomena: Detalji i pojašnjenja pokazatelja se nalaze na stranici 9 u poglavlju "Rezultati Društva"

### POSLOVNI REZULTATI

Liburnia Riviera Hoteli d.d. (u daljnjem tekstu Liburnia Riviera ili Društvo) je, tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine, efikasno nastavila sa strateškim zaokretom poslovanja primarno fokusiranog na dugoročno održiv koncept rasta i razvoja. Unatoč svim izazovima, nastavak trenda realizacije dobrih operativnih i financijskih pokazatelja postignut je zahvaljujući uspješnoj implementaciji unaprjeđenog poslovnog modela u kombinaciji s daljnjim rastom turističke potražnje za smještajnim kapacitetima Društva, sve uslijed aktivnog djelovanja i promocije naše turističke ponude na emitivnim tržištima, kvalitetnijeg pozicioniranja i upravljanja turističkim portfeljem te unaprjeđenog odnosa prema gostu. Društvo bilježi sve veću zainteresiranost gostiju za boravkom i smještajem tijekom predsezone čime je u prvom polugodištu ostvaren rast broja prodanih smještajnih jedinica za 24% te, posljedično tome, porast prihoda pansiona za 3,4 milijuna eura (+29%) u odnosu na usporedno razdoblje 2022. godine, što je izvrstan pokazatelj da aktivnosti usmjerene na jačanje cjelogodišnjeg turizma daju rezultate. Dobri rezultati ostvareni u predsezoni, unatoč neuobičajeno velikom broju kišnih i hladnih dana, prelili su se i na glavnu ljetnu sezonu, pri čemu je ostvaren rast prihoda pansiona od 2,0 milijuna eura uz povećanje prosječne cijene za 4% na razinu 162 eura. Kao potvrdu uspješne provedbe aktivnosti u cilju daljnjeg podizanja kvalitete usluge i smještaja svakako valja istaknuti osvojenu Travellers' Choice nagradu, koju je hotel Ambassador dobio od strane TripAdvisora, nagradu za hotele koji kontinuirano postižu odlične recenzije gostiju, kao i uvrštenje fine-dining restorana Cubo hotela Ambassador u novo izdanje renomiranog vodiča Gault&Millau. Također, vrijedi spomenuti i održavanje Imperial Spirits Festivala, najvećeg festivala koktela u Hrvatskoj koji je, krajem svibnja na terasi opatijskog hotela Kvarner, okupio najbolje koktel majstore iz regije i predstavio najnovije trendove iz industrije nudeći jedinstveno barsko iskustvo uz vrhunski program i atmosferu.

Društvo je tijekom prvih devet mjeseci 2023., u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvarilo 0,3 milijuna eura bolji operativni rezultat (EBITDA) na razini od 15,8 milijuna eura unatoč izazovima makroekonomskog i geopolitičkog okruženja koji su generirali značajan rast troškova energenata i opći rast ulaznih cijena, kao i povećanju rasta troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika u cilju osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage za tekuću i naredne sezone poslovanja.

Povrh optimizacije troškovne strukture u cilju smanjenja inflatornih pritisaka, ključnu ulogu u ostvarivanju poboljšanog operativnog rezultata ima 16%-tni rast prihoda od prodaje na razinu od 47,3 milijuna eura (2022: 40,8 milijuna eura; 2019: 36,0 milijuna eura). Djelatnim pristupom unaprjeđenja turističkog portfelja i obogaćivanja turističke ponude kroz kreiranje novih servisnih koncepata i događanja za goste uz fokus na cjelogodišnje poslovanje te miksa marketinških i prodajnih kanala uz vezano upravljanje cijenama, ostvaren je porast fizičkih pokazatelja (+34.247 prodanih smještajnih jedinica, +58.687 noćenja) uz rast prosječne dnevne cijene na razinu od 137 eura (+2% u odnosu na 2022.; +34% u odnosu na 2019.).

## UPRAVLJANJE LJUDSKIM POTENCIJALIMA

U cilju pozicioniranja Liburnia Riviere kao nositelja cjelogodišnjeg turizma na Kvarneru te osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage potrebne za daljnje podizanje razine kvalitete usluge i zadovoljstva gostiju, Društvo je sa sindikatima, početkom travnja 2023. godine, potpisalo novi kolektivni ugovor kojim se poboljšavaju materijala prava radnika, povećavaju isplate novčanih nagrada te unaprjeđuju radni uvjeti za stalne i sezonske zaposlenike. Navedene mjere predstavljaju nastavak programa poboljšavanja uvjeta i radnog okruženja kroz investiranje u programe edukacija, povećanje broja ugovora na neodređeno te prilagođavanje organizacije promjenama u turizmu s ciljem adekvatnog valoriziranja ključnog resursa Društva, naših zaposlenika, koji osigurava stabilnost, kvalitetu i dugoročnu održivost poslovanja. Svakako valja napomenuti kako su zapošljavanje i priprema sezone

u 2023. godini započeli ranije s obzirom na ranije otvaranje objekata u destinacijama. Društvo na dan 30.9.2023. zapošljava 837 zaposlenika, od čega 368 na neodređeno.

## INVESTICIJE

Tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine investicijska ulaganja svedena su na potrebite radove u svrhu unaprjeđenja kvalitete usluga te pripreme objekata za tekuću te naredne sezone poslovanja. Pritom svakako valja istaknuti provedenu investiciju u plažu hotela Ambassador koja je u potpunosti obnovljena te danas predstavlja dodatnu vrijednost u ponudi hotela s pet zvjezdica. Tijekom rekonstrukcije i uređenja korišteni su isključivo prirodni materijali, autohtoni istarski kamen za završno opločenje te drveni decking od egzotičnog drveta za oblaganje površine za sunčanje. Rekonstrukcija plaže uključivala je i postavljanje novog rukohvata, izgradnju beach bara „Bura“, postavljanje tuša te jednostavnijih i prilagođenih pristupa moru. Ugodan boravak na plaži omogućen je i adaptiranom rasvjetom, čime se novouređena plaža idealno uklopila u morsku vizuru opatijskog Lungomara.

