Hotel Ambasador 5*, Opatija

REZULTATI POSLOVANJA 1.1.2025. - 31.12.2025.

LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.

Opatija, veljača 2026. godine

SADRŽAJ

KLJUČNE PORUKE	3
O LIBURNIJI	4
REZULTATI DRUŠTVA	4
INVESTICIJE	7
REZULTATI GRUPE	9
RIZICI U POSLOVANJU	10
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	12
OSTALI POSLOVNI DOGAĐAJI	14
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	16
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SUKLADNO TFI-POD OBRASCIMA	17

Opatijska rivijera

KLJUČNE PORUKE

Liburnia Riviera Hoteli zaključili su 2025. godinu s ambicioznim planovima daljnje transformacije poslovanja i modernizacije portfelja, usmjerenima na postizanja vrhunskih standarda u hotelijerstvu te pozicioniranja Liburnije kao centra kvalitete, razvoja zaposlenika i sofisticiranog gostoprimstva. Ove strateške odrednice predstavljaju snažan temelj za daljnji rast, jačanje turističkog portfelja i unapređenje destinacija u kojima Liburnia posluje, potičući pritom kontinuirano podizanje hotelijerske izvrsnosti Liburnije u turističkoj industriji i stvaranje nove vrijednosti za sve naše dionike.

Ostvareni snažni operativni i financijski rezultati u 2025. godini potvrđuju predanost svih naših zaposlenika u jačanju konkurentnosti poslovnog modela Liburnije, s naglaskom na poticanje održivog rasta i razvoja turističkih kapaciteta. Poslovni prihodi porasli su za 1% (+0,8 milijuna eura) dosegnuvši razinu od 64,9 milijuna eura, dok je neto dobit porasla za visokih 20% na razinu od 4,9 milijuna eura. Pod utjecajem rasta troškova osoblja prilagođena operativna dobit (EBITDA) iznosila je 14,1 milijun eura, što predstavlja smanjenje od 4% (-0,6 milijuna eura). Unatoč inflatornim i makroekonomskim pritiscima na poslovanje, model aktivnog upravljanja operativnom efikasnošću omogućio je smanjenje svih operativnih troškova, izuzev troškova osoblja koji su porasli za 2,2 milijuna eura (+10%). Navedeno povećanje prvenstveno je rezultat kontinuiranih ulaganja u stvaranje konkurentnih i poticajnih radnih uvjeta za naše zaposlenike, pri čemu takav pristup predstavlja čvrste temelje za budući rast produktivnosti i posljedično dugoročno održiv rast profitabilnosti. Time Liburnia dodatno potvrđuje svoju opredijeljenost razvoju ljudskog kapitala kao ključnog elementa dugoročne konkurentnosti i pružanja dosljedno visoke razine usluge, raznolikih sadržaja i autentičnih doživljaja.

Liburnia se i u 2025. godini svrstala među vodeće turističke kompanije u Republici Hrvatskoj prema opsegu cjelogodišnjeg poslovanja, sa sedam hotela otvorenih tijekom cijele godine. Takav model poslovanja je omogućio stabilno, cjelogodišnje zapošljavanje, smanjio potrebu za intenzivnim sezonskim angažmanima i povezanim troškovima zapošljavanja i edukacije, te istodobno doprinio dosljednosti kvalitete usluge.

Razboritim upravljanjem bilančnom strukturom i novčanim tokovima, Liburnia je u 2025. godini dodatno ojačala svoju financijsku poziciju. Neto dug smanjen je za značajnih 26%, uz istodobno jačanje novčanih sredstava. Ovakva stabilna bilanca predstavlja čvrstu osnovu za novu fazu rasta, temeljenu na intenzivnom investicijskom ciklusu. Odobreni investicijski ciklus u ukupnom iznosu od 49,7 milijuna eura usmjeren je prvenstveno na potpunu rekonstrukciju i repozicioniranje triju hotela: Palace, Bristol i Istra, od kojih su Palace i Bristol trenutačno izvan komercijalne funkcije. Preostali dio ulaganja odnosi se na implementaciju programa „Enliven" u odabranim hotelima, s ciljem unapređenja iskustva gostiju i povećanja operativne učinkovitosti.

S ciljem izgradnje međunarodno konkurentnog i dugoročno održivog modela rasta, inicijativom „Misija 2030" su pokrenute aktivnosti usmjerene na jačanje ključnih stupova poslovanja: obnovu i repozicioniranje objekata, unaprjeđenje operativne izvrsnosti te promišljeno širenje u strateški važne tržišne segmente pozicioniranjem Liburnije kao najprogresivnije turističke kompanije u regiji. Ovakav integrirani i multidisciplinarni pristup dodatno će osnažiti tržišno pozicioniranje Liburnije i destinacija u kojima posluje kao vrhunskih turističkih odredišta, prepoznatih po kvalitetnoj, raznolikoj i održivoj ponudi.

O LIBURNIJI

Liburnia Riviera Hoteli d.d. jedno je od najvećih turističkih poduzeća u Republici Hrvatskoj uz godišnje prihode od gotovo 65 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. Liburnia u svom operativnom turističkom portfelju ima više od 2.000 ključeva gdje u svojih 12 hotela, 2 vile, 2 apartmanska kompleksa i jednom kamping ljetovalištu dnevno može ugostiti preko 4.600 gostiju kojima preko 1.000 zaposlenika u periodu visoke potražnje nastoji pružiti savršen odmor i autentična iskustva.

Kao najveći hotelijer na liburnijskoj rivijeri, Liburnia 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.

REZULTATI DRUŠTVA

KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI

u eurima	2024	2025	'25/'24
Ukupni prihodi	64.351.642	65.306.709	1%
Poslovni prihodi	64.071.634	64.858.707	1%
Prihodi od prodaje	60.548.159	61.132.159	1%
Prihodi pansiona[1]	49.557.291	50.235.584	1%
Operativni troškovi[2]	49.276.922	50.623.731	3%
EBITDA[3]	14.674.170	13.968.605	-5%
Prilagođena EBITDA[4]	14.720.405	14.115.607	-4%
Prilagođena EBITDA marža	23,0%	21,8%	-120 bb
EBIT	6.903.869	6.945.061	1%
EBT	4.911.164	5.355.447	9%
Neto dobit	4.104.324	4.923.577	20%
	31.12.2024	31.12.2025	'25/'24
Neto dug[5]	27.788.473	20.576.974	-26%
Neto dug / Prilagođena EBITDA	1,9x	1,5x	-23%
Novac i novčani ekvivalenti	9.774.100	12.819.215	31%

KLJUČNI OPERATIVNI POKAZATELJI

	2024	2025	'25/'24
Broj smještajnih jedinica (operativnih)	2.131	2.027	-5%
Operativna zauzetost (%)[6]	67,0%	67,1%	10 bb
Broj prodanih smještajnih jedinica	374.087	374.104	0%
Broj noćenja	709.564	706.456	0%
ADR[7] (u eurima)	104,0	104,6	1%
RevPAR (u eurima)[6]	69,6	70,2	1%

[1] Sukladno klasifikaciji po međunarodnom standardu izvještavanja u hotelijerstvu USALI (eng. Uniform System of Accounts for the Lodging Industry) prihodi pansiona uključuju prihod smještaja te prihod hrane i pića pansiona.
[2] Operativni troškovi izračunati su po formuli poslovni rashodi - amortizacija - vrijednosno usklađenje - rezerviranja.
[3] EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: dobit ili gubitak razdoblja + porez na dobit + rashodi s osnove kamata i slični rashodi + amortizacija.
[4] Prilagođena EBITDA je računata po formuli: EBITDA - rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavki. Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka (2024.: -46.235 eura, 2025.: -147.002 eura).
[5] Neto dug: dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama + dugoročne i kratkoročne obveze za zajmove + ostale obveze sukladno MSFI 16 (najmovi) - novac u banci i blagajni.
[6] Operativna zauzetost i RevPar izračunati su s osnove broja operativnih smještajnih jedinica, pri čemu se RevPar računa po formuli: Operativna zauzetost (%) x ADR.
[7] ADR se računa po formuli: Čisti prihod smještaja / Broj prodanih smještajnih jedinica.

