

**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

31.12.2019

Godina:

2019

**Godišnji financijski izvještaji**

Matični broj (MB): 03166619

Oznaka matične države  
članice izdatelja:

HR

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

LEI: 74780000COJHFR9WBI35

Šifra ustanove: 1121

Tvrtna izdatelja: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d. OPATIJA

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  
izvještajnog razdoblja): 606

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:  
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo: KPMG Croatia d.o.o.  
(tvrtna revizorskog društva)Ovlašteni revizor: Domagoj Hrkač  
(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	873.003.296	975.281.021
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	422.253	4.834.018
1. Izdaci za razvoj	004	169.780	315.913
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	182.573	212.409
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	69.900	
6. Ostala nematerijalna imovina	009		4.305.696
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	866.889.847	967.294.853
1. Zemljište	011	100.877.840	100.877.840
2. Građevinski objekti	012	612.616.166	656.051.391
3. Postrojenja i oprema	013	15.024.441	15.794.364
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	112.553.189	155.392.147
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	547.695	9.950.488
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.761.124	25.719.231
8. Ostala materijalna imovina	018	3.509.392	3.509.392
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	500.000	500.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	500.000	500.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	5.191.196	2.652.150
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	61.668.480	39.232.703
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	3.100.002	3.649.391
1. Sirovine i materijal	039	2.285.826	2.503.481
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	385.847	309.569
5. Predujmovi za zalihe	043	428.329	836.341
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	7.963.763	9.622.882
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	5.428.182	6.536.914
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	193.167	265.881
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.342.414	2.820.087
6. Ostala potraživanja	052		

<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>37.515.800</b>	<b>16.320</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>	37.500.000	
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>	15.800	16.320
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>		
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>		
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	13.088.915	25.944.110
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	1.007.522	911.841
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>935.679.298</b>	<b>1.015.425.565</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	4.452.613	4.452.613

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>758.993.151</b>	<b>769.709.526</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	696.074.300	696.074.300
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>46.529.648</b>	<b>46.530.168</b>
1. Zakonske rezerve	071	45.018.765	45.018.765
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	1.510.883	1.511.403
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>	<b>29.327.912</b>	<b>16.389.203</b>
1. Zadržana dobit	082	29.327.912	16.389.203
2. Preneseni gubitak	083		
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>	<b>-12.938.709</b>	<b>10.715.855</b>
1. Dobit poslovne godine	085		10.715.855
2. Gubitak poslovne godine	086	12.938.709	
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>3.941.081</b>	<b>4.559.686</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	542.855	542.855
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	3.398.226	4.016.831
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>101.595.187</b>	<b>153.369.603</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	101.595.187	149.812.621
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		3.556.982
11. Odgođena porezna obveza	106		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>69.320.047</b>	<b>84.526.130</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	29.525.441	51.767.086
7. Obveze za predujmove	114	7.552.063	8.790.836
8. Obveze prema dobavljačima	115	11.059.779	10.346.075
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	7.355.329	7.724.287
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.794.613	1.512.600
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	12.032.822	4.385.246
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>1.829.832</b>	<b>3.260.620</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>935.679.298</b>	<b>1.015.425.565</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>4.452.613</b>	<b>4.452.613</b>

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

<b>Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d. OPATIJA</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>319.965.751</b>	<b>325.967.694</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	308.557.583	312.418.041
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	11.408.168	13.549.653
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>335.817.981</b>	<b>310.409.186</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	91.140.517	94.175.901
a) Troškovi sirovina i materijala	134	51.471.509	51.817.476
b) Troškovi prodane robe	135	370.202	208.194
c) Ostali vanjski troškovi	136	39.298.806	42.150.231
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	120.716.060	86.328.595
a) Neto plaće i nadnice	138	77.384.290	56.650.234
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	28.257.534	19.460.284
c) Doprinosi na plaće	140	15.074.236	10.218.077
4. Amortizacija	141	97.957.390	103.350.474
5. Ostali troškovi	142		
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	5.758.855	4.343.795
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	5.420.531	3.244.572
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	338.324	1.099.223
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	40.000	658.605
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	40.000	658.605
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		
f) Druga rezerviranja	152		
8. Ostali poslovni rashodi	153	20.205.159	21.551.816
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>2.560.811</b>	<b>1.009.832</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.008.741	406.989
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.552.070	602.843
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>3.434.617</b>	<b>3.313.439</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.654.333	2.725.505
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	780.284	587.934
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>		