U svibnju je dovršena i prva faza izvođenja radova na rekonstrukciji pročelja hotela Kvarner u skladu s njegovom povijesnom vrijednošću i konzervatorskim uvjetima. Prva faza uključivala je rekonstrukciju morske strane hotela te građevinske i konzervatorsko-restauratorske radove, kao i pripremu instalacija za projekt vanjske rasvjete hotela. Za obnovu su korišteni specijalni materijali ekvivalentni onima koji su korišteni tijekom prvotne izgradnje hotela.

U izvještajnom razdoblju, nastavljeno je i sa ulaganjima u softverska rješenja namijenjena digitalnoj transformaciji i optimizaciji poslovanja te projekte usmjerene u povećanje energetske učinkovitosti i pokrivenost Wi-Fi mrežom. Time investicijska ulaganja u izvještajnom razdoblju iznose ukupno 3.7 milijuna eura.

## OČEKIVANJA

Uvođenje eura te ulazak Hrvatske u Schengenski prostor od 1.1.2023. (povrh ranijeg pozitivnog utjecaja na kreditni rejting Hrvatske) predstavlja dodatni impuls Hrvatskoj kao europskoj turističkoj destinaciji. Također, veliku prednost Liburnia Riviere predstavlja i prikladan zemljopisni položaj destinacija u kojima Društvo posluje, a koje su primarno tradicionalne auto-destinacije naših najvažnijih emitivnih tržišta (Austrija, Njemačka, Slovenija, Mađarska, Nizozemska, Italija, Poljska, Češka). S obzirom na navedeno, unatoč izazovima turističke sezone 2023., nakon dvije godine snažne potražnje odrađene na krilima entuzijazma putnika po završetku pandemije virusa COVID-19, valja napomenuti kako je trenutna potražnja za turističkim kapacitetima Društva i dalje snažna, a na što ukazuje 29% bolje stanje rezervacija za period zadnjeg kvartala na kraju listopada 2023. u odnosu na kraj listopada 2022.

S druge strane, ponešto usporeni, ali i dalje prisutni inflatorni pritisci na povećanja cijena električne energije, povećanja cijena dobara i usluga te referentnih kamatnih stopa, uz nužna poboljšanja materijalnih prava zaposlenika, negativno odražavaju na poslovne rezultate turističkih kompanija i predstavljaju rizik za buduće poslovanje.

Turizam je jedna od najzdravijih i najotpornijih grana hrvatskoga gospodarstva obzirom da je u potpunosti tržišno orijentirana te ne zahtjeva stalne državne potpore kao neke druge grane pritom omogućujući izravnu korist značajnom dijelu stanovništva. No, svakako valja istaknuti kako se cjelokupni turistički sektor suočava s nizom izazova, pri čemu je važno da svi dionici u turizmu, uz podršku Vlade RH, pristupe adekvatnom i brzom rješavanju istih u cilju osnaživanja održivosti poslovanja, akceleriranja rasta te povećanja konkurentnosti hrvatskog turističkog sektora kroz: i) stvaranje ponude i proizvoda visoke dodatne vrijednosti i kvalitete, ii) osiguranje kvalitetnih ljudskih potencijala, iii) poticanje investicija, inovacija i digitalne transformacije turizma, iv) unaprjeđenje modela upravljanja razvoja održivog turizma te v) smanjenje opterećenja iz turizma na sastavnice prostora, okoliša i prirodu uz poticanje kružnog gospodarstva.





## O LIBURNIA RIVIERI

Liburnia Riviera, jedno je od najvećih turističkih poduzeća u Republici Hrvatskoj uz godišnje prihode od preko 50 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 Liburnia Riviere više od 100 godina visoko integriran u međunarodna turistička tržišta. Liburnia Riviera u svom operativnom turističkom portfelju ima nešto više od 2.100 ključeva gdje u svojih 13 hotela, 2 vile, 2 apartmanska kompleksa i jednom kamping ljetovalištu dnevno može ugostiti preko 4.700 gostiju kojima preko 1.000 zaposlenika u visokoj sezoni nastoji pružiti savršen odmor i autentična iskustva.

Slijedeći viziju pozicioniranja Opatije i okolnih općina kao jedne od najboljih turističkih destinacija na Mediteranu, liburnijskoj rivijeri potreban je značajan strateški pomak u razvoju turizma koji će u konačnici rezultirati daljnjim poboljšanjima i nadogradnjom turističkih proizvoda i iskustava. Kao najveći hotelijer na liburnijskoj rivijeri, Liburnia Riviera je u zadnje tri godine (2020.-2022.) pokrenula mjere interne reorganizacije te unaprjeđenja poslovnog modela, kao i obnovu i rekonstrukciju hotela i drugih prostora. Međutim, uslijed pojave pandemije COVID-19 te njenog negativnog utjecaja na sve gospodarske, ekonomske i turističke tokove, pa tako i na novčani tok Liburnia Riviere, iznos planiranih ulaganja smanjen je u usporedbi s izvornim očekivanjima i razvojnim planovima. Usprkos tome, Društvo je usredotočeno na strategiju poticanja rasta i stvaranja nove vrijednosti, uz napomenu kako je započeta reorganizacija 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 brenda.



