

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

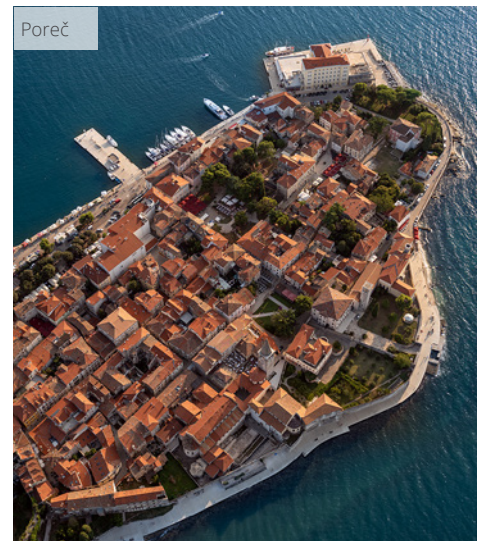
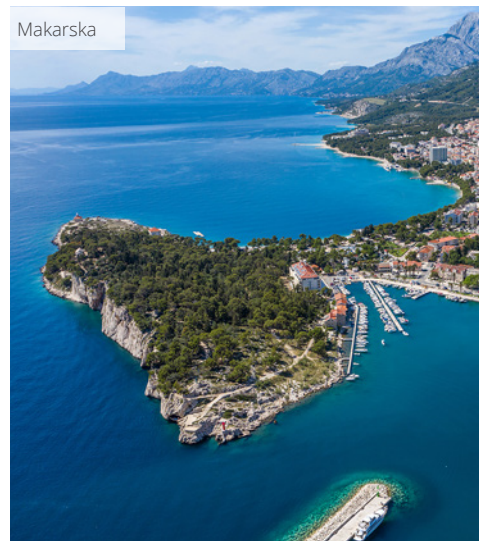
TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	29
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	30
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE siječanj – ožujak 2023. godine	54



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

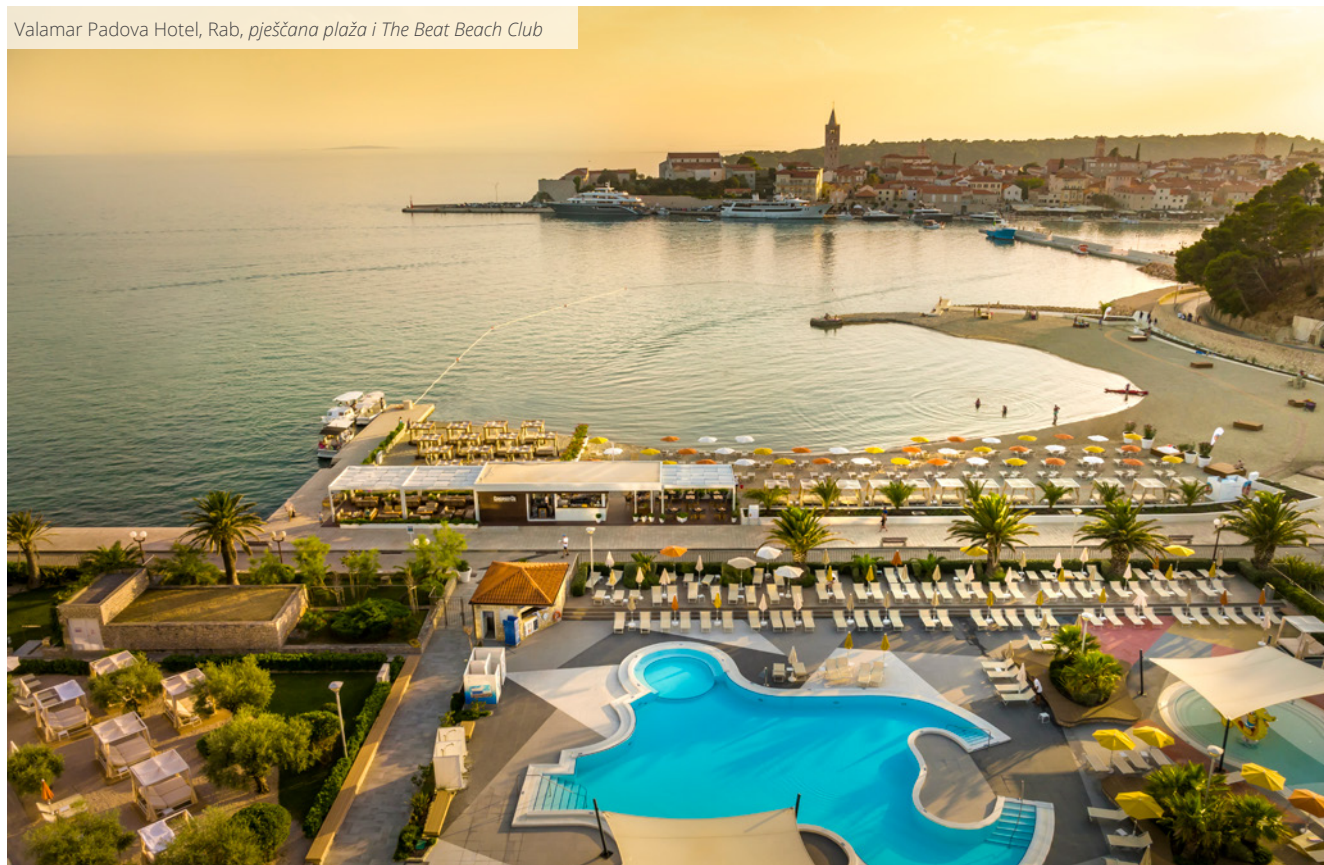
za razdoblje od 01.01.2023. do
31.03.2023. godine

Ključne poruke

U prvom tromjesečju 2023. godine Imperial Riviera ostvarila je poslovne rezultate nešto skromnije od prošlogodišnjih. Ukupni konsolidirani prihodi iznose 1,5 milijuna eura, niži su od lanjskih za 23% (-0,5 milijuna eura), pri čemu valja naglasiti da je u prošloj godini samo efekt financijskih prihoda s osnova realiziranih i nerealiziranih tečajnih razlika te nerealiziranih dobitaka s osnova iskazivanja fer vrijednosti ugovorenih derivativnih financijskih instrumenta (kamatni swap), iznosio 357 tisuća eura, a koji efekt je u ovoj godini u potpunosti izostao. Prihodi od prodaje iznose 1,4 milijuna eura, čine 80% ukupnih prihoda i niži su za 12% u odnosu na prvi kvartal 2022. godine (-197,3 tisuća eura).

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se, u svim destinacijama, razvijaju novi proizvodi i usluge prilagođeni očekivanju modernog gosta što podrazumijeva kontinuitet ulaganja, kako u osuvremenjivanje objekata i razvoj novih sadržaja, tako i u dodatne edukacije zaposlenika s ciljem osiguravanja primjerene kvalitete usluge.

Valamar Padova Hotel, Rab, pješčana plaža i The Beat Beach Club



Ključne poruke (nastavak)

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2023 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavljaju se razvijati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada. Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage za predsezону, a u očekivanju uspješne glavne turističke sezone, nastavljaju se poduzimati brojne aktivnosti radi osiguravanja dodatne sezonske radne snage.

Društvo je dana 02.03.2023. godine na Internet stranici Sudskog registra pod.posl.br. R3-23/541-1, te dana 28.02.2023. godine na Internet stranicama Zagrebačke burze, objavilo Poziv za Glavnu skupštinu sazvanu za dan 25. travnja 2023. godine na kojoj će se odlučivati o usklađivanju temeljnog kapitala Društva sa odredbama Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj („Narodne novine“, br. 57/2022), a shodno tome i odgovarajućim izmjenama Statuta Društva, kao i o prijedlogu odluke o upotrebi dobiti te isplati dividende u iznosu od 2,07 € po dionici.

Valamar Parentino Hotel, Poreč



Ključne poruke (nastavak)

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

Na svojoj sjednici održanoj 28. studenog 2022. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je Plan kapitalnih ulaganja za 2023. godinu vrijedan 31,6 milijuna eura, a koji se najvećim dijelom odnosi na planirana ulaganja u destinaciji Dubrovnik i to: rekonstrukciju i rebranding Valamar Tirena Hotela na razinu 4*, rebranding hotela Valamar Club Dubrovnik na nivo branda Sunny Plus, djelomično preuređenje Valamar Lacroma hotela te uvođenje Maro Club koncepta sa zabavnim sadržajima za djecu i odrasle. Ostala manje značajna ulaganja uključuju pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa, ulaganja u energetska održivost i unapređenje proizvoda te druga manja ulaganja.

Sva planirana ulaganja za sezonu 2023 realiziraju se, uz pojedinačne operativne izazove, u skladu sa dinamičkim i terminskim planovima i u okvirima ukupno planiranih odobrenih sredstava.

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



Glavni rizici u poslovanju

Glavni rizici u poslovanju i dalje su povezani sa globalnim poremećajima ekonomskih i finansijskih tokova prouzročenih ratnim zbivanjima u Ukrajini i nametnutim gospodarskim sankcijama Rusiji. Premda je u ovom kvartalu inflacija počela usporavati na godišnjoj razini i dalje je ostao veliki utjecaj globalnog rasta cijena, u prvom redu rasta cijena energije i hrane, ali potom i ostalih roba široke potrošnje i usluga. Podizanje kamatnih stopa od strane Europske središnje banke (ECB) tijekom prošle godine, kao jednom od instrumenata za obuzdavanje inflacije, ima negativan utjecaj na cijenu zaduživanja, a time i na potencijal daljnjih ulaganja.

Rizik osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage i dalje je izražen i traži dodatne napore usmjerene ka privlačenju radne snage iz zemalja u bliskom okruženju. U suradnji sa državnim institucijama i udrugama u turizmu (HUT) kontinuirano se nastoje iznaći modaliteti olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Društva i Grupe kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, edukacije i obuke radnika) što je i u protekle dvije godine pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.



Očekivanja

Najave turističkih dolazaka za Uskršnje blagdane vrlo su ohrabrujuća poruka za ulazak u predsezону. U usporedbi sa proteklom godinom i stanjem rezervacija u istom periodu godine, ova godina bilježi bolje rezultate za čak 34%. Prodajni rezultati za travanj i svibanj već su nadmašili planirane brojke, a za glavnu turističku sezonu za očekivati je i u ovoj godini, kao i protekle dvije, nastavak sve izraženijeg, rastućeg trenda ulaska „last-minute“ rezervacija. Ohrabruje i podatak o povratku kongresnog turizma koji je posebno izražen u destinaciji Dubrovnik.

Ulazak Hrvatske u eurozonu i Schengenski prostor od 1.1.2023. godine zasigurno će imati pozitivne učinke na hrvatski turizam, povećavajući sigurnost i ubrzavajući protok i dolazak gostiju u jedinstveni europski prostor.

Prema prethodno navedenom, u 2023. godini Imperial Riviera očekuje potpuni oporavak turističkog tržišta i povratak u normalu.