<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>		
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>322.526.562</b>	<b>326.977.526</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>339.252.598</b>	<b>313.722.625</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>-16.726.036</b>	<b>13.254.901</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>13.254.901</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>	<b>-16.726.036</b>	<b>0</b>
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>-3.787.327</b>	<b>2.539.046</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>-12.938.709</b>	<b>10.715.855</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>10.715.855</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>	<b>-12.938.709</b>	<b>0</b>
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>187</b>		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>188</b>		
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>-16.726.036</b>	<b>13.254.901</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	<b>193</b>	<b>-3.787.327</b>	<b>2.539.046</b>
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	<b>194</b>		
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>-12.938.709</b>	<b>10.715.855</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>		
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>		
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	<b>211</b>		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>-12.938.709</b>	<b>10.715.855</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>		

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: LIBURNIA RIVIERA HOTELI d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-16.726.036	13.254.901
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	104.916.069	102.635.193
a) Amortizacija	003	97.957.390	103.350.474
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	5.477.328	3.234.572
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	-195.221	-135.518
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		
e) Rashodi od kamata	007	241.279	279.784
f) Rezerviranja	008	5.222.620	-7.541.244
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-3.787.327	3.447.125
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>88.190.033</b>	<b>115.890.094</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	4.977.500	-3.549.052
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.797.941	1.807.387
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.318.000	-4.808.050
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-138.441	-548.389
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>93.167.533</b>	<b>112.341.042</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.514.906	-2.528.209
5. Plaćeni porez na dobit	019	-4.360.019	1.560.610
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>86.292.608</b>	<b>111.373.443</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	183.977	135.518
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		
3. Novčani primici od kamata	023	1.008.741	406.989
4. Novčani primici od dividendi	024		
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	26.000.000	37.500.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>27.192.718</b>	<b>38.042.507</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-120.188.267	-206.294.133
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-63.500.000	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-183.688.267</b>	<b>-206.294.133</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-156.495.549</b>	<b>-168.251.626</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035		
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	69.072.407	110.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>69.072.407</b>	<b>110.000.000</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-29.543.000	-40.266.622
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041		
3. Novčani izdaci za financijski najam	042		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-29.543.000</b>	<b>-40.266.622</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>39.529.407</b>	<b>69.733.378</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-30.673.534</b>	<b>12.855.195</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>43.762.449</b>	<b>13.088.915</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>13.088.915</b>	<b>25.944.110</b>







## **Izvješće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija**

Godišnje izvješće Uprave sastavljeno je temeljem obveze iz članka 250.a Zakona o trgovačkim društvima i članka 21. Zakona o računovodstvu.

Izvješće se odnosi na društvo Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija, Maršala Tita 198, a čije su osnovne djelatnosti smještajne i ugostiteljske usluge, putničke agencije i tour-operatorske usluge s ciljem prezentiranja najvažnijih postignuća u poslovanju u 2019. godini i osvrtom na buduća očekivanja.

### **I/ Osvrt na poslovanje u 2019. godini i promjene na tržištu u Q1 i Q2 2020. godine**

Društvo Liburnia Riviera Hoteli d.d. je promijenilo korporativnu strukturu i menadžment u 2019. godini, s obzirom da je većinski dioničar prodao dionice - novi većinski i stvarni vlasnik je HOLSTER PRIVATSTIFTUNG, zaklada sa sjedištem u Austriji. Od trenutka kada se akvizicija dogodila u rujnu 2019., novo rukovodstvo je započelo s primjenom mjera reorganizacije i restrukturiranja koje su i danas u procesu. Utjecaj i učinak nove Uprave vidljiv je isključivo u posljednjem tromjesečju 2019. godine.