Restoran Cubo, Hotel Ambassador 5\*, Opatija



Café Strauss, Opatija

## ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

### UTJECAJ ZAVRŠETKA PANDEMIJE COVID-19 TE RATNIH ZBIVANJA NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine izostao je utjecaj virusa COVID-19 na poslovanje Društva u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Izostanak nametnutih restrikcija i ograničenja kretanja te i dalje povećana želja turista za putovanjem pozitivno je utjecala na poslovanje Liburnia Riviere. Time je u izvještajnom razdoblju nastavljena dobra potražnja za kapacitetima Društva što je u konačnici pridonijelo značajnom porastu fizičkih (broj noćenja, broj prodanih smještajnih jedinica) i financijskih rezultata (prihodi, prosječna dnevna cijena).

Rusko-ukrajinska kriza nije značajno utjecala na ostvarenje prodajnih rezultata tijekom prvih devet mjeseci 2023. obzirom da se je izostanak gostiju s ruskog odnosno ukrajinskog tržišta (2021: 2% poslovnih prihoda) nadoknadio dolascima s drugih emitivnih tržišta. Međutim, zabilježen je daljnji negativni utjecaj na strani operativnih troškova, u prvom redu vidljiv kroz rast cijena energenata te ostalih materijalnih troškova i usluga. U svrhu racionalizacije operativnih troškova, Društvo je nastavilo sa sveobuhvatnim mjerama smanjenja operativnih troškova koje uključuju uštede u troškovima energenata, direktnim troškovima hrane i pića, troškovima održavanja, kao i aktivnih pregovora s dobavljačima oko mogućeg smanjenja ulaznih cijena i osiguravanja dostatnih količina za sezonu. Nadalje, obuzdavanje daljnjeg rasta inflacije od strane centralnih banaka (prvenstveno ECB) te s time povezana podizanja stopa referentnih kamatnjaka, negativno utječu na trošak kamata u kreditnim aranžmanima s varijabilnom kamatnom stopom. Društvo ističe kako pažljivo prati tijek ratnih zbivanja i kontinuirano procjenjuje sve moguće negativne utjecaje na poslovanje temeljem dostupnih činjenica, saznanja i okolnosti te poduzima sve radnje s ciljem minimiziranja negativnih aspekata na svoje poslovanje.

Unatoč završetku pandemije COVID-19 te djelomičnoj normalizaciji cijene roba i energenata na svjetskim tržištima, u ovom trenutku nije moguće predvidjeti završetak rusko-ukrajinske krize kao ni krize na Bliskom istoku te s time povezane utjecaje na poslovanje Društva. Također, Društvo ne može sa sigurnošću predvidjeti efekt ulaska novih rezervacija u 2023. i 2024. godini, posebno s obzirom na izraženi trend „last-minute“ rezervacija, ali i pojednostavljene politike otkaza rezervacija. Međutim, svakako valja naglasiti kako u izvještajnom razdoblju nije bilo neuobičajenog otkazivanja rezervacija, uz napomenu kako je trenutna potražnja za turističkim kapacitetima kompanije snažna, na što ukazuje 29% bolje stanje rezervacija za period zadnjeg kvartala na kraju listopada 2023. u odnosu na kraj listopada 2022.

### PROMJENE U UPRAVI I NADZORNOM ODBORU

Uprava Društva je tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine djelovala u sastavu predsjednika Uprave g. Karla Eckerstorfera te člana Uprave g. Dušana Mandiča, Međutim, nakon datuma bilance došlo je do promjene u sastavu Uprave uslijed zaprimljene ostavke predsjednika Uprave Društva, g. Karla Eckerstorfera te člana Uprave Društva, g. Dušana Mandiča s učinkom od 31. listopada 2023., nakon čega je Nadzorni odbor Društva dana 17. listopada 2023. donio odluku kojom se za novog predsjednika Uprave imenuje g. Ante Barić, počevši od 1. studenog 2023., dok je na poziciju novog člana Uprave imenovan g. Filip Močibob, počevši od dana donošenja predmetne odluke o imenovanju.

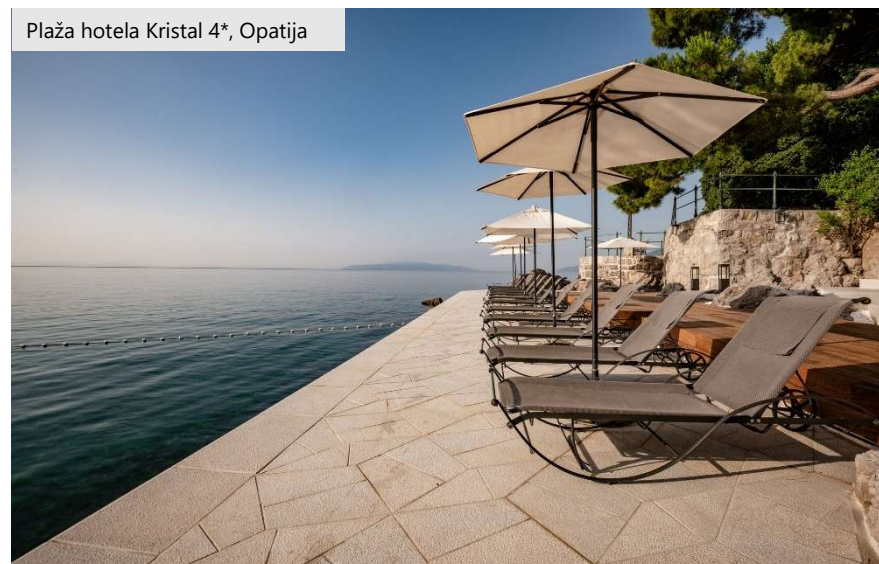
Početak 2023. godine dioničar Društva, društvo GITONE Adriatic d.o.o. donijelo je odluku kojom je kao devetog člana Nadzornog odbora Društva imenovalo g. Ante Barića, koji je uslijed prelaska na funkciju predsjednika Uprave, podnio ostavku s učinkom od 31. listopada 2023. Također, Društvo je početkom srpnja 2023. godine zaprimilo ostavku člana Nadzornog odbora, g. Thomasa Mayera s učinkom od 10. kolovoza nakon čega je na Glavni skupštini Društva kao zamjena imenovana gđa. Dita Chrastilová.