Imperial Riviera d.d. će u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku spremno dočekati svakog gosta i nastojati osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu.



Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u eurima)	01.-03.2022.	01.-03.2023.	2023./2022.
Ukupni prihodi	2.016.207	1.545.568	-23,3%
Poslovni prihodi	1.657.220	1.539.500	-7,1%
Prihodi od prodaje	1.613.585	1.416.298	-12,2%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	1.014.497	657.750	-35,2%
Operativni troškovi ²	4.435.925	5.836.115	31,6%
EBITDA ³	-2.778.705	-4.296.615	-54,6%
EBIT	-6.699.204	-8.513.515	-27,1%
EBT	-7.506.061	-9.582.603	-27,7%
	31.12.2022.	31.03.2023.	2023./2022.
Neto dug ⁴	71.271.343	84.063.977	17,9%
Novac i novčani ekvivalenti ⁵	45.708.518	33.188.083	-27,4%
Tržišna kapitalizacija ⁶	240.517.756	239.344.665	-0,5%
EV ⁷	312.288.305	323.862.806	3,7%

Ključni operativni pokazatelji

	01.-03.2022.	01.-03.2023.	2023./2022.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.446	0,0%
Broj postelja	10.702	10.729	0,3%
Broj prodanih smještajnih jedinica	19.321	10.699	-44,6%
Broj noćenja	32.954	17.251	-47,7%
ADR ⁸ (u eurima)	53	61	17,1%

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

² Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

³ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija + vrijednosna usklađenja.

⁴ Neto dug računa se po formuli dugoročne obveze + kratkoročne obveze – novac i novčani ekvivalenti – potraživanja.

⁵ Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

⁶ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2022. odnosno 31.03.2023.

⁷ EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

⁸ ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

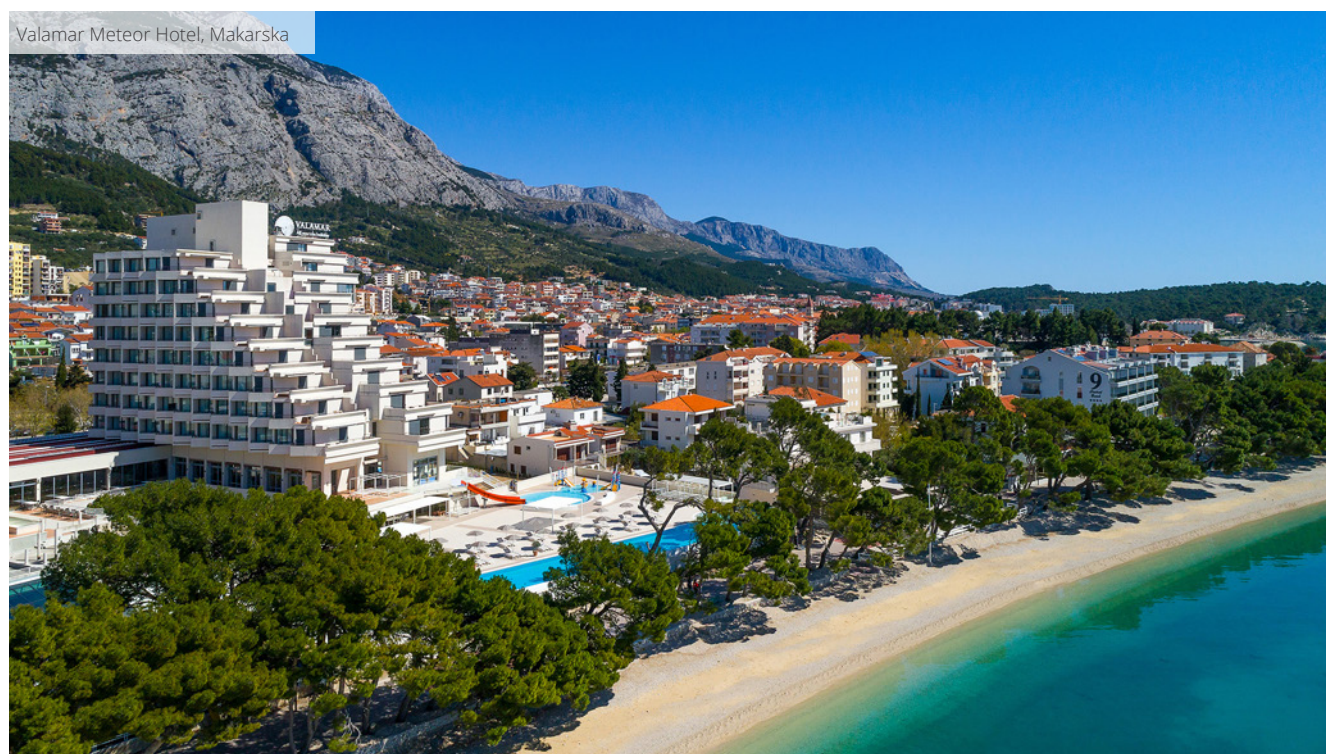
Rezultati Grupe (nastavak)

Grupu Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 03044572, MBS: 040000124 (Matično društvo) i njeno ovisno Društvo Praona d.o.o., Makarska, Zadarska 1, kojemu je osnovna djelatnost pružanje usluga pranja i kemijskog čišćenja, OIB: 89400558576, MB: 03749045, MBS: 060031215. Vlasnički udio Matičnog Društva u ovisnom Društvu iznosi 55%

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere iznose 1,5 milijuna eura, manji su za 23,3% (2022.: 2,0 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 1,4 milijuna eura (2022.: 1,6 milijuna eura) i manji su za 197,0 tisuća eura (-14,3%). Pad prihoda prvenstveno je rezultat smanjenja broja noćenja za 47,7% (2023.: 17.251 noćenja; 2022.: 32.954 noćenja), što je u skladu s planom, štoviše zabilježen je rast broja noćenja u odnosu na plan (+11,8%).

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 123,2 tisuća eura (2022.: 43,6 tisuća eura) i veći su za 182,4% (+79,6 tisuća eura) kao rezultat: i) povećanja prihoda uslijed ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove (+32,9 tisuće eura); ii) povećanja ostalih poslovnih prihoda s poduzetnicima unutar Grupe (+28,8 tisuća eura); iii) prihoda od prodaje vozila (+11,8 tisuća eura); iv) povećanja prihoda za usluge iz protekle godine (+10,8 tisuća eura); v) povećanja prihoda po osnovi osiguranja (+2,4 tisuće eura) te vi) smanjenja prihoda u dijelu naknada za stipendije, prihoda od prefakturiranja i ostalo (-7,1 tisuća eura).



iii) Financijski prihodi iznose 6,1 tisuća eura (2022.: 359,0 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) izostanka nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (2022. 227,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) ; ii) izostanka pozitivnih tečajnih razlika

od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (2022. 129,7 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

S druge strane rasli su prihodi od kamata (+4,3 tisuća eura) te ostali financijski prihodi (+0,3 tisuće eura).

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u eurima)	siječanj-ožujak 2022.	siječanj-ožujak 2023.	2023./2022.
Ukupni poslovni rashodi	8.356.424	10.053.015	20,3%
Materijalni troškovi	986.906	1.607.510	62,9%
Troškovi osoblja	1.504.456	1.917.046	27,4%
Amortizacija	3.920.499	4.216.900	7,6%
Ostali troškovi	1.898.853	2.251.625	18,6%
Ostali poslovni rashodi	45.710	59.934	31,1%

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi iznose 10,1 milijuna eura uz rast od 20,3% (2022.: 8,4 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 16% (2022.: 11,8%), iznose 1,6 milijuna eura, veći su za 620,6 tisuća eura (+62,9%) od prošlogodišnjih (2022.: 986,9 tisuća eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, uslijed porasta cijena usluga i dobara, nešto brže dinamike realizacije, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku (u imovini Društva od 1. veljače 2022. godine). Istovremeno, na rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena energenata, hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe uslijed rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji. Primjerice, kada se izuzme potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije u iznosu od 52,4 tisuće eura, troškovi energenata porasli su za 167,6 tisuća eura (+70,9%).

ii) Troškovi osoblja iznose 1,9 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 19,1% (2022.: 18,0%) i veći su za 412,6 tisuća eura (+27,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 26,2% (2023.: 714 radnika, 2022.: 566 radnika), i porasta broja odrađenih sati za 8,0% (+12.177 - utjecaj destinacije Dubrovnik za koju u istom razdoblju prošle godine nisu obračunati sati za siječanj).

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 4,2 milijuna eura, čini udio od 41,9% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 46,9%). Rast amortizacije za 7,6% (+296,4 tisuća eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

iv) Ostali troškovi iznose 2,3 milijuna eura, čine udio od 22,4% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 22,7%), povećani su za 18,6% (+352,8 tisuća eura), prvenstveno radi: i)

povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima u iznosu od 160,7 tisuća eura (vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini); ii) povećanje komunalne naknade u iznosu od 95,7 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvom tromjesečju prošle godine); iii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) u iznosu od 54,5 tisuća eura uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova osiguranja (+49,9 tisuća eura); v) povećanja troškova naknada za stipendije učenika i studenata (+35,4 tisuća eura), uslijed većeg broja ugovorenih stipendija u odnosu na isto razdoblje prošle godine; vi) povećanja ostalih troškova (reprezentacija, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda, usluge odvetnika i ostalo) za 14,9 tisuća eura te vii) smanjenja troškova za ustupljene radnike (-58,3 tisuća eura).

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,6% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 60,0 tisuća eura (2022.: 45,7 tisuća eura).

Rezultati Grupe (nastavak)

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 5,8 milijuna eura te su u odnosu 2022. godinu porasli za 31,6% (2022.: 4,4 milijuna eura). Kada se izuzme potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije u iznosu od 52,4 tisuća eura, tada je rast 32,8% (+1,5 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) preuzimanje triju objekata u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine i b) porast cijena energenata, hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe uslijed rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 6,1 tisuća eura (2022.: 359,0 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) izostanka nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (2022.: 227,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS); ii) izostanka pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (2022.: 129,7 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

S druge strane rasli su prihodi od kamata (+4,3 tisuće eura) te ostali financijski prihodi (+0,3 tisuće eura).

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool



Financijski rashodi iznose 1,1 milijuna eura, manji su za 90,7 tisuća eura (2022.: 1,2 milijuna eura). Smanjenje je primarno rezultat izostanka realiziranih i nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda i otplate duga prema bankama (2022.: 773,9 tisuća eura), a zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. Istovremeno, financijski rashodi rasli su uslijed: i) povećanja troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 458,0 tisuća eura (preuzimanje duga u veljači prošle godine i značajan rast referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR); ii) smanjenja pozitivne fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) za iznos od 213,1 tisuća eura te iii) povećanja ostalih financijskih rashoda u iznosu od 12,1 tisuća eura (naknade za kredite).