PRIHODI

Tijekom 2025. godine poslovni prihodi dosegnuli su 64,9 milijuna eura (2024.: 64,1 milijuna eura) što predstavlja rast od 1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na ostvarene poslovne prihode utjecali su:

a) rast **prihoda od prodaje** za 1% (+0,6 milijuna eura) na iznos od 61,1 milijuna eura. Ključni doprinos rezultatima dali su prihodi pansiona (+0,7 milijuna eura) čiji je rast proizašao iz aktivnih marketinško-prodajnih aktivnosti, kontinuiranog dinamičkog upravljanja prihodima te svakodnevne prilagodbe cijena u skladu s potražnjom i tržišnim kretanjima. Glavno usmjerenje prodajnih aktivnosti bilo je na jačanje individualnog kanala, uz istovremene aktivnosti povećanja vidljivosti na digitalnim kanalima oglašavanja. Dodatnu optimizaciju prihoda omogućilo je cjelogodišnje poslovanje sedam hotela, realizacija oportunih ugovora s korporativnim klijentima, sportskim klubovima i turističkim agencijama te organizacija sportskih i zabavnih evenata, M.I.C.E. događanja i prestižnih konferencija. U razdobljima niže potražnje primjenjivane su ciljane i konkurentne ponude poput Getaway Deals te sezonskih kampanja „Wintertime Out" i „Riviera Summer Vibes", s ciljem ubrzavanja konverzije u realizirana noćenja. Dodatnu podršku ostvarenju prihoda osigurala je osjetna popunjenost tijekom adventskog razdoblja, potaknuta daljnjim unaprjeđenjem ukupnog doživljaja gostiju;

b) **ostali poslovni prihodi** povećani su za 0,2 milijuna eura u odnosu na usporedno razdoblje 2024. godine te iznose 3,7 milijuna eura. Ostvarene ostale poslovne prihode tijekom 2025. godine ponajviše predstavljaju prihodi od zakupnina te prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine.

POSLOVNI RASHODI

u eurima	2024	2025	'25/'24
Ukupni poslovni rashodi	57.404.838	58.344.781	2%
Materijalni troškovi	22.808.328	22.054.628	-3%
Troškovi osoblja	22.058.021	24.305.138	10%
Amortizacija	7.770.301	7.023.544	-10%
Rezerviranja i vrijednosna usklađenja	357.615	697.506	95%
Ostali poslovni rashodi	4.410.573	4.263.965	-3%

Ukupni poslovni rashodi tijekom 2025. godine iznose 58,3 milijuna eura uz porast od 2% (+0,9 milijuna eura). Strukturu poslovnih rashoda čine:

a) **materijalni troškovi** koji iznose 38% ukupnih poslovnih rashoda (40% u 2024.) smanjeni su na razinu od 22,1 milijuna eura. Na njihov 3%-tni pad primarno je utjecao niži utrošak hrane i pića, smanjeni trošak električne energije, niži trošak najamnina za smještaj sezonaca te niži trošak vanjskih agencija za čišćenje;

b) **troškovi osoblja** s porastom udjela u ukupnim poslovnim rashodima (42%) u odnosu na prošlo usporedno razdoblje (38% u 2024.). 10%-tni porast troškova (+2,2 milijuna eura) na iznos od 24,3 milijuna eura prvenstveno je rezultat poboljšanja materijalnih prava i zadovoljstva zaposlenika kroz nastavak unaprjeđenja tarifnog modela i drugih programa stimulacije;

c) **amortizacija** s udjelom od 12% (14% u 2024.) pala je za 10% (-0,7 milijuna eura) na razinu od 7,0 milijuna eura;

d) **rezerviranja i vrijednosna usklađenja** iznose 0,7 milijuna eura te bilježe porast od 0,3 milijuna eura;

e) **ostali poslovni rashodi** s udjelom od 7% (8% u 2024.) smanjeni su za 3% na razinu od 4,3 milijuna eura.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Unatoč inflatornim i makroekonomskim pritiscima na poslovanje, model aktivnog upravljanja operativnom efikasnošću omogućio je smanjenje svih operativnih troškova, izuzev troškova osoblja. Pod utjecajem rasta troškova osoblja od +2,2 milijuna eura (+10%), prilagođena operativna dobit (EBITDA) iznosila je 14,1 milijun eura, što predstavlja smanjenje od 4% (-0,6 milijuna eura).

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat iznosi -1,2 milijuna eura dok je u usporednom razdoblju prošle godine isti iznosio -1,8 milijuna eura. Na isti ponajviše utječe smanjenje stavke rashoda s osnove kamata i sličnih rashoda povezana sa nižim stanjem dugoročnih i kratkoročnih kreditnih linija.

DOBIT RAZDOBLJA

Dobitak prije oporezivanja povećan je za 0,4 milijuna eura te iznosi 5,4 milijuna eura ponajviše uslijed nižeg troška amortizacije. Neto dobit ostvarena je u iznosu od EUR 4,9 milijuna eura te je veća za 0,8 milijuna eura u odnosu na prethodno usporedno razdoblje.

IMOVINA I OBVEZE

u eurima	31.12.2024	31.12.2025	'25/'24
Dugotrajna imovina	105.717.081	103.495.810	-2%
Kratkotrajna imovina	14.048.313	17.607.859	25%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	194.087	210.808	9%
UKUPNO IMOVINA	**119.959.481**	**121.314.477**	**1%**
Kapital i rezerve	73.574.417	78.497.994	7%
Rezerviranja	1.351.736	1.279.928	-5%
Dugoročne obveze	32.462.413	28.442.404	-12%
Kratkoročne obveze	12.340.736	13.019.735	6%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	230.179	74.416	-68%
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	**119.959.481**	**121.314.477**	**1%**

Na dan 31.12.2025. godine ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine Društva iznosila je 121,3 milijuna eura, što predstavlja rast od 1% u odnosu na 31. prosinca 2024. Dugotrajna imovina iznosila je 103,5 milijuna eura te je manja za 2,2 milijuna eura ponajviše kao posljedica obračunate amortizacije u iznosu od 7,0 milijuna eura te smanjenja odgođene porezne imovine za 0,4 milijuna eura temeljem iskorištenja prenesenih poreznih gubitaka te ostalih privremenih razlika, dok su investicije u zadržavanje i unaprjeđenje postojeće kvalitete turističkih proizvoda i usluga iznosile 3,9 milijuna eura.

Kratkotrajna imovina povećana je za 3,6 milijuna eura te na dan 31.12.2025. iznosi 17,6 milijuna eura. U odnosu na kraj prethodne godine porasla je za 25%, uglavnom zahvaljujući povećanju novčanih sredstava za 3,0 milijuna eura (stanje na dan 31.12.2025.: 12,8 milijuna eura), kao rezultat snažnog operativnog novčanog toka te povećanja potraživanja za 0,5 milijuna eura.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 78,5 milijuna eura te su veći za 7% kao posljedica ostvarenog neto dobitka od 4,9 milijuna eura tijekom 2025. godine.

Dugoročne obveze iznose 28,4 milijuna eura te su smanjene za 4,0 milijuna eura, prvenstveno zbog uobičajene reklasifikacije dijela obveza prema bankama s dugoročnih na kratkoročne na kraju godine. Istodobno su rezerviranja u odnosu na 31. prosinca 2024. godine smanjena za 0,1 milijun eura.