## GLAVNA SKUPŠTINA LIBURNIA RIVIERE

Dana 10.8.2023. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj su usvojene slijedeće točke:

- odobrava se izvješće o primicima Uprave i Nadzornog odbora Društva za 2022. zajedno s izvješćem revizora o ispitivanju istog;
- ostvareni gubitak Društva za 2022. u ukupnom iznosu od 4.169.004 kuna (553.322 eura) raspoređuje se u preneseni gubitak;
- daje se razrješnica članovima Uprave za vođenje poslova Društva u 2022. godini te članovima Nadzornog odbora za obavljene nadzor vođenja poslova Društva u 2022. godini;
- sukladno zakonskoj odredbi po uvođenju eura, odobrava se usklađenje iznosa temeljnog kapitala i dionica Društva te izmjena statuta pri čemu se temeljni kapital smanjuje za 79.430,96 eura na iznos od 92.305.500,00 eura te je podijeljen na 302.641 redovnu dionicu na ime, nominalnog iznosa 305 eura;
- za obavljanje revizije Liburnia Riviere u 2023. godini imenuje se revizor Grant Thornton revizija d.o.o., iz Zagreba;
- za novu članicu Nadzornog odbora bira se gđa. Dita Chrastilová, do isteka mandata trenutnog sastava Nadzornog odbora, počevši od 10. kolovoza 2023. godine.





## REZULTATI DRUŠTVA

### KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI<sup>1</sup>

u milijunima eura	9M 2022	9M 2023	'23/'22
Ukupni prihodi	42,8	49,1	15%
Poslovni prihodi	42,4	49,0	16%
Prihodi od prodaje	40,8	47,3	16%
Prihodi pansiona <sup>2</sup>	33,7	39,0	16%
Operativni troškovi <sup>3</sup>	26,9	33,2	24%
EBITDA <sup>4</sup>	15,5	15,8	2%
EBIT	5,9	8,2	38%
EBT	5,1	7,1	40%
	31.12.2022	30.9.2023	%
Neto dug <sup>5</sup>	42,3	31,2	-26%

### KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	9M 2022	9M 2023	'23/'22
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.126	2.131	0,2%
Operativna zauzetost (%) <sup>6</sup>	64,0%	67,5%	353 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	251.330	285.577	14%
Broj noćenja	495.500	554.187	12%
Prosječna dnevna cijena (u eurima)	134	137	2%
RevPAR (u eurima) <sup>6</sup>	86	92	8%

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

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Operativni troškovi izračunati su po formuli poslovni rashodi - amortizacija - vrijednosno usklađenje - rezerviranja.

<sup>4</sup> 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 2023. godine ukupni prihodi iznosili su 49,1 milijuna eura (2022: 42,8 milijuna eura) što predstavlja porast od 15% u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine. Na ostvarene ukupne prihode utjecali su:

- a) rast **prihoda od prodaje** u iznosu od 16% (+6,5 milijuna eura) na iznos od 47,3 milijuna eura kojeg čine prvenstveno prihodi pansiona (+5,3 milijuna eura; +16%). Povrh 2%-tnog povećanja prosječne dnevne cijene razloge značajnog porasta prihoda pansiona ponajviše nalazimo u povećanju broja prodanih smještajnih jedinica (+14%) na razinu od 285.577 smještajnih jedinica te s time povezanom povećanju broja noćenja (+12%) na razinu od 554.187 noćenja uslijed: i) povećanja broja operativnih dana zbog ranijeg otvaranja hotela slijedeći strategiju daljnjeg produljenja turističke sezone te pozicioniranja Opatije kao cjelogodišnje destinacije pri čemu su, tijekom prvog tromjesečja, bili otvoreni hoteli Ambassador, Bellevue, Istra, Excelsior, Imperial i Admiral, ii) snažnom oporavku grupnog te M.I.C.E segmenta po normalizaciji poslovanja po smirivanju COVID-19 pandemije te iii) razvoju proizvoda, usluga i koncepata te održavanju mnoštva zanimljivih događaja s dodanom vrijednošću za goste (npr. održavanje Dore nacionalnog izbora za pjesmu Eurovizije, Imperial Spirits festivala koktela, RetrOpatije, Liburnia Summer Vibes...). Značajnom porastu prihoda prodaje doprinio je i segment vanpansionske hrane i pića (+0,9 milijuna eura; +18%) uslijed obogaćivanja ponude te podizanja kvalitete usluge u F&B outletima što potvrđuje ovogodišnje uvrštenje fine-

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

<sup>6</sup> 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

dining restorana Cubo hotela Ambassador u novo izdanje renomiranog vodiča Gault&Millau kao i Travellers' Choice nagrada kavani Strauss u sklopu hotela Palace Bellevue koja je rangirana među 10% restorana s najboljim recenzijama na najvećoj svjetskoj platformi za putovanja;

- b) **ostali poslovni prihodi** koji su ostvareni u jednakom iznosu (1,6 milijuna eura) u odnosu na usporedno razdoblje 2022. Ostvarene ostale poslovne prihode u 2023. godini predstavljaju ponajviše prihodi od zakupnina, otpisi obveza iz prethodnih godina te prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja.