Nova Uprava implementirala je svoje procedure krajem rujna 2019. godine, uz daljnju obradu učinkovito i postojano u 2020. godini, uz prilagodbe od veljače 2020. kada su periferni učinci postali vidljivi u poslovnim aktivnostima Društva zbog širenja koronavirusa na svjetskom tržištu. Ovi učinci usmjerili su Upravu da se usredotoči prvenstveno na nove okolnosti u kojima je Društvo bilo prisiljeno poslovati (krizno upravljanje).

### **II/ Kratki pregled financijskih i operativnih rezultata 2019.god**

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019. godine Društvo je imalo 2% manje noćenja u odnosu na 2018. godinu. Prihod koji uključuje izvanredne prihode bio je 2% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Kategorija poslovnih prihoda prema USALI izvješću, koja uključuje prihode od smještaja, hrane i pića (kao dio usluga smještaja i samostalne usluge), sporta i ostalih operativnih prihoda (tako da su izvanredni prihodi isključeni), veća je za 1% u odnosu na prethodnu godinu, a GOP (bruto operativna dobit) prema USALI izvješću viša je nego u prethodnoj godini za 27% ili 28.5 milijuna kuna (GOP u 2019. iznosio je 133.8 milijuna kuna, dok je GOP u 2018. iznosio 105.3 milijuna).

U promatranom razdoblju, prema USALI izvještaju, ukupni financijski rezultat bio je - EBITDA (bruto dobit + amortizacija + kamate) u iznosu od 119.0 milijuna kuna, dok je financijski rezultat prethodne godine iznosio 83.1 milijuna kuna. Pokazatelji likvidnosti i solventnosti i omjer duga prema kapitalu i novčanom toku su dobre kvalitete.

Društvo je također provelo izvanredna ulaganja uključujući i) značajnu nadogradnju podatkovnog centra i mreže za poboljšanje pouzdanosti informatičkog sustava, ii) implementaciju modernog i najsuvremenijeg sustava upravljanja imovinom „Oracle Opera“, Oracle rješenja za hranu i pića „Oracle Micros Symphony“, isto kao „Oracle Material Control“ i najnovije verzije računovodstvenog softvera „Login ERP Virga, iii) za obnovu i manja građevinska poboljšanja zgrada i iv) za vanjske savjetnike (poput projektnih menadžera, građevinskih inženjera, majstora, arhitekata, IT).

Iako se od ukupnog financijskog rezultata oduzimaju spomenuta ulaganja, koja nikako nisu dio svakodnevnog poslovanja, operativni rezultat Društva veći je od 135 milijuna kuna.

## **Izješće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija (nastavak)**

### **III/ Specifični događaji**

Remisens Premium Hotel Ambassador otvoren je 1. lipnja 2019. Po završetku ulaganja vila postaje sastavni dio spomenutog hotela. U promatranom razdoblju otvoreni su sljedeći hoteli: Remisens Hotel Admiral i Smart Selection Hotel Istra u Opatiji, Remisens Hotel Marina i Smart Selection Hotel Mediteran u Mošćeničkoj Dragi.

Prema USALI izvješćaju, u 2019. razlika između izvanrednih prihoda i rashoda iznosila je -2.2 milijuna kuna, dok je razlika prošle godini iznosila -10.0 milijuna kuna. Izvanredni i jednokratni rashodi u 2019. godini uglavnom su rezultat otpisa zastarjele dugotrajne imovine i ostale imovine u objektima u kojima su izvršena ulaganja i iznos od otprilike 3.0 milijuna kuna odnosi se na troškove proteklih godina, od čega 2.2 milijuna kuna na marinu Admiral. Dana 23. svibnja 2019. godine Društvo je zaprimilo od Ministarstva financija, Carinske uprave, Regionalnog carinskog ureda Rijeka Odluku kojom se nalaže Društvu da plati koncesijsku naknadu za razdoblje od 22. srpnja 2017. do 31. prosinca 2017. u iznosu od 127.843,14 kuna s kamatama, i koncesijsku naknadu za razdoblje od 1. siječnja 2018. do 30. lipnja 2018. u iznosu od 130.711,06 kuna s kamatama i materijalnom dobiti ostvarenom nezakonitim poslovnim aktivnostima u razdoblju od 22. srpnja 2017. do 30. lipnja 2018. u iznosu od 2.157.968,87 kuna, sve zajedno 2.416.523,34 kuna, sukladno Zakonu o koncesijama. Navedeni iznos uplaćen je u skladu s uputama - u roku od 8 dana od dostave Odluke. Na Odluku se nije mogla uložiti žalba sukladno Zakonu o koncesijama. Odluka bi se mogla osporiti u postupku pred Upravnim sudom.