Kratkoročne obveze iznose 13,0 milijuna eura, što predstavlja porast od 6% u odnosu na kraj prethodne godine. Njihovo povećanje od 0,7 milijuna eura prvenstveno je rezultat porasta obveza prema dobavljačima za 0,5 milijuna eura (na 2,2 milijuna eura) te obveza prema zaposlenicima za 0,2 milijuna eura (na 2,3 milijuna eura).

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

INVESTICIJE

Odobreni investicijski ciklus od 49,7 milijuna eura obuhvaća tri strateški definirana stupa. Prvi se odnosi na potpunu rekonstrukciju i repozicioniranje tri ključna hotela, od kojih su dva trenutačno izvan funkcije, čime oslobađamo vrijednost dosad neiskorištenih kapaciteta. Drugi obuhvaća implementaciju „Enliven" programa u odabranim hotelima, usmjerenih na ciljano unapređenje iskustva gostiju i povećanje poslovne učinkovitosti. Treći stup usmjeren je na digitalnu i prodajnu transformaciju kroz uvođenje naprednih rješenja koja će dodatno ojačati naš tržišni položaj. Ovime se stvaraju temelji za dugoročan rast, jačanje konkurentske prednosti i kreiranje prepoznatljivog, cjelovitog iskustva za goste nove generacije.

Ključan dio investicijskog plana predstavljaju projekti rekonstrukcije i repozicioniranja hotela, koji prvenstveno uključuju povratak neoperativnih objekata u funkciju (Hotel Palace i Hotel Bristol), uz istovremeno uvođenje inovativnih hotelijerskih koncepata. Time će se Hotel Palace temeljitom rekonstrukcijom pozicionirati kao grand hotel najviše kategorije, ikona luksuza s najprostranijim sobama na Opatijskoj rivijeri. Redizajn će harmonizirat suvremeni komfor s bogatim povijesnim nasljeđem objekta. Privlačenjem segmenta zahtjevnijih gostiju obnovljeni Grand Hotel Palace će kao objekt visoke kategorije dodatno ojačati reputaciju Opatije kao vodeće turističke destinacije.

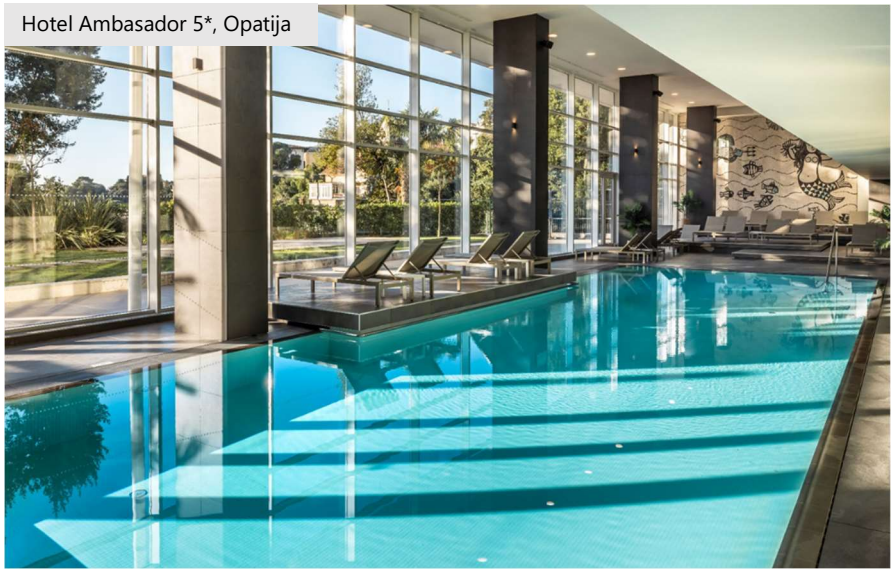
Hotel Bristol, smješten na prestižnoj lokaciji uz lovransku obalu, bit će u potpunosti obnovljen, a novouređene, prostrane i elegantno opremljene rezidencije osjetno će doprinijeti segmentu produženih boravaka. Fokus će biti na gostima više platežne moći koji traže sofisticiran spoj privatnosti i hotelske usluge.

Dodatno, repozicioniranje hotela Istra u lifestyle hotel s naglašenim dizajnom interijera planirat će se sukladno mogućnostima investicijske dinamike. Ovom promjenom koncepta popunit će se tržišna praznina u lifestyle segmentu destinacije te stvoriti atraktivna ponuda prilagođena mlađim generacijama gostiju, što predstavlja važan korak u izgradnji održive privlačnosti rivijere.

Tijekom 2025. godine Društvo je pokrenulo opsežan program infrastrukturnih, estetskih i sadržajnih unaprjeđenja, uključujući nove gastronomske koncepte i modernizirane wellness sadržaje, s ciljem pružanja superiornog gostinjskog doživljaja u pet hotela Društva. U hotelima Ambasador, Kvarner, Bellevue, Imperial i Ičići provedena su brojna tehnička i estetska poboljšanja, poput uređenja recepcijskih prostora, modernizacije rasvjete, zamjene tepisona i stolarije, zamjene dekinga, uređenja bazena zajedno s dodatnim F&B sadržajima, hortikulturnih unaprjeđenja, poboljšanja posteljine, inventara i uniformi, kao i pripreme novog brendinga pojedinih hotela, s ciljem podizanja kvalitete usluge i ukupne razine ponude Društva. Isto tako započete su aktivnosti na terasi hotela Kvarner koja će u 2026. godini biti revitalizirana i pretvorena u gastronomsko odredište uz poznati lungomare. S ciljem daljnjeg unaprjeđenja kvalitete i sadržaja ponude u hotelu Ičići, započete su aktivnosti projektiranja proširenja wellness kapaciteta, te pripremne aktivnosti provedbe dodatnih infrastrukturnih radova, poput izgradnje multifunkcionalne dvorane.

Uz navedene projekte, tijekom 2025. godine nastavljena su strateška ulaganja u komplementarne transformativne inicijative, s fokusom na implementaciju suvremenih softverskih poslovnih rješenja koja podržavaju digitalnu transformaciju i optimizaciju poslovnih procesa. Dodatno, provedena su ulaganja u projekte usmjerene na povećanje energetske učinkovitosti, jačanje sigurnosti gostiju i zaposlenika, te unaprjeđenje smještajnih kapaciteta za zaposlenike. Ukupna investicijska ulaganja u predmetnom razdoblju iznose 3,9 milijuna eura.

Hotel Kvarner 4*, Opatija



Hotel Ambasador 5*, Opatija

REZULTATI GRUPE

Tijekom 2025. poslovni prihodi Grupe iznose 65,1 milijuna eura, što predstavlja povećanje od 2% odnosno 1,0 milijun eura, u odnosu na usporedno razdoblje 2024. kada su iznosili 64,1 milijuna eura. Prihodi od prodaje iznose 61,4 milijuna eura i veći su za 1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ključni doprinos rezultatima dali su prihodi pansiona (+0,7 milijuna eura) čiji je rast proizašao iz aktivnih marketinško-prodajnih aktivnosti, kontinuiranog dinamičkog upravljanja prihodima te svakodnevne prilagodbe cijena u skladu s potražnjom i tržišnim kretanjima. Glavno usmjerenje prodajnih aktivnosti bilo je na jačanje individualnog kanala, uz istovremene aktivnosti povećanja vidljivosti na digitalnim kanalima oglašavanja. Dodatnu optimizaciju prihoda omogućilo je cjelogodišnje poslovanje sedam hotela, realizacija oportunih ugovora s korporativnim klijentima, sportskim klubovima i turističkim agencijama te organizacija sportskih i zabavnih evenata, M.I.C.E. događanja i prestižnih konferencija. U razdobljima niže potražnje primjenjivane su ciljane i konkurentne ponude poput Getaway Deals te sezonskih kampanja „Wintertime Out" i „Riviera Summer Vibes", s ciljem ubrzavanja konverzije u realizirana noćenja. Daljnji doprinos ostvarenim prihoda ostvarila je i osjetna popunjenost tijekom adventskog razdoblja, potaknuta daljnjim unaprjeđenjem ukupnog doživljaja gostiju. Dodatni doprinos rastu prihoda osigurali su fokus na cjelogodišnje poslovanje sedam hotela otvorenih tijekom cijele godine, realizacija oportunih ugovora s korporativnim klijentima, sportskim klubovima i turističkim agencijama, te organizacija brojnih sportskih i zabavnih evenata, M.I.C.E. događaja i prestižnih konferencija.