## POSLOVNI RASHODI

u milijunima eura	9M 2022	9M 2023	23'/22'
Ukupni poslovni rashodi	36,5	40,8	12%
Materijalni troškovi	13,8	17,9	30%
Troškovi osoblja	10,4	12,2	17%
Amortizacija	9,5	7,6	-20%
Rezerviranja i vrijednosna usklađenja	0,1	0,0	-100%
Ostali poslovni rashodi	2,7	3,1	15%

Ukupni poslovni rashodi tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine iznose 40,8 milijuna eura uz porast od 12% (+4,3 milijuna eura). Strukturu poslovnih rashoda čine:

- a) **materijalni troškovi** s udjelom od 44% (38% u 2022.). Njihov 30%-tni rast (+4,1 milijuna eura) na razinu od 17,9 milijuna eura prvenstveno je posljedica porasta direktnih troškova sirovina i materijala uslijed rasta volumena poslovanja (+12% noćenja) u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine te inflatornih pritisaka na cijene, osobito cijene energenata uz napomenu da su isti zadržani pod kontrolom

primarno optimizacijom troškovne strukture te mjerama Vlade RH u iznosu od 0,5 milijuna eura;

- b) **troškovi osoblja** s porastom udjela u ukupnim poslovnim rashodima (30%) u odnosu na prošlo usporedno razdoblje (28% u 2022.). Razloge 17%-tnog porasta (+1,8 milijuna eura) na iznos od 12,2 milijuna eura prvenstveno nalazimo u porastu obujma poslovanja (+58.687 noćenja; +12%) te s time povezanom porastu broja odrađenih sati kao i povećanju materijalnih prava zaposlenika;
- c) **amortizacija** s udjelom od 19% (26% u 2022.). Njezin 20%-tni pad (-1,9 milijuna eura) na razinu od 7,6 milijuna eura rezultat je usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava;
- d) stavka **rezerviranja i vrijednosna usklađenja** nije zabilježila značajnije iznose tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine, dok je u istom razdoblju prošle godine iznosila 0,1 milijuna eura;
- e) **ostali poslovni rashodi** s udjelom od 8% (7% u 2022.) zabilježili su rast od 0,4 milijuna eura na iznos od 3,1 milijuna eura.

## OPERATIVNI REZULTAT (EBITDA)

Operativni rezultat (EBITDA) iznosi 15,8 milijuna eura što predstavlja rast od 0,3 milijuna eura u usporedbi s istim razdobljem prošle godine. Navedeni rast operativnog rezultata ostvaren je unatoč neuobičajeno velikom broju kišnih i hladnih dana u visokoj sezoni (kraj srpnja te početak kolovoza) te negativnom utjecaju inflatornih pritisaka na ulazne cijene materijala i energenata (+4,1 milijuna eura) zahvaljujući aktivnim upravljanjem operativnom efikasnošću i vezanom optimizacijom operativnih troškova na svim razinama poslovanja.

## FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat iznosi -1,1 milijuna eura (-0,8 milijuna eura 2022. godine). Glavne razloge 0,3 milijuna eura lošijeg financijskog rezultata u odnosu na prošlo usporedno razdoblje prvenstveno nalazimo u povećanju rashoda s osnova kamata uslijed povlačenja dugoročnih i kratkoročnih kreditnih linija



tijekom 2022. i 2023. godine u svrhu osnaživanja likvidnosne pozicije Društva, kao i porasta referentnih kamatnih stopa u kreditnim aranžmanima s varijabilnom kamatnom stopom.

### BRUTO DOBIT/(GUBITAK)

Dobit prije oporezivanja povećana je za 2,0 milijuna eura te iznosi 7,1 milijuna eura ponajviše uslijed boljeg operativnog rezultata te smanjenja troška amortizacije uslijed usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava.

### IMOVINA I OBVEZE

u milijunima eura	31.12.2022.	30.9.2023.	'23./'22.
Dugotrajna imovina	115,4	111,8	-3%
Kratkotrajna imovina	14,3	14,8	3%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	0,1	0,4	529%
<b>UKUPNO IMOVINA</b>	<b>129,8</b>	<b>127,0</b>	<b>-2%</b>
Kapital i rezerve	68,1	75,3	11%
Rezerviranja	1,9	1,7	-8%
Dugoročne obveze	43,1	38,0	-12%
Kratkoročne obveze	15,8	11,3	-29%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	0,9	0,8	-10%
<b>UKUPNO KAPITAL I OBVEZE</b>	<b>129,8</b>	<b>127,0</b>	<b>-2%</b>

Na dan 30.9.2023. godine ukupna vrijednost imovine Društva iznosi 127,0 milijuna eura te je manja za 2% u odnosu na 31.12.2022. godine. Dugotrajna imovina iznosi 111,8 milijuna eura te je manja za 3,6 milijuna eura ponajviše kao posljedica: i) obračunate amortizacije u iznosu od 7,6 milijuna eura te ii) investicija za zadržavanje i unaprjeđenje postojeće kvalitete turističkih proizvoda i usluga u ukupnom iznosu od 3,7 milijuna eura.

Ukupna kratkotrajna imovina veća je za 0,5 milijuna eura te iznosi 14,8 milijuna eura prvenstveno kao rezultat niže novčane pozicije (8,1 milijuna eura; -1,6 milijuna eura u odnosu na 31.12.2022.) ponajviše uslijed otplate revolving kredita i kratkoročnog dijela duga te 2,1 milijuna eura višeg stanja potraživanja što je uobičajeno za kraj trećeg kvartala obzirom na povećanu poslovnu aktivnost u odnosu na kraj godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 75,2 milijuna eura te su veći za 11% kao posljedica ostvarenog neto dobitka od 7,2 milijuna eura tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine.