Izvanredni i jednokratni prihodi u 2019. godini uglavnom su rezultat povrata uplaćenog iznosa za korištenje pomorskog dobra u iznosu od približno 2.3 milijuna kuna. Dana 5. srpnja 2019. godine Društvo je primilo presudu Visokog upravnog suda br. Usž-1429 / 19-2 kojim je potvrđena presuda Upravnog suda u Rijeci od 6. studenoga 2018. kojom je Odluka Ministarstva financija, Sektora za žalbe i upravni postupak od 7. svibnja 2018. i Odlukom Ministarstva financija, Carinske uprave, Područni carinski ured Rijeka od 18. siječnja 2019. godine poništena. Spomenutom odlukom naloženo je Ministarstvu financija da u roku od 60 dana od donošenja presude vrati iznos od 2.256.529,47 kuna zateznih kamata. Poništena odluka protupravno je nametnula obvezu plaćanja navedenog iznosa koncesijske naknade za korištenje marine Admiral u Opatiji od strane Društva.

U skladu s pregovorima sa Sindikatima iz siječnja 2019. godine, u razdoblju od lipnja do rujna 2019. godine, Društvo je izvršilo plaćanje u iznosu od 1.000,00 kuna neoporezivo za stalno zaposlene, kao i iznos od 1.000,00 kuna neoporezivo za sezonske zaposlenike, isplaćeno na kraju sezone uz plaću za rujna ove godine.

### **IV/ Korporativne promjene**

Dana 11. srpnja 2019. godine tvrtka GITONE Adriatic d.o.o. kao kupac sklopila je Ugovor o kupoprodaji dionica Društva s prodavačima SNH ALFA d.d., SNH BETA d.d., SNH GAMA d.d. i SN PECTINATUS d.d. Sukladno navedenom Ugovoru, GITONE Adriatic d.o.o. je stekao 53,94% svih dionica Liburnia Riviera Hotel d.d. u smislu odredbi Zakona o preuzimanju dioničkih društava, koji je obvezao GITONE Adriatic d.o.o. na objavu ponude za preuzimanje Liburnia Riviera Hotel d.d. Dana 31. prosinca 2019. GITONE Adriatic d.o.o. nakon ponude za preuzimanje drži 215.568 dionica koje se odnose na 71,23% temeljnog kapitala i ostvaruju pravo na 215.568 glasova, odnosno 71,23% glasova na Glavnoj skupštini Društva.

Dana 25. rujna 2019. predsjednik Uprave Liburnia Riviera Hoteli d.d. g. Giorgio Cadum i član Uprave g. Dino Hrelja podnijeli su ostavke Nadzornom odboru na funkcije predsjednika i člana Uprave Liburnia Riviera Hoteli d.d., s učinkom od početka mandata novih članova Uprave.

## **Izvješće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija (nastavak)**

### **IV/ Korporativne promjene (nastavak)**

Nadzorni odbor Društva temeljem svojih statutarnih ovlasti i prethodno navedenih ostavki, 26. rujna 2019. godine donio je odluku kojom je imenovan g. Heimo Waldemar Hirn za predsjednika Uprave i g. Johannes Böck članom Uprave na mandatno vrijeme od 4 godine, počevši 27. rujna 2019. godine.