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Tijekom prvog tromjesečja 2023. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidirani negativan rezultat iz operativnog poslovanja (EBITDA) u iznosu od -4,3 milijuna eura, što je u okviru planiranog (2022.: -2,8 milijuna eura).

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit / (gubitak) prije oporezivanja iznosi -9,6 milijuna eura (2022.: -7,5 milijuna eura). Konsolidirani neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -5,8 milijuna eura (2022.: -6,6 milijuna eura). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.03.2023. Grupa

(u eurima)	31.12.2022.	31.03.2023.	2023./2022.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	306.968.975	312.798.033	1,9%
C) Kratkotrajna imovina	48.673.118	36.098.113	-25,8%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	562.008	689.088	22,6%
E) UKUPNO AKTIVA	356.204.101	349.585.234	-1,9%
A) Kapital i rezerve	231.244.098	225.457.189	-2,5%
B) Rezerviranja	4.160.593	4.127.725	-0,8%
C) Dugoročne obveze	93.706.884	93.685.287	-0,0%
D) Kratkoročne obveze	24.909.786	25.069.749	0,6%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.182.740	1.245.284	-43%
F) UKUPNO PASIVA	356.204.101	349.585.234	-1,9%

Na dan 31.03.2023. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 349,6 milijuna eura, manja je za 1,9% (-6,6 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 312,8 milijuna eura i veća je za 1,9% (+5,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 6,5 milijuna eura te ii) povećanja odgođene porezne imovine u iznosu od 3,7 milijuna eura (uslijed iskazivanja OPI na gubitak prvog kvartala prema odredbama MRS 34 te OPI na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u prvom tromjesečju). S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 4,2 milijuna eura

te ii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 213,1 tisuća eura.

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 36,1 milijuna eura i smanjena je za 25,8% (-12,6 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 14,5 milijuna eura uslijed: redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (3 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone te financiranja kapitalnih ulaganja; ii) smanjenje kratkotrajnih potraživanja (- 133,8 tisuća eura); iii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama (+2,0 milijuna eura), te iv) povećanje zaliha (+ 79,2 tisuće eura).

Imovina i obveze (nastavak)

Na dan 31.03.2023. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 349,6 milijuna eura, smanjenje su za 1,9% (-6,6 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 225,5 milijuna eura, smanjeni su za 5,8 milijuna eura kao rezultat ostvarenog neto gubitka u prvom tromjesečju 2023. godine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 93,7 milijuna eura i gotovo su nepromijenjene (01.01.2023.: 93,7 milijuna eura).

Ukupne kratkoročne obveze iznose 25,1 milijuna eura i gotovo su na razini početnog stanja (01.01.2023.: 24,9 milijuna eura). Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za predujmove (+3,3 milijuna eura), što je uobičajeno za ovaj period godine; ii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+ 426,8 tisuća eura); iii) povećanje ostalih kratkoročnih obveza (+21,9 tisuća eura); iv) smanjenje obveze prema bankama (-2,3 milijuna eura) uslijed podmirenja dospjelih rata kredita; v) smanjenje obveze prema poduzetnicima unutar grupe (-932,3 tisuće eura); vi) smanjenje obveze prema dobavljačima (-376,9 tisuća eura) te vii) smanjenje obveze prema zaposlenima (-42,8 tisuća eura).



PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2022.	2023.	2022.	2023.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	****	****	Premium	Premium	Dubrovnik
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Meteor Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Makarska
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Tirena Hotel	***	****	Economy	Upscale	Dubrovnik
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Dubrovnik
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Eva Sunny Hotel by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Eva Sunny Residence by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Rivijera Sunny Resort by Valamar	**	**	Economy	Economy	Makarska

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2022.	2023.	2022.	2023.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

PREGLED KAPACITETA

2023 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR		457	909
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	698
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	57	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR		810	2.664
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
VALAMAR PADOVA HOTEL		175	350
Padova Premium Camping Resort by Valamar	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR		416	1.391
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
EVA SUNNY HOTEL & RESIDENCE		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
VALAMAR CAROLINA HOTEL & VILLAS		176	352
Profitna grupa Rab		2.454	6.566
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Upscale	268	561
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.457
Valamar Parentino Hotel	H-Upscale	329	812
Profitna grupa Poreč		329	812
Club Dubrovnik Sunny Hotel	H-Midscale	338	676
Tirena Sunny Hotel by Valamar	H-Economy	208	416
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	H-Premium	401	802
Profitna grupa Dubrovnik		947	1.894
IMPERIAL RIVIERA		4.446	10.729

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.03.2023. godine iznosi 32 radnika (14 na neodređeno vrijeme i 18 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 819 radnika, od čega se 515 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	242	95	40	91	14	482
Stalni - bez doprinososa	15	3	-	15	-	33
Pripravnik	-	-	-	-	-	-
Rad na određeno	59	21	11	39	2	132
Sezonac	3	1	33	75	12	124
Stalni sezonac - 1god.	1	5	10	28	1	48
Ukupno:	320	125	94	248	32	819

Plan zapošljavanja i priprema za sezonu je započela brojnim aktivnostima na tržištu rada. Odrađene su brojne kampanje, sudjelovanja na lokalnim sajmovima, obilasci gradova iz susjednih država i regije, sa fokusom na obilazak više gradova u Makedoniji. S kvalitetnom promocijom, novim konkurentnim materijalnim primanjima i uvjetima u 2023. godini, Grupa je trenutno osigurala 89 % planiranih djelatnika za sezonu. Zapošljavanje je planirano od 1.4. za stalne sezonce, sezonce povratnike i deficitarna stručna zanimanja s naglaskom na domicilne kandidate sa kojima se sklapaju što povoljniji ugovori za dugoročniji

ostanak u kompaniji. Među dogovorenim kandidatima za zapošljavanje je planirano 277 stranih državljana, od toga većinom kandidata iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BIH, Srbija) i 30ak djelatnika iz Azije.

Društvo i Grupa su uložili dodatna sredstva za osiguranje većih materijalnih prava i nagrada za 2023. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama, voditelje kao nositelje poslovanja te kroz provođenje jamstva minimalnih primanja tijekom cijele godine što je već sada rezultiralo gotovo potpuno osiguravanje broja planiranih zaposlenih.

Uvedena je nova nagrada „špica“ za djelatnike u operacijama, kroz koju će se sa isplatom plaće za lipanj, srpanj i kolovoz, djelatnicima na specijalističkim pozicijama dodatno isplatiti nagrada u iznosu od 200 eura i ne specijalističkim pozicijama 250 eura. Također, i u ovoj godini se nastavlja sa programima nagrađivanja djelatnika, poput Start Up nagrade, program predložiti prijatelja, program 660 eura za sezonce povratnike, nagrada u domaćinstvu te nagrađivanje Imperial Top Performersa.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva iznose **1,5 milijuna eura**, manji su za 25,1% (2022.: 2,0 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 1,4 milijuna eura (2022.: 1,6 milijuna eura) i manji su za 226,0 tisuća eura (-14,3%). Pad prihoda prvenstveno je rezultat smanjenog broja noćenja za 47,7% (2023.: 17.251 noćenja; 2022.: 32.954 noćenja), što je u skladu s planom, štoviše zabilježen je rast broja noćenja u odnosu na plan (+11,8%).

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 118,6 tisuća eura (2022.: 37,0 tisuća eura) i veći su za 220,9% (+81,6 tisuća eura) kao rezultat: i) povećanja prihoda uslijed ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove (+32,9 tisuće eura); ii) povećanja ostalih poslovnih prihoda s poduzetnicima unutar Grupe (+30,8 tisuća eura); iii) prihoda od prodaje vozila (+11,8 tisuća eura); iv) povećanja prihoda za usluge iz protekle godine (+10,8 tisuća eura); v) povećanja prihoda po osnovi osiguranja (+2,4 tisuće eura) te vi) smanjenja prihoda u dijelu naknada za stipendije, prihoda od prefakturiranja i ostalo (-7,1 tisuća eura).

iii) Financijski prihodi iznose 8,3 tisuća eura (2022.: 359,0 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) izostanka nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (2022. 227,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS); ii) izostanka pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (2022.: 129,7 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

S druge strane, rasli su prihodi od kamata (+6,6 tisuća eura) te ostali financijski prihodi (+0,2 tisuće eura).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose 9,9 milijuna eura uz rast od 20,1% (2022.: 8,2 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 15,7% (2022.: 11,7%), iznose 1,6 milijuna eura, veći su za 594,4 tisuća eura (+61,9%) od prošlogodišnjih (2022.: 959,6 tisuća eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, uslijed porasta cijena usluga i dobara, nešto brže dinamike realizacije, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku (u imovini Društva od 1. veljače 2022. godine). Istovremeno, na rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena energenata, hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe uslijed rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji. Primjerice, kada se izuzme potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije u iznosu od 51,0 tisuću eura, troškovi energenata porasli su za 163,5 tisuća eura (+74,6%).

ii) Troškovi osoblja iznose 1,9 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 18,8% (2022.: 17,8%) i veći su za 393,3 tisuće eura (+26,9%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 25,2% (2023.: 683 radnika, 2022.: 546 radnika), i porasta broja odrađenih sati za 7,8% (+11.618 - utjecaj destinacije Dubrovnik za koju u istom razdoblju prošle godine nisu obračunati sati za siječanj).

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 4,2 milijuna eura, čini udio od 42,2% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 46,9%). Rast amortizacije za 7,9% (+302,9 tisuća eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

iv) Ostali troškovi iznose 2,2 milijuna eura, čine udio od 22,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 23,0%), povećani su za 18,3% (+346,6 tisuća eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima u iznosu od 160,7 tisuća eura (vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini); ii) povećanje komunalne naknade u iznosu od 96,7 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvom tromjesečju prošle godine); iii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) u iznosu od 51,9 tisuća eura uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova osiguranja u iznosu od 49,7 tisuća eura; v) povećanja troškova naknada za stipendije učenika i studenata u iznosu od 35,4 tisuća eura, uslijed većeg broja ugovorenih stipendija u odnosu na isto razdoblje prošle godine vi) povećanja ostalih troškova (reprezentacija, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda, usluge odvjetnika i ostalo) za 10,5 tisuća eura te vii) smanjenja troškova za ustupljene radnike u iznosu od 58,3 tisuća eura.