Ukupni poslovni rashodi tijekom 2025. godine iznose 59,3 milijuna eura uz porast od 3% (+1,9 milijuna eura). Materijalni troškovi iznose 22,3 milijuna eura te su manji za 2% uglavnom kao rezultat nižeg utroška hrane i pića, smanjenog troška električne energije, nižeg troška najamnina za smještaj sezonaca te nižeg troška vanjskih agencija za čišćenje.

Troškovi osoblja iznose 24,5 milijuna eura te su u odnosu na prošlu godinu veći za 11% prvenstveno uslijed poboljšanja materijalnih prava i zadovoljstva zaposlenika kroz nastavak unaprjeđenja tarifnog modela i drugih programa stimulacije. Amortizacija iznosi 7,4 milijuna eura te je niža za 5% u odnosu na prošlu godinu, dok su ostali poslovni rashodi zadržani na razini od 4,4 milijuna eura.

Tijekom 2025. godine neto financijski rezultat iznosi -1,4 milijuna eura, dok je u usporednom razdoblju prošle godine isti iznosio -1,8 milijuna eura. Na poboljšanje financijskog rezultata ponajviše utječe stavka rashoda s osnove kamata i sličnih rashoda povezana sa nižim stanjem dugoročnih i kratkoročnih kreditnih linija.

Unatoč inflatornim i makroekonomskim pritiscima na poslovanje, model aktivnog upravljanja operativnom efikasnošću omogućio je smanjenje svih operativnih troškova, izuzev troškova osoblja. Pod utjecajem rasta troškova osoblja od +2,4 milijuna eura (+11%), prilagođena operativna dobit (EBITDA) iznosila je 13,5 milijun eura, što predstavlja smanjenje od 8%.

Na dan 31.12.2025. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 120,8 milijuna eura te je viša za 1% u odnosu na 31.12.2024. Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 77,4 milijuna eura te su viši za 5% uslijed ostvarenog dobitka od 4,0 milijuna eura u 2025. godini. Na dan 31.12.2025. stanje novca i novčanih ekvivalenata Grupe iznosi 12,9 milijuna eura, što predstavlja povećanje za 3,1 milijuna eura u odnosu na 31.12.2024. uslijed snažnog operativnog novčanog toka tijekom 2025. godine.

RIZICI U POSLOVANJU

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 i Grupa procjenjuju 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 i Grupe. 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 i Grupa su, kao i većina kompanija iz turističkog sektora, u svakodnevnom poslovanju izloženi brojnim rizicima koji se mogu podijeliti na slijedeće kategorije:

1) FINANCIJSKI RIZICI

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

Zaduženja kod banaka ugovorena po promjenjivim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promjene kamatnih odljeva po novčanom toku, dok kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita te potraživanja od kupaca. Kreditni rizik se minimizira ugovaranjem poslova s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, ugovaranjem plaćanja unaprijed ili uplata putem sigurnosnih depozita i kreditnih kartica za individualne kupce. Društvo i Grupa također pribavljaju 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 i Grupa nisu aktivni sudionici tržišta kapitala u smislu trgovanja s vlasničkim i dužničkim vrijednosnim papirima stoga nisu značajno izloženi cjenovnom riziku.

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti Društvo i Grupa osiguravaju 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 2025. i 2026. godinu ugovorene su s renomiranim financijskim institucijama, dok su općenito otplate kreditnih obveza usklađene s razdobljem značajnih novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo i Grupa dnevno prate 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. 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 dospijeća ili dostatnom likvidnošću u skladu s projekcijama potreba za likvidnim sredstvima.

2) POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa su izloženi poslovnom riziku vezanom uz konkurentnost i stabilnost poslovanja. Obzirom da su Društvo i Grupa vlasnici 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 i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode.

S obzirom da u uvjetima stabilnog tržišta gotovo 90% gostiju Društva i Grupe 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 i Grupa na svim razinama upravljanja nastoje razvijati turističku ponudu koristeći komparativne prednosti i stručna znanja strateškim promišljanjem o razvoju turističkog proizvoda.

Bez kvalitetnog upravljanja ljudskim potencijalima razvoj Društva i Grupe nije moguć, a širenjem tržišta rada u proteklim godinama prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Sposobnost Društva i Grupe da osiguraju podršku svojem poslovanju može biti narušena ukoliko Društvo i Grupa nisu 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 i Grupa kontinuirano rade 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 i Grupa izloženi su operativnom riziku, odnosno direktnim i indirektnim gubicima koji proizlaze iz pogrešnih internih i eksternih procesa Društva i Grupe. Netočna procjena neke razvojne prilike može utjecati na sposobnost Društva i Grupe da ostvare 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 i Grupe kako bi se pravodobno donosile opravdane poslovne odluke.

Društvo i Grupa su svjesni 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 i Grupa kontinuirano rade na njihovom daljnjem razvoju s naglaskom na projekte zaštite podataka, unapređenje postojećih i razvoj i implementaciju novih, suvremenih poslovnih sustava.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Društvo i Grupa se kontinuirano, u najvećoj mogućoj mjeri razvijaju i djeluju, 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 učinkovitom poslovanju.

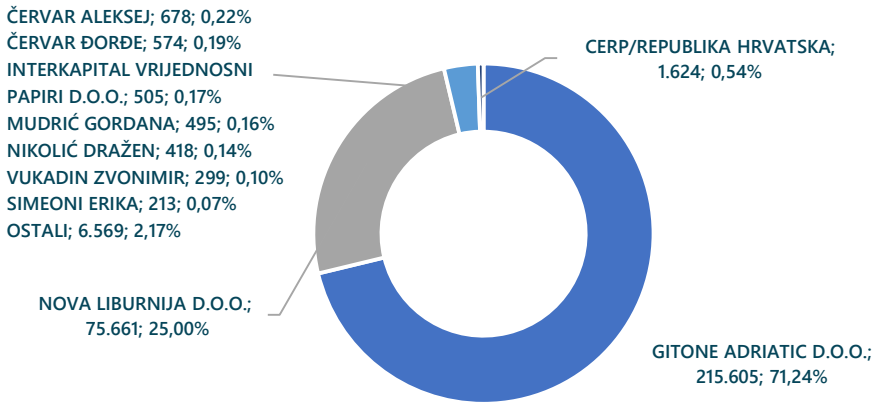
Tijekom 2025. godine Društvo je u većem dijelu pratilo i primjenjivalo preporuke utvrđene Kodeksom, objavljujući sve informacije čija je objava predviđena pozitivnim propisima te informacije koje su u interesu dioničara Društva.

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. 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 učinkovitom izvršavanju obveza korporativnog upravljanja, upravljanja rizicima, financijskog izvješćivanja i kontrole Grupe i Društva.

Uprava osigurava da Društvo i Grupa vode poslovne i druge knjige i poslovnu dokumentaciju, sastavljaju knjigovodstvene dokumente, realno procjenjuju imovinu i obveze, sastavljaju 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 31.12.2025.:



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

Prava i obveze Društva koja proizlaze iz stjecanja vlastitih dionica ostvaruju se u skladu s odredbama ZTD-a. Na dan 31.12.2025. godine Društvo drži 4 vlastite dionice, a tijekom 2025. 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.