### **V/ COVID – 19 i utjecaj na poslovne aktivnosti**

Početak 2020. godine, kao rezultat nove Uprave, operativni rezultati značajno su premašili budžet i prognozu iz 12/2019, do veljače 2020, kada su se počeli pojavljivati problemi s koronavirusom na globalnom tržištu. Početkom 2020. godine primijetili smo iznenadne i česte otkaze rezervacija i aranžmana koje je Društvo ponudilo gostima za predsezonu (počevši u veljači 2020.) i za cijelu 2020. godinu, koje Društvo pripisuje širenju COVID- 19 (koronavirusa). Otkazivanja su uglavnom dolazila s dalekih istočnih tržišta (Kina, Južna Koreja, Japan, Tajvan i slično). Situacija se dodatno proširila s prijelazom iz veljače na ožujak 2020.godine, kada su zabilježeni prvi slučajevi u europskim zemljama, uključujući Italiju koja je udaljena samo 100 km od Opatijske rivijere.

11. ožujka 2020. godine Svjetska zdravstvena organizacija proglasila je globalnu pandemiju koronavirusa (bolest COVID - 19). Jedan od prvih slučajeva zaraze u Hrvatskoj uključivao je osobe s područja Primorsko goranske županije (Rijeka), koje je Opatija sastavni dio, a time i poslovanja Poslodavca. Poslodavac je geografski smješten na krajnjem istočnom dijelu Istarskog poluotoka, a ubrzo nakon što proglašenja pandemije 11. ožujka 2020., Istarska županija uvela je stroge mjere suzbijanja bolesti, uključujući zatvaranje škola i restorana. Nastavljanjem širenja bolesti ugostiteljska industrija drastično je ograničena Odlukom o mjerama za ograničavanje društvenih okupljanja, rada u trgovini, uslužnim djelatnostima i sportskim i kulturnim događanjima koje je 19. ožujka 2020. donio Odjel civilne zaštite (NN 33/2020 ). Bez obzira na sve ove mjere, samo širenje i zdravstvena prijetnja COVID-19 doveli su do otkazivanja rezervacija i smanjenja popunjenosti, čiji negativan utjecaj postaje sve izraženiji kako se bolest proširila na cijelu Europu i susjedne zemlje, posebno u Italiji, a potom i u samu Hrvatsku. Prema trenutno dostupnim informacijama, sljedeće rezervacije za smještaj otkazane su, samo zbog utjecaja virusa COVID-19:

- za veljaču 2020. 19% rezervacija je otkazano u odnosu na isto razdoblje prošle godine;
- za ožujak 2020. 72% rezervacija je otkazano u odnosu na isto razdoblje prošle godine;
- za travanj 2020. 100% rezervacija je otkazano u odnosu na isto razdoblje prošle godine;
- svibnja 2020. 65% rezervacija je otkazano u odnosu na isto razdoblje prošle godine;
- za lipanj 2020. otkazano je 32% rezervacija u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Očekuju se daljnji učinci širenja koronavirusa, dok se točni učinci na poslovanje Društva za sada ne mogu kvantificirati. U skladu sa svim mogućim scenarijima, Uprava Društva svakodnevno priprema analizu promjena koje se događaju i učinke na poslovanje. Ovi se scenariji ne mogu ograničiti niti popraviti jer se situacija neprekidno mijenja. Glavni osnovni modeli navedeni kao sastavni dio ovog Izvješća su i) model najgoreg scenarija s pretpostavkom od nula prihoda i ii) vjerojatni (srednji slučaj) scenarij nastavka poslovanja sredinom 2020. godine.

Gubici su evidentirani i u vezi s noćenjima kao jednim od KPI-ja na razini poduzeća, gdje je ukupni gubitak od ožujka do lipnja 2020. iznosio preko 78,89% u odnosu na stanje rezervacije početkom ožujka 2020. godine.