Ukupne dugoročne obveze smanjene su za 5,2 milijuna eura na razinu od 38,0 milijuna eura uslijed povrata cjelokupnog iznosa dugoročnog revolving kredita, dok ukupne kratkoročne obveze iznose 11,3 milijuna eura te su manje za 29% u odnosu na 31.12.2022. Smanjenje kratkoročnih obveza za 4,6 milijuna eura uzrokovano je padom obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 7,4 milijuna eura uslijed otplate dijela kratkoročnog duga i obveza za kamate. S druge strane, najveći porast u stavkama bilježe obveze za predujmove (+2,1 milijuna eura) te obveze prema dobavljačima (+0,9 milijuna eura) uslijed povećanog obujma poslovanja u odnosu na kraj godine. Stavka odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja smanjena je za 0,1 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 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 (mjenice, zadužnice i garancije) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Također, Društvo kontinuirano prati turoperatore 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 2023. 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 dospijeca 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 tečaj i cijena 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 visoke sezone 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. Utoliko, 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.

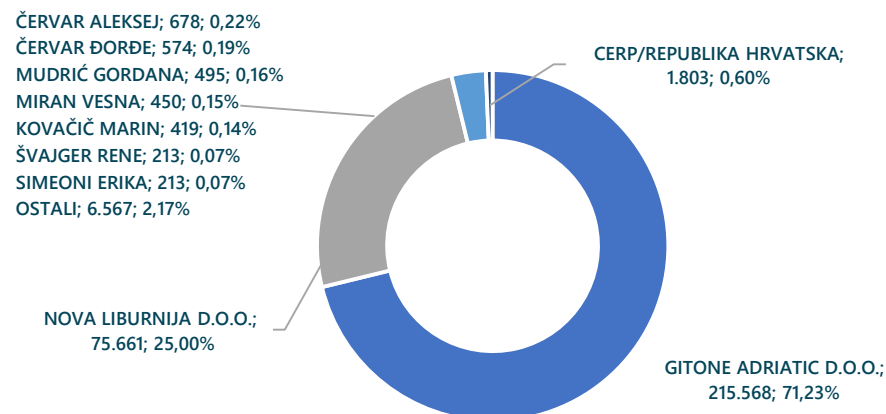
Tijekom prvih devet mjeseci 2023. Društvo je u većem dijelu pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima te informacije koje su u interesu dioničara Društva.

U skladu sa zahtjevom Kodeksa, a sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor provodi unutarnji nadzor Društva redovitim kontrolama predloženih 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. Od 2021. godine unutar Nadzornog odbora djeluju i Odbor za strateški razvoj, investicije i izgradnju te Odbor za nabavu, čija je svrha ubrzanje internih procesa donošenja odgovarajućih odluka u suradnji s Upravom društva, s ciljem provedbe daljnjih planiranih investicija u najkraćim mogućim rokovima.

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 uspostavljenu 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 30.9.2023:



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 30.9.2023. godine Društvo drži 4 vlastite



dionice, a tijekom izvještajnog razdoblja 2023. 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 2021. godine djeluje u sastavu predsjednika Uprave g. Karla Eckerstorfera te člana Uprave g. Dušana Mandiča, pri čemu tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine nije bilo promjena u sastavu Uprave Društva. Međutim, nakon datuma bilance došlo je do promjene u sastavu Uprave uslijed zaprimljene ostavke predsjednika Uprave Društva, g. Karla Eckerstorfera te člana Uprave Društva, g. Dušana Mandiča s učinkom od 31. listopada 2023., nakon čega je Nadzorni odbor Društva dana 17. listopada 2023. donio odluku kojom se za novog predsjednika Uprave imenuje Ante Barić, počevši od 1. studenog 2023., dok je na poziciju novog člana Uprave imenovan g. Filip Močibob, počevši od dana donošenja predmetne odluke o imenovanju.

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 30.9.2023. godine sastavljen od sljedećih članova:

- Johannes Böck, predsjednik,
- Alexander Paul Zinell, zamjenik predsjednika,
- Philip Göth, član,
- Dita Chrastilová, član,
- Davor Žic, član,
- Danijel Jerman, član,

- Rikardo Gregov, član,
- Ana Odak, član,
- Ante Barić, član.

Početkom 2023. godine dioničar Društva, društvo GITONE Adriatic d.o.o. donijelo je odluku kojom je kao devetog člana Nadzornog odbora Društva imenovalo g. Ante Barića, koji je uslijed prelaska na funkciju predsjednika Uprave, podnio ostavku s učinkom od 31. listopada 2023. Također, Društvo je početkom srpnja 2023. godine zaprimilo ostavku člana Nadzornog odbora, g. Thomasa Mayera s učinkom od 10. kolovoza nakon čega je na Glavni skupštini Društva kao zamjena imenovana gđa. Dita Chrastilová.

Uprava i Nadzorni odbor u pravilu rade na sjednicama te donošenjem odluka bez održavanja sjednica, 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 2023. djelovali su:

**Revizorski odbor:** g. Johannes Böck, predsjednik te g. Philip Göth i gđa. Ana Odak kao članovi, te

**Odbor za strateški razvoj, investicije i izgradnju:** g. Johannes Böck, predsjednik te gđa. Ana Odak i g. Ante Barić kao članovi, te

**Odbor za nabavu:** g. Johannes Böck, predsjednik te gđa. Ana Odak i g. Ante Barić kao članovi.

## IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

Opatija, 31. listopada 2023.

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 te izvještaj o korporativnom upravljanju za razdoblje od 1.1.2023. do 30.9.2023. 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) Uprava daje ovu izjavu:

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

Privremeni nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.2023. do 30.9.2023. 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.