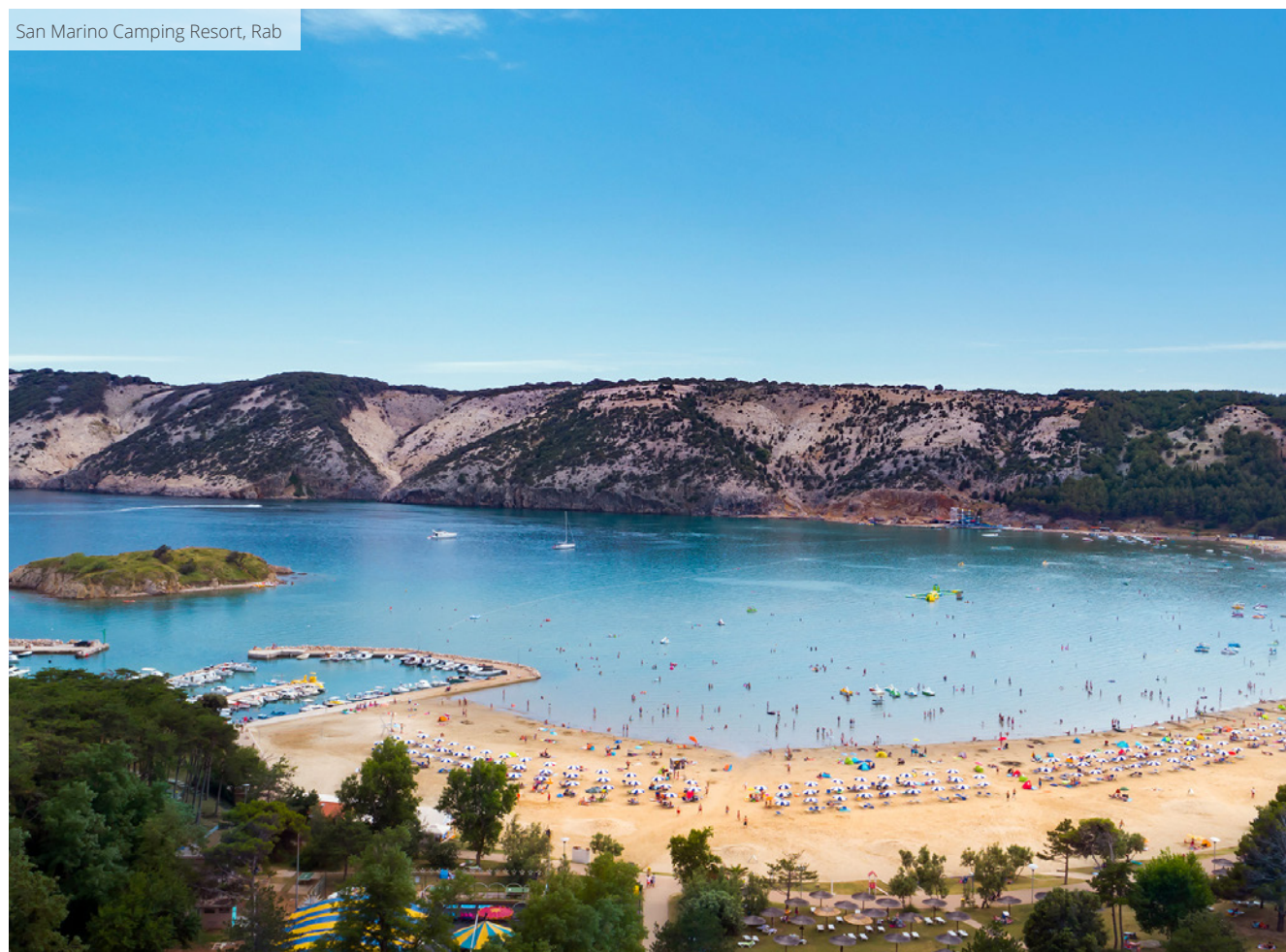
v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,6% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 59 tisuća eura (2022.: 45,5 tisuća eura).

Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 8,3 tisuća eura (2022.: 359 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) izostanka nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (2022. 227,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS); ii) izostanka pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (2022. 129,7 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+6,6 tisuća eura) te ostali financijski prihodi (+0,2 tisuća eura).

Financijski rashodi iznose 1,1 milijuna eura, manji su za 89,0 tisuća eura (2022.: 1,2 milijuna eura). Smanjenje je primarno rezultat izostanka realiziranih i nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda i otplate duga prema bankama (2022.: 773,9 tisuća eura), a zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. Istovremeno, financijski rashodi rasli su uslijed: i) povećanja troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 459,7 tisuća eura (preuzimanje duga u veljači prošle godine i značajan rast referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR); ii) smanjenja pozitivne fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) za iznos od 213,1 tisuća eura te iii) povećanja ostalih financijskih rashoda u iznosu od 12,1 tisuća eura (naknade za kredite).

Ukupna imovina Društva na dan 31.03.2023. godine iznosi 348,0 milijuna eura uz smanjenje od 1,8% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2022: 354,4 milijuna eura).

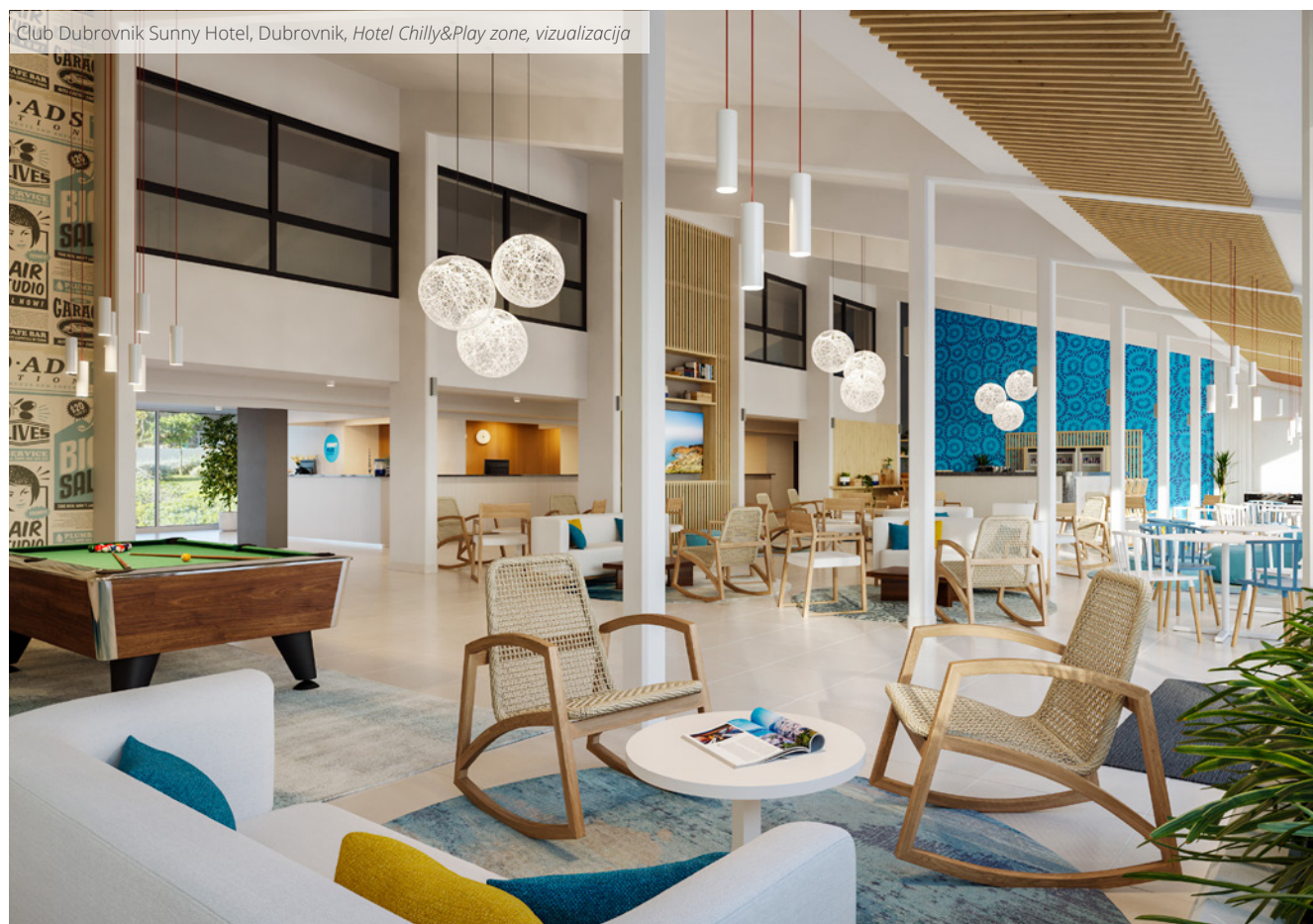


Investicije 2023

Društvo Imperial Riviera d.d. nastavlja investicijski ciklus 2023 vrijedan **31,6 milijuna eura**. Najznačajnije investicije odnose se na ulaganja u Destinaciji Dubrovnik, odnosno u Valamar Tirena Hotel, Valamar Lacroma Hotel, Valamar Club Dubrovnik te pomoćne objekte Exodus i Popiva, odnosno budući Maro World.

Najznačajnije ulaganje je projekt rekonstrukcije i repozicioniranja Valamar Tirena Hotela kojim je predviđeno preuređenje hotela u svrhu podizanja kvalitete i osuvremenjivanja prostora, obnove dotrajalih elemenata opreme i modernizacije radnih procesa te podizanja kategorije na četiri zvjezdice, odnosno repozicioniranja u Valamar Hotels & Resorts 4*. Kompletно se preuređuju sve smještajne jedinice, javni prostori, mijenja se cjelokupna vanjska bravarija te se postavljaju nove staklene ograde na balkonima koje udovoljavaju sigurnosnim standardima. Planirana je reorganizacija kuhinje u suterenu sukladno odredbama za zadovoljavanje HACCAP standarda te uređenje kantine i pozadinskih prostora. Također, investicija će obuhvatiti redizajn glavne nadstrešnice, preuređenje ulaza u hotel te lobbyja i recepcije. Planirano ulaganje iznosi 15,8 milijuna eura.

U Valamar Lacroma Hotelu u tijeku je ulaganje u povećanje kvalitete te interijersko preuređenje unutarnjeg dijela hotela i to: dio smještajnih jedinica, javnih prostora sa naglaskom na F&B segment, unutarnji bazen i wellness zona te novi vanjski Mezzino bar. Ulaganje u dio smještajnih jedinica odnosi se na interijersko preuređenje sa kompletno novim opremanjem ugradbenim i pokretnim namještajem te hotelskom opremom. Planirano ulaganje iznosi 3,4 milijuna eura.



Investicije 2023 (nastavak)

Završeno je ulaganje u Valamar Club Dubrovnik Hotel koje je obuhvatilo kompletno preuređenje 102 SJ, a djelomično 199 SJ. Uređen je ulaz i prilaz u hotel te je interijerski preuređena recepcija, lobby i cijeli restoran. U sklopu vanjskog bazena, postavljen je novi tobogan i nabavila nova oprema za sunčalište i prostor oko bazena. Navedenom investicijom, hotel se repositionirao u Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar. Planirano ulaganje iznosilo je 2,9 milijuna eura.