### **VI/ Društvo tijekom razdoblja od datuma bilance do krajnjeg datuma izvještavanja**

Slijedom mjera koje je Uprava provela u cilju ublažavanja učinaka epidemije koronavirusa, Društvo je pripremilo brojne financijske i operativne modele s različitim pretpostavkama na tržišne uvjete do kraja 2020.

## **Izvešće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija (nastavak)**

### **VI/ Društvo tijekom razdoblja od datuma bilance do krajnjeg datuma izvještavanja (nastavak)**

Tamo je glavni fokus na najgori mogući scenarij, koji u osnovi prognozira da Društvo ne očekuje prihode do kraja 2020., osim tijekom božićnih / novogodišnjih praznika. Drugi glavni scenarij predviđa najvjerojatniji slučaj koji smatra Uprava, što uključuje početak redovnog tijeka poslovanja od srpnja 2020. godine.

Iako postoji rizik da u teškom, ali izvjesnom scenariju, zbog nemogućnosti obavljanja djelatnosti mjere koje je navela Uprava budu nedovoljne, Uprava vjeruje da s obzirom na činjenice navedene u daljnjem tekstu, planovi izgledaju realno i Društvo bi trebalo biti u mogućnosti nastaviti poslovati pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja. Ovaj je zaključak donesen slijedećim razmatranjima i projekcijama:

#### **- *Zatvaranje, likvidnost i imovina***

Društvo je podmirilo sve zajmove u trenutku dospijeca i fakturiranja od strane banaka, a Društvo je dočekano s razumijevanjem svih komercijalnih partnera. Društvo je podmirivalo sve obveze koje su dospjele od strane banke od ovog datuma. Također se predviđa da u 2020. neće biti dospjelih rata zajmova, kao što je refinancirano i dogovoreno s bankama (sporazum je u tijeku), a Uprava također pokušava postići sporazum sa poslovnim partnerima Društva.

Za 4 postojeća zajma Društva na dan 31. ožujka 2020. pregovara se i djelomično je odobreno mirovanje od najmanje šest mjeseci, sa dospijevanjem prvih rata najkasnije u listopadu 2020. Društvo je također uspješno otvorilo pregovore o refinanciranju cjelokupnih postojećih zajmova, zajednički ili odvojeno, u dugoročne zajmove s periodom počeka od 1 godine.

Osim toga, Društvo posjeduje raznovrsnu vrijednu imovinu i djelomično je založilo tu imovinu, s minimalnim iznosom neto duga. Čak i u najgorem scenariju s nula prihoda, imovina Društva trebala bi pružiti više nego dovoljno zaloga za dodatna sredstva koja će se dobiti ako je potrebno.

Društvo je identificiralo pokazatelje umanjenja vrijednosti za određena turističke objekte. Kao rezultat toga, na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je testiralo gore navedene turističke objekte na umanjenje vrijednosti te je utvrdilo nadoknadivi iznos navedene imovine na temelju procjene njihove fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Testiranje nije pokazalo potrebu za umanjenjem vrijednosti spomenutih objekata na dan 31. prosinca 2019. godine. Imovina Društva nije umanjena naknadno zbog nastale pandemije. CAPEX planovi zasad su zaustavljeni, s obzirom na scenarij s nula prihoda.

Blokiranje cjelokupnog tržišta, kako je uočeno u prvom tromjesečju 2020. godine, imalo bi dalekosežan utjecaj ne samo na Društvo, već i na cijelo gospodarstvo, ako bi se produžilo. Od svibnja 2020. vlada je najavila da će se ublažiti ograničenja, a menadžment vjeruje da će operacije započeti krajem drugog tromjesečja 2020. u nižem opsegu, još uvijek dovoljnom za samoodrživo poslovanje.

Trenutno stanje likvidnosti Društva pruža sigurnost za određeno vremensko razdoblje, ovisno o opsegu državnih subvencija i očekivanih fiksnih troškova. Društvo kontinuirano prilagođava svoje poslovne modele, u mogućnosti je odmah implementirati dodatne mjere kontrole krize i još mnogo toga, kako bi umanjilo rizike.