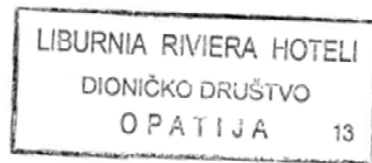
g. Karl Eckerstorfer,  
predsjednik Uprave



g. Dušan Mandić,  
član Uprave



g. Filip Močibob,  
član Uprave



**Prilog 1.****OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

**Tromjesečni financijski izvještaji**

Matični broj (MB): 03166619

Oznaka matične države članice

HR

Matični broj subjekta (MBS): 040008080

Osobni identifikacijski broj (OIB): 15573308024

LEI: 74780000COJHFR9WBI35

Sifra 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): 837

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

(unosí se samo prezíme i íme osobe za kontakt)

Telefon: + 385 (0)51 710-391

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(íme i prezíme)



**BILANCA**  
stanje na dan 30.9.2023.

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	115.431.296	111.796.170
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	2.575.232	2.939.449
1. Izdaci za razvoj	004	162.757	129.483
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.034.993	870.628
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	247.088	625.200
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.130.394	1.314.138
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	107.009.065	102.987.436
1. Zemljište	011	16.251.192	16.251.192
2. Građevinski objekti	012	69.039.691	64.978.733
3. Postrojenja i oprema	013	3.017.084	2.652.297
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	12.776.877	11.455.554
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.523.089	2.466.069
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.885.357	4.667.816
8. Ostala materijalna imovina	018	515.775	515.775
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	3.228.169	3.228.169
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.228.169	3.228.169
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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	2.618.830	2.641.116
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	14.328.998	14.819.244
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	737.375	727.442
1. Sirovine i materijal	039	652.143	653.445
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	44.725	43.097
5. Predujmovi za zalihe	043	40.507	30.900
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	3.884.322	5.972.516
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.899.899	1.958.784
3. Potraživanja od kupaca	049	1.760.655	3.762.352
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.700	80.043
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	171.115	142.825
6. Ostala potraživanja	052	31.953	28.512
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	637	637
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	637
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	9.706.664	8.118.649
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>61.783</b>	<b>388.351</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>129.822.077</b>	<b>127.003.765</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>7.098</b>	<b>8.278</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>68.068.631</b>	<b>75.228.618</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	92.384.936	92.305.505
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.173.449	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	198.432	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	-29.936.432	-30.489.754
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	29.936.432	30.489.754
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-553.322	7.159.987
1. Dobit poslovne godine	087	0	7.159.987
2. Gubitak poslovne godine	088	553.322	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>1.869.369</b>	<b>1.721.306</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	241.962	241.962
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.627.407	1.479.344
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>43.113.565</b>	<b>37.957.600</b>
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	42.002.032	36.672.032
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	1.111.533	1.285.568
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>15.856.464</b>	<b>11.269.250</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	205.659	273.472
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	8.674.072	1.261.110
7. Obveze za predujmove	116	1.448.394	3.559.073
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.815.223	2.687.300
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.298.297	1.917.843
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	785.161	1.247.906
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	629.658	322.546
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>914.048</b>	<b>826.991</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>129.822.077</b>	<b>127.003.765</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>7.098</b>	<b>8.278</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju 1.1.2023. do 30.9.2023.

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>42.416.097</b>	<b>26.833.174</b>	<b>49.015.325</b>	<b>28.723.040</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	33.283	20.865	116.024	45.634
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	40.743.216	25.835.518	47.232.270	28.171.926
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	2.176	2.176	18.062	5.745
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.637.422	974.615	1.648.969	499.735
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>36.469.917</b>	<b>16.190.428</b>	<b>40.789.489</b>	<b>17.575.070</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
<b>2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)</b>	<b>009</b>	<b>13.751.747</b>	<b>7.119.418</b>	<b>17.903.773</b>	<b>8.941.385</b>
a) Troškovi sirovina i materijala	010	6.876.421	3.589.058	9.653.171	4.743.846
b) Troškovi prodane robe	011	1.107	976	17.900	9.599
c) Ostali vanjski troškovi	012	6.874.219	3.529.384	8.232.702	4.187.940
<b>3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)</b>	<b>013</b>	<b>10.388.968</b>	<b>4.512.811</b>	<b>12.247.212</b>	<b>4.994.030</b>
a) Neto plaće i nadnice	014	7.036.555	3.093.149	8.281.471	3.409.658
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.147.137	916.066	2.584.509	1.031.735
c) Doprinosi na plaće	016	1.205.276	503.596	1.381.232	552.637
4. Amortizacija	017	9.549.421	3.190.159	7.568.800	2.534.321
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
<b>6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)</b>	<b>019</b>	<b>52.886</b>	<b>24.035</b>	<b>1.699</b>	<b>339</b>
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	52.886	24.035	566	339
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	1.133	0
<b>7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)</b>	<b>022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	2.726.895	1.344.005	3.068.005	1.104.995
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>387.545</b>	<b>58.168</b>	<b>95.973</b>	<b>64.384</b>
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	35.269	35.269	42.741	11.602
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	135	95	53.232	52.782
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	352.141	22.804	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.229.439</b>	<b>386.692</b>	<b>1.184.108</b>	<b>402.922</b>
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	821.828	375.337	1.183.049	401.863
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	398.060	10.108	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	9.551	1.247	1.059	1.059
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>42.803.642</b>	<b>26.891.342</b>	<b>49.111.298</b>	<b>28.787.424</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>37.699.356</b>	<b>16.577.120</b>	<b>41.973.597</b>	<b>17.977.992</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>5.104.286</b>	<b>10.314.222</b>	<b>7.137.701</b>	<b>10.809.432</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.104.286	10.314.222	7.137.701	10.809.432
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>-18.282</b>	<b>-5.812</b>	<b>-22.286</b>	<b>-7.596</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>5.122.568</b>	<b>10.320.034</b>	<b>7.159.987</b>	<b>10.817.028</b>