Isto tako, u tijeku je investicija koja obuhvaća dva postojeća objekta Popivu i Egzodus te će po završetku projekta postati veliki dječji animacijski kompleks sa raznim sadržajima namijenjen svim uzrastima pod nazivom Maro World. Ulaganje će obuhvatiti kompletnu rekonstrukciju objekata te izgradnju i opremanje novih sadržaja koji se nalaze unutar i izvan objekata. Maro svijet zamišljen je kao velika tematska igraonica koja je na raspolaganju svim našim gostima u destinaciji Dubrovnik. Planirano ulaganje iznosi 3,9 milijuna eura.

Osim ulaganja u objekte, Imperial Riviera d.d. aktivno ulaže i u investicijsko održavanje, namještaj, IT opremu te projekte povećanja energetske učinkovitosti. Također, planiraju se dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu ulaganja u softverske integracije, Wifi projekte, video nadzor, električne punionice, nadohranu Plaže Padove te sadnju stabala u svim našim destinacijama.

U tijeku je priprema projektne dokumentacije za investicije u San Marino Sunny Resort by Valamar, San Marino Premium Camping Resort by Valamar, Valamar Collection

Valamar Laroma Hotel, Dubrovnik, terasa restoran *Momenti*, vizualizacija



Suha Punta Resort, repositioniranje Valamar Padova Hotela u Maro Hotel, završnu fazu uređenja Padova Premium Camping Resorta by Valamar (Zona Brdo), unapređenje poslovanja Valamar Parentino Hotela kroz Nacionalni Plan Oporavka za projekt Bike Centar Parenzana, Riviera Sunny

Resort by Valamar te se aktivno radi na prostorno planskoj dokumentaciji za realizaciju budućih investicija.

S ciljem daljnjeg podizanja kvalitete usluge i povećanju energetske učinkovitosti, izvode se brojne aktivnosti u svim destinacijama Društva.

Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem, te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. S obzirom na važnost turističke industrije te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo i Grupa prate i procjenjuju rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjem roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena.

Proaktivnim pristupom praćenja i procjene rizika, Društvo i Grupa sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne (ne)prilike koje on donosi. Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

- 1) Identifikacija potencijalnih rizika u poslovanju;
- 2) Analiza i procjena identificiranih rizika;
- 3) Definiranje aktivnosti i dodjeljivanje odgovornosti kako bi se omogućio učinkovit doprinos upravljanju rizicima;
- 4) Nadzor i praćenje inicijativa s ciljem izbjegavanja pojavljivanja rizičnih događaja;
- 5) Razmjena informacija o rezultatima upravljanja rizicima kojima rukovodi Uprava.

Različite vrste rizika s kojima se Imperial Riviera susreće u poslovanju možemo podijeliti u sljedeće grupe:

- **Financijski rizici**

- povezani su s financijskim varijablama, a mogu prouzročiti poteškoće u podmirivanju financijskih obveza Društva i Grupe, likvidnosti, upravljanju dugom, itd.;

- **Poslovni rizici**

- svojstveni su za poslovanje kompanije, kao što su ponuda i potražnja, konkurencija, stalna prilagodba potrebama koje diktira tržište, ulaganja, rast, itd.;

- **Operativni rizici**

- mogu proizaći iz neadekvatnog korištenja informacija, propusta u operativnom upravljanju, nepoštivanja internih procedura, ljudskog faktora, IT sustava, financijskog izvještavanja i s njime povezanog rizika, itd.;

- **Globalni rizici**

- proistječu iz prirodnih nepogoda i katastrofa, pandemija bolesti, nestašice hrane, građanskih nemira, ratova i sl., dakle događaja nad kojima Imperial Riviera nema kontrolu niti utjecaj;

- **Regulatorni rizici**

- mogu se pojaviti zbog neusklađenosti sa zakonskim propisima koje donosi država i lokalna samouprava ili zbog promjene poreznih i drugih propisa.

FINANCIJSKI RIZICI

U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzima Društvo i Grupa izloženi su brojnim financijskim rizicima, a osobito:

- 1) valutnom riziku;
- 2) kamatnom riziku;
- 3) kreditnom riziku;
- 4) cjenovnom riziku;
- 5) riziku likvidnosti;
- 6) rizicima vezanim uz dionice;
- 7) rizici iz aktivnih sudskih sporova
- 8) rizik od inflacije

1) Valutni rizik

Uvođenje eura u 2023. godini gotovo je u cijelosti anulirao ovaj rizik obzirom da je poslovanje Društva i Grupe najvećim dijelom vezano uz valutu EUR.

2) Kamatni rizik

Većina kreditnih linija Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak. Preuzimanjem duga od Valamar Riviere d.d. preuzete su i kreditne obveze u iznosu od 68,9 milijuna EUR ugovorene uz referentni kamatnjak EURIBOR. Društvo i Grupa u cilju zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (varijabilni dio), prema procjeni ugovaraju instrumente zaštite – kamatni swap (Interest rate swap).

Rizici u poslovanju (nastavak)

3) Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva i Grupe, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo i Grupa kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Pogoršanje sigurnosnih uvjeta na emitivnim tržištima povećao je neizvjesnost u oporavku gospodarstva i utječe na kupce Društva i Grupe, a osobito turoperatore i turističke agencije. Stoga se s osobitom pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

4) Cjenovni rizik

Društvo i Grupa nisu imatelji vlasničkih vrijednosnih papira koji su izloženi riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnih papira koji kotiraju na burzi. Društvo i Grupa nisu aktivni sudionici tržišta kapitala u smislu trgovanja s vlasničkim i dužničkim vrijednosnim papirima.

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom, poduzete su odgovarajuće sveobuhvatne financijske mjere štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje

solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi prilagođeni su mjerama krznog upravljanja. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2023. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Sukladno razboritom upravljanju rizikom likvidnosti, nastavljeni su eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja.

6) Rizici vezani uz dionice

Kao najrizičnija imovinska klasa, tržišna vrijednost dionica može biti iznimno volatilnog karaktera pod utjecajem volatilnosti cjelokupnog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištima na kojima Društvo i Grupa posluju, jaza u očekivanjima financijskih analitičara u odnosu na ostvarene rezultate, promjenjivosti dividende politike, aktivnosti u segmentu spajanja, pripajanja, akvizicija i sklapanja strateških partnerstava, nestabilnosti poslovnog modela Društva i Grupe, kao i fluktuacijama u financijskim rezultatima poslovanja Društva i Grupe. Ukoliko navedeni faktori imaju negativnu konotaciju, postoji rizik od pada

tržišne vrijednosti dionica. Nadalje, postoji rizik da ulagatelji neće moći prodati svoje dionice u bilo koje vrijeme po fer tržišnoj cijeni.

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 31. ožujka 2023. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 31.03.2023. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,3 milijun kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinositi prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

8) rizik inflacije

Povećanje cijena dobara i usluga mogu imati učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije s ciljem ublažavanja utjecaja mogućeg rasta cijena energenata. Nadalje, Društvo i Grupa imaju visok udio direktnih kanala te drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji te se prodajne cijene velikim dijelom formiraju dinamički, kroz cijelu godinu čime se osigurava fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena. HNB očekuje usporavanje inflacije u 2023. godini u Hrvatskoj.

Rizici u poslovanju (nastavak)

POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošenjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju na koji utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda i industrijske proizvodnje te ostalih koji utječu na kupovnu moć hrvatskih građana a

samim tim i na odluku o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina.

Uvođenje eura te ulazak Hrvatske u Schengenski prostor od 1. siječnja 2023.godine pozitivno utječu na kreditni rejting Hrvatske, te doprinose percepciji Hrvatske kao sigurne europske turističke destinacije.

OPERATIVNI RIZICI

Operativni rizik predstavlja rizik direktnog ili indirektnog gubitka koji proizlazi iz neadekvatnih ili pogrešnih internih ili eksternih procesa Društva i Grupe. Oni uključuju i generiranje te analizu informacija i podataka financijskog izvještavanja (tzv. rizik financijskog izvještavanja), kao i potencijalno nedovoljnu i neadekvatnu internu i eksternu razmjenu informacija. Pri implementaciji sustava upravljanja operativnim rizikom Društvo i Grupa vodili su brigu o njegovom kontinuitetu i kompleksnosti s obzirom na veličinu organizacije. Koristi njegovim upravljanjem ogledaju se u:

i) definiranju i prepoznavanju rizičnog profila Društva i Grupe u odnosu na operativni rizik,

ii) prepoznavanju i upravljanju poznatim događajima operativnog rizika koji smanjuje troškove Društva i Grupe te
iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji.

Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unapređenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava.

GLOBALNI RIZICI

Unatoč poboljšanim sigurnosno-političkim prilikama koje su jednim dijelom i potakle investicijske cikluse u turizmu i dalje pred hrvatskim turizmom stoje brojni izazovi i rizici kao što su:

- globalne gospodarske i financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz invaziju Rusije na Ukrajinu u 2022.godini.

Rizici u poslovanju (nastavak)

Ulaskom u Europsku uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno, klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolaske i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja

i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe.

REGULATORNI RIZICI

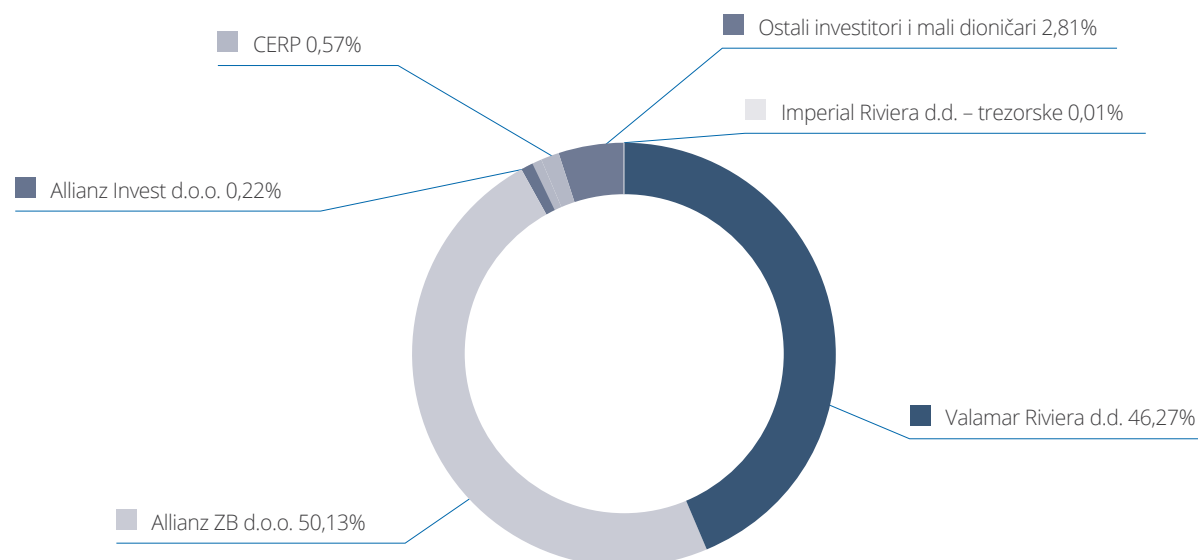
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača. Recentni primjer je uvođenje Zakona o dodatnom porezu na dobit iz prosinca 2022. godine.