Tijekom većeg dijela 2025. godine Uprava Društva djelovala je u sastavu predsjednika Uprave, g. Ante Barića, te člana Uprave, g. Filipa Močiboba. Odlukom Nadzornog odbora od 22. prosinca 2025. godine opozvano je imenovanje g. Ante Barića na funkciju člana i predsjednika Uprave Društva, a za člana i predsjednika Uprave imenovan je g. Davor Štampalija. Nadalje, odlukom Nadzornog odbora od 2. veljače 2026. godine opozvano je imenovanje g. Davora Štampalije na funkciji predsjednika Uprave s učinkom od 9. ožujka 2026. godine, pri čemu isti nastavlja obnašati dužnost člana Uprave do isteka mandata na koji je imenovan. Istom odlukom za članicu i predsjednicu Uprave Društva imenovana je gđa. Zrinka Bokulić s početkom mandata 9. ožujka 2026.

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

Nadzorni odbor imenuje i opoziva skupština Društva sukladno Statutu Društva i ZTD-u, koji je na dan 31.12.2025. godine sastavljen od sljedećih članova:

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

Tijekom 2025. godine došlo je do nekoliko promjena u sastavu Nadzornog odbora Društva. Početkom travnja 2025. Društvo je zaprimilo ostavku člana Nadzornog odbora, g. Manfreda Kainza, nakon čega je odlukom društva Gitone Adriatic d.o.o. za novog člana imenovan g. Thomas Mayer, s učinkom od 5. travnja 2025. godine. U prosincu 2025. godine g. Thomas Mayer podnio je ostavku na mjesto člana Nadzornog odbora, a odlukom društva Gitone Adriatic d.o.o. na njegovo je mjesto imenovan g. Daniel Michael Kartje, s učinkom od 5. prosinca 2025. godine. Nakon datuma bilance uslijedila je još jedna promjena u sastavu Nadzornog odbora. Slijedom ostavke g. Danijela Jermana, zaprimljene početkom veljače, dioničar Nova Liburnija d.o.o. imenovao je g. Zdravka Ružića za novog člana Nadzornog odbora.

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 2025. godine, djelovalo je i Revizorski odbor u sastavu: g. Johannes Böck, predsjednik te g. Philip Göth i gđa. Ana Odak kao članovi.

OSTALI POSLOVNI DOGAĐAJI

OSNAŽIVANJE LIKVIDNOSNE POZICIJE DRUŠTVA

Krajem travnja 2025. Društvo je sklopilo ugovor s Istarskom kreditnom bankom d.d. Umag o dvogodišnjem revolving kreditu u iznosu od 5 milijuna eura te u listopadu 2025. 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.

GLAVNA SKUPŠTINA LIBURNIA RIVIERE

Dana 10. prosinca 2025. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj je donesena odluka da se za obavljanje revizije Društva za 2026. godinu imenuje revizorsko društvo Grant Thornton revizija d.o.o. Dana 28.8.2025. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj su usvojene slijedeće točke:

i) odobrava se izvješće o primicima Uprave i Nadzornog odbora Društva za poslovnu 2024. godinu zajedno s izvješćem revizora o ispitivanju istog; ii) ostvareni dobitak Društva za 2024. godinu u ukupnom iznosu od 4.104.323,82 eura upotrijebiti će se za pokriće gubitaka iz prethodnih razdoblja; iii) daje se razrješnica članovima Uprave za vođenje poslova Društva u 2024. godini te članovima Nadzornog odbora za obavljeni nadzor vođenja poslova Društva u 2024. godini te iv) za obavljanje revizije Društva u 2025. godini imenuje se revizor Grant Thornton revizija d.o.o. iz Zagreba.

MOGUĆNOST PRODAJE VEĆINSKOG UDJELA U DRUŠTVU

Društvo je od svog većinskog dioničara, društva Gitone Adriatic d.o.o. („Gitone"), koje drži 215.605 dionica Društva, odnosno 71,24% temeljnog kapitala Društva, u lipnju 2025. zaprimilo obavijest da Gitone razmatra svoju investiciju u Društvo nakon što je zaprimio neformalne indikativne prijedloge trećih strana. U sklopu tog razmatranja, Gitone je angažirao profesionalne savjetnike za uspostavu strukturiranog procesa i pozivanje većeg broja potencijalnih investitora radi procjene svih strateških opcija koje mogu, među ostalim, uključivati prodaju cijelog ili dijela njegovog udjela u Društvu. Ovi procesi mogu, ali i ne moraju, rezultirati transakcijom koja se odnosi na Gitone-ove dionice u Društvu.

STJECANJE UDJELA I KUPOPRODAJA IMOVINE

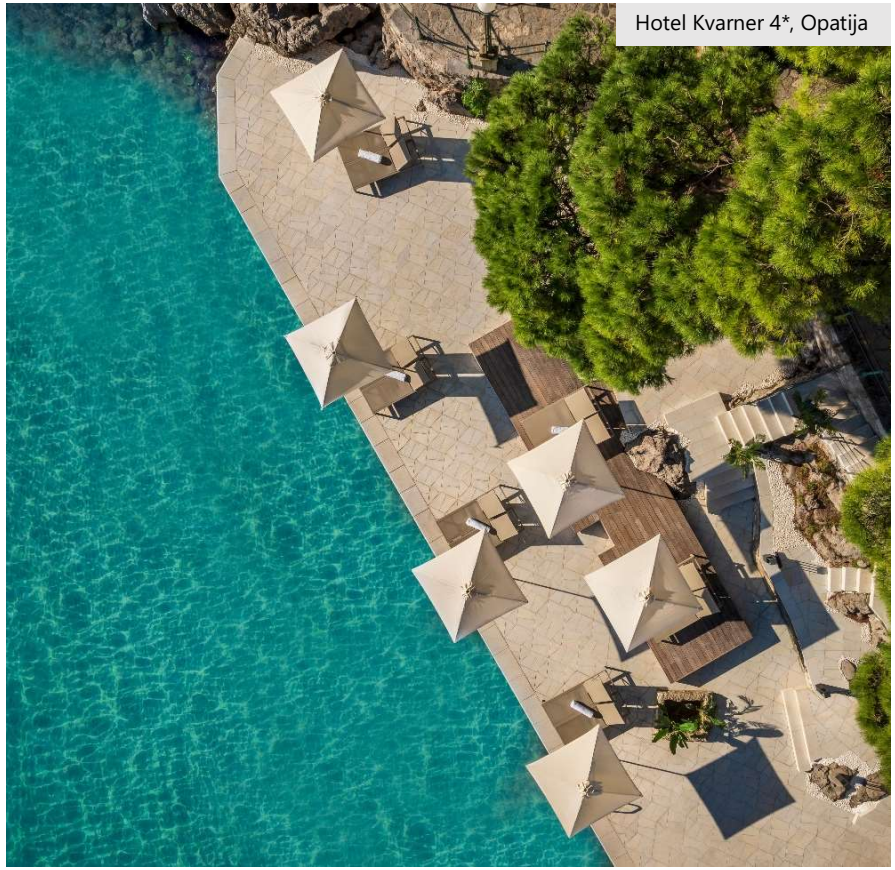
Društvo je realiziralo opciju stjecanja udjela u društvu Lido Opatija d.o.o., čime je krajem svibnja 2025. godine postalo stopostotni vlasnik tog društva, te posljedično tome njegovih ovisnih društava Kvarner Lido d.o.o. i Projekt Zapad d.o.o. Navedena društva predstavljaju nositelje koncesije na pomorskom dobru poznatog kupališta Lido & Angiolina u neposrednoj blizini hotela Imperial, hotela Kvarner i vile Amalije, koji su u vlasništvu Društva. Stjecanje ovih udjela predstavlja značajnu stratešku vrijednost za Društvo jer omogućuje proširenje ponude dodatnih usluga gostima navedenih objekata, čime se povećava raznovrsnost turističke ponude, podiže razina kvalitete i zadovoljstva gostiju te ostvaruju sinergijski učinci.