1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	5.122.568	10.320.034	7.159.987	10.817.028
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>5.122.567</b>	<b>10.320.036</b>	<b>7.159.987</b>	<b>10.817.028</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>5.122.567</b>	<b>10.320.036</b>	<b>7.159.987</b>	<b>10.817.028</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 01.01.2023. do 30.9.2023.**

u eurima

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.104.285	7.137.701
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.150.456	8.516.643
a) Amortizacija	003	9.549.421	7.568.800
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	52.886	1.699
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	-1.133
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-35.404	-95.973
e) Rashodi od kamata	007	821.828	1.183.049
f) Rezerviranja	008	-133.935	-148.063
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-50.878	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-53.462	8.264
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>15.254.741</b>	<b>15.654.344</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-277.667	377.605
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.278.948	2.782.434
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.299.240	-2.414.762
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-257.375	9.933
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>14.977.074</b>	<b>16.031.949</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.016.275	-1.561.223
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>13.960.799</b>	<b>14.470.726</b>
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	122.438	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	135	53.232
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>122.573</b>	<b>53.232</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.233.708	-3.703.444
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
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-6.233.708</b>	<b>-3.703.444</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-6.111.135</b>	<b>-3.650.212</b>
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	8.418.487	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>8.418.487</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-9.200.176	-12.364.786
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	-40.157	-43.743
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-9.240.333</b>	<b>-12.408.529</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-821.846</b>	<b>-12.408.529</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>7.027.818</b>	<b>-1.588.015</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>2.018.749</b>	<b>9.706.664</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>9.046.567</b>	<b>8.118.649</b>

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA																			
za razdoblje od 1.1.2023 do 30.9.2023																			
Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice / udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo 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)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
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	-29.936.432	0	68.621.953	0	68.621.953
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	-29.936.432	0	68.621.953	0	68.621.953
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-553.322	0	0	-553.322
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 osnove 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 osnove 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 osnove 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 ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih suobjektnim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevladničke promjene kapitala	13	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	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. Okup 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 posebne rezerve 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	92.384.936	0	5.975.017	1.221	1.221	0	198.432	0	0	0	0	0	0	-29.936.432	-553.322	68.068.631	0	68.068.631
<b>DDODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>																			
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>																			
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-553.322	-553.322	0	-553.322
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>																			
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	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	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	92.384.936	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	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.159.987	7.159.987	0	7.159.987
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 osnove 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 osnove 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 osnove 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 ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih suobjektnim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevladničke promjene kapitala	40	-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	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. Okup 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 (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	-30.489.754	7.159.987	75.228.616	0	75.228.616
<b>DDODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>																			
52	-79.431	0	0	0	0	0	0	79.431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>																			
53	-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
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>																			
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: 1.1.2023. do 30.9.2023.

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 1.1.2023. do 30.9.2023.“ 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 1.1.2023. do 30.9.2023.“ 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 2022. godinu dostupni su na internetskim stranicama Zagrebačke burze kao i na stranicama društva ([www.liburnia.hr](http://www.liburnia.hr), [www.hanfa.hr](http://www.hanfa.hr), [www.zse.hr](http://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 30.9.2023. identične onima primijenjenima u posljednjim javno objavljenim godišnjim revidiranim financijskim izvještajima.

Međutim, Društvo je u izvještajnom razdoblju promijenilo računovodstvenu procjenu vijeka uporabe dugotrajne materijalne imovine s primjenom od 1.1.2023. u cilju usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava. Da nije došlo do promjene računovodstvene procjene, amortizacija bi, za razdoblje 1.1.2023. do 30.9.2023., iznosila 9.208 tisuća eura, što čini razliku od 1.639 tisuća eura.

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 1.1.2023. do 30.9.2023.“ kao i sva do sad službeno objavljena izvješća dostupna su na internetskoj stranici Zagrebačke burze te na internetskim stranicama Društva. ([www.liburnia.hr](http://www.liburnia.hr), [www.hanfa.hr](http://www.hanfa.hr), [www.zse.hr](http://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 1.1.2023. do 30.9.2023.“ koje je dostupno na internetskoj stranici Zagrebačke burze te na internetskim stranicama Društva. ([www.liburnia.hr](http://www.liburnia.hr), [www.hanfa.hr](http://www.hanfa.hr), [www.zse.hr](http://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.

Međutim, Društvo je u izvještajnom razdoblju promijenilo računovodstvenu procjenu vijeka uporabe dugotrajne materijalne imovine s primjenom od 1.1.2023. u cilju usklade pojedinih amortizacijskih grupa s očekivanim vijekom trajanja osnovnih sredstava. Da nije došlo do promjene računovodstvene procjene, amortizacija bi, za razdoblje 1.1.2023. do 30.9.2023., iznosila 9.208 tisuća eura, što čini razliku od 1.639 tisuća eura.

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 1.1.2023. do 30.9.2023.“

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 30.9.2023. godine obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te obaveze po operativnim i financijskim najmovima Društva iznosile su 38.243 tisuća eura, od čega 6.906 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 30.9.2023., temeljem potpisanih ugovora o koncesijama, iznose 1.021 tisuća eura od čega 672 tisuće eura dospijeva nakon više od 5 godina.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih u razdoblju od 1.1.2023. do 30.9.2023. godine iznosio je 756.

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 1.1.2023 do 30.9.2023 kapitaliziralo trošak plaća u iznosu od 4 tisuće 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 2.641 tisuća eura te je veća za 22 tisuća eura uslijed povećanja porezne osnovice u prvih devet mjeseci 2023. godine za 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 31.12.2022 iznosi 2.654 eura, a gubitak poslovne 2022. godine iznosi 8 tisuća eura. U kolovozu 2021. godine Liburnia stječe 100%-tni udjel u društvu Aeris d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija. Temeljni kapital društva na dan 31.12.2022 iznosi 2.654 eura, a gubitak 2022. godine iznosi 40 tisuća eura. Društvo također ima 33,3% udjela u društvu s ograničenom odgovornošću REMISENS HOTEL GROUP sa sjedištem u Zagrebu, Miramarska 24, (OIB:48407935600), uz temeljni kapital u iznosu od 0,2 milijuna eura te ostvarenom dobiti u 2022. godini u iznosu od 5 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 13.

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 30.9.2023. 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.