Uprava je u stalnom kontaktu s zajmodavcima Društva, koji su izrazili razumijevanje i spremnost da pomognu. To je vidljivo u i) ugovorima o mirovanju koji o kojima Društvo pregovara i koji su djelomično odobreni, a potom i ii) otvorenim raspravama o refinanciranju postojećih zajmova s predviđenim periodom počeka do sezone 2021. Prema očekivanim uvjetima refinanciranja kredita, glavni financijski teret za Društvo odgodio bi se sve dok se očekivano redovno poslovanje ne nastavi (u najgorem slučaju u 2021. godini).

## **Izvešće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija (nastavak)**

### **- Ostali utjecaji**

Društvo je do sada obavljalo svoje poslovanje držeći visoku razinu pokriva kolaterala od dužnika i predujma plaćanja u ugovorima o najmu. Ukupna izloženost neplaćenog duga Društva iznosi manje od 1% uobičajenih godišnjih prihoda gdje je kašnjenje u većini slučajeva kraće od 90 dana. Društvo nije zajmodavac nijednoj stranci kao dužniku, a Društvo kao najmodavac osiguralo je određeno ublažavanje uvjeta najma, osiguravajući sniženu najamninu za vrijeme krize koronavirusa.

Na zahtjev Društva otvoreni su kanali komunikacije sa sindikatima. Osnovne naknade i obveze prema zaposlenicima pravovremeno su i uredno izvršene dodatno uz osigurane državne subvencije. 30. travnja 2020. godine Uprava je završila pregovore sa sindikatima bez sklopljenog dogovora.

Organizacija zaposlenika i radnih zadataka prilagođena je novom poslovnom modelu s nula prihoda, imajući u vidu državna ograničenja i zdravstvene zahtjeve.

Društvo je podnijelo zahtjev za državne subvencije za plaće zaposlenika, kao i za odgađanje i ublažavanje poreza. Oba zahtjeva su odobrena, dok Društvo također očekuje da će se početno odobreno odgađanje poreza i doprinosa državi (bez PDV-a) također pretvoriti u potpuno ublažavanje obveza (zbog pada prihoda preko 50%).

### **- Upravljanje rizicima**

Izbijanje koronavirusa dogodilo se u prvom tromjesečju 2020. godine, što je u svjetlu sezonalnosti poslovnog modela Društva krajnje nepovoljno vrijeme za takvu krizu, ali može se smatrati i optimalnim vremenskim periodom za nastupanje ekstremnih okolnosti. Negativni učinci uzrokovali su da Društvo nema operativne prihode od 16. ožujka 2020. godine od kada se Društvo oslanja na svoje trenutno stanje (zarada od prije 16. ožujka 2020.).

Glavni početak sezone očekuje se obično na početku drugog tromjesečja, epidemija Covid-19 imala je značajan utjecaj na prognoziranje prihoda. Ipak, pozitivno stajalište o vremenu ove pandemije je da Društvo nije primilo značajne povrate avansne uplate, nije imalo otkazivanja i kazne za ne pružanje usluge visokih vrijednosti, a Uprava je implementirala ispravnu strategiju i nije radila masivne zalihe niti zapošljavala veći broj zaposlenika koji su obično zaposleni od kraja prvog tromjesečja.

Uprava poduzima značajne korake kako bi pokušala umanjiti negativne učinke u najvećoj mogućoj mjeri (upravljanje rizikom). Te radnje uključuju, ali nisu ograničene na:

1. Strogo upravljanje troškovima gdje se od dobavljača Društva tražilo da produže rokove dospjeća postojećih obveza i nova nabava ograničena je na minimum
2. Uprava pregovara s komercijalnim bankama koje financiraju Društvo o uvjetima refinanciranja s ciljanim periodom počeka od 1 godine, uz već osigurane stand-by aranžmane
3. Uprava također pregovara s komercijalnim bankama o novim kreditnim linijama radi mogućeg pokriva prijelaznim zajmom
4. Uprava pregovara sa sindikatima o pravima zaposlenika, odredbama i uvjetima kolektivnih ugovora i cjelokupnoj strukturi ljudskih resursa.
  - a) Tvrtka razvija interne komunikacijske planove s zaposlenicima, sa pojednostavljenim pristupom, transparentnim sadržajem i većom učestalošću interakcija (uglavnom u elektroničkom obliku)
5. Društvo je podnijelo zahtjev za državnim subvencijama u vezi s i) mjerama zaposlenika (za dobivanje neoporezivih potpora za pokriće plaća) i ii) odgodom poreza, što je već odobreno