Istovremeno je Društvo, s društvima Gitone Beteiligungsverwaltungs GmbH i Gitone Kvarner d.o.o., provelo međusobnu kupoprodaju imovine ukupne vrijednosti 5 milijuna eura. Društvo je predmetnom transakcijom steklo imovinu (prava povezana sa stečenim udjelima) od strateškog značaja u svrhu smanjenja Grupne zaduženosti uslijed novostečenih udjela, dok je

istovremeno prodalo nekomercijalne i neoperativne nekretnine, pokretnine, poslovne udjele i prava koja nisu od strateško-razvojnog interesa, a čija bi adaptacija i renovacija radi postizanja optimalne funkcionalnosti zahtijevala značajna financijska ulaganja. Na ovaj način smanjeni su novčani odljevi povezani s transakcijom te je očuvana razina zaduženosti i bilančna snaga Društva za budući investicijski rast i razvoj turističkog portfelja.

KONSOLIDACIJA

Uslijed stjecanja 100%-tnog udjela u društvu Lido Opatija, čime je ostvaren i kontrolni utjecaj nad povezanim društvima Kvarner Lido d.o.o. i Projekt Zapad d.o.o., Liburnia preuzima obvezu sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim odredbama Zakona o računovodstvu. Slijedom toga, konsolidacija i izvještavanje na razini Grupe započinju s danom 1. lipnja 2025. godine. Osim prethodno navedenih društava, u konsolidaciju je uključeno i neoperativno društvo Aeris d.o.o., koje je stečeno 2021. godine. Predmetno društvo posjeduje nekretninu smještenu na ključnom geostrateškom području, u neposrednoj blizini objekta u vlasništvu Društva. S obzirom na neoperativnost pojedinih ovisnih društava te činjenicu da je konsolidacija započela 1. lipnja 2025., njihov utjecaj, uključujući međusobne eliminacije, na konsolidirane izvještaje u 2025. godini iznosio je +270 tisuća eura na poslovne prihode, -508 tisuća eura na EBITDA-u te -923 tisuća eura na bruto dobit.



Hotel Kvarner 4*, Opatija

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA IZDAVATELJA

Opatija, 26. veljače 2026.

Uprava je dužna za svaku poslovnu godinu pripremiti financijske izvještaje koji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva i Grupe te njihovu 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 Grupe te 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, pripremati financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Društvo i Grupa nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj izvješća poslovodstva te izjave o korporativnom upravljanju, u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Izvješće poslovodstva i izvještaj o korporativnom upravljanju za razdoblje od 1.1.2025. do 31.12.2025. 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, 126/25) Uprava daje ovu izjavu:

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

Privremeni nerevidirani konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.2025. do 31.12.2025. godine daju istinit i objektivan prikaz imovine i obaveza, financijskog položaja, dobiti ili gubitka Društva i Grupe.

Izvještaj poslovodstva uz nerevidirane financijske izvještaje za navedeno razdoblje sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.

g. Davor Štampalija,
predsjednik Uprave

LIBURNIA RIVIERA HOTELI
DIONIČKO DRUŠTVO
OPATIJA 13

g. Filip Močibob,
član Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	**1.1.2025**	do	**31.12.2025**
Godina:	**2025**		
Kvartal:	**4**		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	**03166619**	Oznaka matične države članice	**HR**
Matični broj subjekta (MBS):	**040008080**		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	**15573308024**	LEI:	**74780000COJHFR9WBI35**
Šifra ustanove:	**1121**		

Tvrtka 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	**843**
Konsolidirani izvještaj:	**KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	**RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
AERIS d. o. o.	**Opatija**	**02214601**
LIDO OPATIJA d.o.o.	**Zagreb**	**05476283**
KVARNER LIDO d.o.o	**Opatija**	**02956721**
PROJEKT ZAPAD d.o.o.	**Opatija**	**02209578**

Knjigovodstveni servis:		(Da/Ne)	(tvrtka 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:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

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**	105.717.081	105.190.318
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**	2.544.182	7.731.505
1. Izdaci za razvoj	**004**	153.070	132.274
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**	480.217	245.883
3. Goodwill	**006**	0	4.624.735
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**	858.217	1.068.180
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**	1.052.678	1.660.433
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**	97.469.401	95.293.019
1. Zemljište	**011**	16.251.192	15.978.359
2. Građevinski objekti	**012**	63.851.192	60.725.255
3. Postrojenja i oprema	**013**	2.414.439	2.165.633
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**	9.600.584	8.673.040
5. Biološka imovina	**015**	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**	2.458.414	153.533
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**	2.378.323	7.082.009
8. Ostala materijalna imovina	**018**	515.257	515.190
9. Ulaganje u nekretnine	**019**	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**	3.105.834	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**	3.105.834	0
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**	2.597.664	2.165.794
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	**037**	14.048.313	15.422.798
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**	697.084	694.072
1. Sirovine i materijal	**039**	657.173	634.789
2. Proizvodnja u tijeku	**040**	0	0
3. Gotovi proizvodi	**041**	0	0
4. Trgovačka roba	**042**	39.803	57.875
5. Predujmovi za zalihe	**043**	108	1.408
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**	0	0
7. Biološka imovina	**045**	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**	3.577.129	1.843.061
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**	1.975.680	14.601
3. Potraživanja od kupaca	**049**	1.354.969	1.453.430
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**	6.888	14.252
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**	221.049	335.655
6. Ostala potraživanja	**052**	18.543	25.123
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	**053**	0	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**	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**061**	0	0
9. Ostala financijska imovina	**062**	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**063**	9.774.100	12.885.665
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**064**	194.087	219.342
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**	119.959.481	120.832.458
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**	8.296	6.611
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	**067**	73.574.417	77.360.626
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**	-29.088.292	-25.198.130
1. Zadržana dobit	**084**	0	0
2. Preneseni gubitak	**085**	29.088.292	25.198.130
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	**086**	4.104.324	4.000.371
1. Dobit poslovne godine	**087**	4.104.324	4.000.371
2. Gubitak poslovne godine	**088**	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**089**	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	**090**	1.351.736	1.279.928
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**091**	314.522	311.683
2. Rezerviranja za porezne obveze	**092**	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	**093**	1.037.214	968.245
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**	32.462.413	28.570.913
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**	31.605.543	27.205.543
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**	856.870	1.365.370
11. Odgođena porezna obveza	**108**	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	**109**	12.340.736	13.546.575
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**110**	300.874	243.213
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**111**	0	433.710
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**	4.905.266	4.699.828
7. Obveze za predujmove	**116**	1.895.169	1.716.447
8. Obveze prema dobavljačima	**117**	1.682.050	2.442.883
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**118**	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	**119**	2.161.348	2.331.982
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	**120**	1.020.828	1.183.327
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**	375.201	495.185
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**124**	230.179	74.416
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	**125**	119.959.481	120.832.458
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**126**	8.296	6.611

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2025. do 31.12.2025.