Društvo i Grupa izloženi su i rizicima potencijalne promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra, ali i koncesijskih naknada za korištenje turističkog zemljišta, a koje područje do danas nije u potpunosti uređeno. S obzirom na osnovnu djelatnost Društva i Grupe, pravo korištenja pomorskog dobra i turističkog zemljišta neki su od osobito značajnih uvjeta za njegovo daljnje poslovanje, poglavito u kampovima. 17.travnja 2020.godine donesen je "Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu" (NN50/2020), kojim se uređuju imovinsko-pravni odnosi između vlasnika neprocijenjenog građevinskog zemljišta i vlasnika građevina koje su izgrađene na tom zemljištu. Temeljen predmetnog Zakona, nije moguće kvantificirati obveze korisnika zemljišta, što stvara nove rizike u narednim godinama, obzirom da nisu osigurani preduvjeti koji točno reguliraju količinu korištenog zemljišta i naknadu za predmetno zemljište.

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.03.2023. (dionice oznake HIMR-R-A) je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.142.650	50,13
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. CERP	13.110	0,57
4. Allianz Invest d.o.o.	4.981	0,22
5. Trezorske dionice	46	0,01
6. Ostali dioničari	63.958	2,81
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.03.2023. godine iznosi 201.265.404,26 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa.

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-ožujak 2023. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom

od 15.810 dionica, od čega je dana 23.01.2023. godine trgovana količina od 15.033 dionica kroz blok transakciju po cijeni od 105,00 eura po dionici. Ukupno ostvaren promet u prvom tromjesečju iznosi 1.660.107 eura s prosječnom ostvarenom cijenom po dionici u iznosu od 105,00 eura.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – ožujak 2023. kretala se od najniže 105,00 eura do najviše 107,00

eura. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 105,00 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 31.03.2023. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Društvo tijekom razdoblja siječanj – ožujak 2023. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Standardi

Redovito se provode aktivnosti oko održavanja i unapređenja implementiranih sustava upravljanja kvalitetom i to: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 50001:2018 te HACCP sustava. Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, pojačani protuepidemijski nadzori, redovni zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih te Valamar Health & Safety standardi and V Care guarantee standardi.

Odnosi sa bankama

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u prosincu 2022. godine sklopilo sa Zagrebačkom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna EUR za financiranje glavnine investicijskog ciklusa u 2023. godini planiranog u iznosu od 31,6 milijuna eura.

Kodeks korporativnog upravljanja

Tvrtka pod kojim Društvo posluje u pravnom prometu je: IMPERIAL RIVIERA dioničko društvo za turizam

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- **Alen Benković**, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom,
- **Sebastian Palma**, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Imperial Riviera d.d. je trgovačko društvo koje se bavi pretežito hotelijersko-ugostiteljskom djelatnošću, pružanjem usluga smještaja, hrane i pića, sportsko-rekreativnim uslugama, izletničkim i wellness uslugama. Društvo raspolaže sa smještajnim kapacitetima koji se sastoje od deset hotela, tri turistička naselja i dva autokampa i dostatni su za smještaj gotovo 10.000 gostiju.

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa,

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

u okolnostima poremećaja u poslovanju izazvanih pandemijom Covid-19 i rata u Ukrajini, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo u propisanim rokovima objavljuje Godišnji upitnik o usklađenosti na Internet stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva dok HANFI u SRPI dostavlja oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti kao i Godišnji upitnik o praksama upravljanja.

Dionice Društva uvrštene su u Redovito tržište Zagrebačke burze, a izvješće o vlasničkoj strukturi (značajniji imatelji) navedeno je u poglavlju „Vlasnička struktura“.

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (www.skdd.hr).

Osnovna obilježja upravljanja rizicima navedeni su u poglavlju „Rizici u poslovanju“.

Društvo u okviru svojeg organizacijskog modela u kojem posluje i unutar kojeg se događaju svi poslovni procesi, ima razvijene sustave internih kontrola na svim značajnim razinama koje, između ostaloga, omogućavaju fer i korektno prezentiranje financijskih i poslovnih izvješća.

Glavna skupština u cijelosti se saziva i održava sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statutu Društva.

Poziv za skupštinu, prijedlozi, te po Skupštini donesene odluke javno se objavljuju u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima, Zakonu o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze.

Jedna dionica daje pravo na jedan glas, a ne postoje izdani vrijednosni papiri koji daju posebna prava niti ograničenja.

Prijava na skupštinu ograničena je samo činjenicom da se od dioničara traži da prijavi svoje sudjelovanje sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

Dana 28.02.2023. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 02.03.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva sazvanu za 25.04.2023. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu, na kojoj će se između ostalog odlučivati i o usklađivanju temeljnog kapitala Društva, usklađivanju Statuta, upotrebi dobiti te isplati dividende.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i Nadzornog odbora utvrđena su Statutom te odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Pravila o imenovanju ne sadrže nikakva ograničenja koja bi zadirala u raznolikost obzirom na spol, dob, struku, obrazovanje i ostalo.

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

Ovlasti članova Uprave usklađene su u potpunosti s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, ok kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je

član imenovani predstavnik radnika. **Članovi Nadzornog odbora su:** Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član i Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

Uprava i Nadzorni odbor rade i donose odluke na sjednicama ili u nekim slučajevima korespondentnim putem, sukladno aktima Društva, poslovnica o radu i pozitivnim propisima.

Nadzorni odbor je utemeljio: Revizijski odbor, Odbor za investicije i Odbor za naknade i nagrađivanje, čije su nadležnosti javno objavljene na internetskim stranicama Društva <http://www.imperial-riviera.hr/hr/o-nama/nadzorni-odbor/>.

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

Revizijski odbor: - Jakša Krišto, predsjednik; - Mladen Markoč, član; - Hrvoje Pauković, član

Odbor za investicije: - Franz Lanschützer, predsjednik; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

Odbor za naknade i nagrađivanje: - Boris Galić, predsjednik; - Željko Kukurin, član; - Hrvoje Pauković, član.

Društvo ima tri podružnice, i to Podružnica za turizam Hoteli Makarska sa sjedištem u Makarskoj, Šetalište dr. Franje Tuđmana 1, Podružnica za turizam Poreč, sa sjedištem u Poreču, Pical 1 te Podružnica za turizam Dubrovnik, sa sjedištem u Dubrovniku, Ive Dulčića 34.

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2023. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

Odnosi s povezanim poduzećima

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 71.563 eura prihoda i 1.848.198 eura rashoda. Na dan 31.03.2023. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 365.917 eura, dok obveze iznose 1.153.205 eura.

Događaji nakon datuma bilance

Društvo i Grupa drže da nakon promatranog razdoblja nisu nastupile nikakve posebne okolnosti o kojima bi imali potrebu izvijestiti.

Svi iskazani iznosi u predmetnom izvješću rađeni su sukladno klasifikaciji obrazaca TFI POD.

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.

Sebastian Palma
član Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 28.04.2023.

Temeljem odredbi čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20, 83/21) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja IMPERIAL RIVIERA d.d. (dalje u tekstu: Društvo) daju slijedeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – ožujak 2023. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja 2023. godine do 31. ožujka 2023. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi..



Alen Benković
predsjednik Uprave

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab
(4)



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

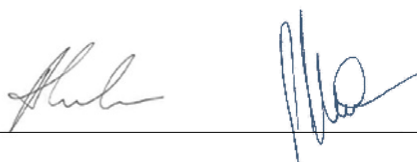
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
siječanj – ožujak 2023.g. **KONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 31.3.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **1****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrтка izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **829**
(krajem izvještajnog razdoblja)Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, 21300 Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____
(tvrčka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**
(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab
(4)

BILANCA NA DAN 31.03.2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

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	306.968.975	312.798.033
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	585.238	570.919
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	553.286	495.145
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	75.774
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	295.459.349	297.774.015
1. Zemljište	011	108.591.056	108.615.350
2. Građevinski objekti	012	157.726.192	154.693.790
3. Postrojenja i oprema	013	17.954.826	17.230.564
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.988.064	4.730.959
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	2.404.278
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	8.891.493
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.207.581
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.026.645	1.813.509
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	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	3.982	3.982
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	224	224
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	2.022.439	1.809.303
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.207	4.207
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	4.207	4.207
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.893.536	12.635.383
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	48.673.118	36.098.113
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.224.496	1.303.759
1. Sirovine i materijal	039	1.180.997	1.241.675
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	57.145
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	4.939
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.632.602	1.498.769
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	22.067	29.485
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	18.738
3. Potraživanja od kupaca	049	680.165	632.636
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	34.951
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	733.432	708.013
6. Ostala potraživanja	052	188.904	74.946
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	16.907.502	18.907.502
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	16.800.000	18.800.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	107.502
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	28.908.518	14.388.083
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	562.008	689.088
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	356.204.101	349.585.234
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	231.244.098	225.457.189
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
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	3.663.086	4.927.161
1. Zadržana dobit	084	3.663.086	4.927.161
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.328.473	-5.741.866
1. Dobit poslovne godine	087	1.328.473	0
2. Gubitak poslovne godine	088		5.741.866
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	499.206	454.164
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	4.160.593	4.127.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.847.082
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.706.884	93.685.287
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	92.116.549	92.116.549
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	247.618
11. Odgođena porezna obveza	108	1.370.850	1.317.004
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.909.786	25.069.749
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	1.152.149
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	18.013.085	15.732.836
7. Obveze za predujmove	116	684.425	4.027.915
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.792.944	2.416.031
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	795.279	752.467
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	373.339	800.197
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	50.392
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	137.762
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.182.740	1.245.284
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	356.204.101	349.585.234
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

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	1.657.220	1.657.220	1.539.500	1.539.500
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	20.461	20.461	42.175	42.175
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.593.124	1.593.124	1.374.123	1.374.123
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	379	379	213	213
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.173	1.173	29.288	29.288
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	42.083	42.083	93.701	93.701
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	8.356.424	8.356.424	10.053.015	10.053.015
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	986.906	986.906	1.607.510	1.607.510
a) Troškovi sirovina i materijala	010	690.129	690.129	901.173	901.173
b) Troškovi prodane robe	011	655	655	154	154
c) Ostali vanjski troškovi	012	296.122	296.122	706.183	706.183
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.504.456	1.504.456	1.917.046	1.917.046
a) Neto plaće i nadnice	014	988.350	988.350	1.267.544	1.267.544
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	309.434	309.434	392.843	392.843
c) Doprinosi na plaće	016	206.672	206.672	256.659	256.659
4. Amortizacija	017	3.920.499	3.920.499	4.216.900	4.216.900
5. Ostali troškovi	018	1.898.853	1.898.853	2.251.625	2.251.625
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	45.710	45.710	59.934	59.934
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	358.987	358.987	6.068	6.068
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	0	0	0	0
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	295	295	4.600	4.600
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	129.644	129.644	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	227.834	227.834	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.214	1.214	1.468	1.468
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.165.844	1.165.844	1.075.156	1.075.156
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	345.643	345.643	803.627	803.627
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	774.352	774.352	478	478
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	213.135	213.135
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	45.849	45.849	57.916	57.916