## **Izješće posloводства Liburnia Riviera Hoteli d.d., Opatija (nastavak)**

### ***- Upravljanje rizicima (nastavak)***

6. Uprava marljivo i svakodnevno prati situaciju s novim državnim subvencijama kako bi se prilagodila novom zakonskom okviru
7. Prodaja i marketing Društva intenzivno komuniciraju s klijentima i partnerima kako bi što prije pripremili ponovno pokretanje poslovanja
8. Društvo kontinuirano prilagođava strukturu cijena trenutnim okolnostima, u kombinaciji s analizom predviđenih trendova nakon završetka krize.

Nadalje, Društvo neprestano procjenjuje i nadograđuje planove za reagiranje u izvanrednim situacijama širenja pandemije s višefunkcionalnim planovima za izvanredne situacije sa više scenarija. Društvo je izradilo plan praćenja i izvještavanja, kao i postupke koji omogućuju praćenje kretanja na tržištu, zdravstveno-sigurnosna pitanja i rizike, implementiralo mjere i ograničenja koja pružaju "live-feed" na krizu u kojoj se Društvo trenutno nalazi iz pouzdanih i objektivnih izvora.

### ***- Zaključak menadžmenta***

Tijekom analize stanja i otpornosti Društva na tržišne uvjete i epidemiju koronavirusa, menadžment je došao do sljedećih zaključaka / prosudbi:

1. Društvo trenutno ima dovoljnu likvidnost i solventnost da samostalno snosi vlastite troškove, a održivost se ne dovodi u pitanje pod pretpostavkama iz vjerodostojnih scenarija slučaja.
2. Društvo ima vrlo vrijednu imovinu i bilanca osigurava uvjeravanja komercijalnih banaka i većinskog dioničara da će Društvo ostati održivo, čak i u najgorem scenariju s nula prihoda do kraja 2020. godine.
3. Društvo je uspješno pregovaralo i postiglo sporazum s velikom većinom svojih poslovnih partnera o zajedničkom razumijevanju trenutnog stanja na tržištu, gdje se pitanja likvidnosti i solventnosti ne smatraju stalnim (dugoročnim) materijalnim rizikom za Društvo.
4. Uprava je od listopada 2019. godine implementirala nova pravila i postupke u strategiju Društva koji su opremljeniji i prikladniji za rješavanje trenutne krize.

Menadžment na dnevnoj razini promatra efekte krize i provodi mjere određene od strane državnih vlasti u poslovnom modelu, dok se planovi upravljanja krizom i mjere kontrole rizika provode i prilagođavaju regulatornima.

## Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna za svaku poslovnu godinu pripremiti financijske izvještaje koji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijskog položaja Društva te njegovu uspješnost i novčane tokove, 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 sprečavanja 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 nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Uprava je također odgovorna i za pripremu i sadržaj izvješća posloводства i izjave o primjeni kodeksa, u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Izvješće posloводства i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, prikazani na stranicama 1 do 8, odobreni su za izdavanje od strane Uprave. Uprava je odgovorna za podnošenje Godišnjeg izvješća Nadzornom odboru, uključujući financijske izvještaje, slijedom čega je Nadzorni odbor dužan odobriti izdavanje financijskih izvještaja Glavnoj skupštini dioničara na usvajanje.

Godišnje izvješće odobreno je od strane Uprave 8. svibnja 2020. godine za podnošenje Nadzornom odboru i potpisani su niže od strane:



Heimo Waldemar Hirn  
Predsjednik Uprave



Johannes Böck  
Član Uprave