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	64.071.634	11.212.956	65.128.327	10.739.215
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	178.233	32.982	64.692	7.527
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	60.369.926	9.914.345	61.348.104	9.687.488
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.596	-358	723.675	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.521.879	1.265.987	2.991.856	1.044.200
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	57.404.838	14.953.968	59.317.689	14.983.335
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	22.808.328	4.818.069	22.340.603	5.083.023
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.051.549	2.601.360	11.253.488	2.360.603
b) Troškovi prodane robe	011	31.257	4.145	28.094	4.274
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.725.522	2.212.564	11.059.021	2.718.146
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.058.021	6.963.016	24.459.199	6.730.502
a) Neto plaće i nadnice	014	15.196.384	4.752.209	16.896.955	4.710.475
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.418.115	1.437.858	4.848.381	1.292.038
c) Doprinosi na plaće	016	2.443.522	772.949	2.713.863	727.989
4. Amortizacija	017	7.770.301	1.943.649	7.419.066	1.825.090
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	258.199	192.201	381.146	95.925
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	163.154	97.156	253.282	74.230
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	95.045	95.045	127.864	21.695
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	99.416	99.416	324.660	324.660
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	24.806	24.806	73.936	73.936
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	74.610	74.610	250.724	250.724
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	4.410.573	937.617	4.393.015	924.135
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	280.008	103.772	247.653	70.531
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	59.588	14.832	4.417	108
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	220.420	88.940	243.236	70.423
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.035.640	801.548	1.626.050	535.221
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	15.243	8.149
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.992.705	797.351	1.593.941	522.727
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	42.935	4.197	16.866	4.345
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	64.351.642	11.316.728	65.375.980	10.809.746
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	59.440.478	15.755.516	60.943.739	15.518.556
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.911.164	-4.438.788	4.432.241	-4.708.810
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.911.164	0	4.432.241	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-4.438.788	0	-4.708.810
XII. POREZ NA DOBIT	058	806.840	821.007	431.870	440.339
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.104.324	-5.259.795	4.000.371	-5.149.149

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.104.324	0	4.000.371	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-5.259.795	0	-5.149.149
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.104.324	-5.259.795	4.000.371	-5.149.149
II. OSTALA SVEOBUHVATNA 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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.104.324	-5.259.795	4.000.371	-5.149.149
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA 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 1.1.2025. do 31.12.2025.

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**	4.911.164	4.432.241
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	**002**	9.656.254	8.337.195
a) Amortizacija	**003**	7.770.301	7.419.066
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**004**	156.316	-400.038
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	**005**	95.045	73.892
d) Prihodi od kamata i dividendi	**006**	-280.008	-247.653
e) Rashodi od kamata	**007**	2.035.640	1.593.941
f) Rezerviranja	**008**	-119.604	-71.808
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	**009**	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	**010**	-1.436	-30.205
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	**011**	14.567.418	12.769.436
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	**012**	643.721	577.154
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	**013**	260.555	654.410
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	**014**	388.619	-80.268
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	**015**	-5.453	3.012
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	**016**	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	**017**	15.211.139	13.346.590
4. Novčani izdaci za kamate	**018**	-2.366.897	-1.799.379
5. Plaćeni porez na dobit	**019**	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	**020**	12.844.242	11.547.211
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**021**	8.962	3.880.499
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	**022**	0	0
3. Novčani primici od kamata	**023**	220.420	243.236
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	1.169.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	**027**	229.382	5.292.735
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**028**	-3.921.676	-4.012.104
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	**029**	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	**030**	-1.500	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	**031**	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	**032**	0	-5.072.222
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	**033**	-3.923.176	-9.084.326
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	**034**	-3.693.794	-3.791.591
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**	21.500.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	**038**	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	**039**	21.500.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	**040**	-27.496.489	-4.400.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	**041**	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	**042**	-59.188	-28.440
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	**043**	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	**044**	-192.167	-215.615
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	**045**	-27.747.844	-4.644.055
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	**046**	-6.247.844	-4.644.055
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	**047**	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	**048**	2.902.604	3.111.565
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	**049**	6.871.496	9.774.100
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	**050**	9.774.100	12.885.665

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2025 **do** 31.12.2025

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i 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)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	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	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	92.305.505	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	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	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 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 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 nevlasničke 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. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-29.088.292	4.104.324	73.574.417	0	73.574.417
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA 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
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	-24.983.968	0	73.574.417	0	73.574.417
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	-24.983.968	0	73.574.417	0	73.574.417
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000.371	4.000.371	0	4.000.371
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 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 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 nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-214.162	0	-214.162	0	-214.162
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (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	-25.198.130	4.000.371	77.360.626	0	77.360.626
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-214.162	0	-214.162	0	-214.162
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-214.162	4.000.371	3.786.209	0	3.786.209
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI

(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d. (konsolidirano)

OIB: 1557308024

Izvještajno razdoblje: 1.1.2025. do 31.12.2025.

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 Grupe 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 1.1.2025. do 31.12.2025." 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,

Izvješće „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025." 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 2024. 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),

Grupa izjavljuje da su računovodstvene politike koje su primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno razdoblje koje završava sa 31.12.2025. 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)

Izvješće „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025. 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

Sve ostale objave sadržane su u Izvješću „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025." 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 1.1.2025. do 31.12.2025."

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

Na dan 31.12.2025. godine obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te obaveze po operativnim i financijskim najmovima Grupe iznosile su 32.599 tisuća eura, od čega 9.754 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

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

Obveze za najmove prema MSFI 16 na dan 31.12.2025., temeljem potpisanih ugovora o koncesijama, iznose 939 tisuća eura od čega 599 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. godine iznosio je 860.

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

Grupa je u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. kapitalizirala trošak plaća u iznosu od 187 tisuća eura.

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

Odgođena porezna imovina iznosi 2.166 tisuća eura te je manja za 432 tisuće ponajviše uslijed smanjenja porezne osnovice u 2025. godini zbog korištenja ranije privremeno porezno nepriznatih troškova.

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 slijedećim društvima s ograničenom odgovornošću koja su uključena u konsolidaciju: a) Aeris d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija; b) Lido Opatija d.o.o. sa sjedištem u Ulici Andrije Hebranga 32, Zagreb; c) Projekt Zapad d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija; d) Kvarner Lido d.o.o. sa sjedištem u Park Angiolina 1A, Opatija.

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 31.12.2025. 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.

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	**1.1.2025**	do	**31.12.2025**
Godina:	**2025**		
Kvartal:	**4**		

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):	**03166619**	Oznaka matične države članice	**HR**
Matični broj subjekta (MBS):	**040008080**		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	**15573308024**	LEI:	**74780000COJHFR9WBI35**
Šifra ustanove:	**1121**		

Tvrtka 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	**842**
Konsolidirani izvještaj:	**KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	**RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:		(Da/Ne)	(tvrtka 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:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 31.12.2025.

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**	105.717.081	103.495.810
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**	2.544.182	2.951.773
1. Izdaci za razvoj	**004**	153.070	117.943
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**	480.217	244.535
3. Goodwill	**006**	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**	858.217	1.068.180
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**	1.052.678	1.521.115
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**	97.469.401	88.877.784
1. Zemljište	**011**	16.251.192	15.978.359
2. Građevinski objekti	**012**	63.851.192	58.124.214
3. Postrojenja i oprema	**013**	2.414.439	2.158.850
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**	9.600.584	8.435.895
5. Biološka imovina	**015**	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**	2.458.414	153.533
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**	2.378.323	3.511.743
8. Ostala materijalna imovina	**018**	515.257	515.190
9. Ulaganje u nekretnine	**019**	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**	3.105.834	4.448.048
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**	3.105.834	4.448.048
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	5.052.411
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**032**	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**033**	0	5.052.411
3. Potraživanja od kupaca	**034**	0	0
4. Ostala potraživanja	**035**	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	**036**	2.597.664	2.165.794
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	**037**	14.048.313	17.607.859
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**	697.084	686.679
1. Sirovine i materijal	**039**	657.173	627.936
2. Proizvodnja u tijeku	**040**	0	0
3. Gotovi proizvodi	**041**	0	0
4. Trgovačka roba	**042**	39.803	57.875
5. Predujmovi za zalihe	**043**	108	868
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**	0	0
7. Biološka imovina	**045**	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**	3.577.129	4.101.965
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**	1.975.680	2.377.316
3. Potraživanja od kupaca	**049**	1.354.969	1.453.430
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**	6.888	14.252
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**	221.049	240.426
6. Ostala potraživanja	**052**	18.543	16.541
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	**053**	0	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**	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**061**	0	0
9. Ostala financijska imovina	**062**	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**063**	9.774.100	12.819.215
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**064**	194.087	210.808
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**	119.959.481	121.314.477
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**	8.296	6.611
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	**067**	73.574.417	78.497.994
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**	-29.088.292	-24.983.968
1. Zadržana dobit	**084**	0	0
2. Preneseni gubitak	**085**	29.088.292	24.983.968
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	**086**	4.104.324	4.923.577
1. Dobit poslovne godine	**087**	4.104.324	4.923.577
2. Gubitak poslovne godine	**088**	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**089**	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	**090**	1.351.736	1.279.928
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**091**	314.522	311.683
2. Rezerviranja za porezne obveze	**092**	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	**093**	1.037.214	968.245
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**	32.462.413	28.442.404
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**	31.605.543	27.205.543
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**	856.870	1.236.861
11. Odgođena porezna obveza	**108**	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	**109**	12.340.736	13.019.735
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**110**	300.874	433.482
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**	4.905.266	4.699.828
7. Obveze za predujmove	**116**	1.895.169	1.714.259
8. Obveze prema dobavljačima	**117**	1.682.050	2.193.963
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**118**	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	**119**	2.161.348	2.330.851
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	**120**	1.020.828	1.182.756
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**	375.201	464.596
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**124**	230.179	74.416
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	**125**	119.959.481	121.314.477
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**126**	8.296	6.611