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	2.016.207	2.016.207	1.545.568	1.545.568
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	9.522.268	9.522.268	11.128.171	11.128.171
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.506.061	-7.506.061	-9.582.603	-9.582.603
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.506.061	-7.506.061	-9.582.603	-9.582.603
XII. POREZ NA DOBIT	058	-882.441	-882.441	-3.795.695	-3.795.695
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
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	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-6.585.928	-6.585.928	-5.741.866	-5.741.866
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-37.692	-37.692	-45.042	-45.042
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. 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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-6.623.620	-6.623.620	-5.786.908	-5.786.908
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-6.585.928	-6.585.928	-5.741.866	-5.741.866
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-37.692	-37.692	-45.042	-45.042

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-7.506.061	-9.582.602
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.729.537	5.182.457
a) Amortizacija	003	3.920.499	4.216.900
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	5.661	-8.618
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-241	-4.600
e) Rashodi od kamata	007	381.679	850.929
f) Rezerviranja	008	-12.499	-85.767
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	662.272	478
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-227.834	213.135
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-2.776.524	-4.400.145
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-365.932	2.122.591
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	225.510	2.550.679
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	939.047	126.632
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	278.997	79.262
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.809.486	-633.982
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.142.456	-2.277.554
4. Novčani izdaci za kamate	018	-376.198	-785.113
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.518.654	-3.062.667
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.309	12.781
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	241	4.600
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.550	17.381
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.861.463	-7.193.571
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.061.886	-2.000.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.923.349	-9.193.571
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-12.921.799	-9.176.190
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.507.515	-2.280.249
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.129	-1.329
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.508.644	-2.281.578
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.508.644	-2.281.578
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-18.949.097	-14.520.435
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.654.459	28.908.518
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	51.705.362	14.388.083

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj –ožujak 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	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	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.266.218	2.065.246	239.980.834	466.043	240.446.877
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	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.266.218	2.065.246	239.980.834	466.043	240.446.877
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.328.473	1.328.473	0	1.328.473
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke 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	-10.564.416	-2.065.246	-12.629.662	33.163	-12.596.499
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.961.284	0	2.065.247	0	2.065.247
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	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.328.473	1.328.473	0	1.328.473
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.603.132	-2.065.246	-10.564.415	33.163	-10.531.252

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj –ožujak 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	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)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
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	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.741.866	-5.741.866	0	-5.741.866
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke 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	1.264.075	-1.328.473	-64.398	-45.042	-109.440
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64.397	0	64.397
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	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	4.927.161	-5.741.866	225.003.025	454.164	225.457.189
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.741.866	-5.741.866	0	-5.741.866
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	27	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.264.075	-1.328.473	-1	-45.042	-45.043

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2023

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom 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),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- 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),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- 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
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene 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
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
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
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
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
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
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
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
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.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
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
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
siječanj – ožujak 2023.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 31.3.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **1**

Tromjesečni financijski izvještaji

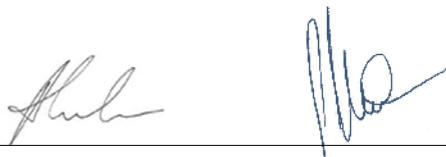
Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **787**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDKnjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **ROKO ANTEŠIĆ**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 737**Adresa e-pošte: **roko.antesic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab
(4)

BILANCA NA DAN 31.03.2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

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	305.694.018	311.553.847
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	578.786	564.766
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	546.834	488.992
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	75.774
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	293.663.707	296.029.843
1. Zemljište	011	108.221.109	108.245.403
2. Građevinski objekti	012	157.171.933	154.149.384
3. Postrojenja i oprema	013	17.086.346	16.404.174
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.985.108	4.727.530
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	2.404.278
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	8.891.493
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.207.581
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.603.485	2.390.349
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	410.936	410.936
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	165.904	165.904
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
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	224	224
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	2.022.439	1.809.303
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.207	4.207
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	4.207	4.207
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.843.833	12.564.682
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	48.116.405	35.721.158
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.004.893	1.072.376
1. Sirovine i materijal	039	961.394	1.010.292
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	57.145
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	4.939
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.591.463	1.394.765
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	24.367	34.110
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	646.362	572.918
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	34.950
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	732.335	698.676
6. Ostala potraživanja	052	180.365	54.111
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17.073.406	19.073.406
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	165.904	165.904
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	16.800.000	18.800.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	107.502
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	28.446.643	14.180.611
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	558.828	689.088
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	354.369.251	347.964.093
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	230.541.561	224.854.747
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
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	3.500.287	4.723.831
1. Zadržana dobit	084	3.500.287	4.723.831
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.287.941	-5.686.814
1. Dobit poslovne godine	087	1.287.941	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	5.686.814
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	4.160.593	4.127.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.847.082
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	92.937.699	92.916.789
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	91.420.228	91.420.228
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	247.618
11. Odgođena porezna obveza	108	1.297.986	1.244.827
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.616.288	24.819.460
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	1.153.205
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	17.780.978	15.558.756
7. Obveze za predujmove	116	684.425	4.027.915
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.790.190	2.386.230
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	757.491	729.683
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	352.490	775.517
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	50.392
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	137.762
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.113.110	1.245.372
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	354.369.251	347.964.093
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

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	1.617.240	1.617.240	1.472.778	1.472.778
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	20.668	20.668	42.175	42.175
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	1.559.624	1.559.624	1.312.045	1.312.045
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	379	379	213	213
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	1.173	1.173	31.188	31.188
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	35.396	35.396	87.157	87.157
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	8.222.831	8.222.831	9.873.516	9.873.516
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	959.605	959.605	1.553.997	1.553.997
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	653.112	653.112	857.367	857.367
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	655	655	154	154
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	305.838	305.838	696.476	696.476
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.464.821	1.464.821	1.858.139	1.858.139
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	962.083	962.083	1.226.792	1.226.792
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	301.359	301.359	382.748	382.748
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	201.379	201.379	248.599	248.599
4. Amortizacija	017	3.859.084	3.859.084	4.161.985	4.161.985
5. Ostali troškovi	018	1.893.795	1.893.795	2.240.393	2.240.393
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	0	0	0	0
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	0	0	0	0
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	45.526	45.526	59.002	59.002
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	359.001	359.001	8.318	8.318
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	0	0	2.250	2.250
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	294	294	4.600	4.600
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	129.659	129.659	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	227.834	227.834	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.214	1.214	1.468	1.468
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.157.402	1.157.402	1.068.402	1.068.402
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	337.201	337.201	796.873	796.873
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	774.352	774.352	478	478
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	213.135	213.135
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	45.849	45.849	57.916	57.916

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	1.976.241	1.976.241	1.481.096	1.481.096
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	9.380.233	9.380.233	10.941.918	10.941.918
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.403.992	-7.403.992	-9.460.822	-9.460.822
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.403.992	-7.403.992	-9.460.822	-9.460.822
XII. POREZ NA DOBIT	058	-864.132	-864.132	-3.774.008	-3.774.008
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-6.539.860	-6.539.860	-5.686.814	-5.686.814
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-6.539.860	-6.539.860	-5.686.814	-5.686.814
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-6.539.860	-6.539.860	-5.686.814	-5.686.814
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. 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 SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-6.539.860	-6.539.860	-5.686.814	-5.686.814
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA 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 TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-7.403.992	-9.460.822
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	4.659.517	5.121.867
a) Amortizacija	003	3.859.084	4.161.985
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	5.661	-8.618
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-240	-4.600
e) Rashodi od kamata	007	373.238	844.176
f) Rezerviranja	008	-13.862	-84.689
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	663.470	478
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-227.834	213.135
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-2.744.475	-4.338.955
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-305.601	2.253.099
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	549.765	2.329.012
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	836.285	66.948
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	263.676	67.484
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.955.327	-210.345
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-3.050.076	-2.085.856
4. Novčani izdaci za kamate	018	-367.756	-776.110
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-3.417.832	-2.861.966
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.309	12.781
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	240	4.600
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.549	17.381
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.861.463	-7.197.896
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.061.886	-2.000.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-12.923.349	-9.197.896
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-12.921.800	-9.180.515
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.449.488	-2.222.222
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-1.129	-1.329
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.450.617	-2.223.551
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.450.617	-2.223.551
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-18.790.249	-14.266.032
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.465.914	28.446.643
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	51.675.665	14.180.611

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	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 novčanitokova	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	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.089.407	2.079.259	239.818.036	0	239.818.036
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	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.089.407	2.079.259	239.818.036	0	239.818.036
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.941	1.287.941	0	1.287.941
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 udjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke 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	-10.564.416	0	-10.564.416	0	-10.564.416
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.975.296	-2.079.259	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	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.287	1.287.941	230.541.561	0	230.541.561
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG 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. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.941	1.287.941	0	1.287.941
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.589.120	-2.079.259	-10.564.416	0	-10.564.416

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	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)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.287	1.287.941	230.541.561	0	230.541.561
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	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.287	1.287.941	230.541.561	0	230.541.561
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.686.814	-5.686.814	0	-5.686.814
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke 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	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	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	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	4.723.831	-5.686.814	224.854.747	0	224.854.747
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5.686.814	-5.686.814	0	-5.686.814
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	0	0	0

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2023

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
 - 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),
 - d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
 - e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
 - 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
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene 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
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dopijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
7. ako je poduzetniku 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
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
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
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
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.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
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
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Tvrtka pod kojim Društvo posluje u pravnom prometu je: IMPERIAL RIVIERA dioničko društvo za turizam

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- **Alen Benković**, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat započeo s danom 01.01.2022. godine
- **Sebastian Palma**, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. godine, ali je reimenovan na novi trogodišnji mandat, počevši od 01.01.2022. godine.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Nadzorni odbor Društva čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, , Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Matice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je dobit u iznosu od 86.227 eura, kapital i rezerve iznosile su 781.536 eura.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2022. – 31.12.2022." koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja te u Bilješkama u nastavku.

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2022.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Godišnji i ispodgodišnji financijski izvještaji poduzetnika dostupni su na Internet stranicama Zagrebačke burze: <https://zse.hr/>, stranicama HANFE: <https://www.hanfa.hr/brzi-linkovi/srpi/> te Internet stranici Društva: <http://www.imperial-riviera.hr/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

Godišnji i ispodgodišnji financijski izvještaji poduzetnika koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe dostupni su na Internet stranicama Zagrebačke burze: <https://zse.hr/>, stranicama HANFE: <https://www.hanfa.hr/brzi-linkovi/srpi/> te Internet stranici Društva:

<https://valamar-riviera.com/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

Financijske izvještaje za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2023. godine odobrila je Uprava 28. travnja 2023. godine.