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2025. do 31.12.2025.

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	64.071.634	11.212.956	64.858.707	10.745.874
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	178.233	32.982	115.404	15.510
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	60.369.926	9.914.345	61.016.755	9.684.845
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.596	-358	748.875	15.502
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.521.879	1.265.987	2.977.673	1.030.017
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	57.404.838	14.953.968	58.344.781	14.765.780
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	22.808.328	4.818.069	22.054.628	5.018.878
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.051.549	2.601.360	11.120.861	2.345.722
b) Troškovi prodane robe	011	31.257	4.145	28.094	4.274
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.725.522	2.212.564	10.905.673	2.668.882
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.058.021	6.963.016	24.305.138	6.714.857
a) Neto plaće i nadnice	014	15.196.384	4.752.209	16.795.263	4.699.757
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.418.115	1.437.858	4.814.205	1.288.903
c) Doprinosi na plaće	016	2.443.522	772.949	2.695.670	726.197
4. Amortizacija	017	7.770.301	1.943.649	7.023.544	1.723.419
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	258.199	192.201	372.846	87.625
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	163.154	97.156	253.282	74.230
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	95.045	95.045	119.564	13.395
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	99.416	99.416	324.660	324.660
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	24.806	24.806	73.936	73.936
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	74.610	74.610	250.724	250.724
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	4.410.573	937.617	4.263.965	896.341
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	280.008	103.772	448.002	146.609
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	59.588	14.832	204.766	76.186
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	220.420	88.940	243.236	70.423
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.035.640	801.548	1.606.481	522.897
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	1.992.705	797.351	1.589.614	518.551
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	42.935	4.197	16.867	4.346
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	64.351.642	11.316.728	65.306.709	10.892.483
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	59.440.478	15.755.516	59.951.262	15.288.677
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.911.164	-4.438.788	5.355.447	-4.396.194
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.911.164	0	5.355.447	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-4.438.788	0	-4.396.194
XII. POREZ NA DOBIT	058	806.840	821.007	431.870	440.339
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.104.324	-5.259.795	4.923.577	-4.836.533

1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.104.324	0	4.923.577	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-5.259.795	0	-4.836.533
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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 (popunjava 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 SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.104.324	-5.259.795	4.923.577	-4.836.533
II. OSTALA SVEOBUHVATNA 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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.104.324	-5.259.795	4.923.577	-4.836.533
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA 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 1.1.2025. do 31.12.2025.

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	4.911.164	5.355.447
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	9.656.254	7.724.968
a) Amortizacija	003	7.770.301	7.023.544
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	156.316	-402.575
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	95.045	73.892
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-280.008	-448.002
e) Rashodi od kamata	007	2.035.640	1.589.614
f) Rezerviranja	008	-119.604	-71.808
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.436	-39.697
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	14.567.418	13.080.415
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	643.721	578.928
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	260.555	669.609
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	388.619	-101.086
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-5.453	10.405
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	15.211.139	13.659.343
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.366.897	-1.795.052
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	12.844.242	11.864.291
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.962	3.880.499
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	220.420	243.236
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	1.169.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	229.382	5.292.735
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.921.676	-3.902.455
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-1.500	-501.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-5.072.222
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.923.176	-9.475.677
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-3.693.794	-4.182.942
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	21.500.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	21.500.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-27.496.489	-4.400.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-59.188	-28.440
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-192.167	-207.794
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-27.747.844	-4.636.234
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.247.844	-4.636.234
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	2.902.604	3.045.115
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	6.871.496	9.774.100
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	9.774.100	12.819.215

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2025 **do** 31.12.2025

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i 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)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	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	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	92.305.505	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	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	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 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 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 nevlasničke 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. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	92.305.505	0	5.975.017	1.221	1.221	0	277.863	0	0	0	0	0	0	-29.088.292	4.104.324	73.574.417	0	73.574.417
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.104.324	4.104.324	0	4.104.324
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA 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
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	-24.983.968	0	73.574.417	0	73.574.417
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	-24.983.968	0	73.574.417	0	73.574.417
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.923.577	4.923.577	0	4.923.577
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 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 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 nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (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	-24.983.968	4.923.577	78.497.994	0	78.497.994
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA 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
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.923.577	4.923.577	0	4.923.577
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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI

(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d. (nekonsolidirano)

OIB: 1557308024

Izvještajno razdoblje: 1.1.2025. do 31.12.2025.

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 1.1.2025. do 31.12.2025." 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,

Izvješće „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025." 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 2024. godinu dostupni su na internetskim stranicama Zagrebačke burze kao i na stranicama Društva (www.liburnia.hr, www.hanfa.hr, www.zse.hr).

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

Društvo izjavljuje da su računovodstvene politike koje su primijenjene prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno razdoblje koje završava sa 31.12.2025. 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)

Izvješće „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025. 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

Sve ostale objave sadržane su u Izvješću „Rezultati poslovanja od 1.1.2025. do 31.12.2025." 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 1.1.2025. do 31.12.2025."

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

Na dan 31.12.2025. godine obveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima te obaveze po operativnim i financijskim najmovima Društva iznosile su 32.599 tisuća eura, od čega 9.754 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

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

Obveze za najmove prema MSFI 16 na dan 31.12.2025., temeljem potpisanih ugovora o koncesijama, iznose 797 tisuća eura od čega 533 tisuća eura dospijeva nakon više od 5 godina.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Prosječan broj zaposlenih u razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. godine iznosio je 851.

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 1.1.2025. do 31.12.2025. kapitaliziralo trošak plaća u iznosu od 187 tisuća eura.

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

Odgođena porezna imovina iznosi 2.166 tisuća eura te je manja za 432 tisuće eura ponajviše uslijed smanjenja porezne osnovice u 2025. godini zbog korištenja ranije privremeno porezno nepriznatih troškova.

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 slijedećim društvima s ograničenom odgovornošću koja su uključena u konsolidaciju: a) Aeris d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija; b) Lido Opatija d.o.o. sa sjedištem u Ulici Andrije Hebranga 32, Zagreb; c) Projekt Zapad d.o.o. sa sjedištem u Ulici maršala Tita 198, Opatija; d) Kvarner Lido d.o.o. sa sjedištem u Park Angiolina 1A, Opatija.

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 31.12.2025. 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.