Financijski izvještaji za prvo tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za prvo tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe, te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2022. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za prvo tromjesečje Društva i Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da nije vjerojatno da će trenutna situacija s ratnim zbivanjima u Ukrajini i posljedično poremećenim opskrbnim lancima, ekonomskim i drugim tokovima, imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisira svoje obveze, niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m² trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa,

hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, a osnovu za utvrđenje i formiranje tih nekretnina čine geodetski elaborati. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNGZ tj. od 1. svibnja 2020. godine.

Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNGZ koji bi iznosili u rasponu od cca 1.595 tisuća eura do 6.976 tisuća eura.

Obzirom na nove zakonske odredbe i pravni položaj zakupnika, Društvo na dan 31.03.2023. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom ZNGZ, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (31.03.2023.) još nije objavljena.

2.3. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2023. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2022. godine.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan izvještavanja. Kotirana tržišna cijena koja se koristi za utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine predstavlja tekuću cijenu ponude. Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu određena je uporabom tehnika procjena vrijednosti. Društvo i Grupa koriste razne metode i utvrđuju pretpostavke koje se temelje na tržišnim uvjetima na dan izvještavanja.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti. Za dugoročni dug koriste se tržišne cijene za slične instrumente na aktivnom tržištu. Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se

diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu i Grupi za slične financijske instrumente.

Hijerarhija fer vrijednosti MSFI 13 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora, dok nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Društva. Ove dvije vrste inputa stvaraju sljedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

- Razina 1 – Kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- Razina 2 – Inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (kao cijene) ili neizravno (izvedeni iz cijena)
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan 31.03.2023. godine:

<i>(u tisućama euro)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 31.03.2023.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)*	-	1.917	-	1.917
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	1.917	-	1.917
Stanje 31.12.2022.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)	-	2.130	-	2.130
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	2.130	-	2.130

* fer vrijednost izvedenog financijskog instrumenta (IRS ili kamatni SWAP) koji je ugovoren u svrhu zaštite od rizika rasta kamatnih stopa kredita banke vezanih uz referentni kamatnjak EURIBOR.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Temeljem upravljačkog pristupa MSFI-a 8, poslovni segmenti iskazuju se u skladu s internim izvještavanjem prema Upravi Grupe čija je funkcija donošenje glavnih poslovnih odluka te su odgovorni za alokaciju resursa na izvještajne segmente i ocjenu njihovih rezultata.

Grupa prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Podjela prihoda po

segmentima vršena je prema organizacijskom principu tako što su svi prihodi ostvareni u profitnom centru kamp iskazani u segmentu kampovi, dok su svi prihodi ostvareni u profitnom centru hotela i apartmana iskazani u tom segmentu. U segmentu ostali poslovni segmenti obuhvaćeni su prihodi i rashodi praonice (ovisno društvo Praona d.o.o.), VEC-a i stručnih službi.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.- 31.03.2023. su kako slijedi:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.207	144	65	1.416	1.207	144	2	1.354
Prihodi vanjskih kupaca	1.207	144	65	1.416	1.207	144	2	1.354
Amortizacija	(3.677)	(424)	(116)	(4.217)	(3.677)	(424)	(61)	(4.162)
Financijski prihod/(trošak) neto	(811)	(43)	(215)	(1.069)	(811)	(43)	(206)	(1.060)
Dobit/(gubitak) segmenta	(1.422)	(11)	(916)	(2.350)	(1.422)	(11)	(861)	(2.294)
Ukupno imovina	271.871	19.402	9.056	300.330	271.871	19.402	7.001	298.274
Ukupno obveze	97.145	11.807	6.768	115.720	97.145	11.807	5.868	114.820

Hoteli, apartmani i kampovi (operativna imovina) se nalaze u Republici Hrvatskoj.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – ožujak 2023.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2022.-31.03.2022. su kako slijedi (imovina i obveze prikazani na 31.12.2022.):

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.417	163	34	1.614	1.417	163	1	1.580
Prihodi vanjskih kupaca	1.417	163	34	1.614	1.417	163	1	1.580
Amortizacija	(3.355)	(442)	(123)	(3.920)	(3.355)	(442)	(62)	(3.859)
Financijski prihod/(trošak) neto	(335)	(47)	(424)	(807)	(335)	(47)	(416)	(798)
Dobit/(gubitak) segmenta	(490)	62	(694)	(1.122)	(490)	62	(660)	(1.089)
Ukupno imovina (31.12.2022.)	269.761	24.624	3.586	297.971	269.761	24.624	1.533	295.918
Ukupno obveze (31.12.2022.)	99.473	15.190	1.722	116.385	99.473	15.190	737	115.400

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Prihod				
Prihod segmenata	1.417	1.628	1.354	1.580
Eliminacija prihoda između segmenata	(1)	(14)	-	-
Ukupno prihodi	1.416	1.614	1.354	1.580
Dobit				
Profit segmenata	(2.350)	(1.122)	(2.294)	(1.089)
Amortizacija	(4.217)	(3.920)	(4.162)	(3.859)
Ostali troškovi - nealocirano	(3.016)	(2.463)	(3.005)	(2.456)
Ukupna dobit prije oporezivanja	(9.583)	(7.506)	(9.461)	(7.404)

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – ožujak 2023.g.

Usklađenje imovine i obveza po segmentima s imovinom i obvezama su kako slijedi:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	31.03.2023.		31.12.2022.		31.03.2023.		31.12.2022.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	300.330	115.720	297.971	116.385	298.274	114.820	295.918	115.400
Segment hoteli i apartmani	271.871	97.145	269.761	99.473	271.871	97.145	269.761	99.473
Segment kampovi	19.402	11.807	24.624	15.190	19.402	11.807	24.624	15.190
Segment ostalo	9.056	6.768	3.586	1.722	7.001	5.868	1.533	737
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	747	-	747	-
Kredit i depoziti	18.800	-	16.800	-	18.800	-	16.800	-
Novac i novčani ekvivalenti	14.388	-	28.908	-	14.181	-	28.447	-
Ostala potraživanja	1.511	-	1.496	-	1.481	-	1.484	-
Derivativna financijska imovina/obveze	1.917	-	2.130	-	1.917	-	2.130	-
Odgođena porezna imovina/obveze	12.635	1.317	8.893	1.371	12.565	1.245	8.844	1.298
Ostale obveze	-	4.172	-	4.253	-	4.126	-	4.178
Rezerviranja	-	2.919	-	2.951	-	2.919	-	2.951
Ukupno	349.585	124.128	356.204	124.960	347.964	123.109	354.369	123.828

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Grupa svoje ugostiteljske usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj s domaćim i inozemnim kupcima. Prihodi od prodaje Grupe se razlikuju i prema geografskoj pripadnosti kupaca.

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	278	564	216	530
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	1.138	1.050	1.138	1.050
	1.416	1.614	1.354	1.580

Prihodi od prodaje u inozemstvu, a prema geografskoj pripadnosti kupaca, mogu se razvrstati na sljedeće udjele:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
EU članice	833	655	833	655
Ostalo	305	396	305	396
	1.138	1.050	1.138	1.050

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

Tablica u nastavku prikazuje ukupan trošak zaposlenih tijekom razdoblja raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja.

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.
Troškovi razdoblja za zaposlene	1.917	1.504	1.858	1.465
Neto plaće	1.268	988	1.227	962
Porezi i doprinosi iz plaća	393	309	383	301
Doprinosi na plaće	257	207	249	201
Kapitalizirani troškovi plaća	50	5	50	5
Neto plaće	31	3	31	3
Porezi i doprinosi iz plaća	11	1	11	1
Doprinosi na plaće	7	1	7	1
Ukupni troškovi zaposlenih	1.967	1.509	1.908	1.470

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 31 tisuću eura (2022. godina: 3 tisuće eura), troškove poreza i doprinosa iz plaće u iznosu od 11 tisuća eura (2022. godina: 1 tisuću eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 7 tisuća eura (2022. godina: 1 tisuću eura). Tijekom prvog tromjesečja 2023. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 683 (2022. godina: 546), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 714 (2022. godina: 566).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2023. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2023.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(3.796)	(3.774)
Porezni (prihod)/rashod	(3.796)	(3.774)

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2023. godini:

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2023. godine	8.894	8.844
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	3.742	3.721
Na dan 31. ožujka 2023. godine	12.635	12.565

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2023. godine	1.371	1.298
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(54)	(53)
Na dan 31. ožujka 2023. godine	1.317	1.245

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

Osnovna zarada/(gubitak) po dionici izračunava se na način da se dobit/gubitak za godinu podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, umanjeno za redovne dionice kupljene od strane Društva, a koje se trže kao vlastite dionice.

Razrijeđena

Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici je ista kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opcijских dionica tijekom oba razdoblja.

	Grupa	Društvo
	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2023.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	(5.742)	(5.687)
Broj dionica (bez vlastitih dionica)	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)	(2,52)	(2,49)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 6.485 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 6.488 tisuća eura. Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2023. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 0,3 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 13 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 9 – OBVEZE ZA POSUDBE, ZAJMOVE I NAJMOVE PREMA MSFI 16

Tablica u nastavku prikazuje obveze za posudbe i zajmove, te obveze za najmove prema MSFI 16 po ročnosti:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 31.03.2023.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 31.03.2023.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	107.849	30.178	106.979	30.178
Obveze za najmove prema MSFI 16	284	145	284	145
Ukupno	108.133	30.323	107.263	30.323

Na dan 31.03.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 108.133 tisuće eura, od čega je 107.849 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.03.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 107.263 tisuće

eura, od čega je 106.979 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 30.323 tisuće eura, od čega se iznos od 30.178 tisuća eura odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 145 tisuća eura na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 31. ožujka 2023. godine iznose 19.857 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 31. ožujka 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.	Stanje 31. ožujka 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.
<i>(u tisućama eura)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	29	22	29	22
Ovisno Društvo	-	-	336	334
	29	22	365	356
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	1.152	2.084	1.152	2.084
Ovisno Društvo	-	-	1	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	-	-	-
	1.152	2.084	1.153	2.084
<i>(u tisućama eura)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – ožujak 2023.	siječanj – ožujak 2022.	siječanj – ožujak 2023.	siječanj – ožujak 2022.
Prodaja usluga				
Matično društvo	71	22	71	22
Ovisno Društvo	-	-	4	-
	71	22	75	22
Kupovina usluga				
Matično društvo	1.846	1.497	1.846	1.497
Ovisno Društvo	-	-	1	14
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	1	8	1	8
	1.847	1.505	1.848	1.519

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2023.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Društvo i Grupa drže da nakon promatranog razdoblja nisu nastupile nikakve posebne okolnosti o kojima bi imali potrebu izvijestiti.

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab, Hrvatska
T +385 (51) 66 77 00
F +385 (51) 724 728

OIB: 90896496260
MBS: 040000124
Trgovački sud Rijeka
W www.imperial-riviera.hr
E info@imperial.hr