

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

## REZULTATI POSLOVANJA

*01.01.2023. - 31.12.2023. s uključenim  
tromjesečnim izvještajem za 4Q 2023. godine*



## Sadržaj

|   |    |
|---|----|
| I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine ..... | 3  |
| II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....                | 34 |
| III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....  | 35 |
| IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – PROSINAC 2023. GODINE.....             | 59 |



# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

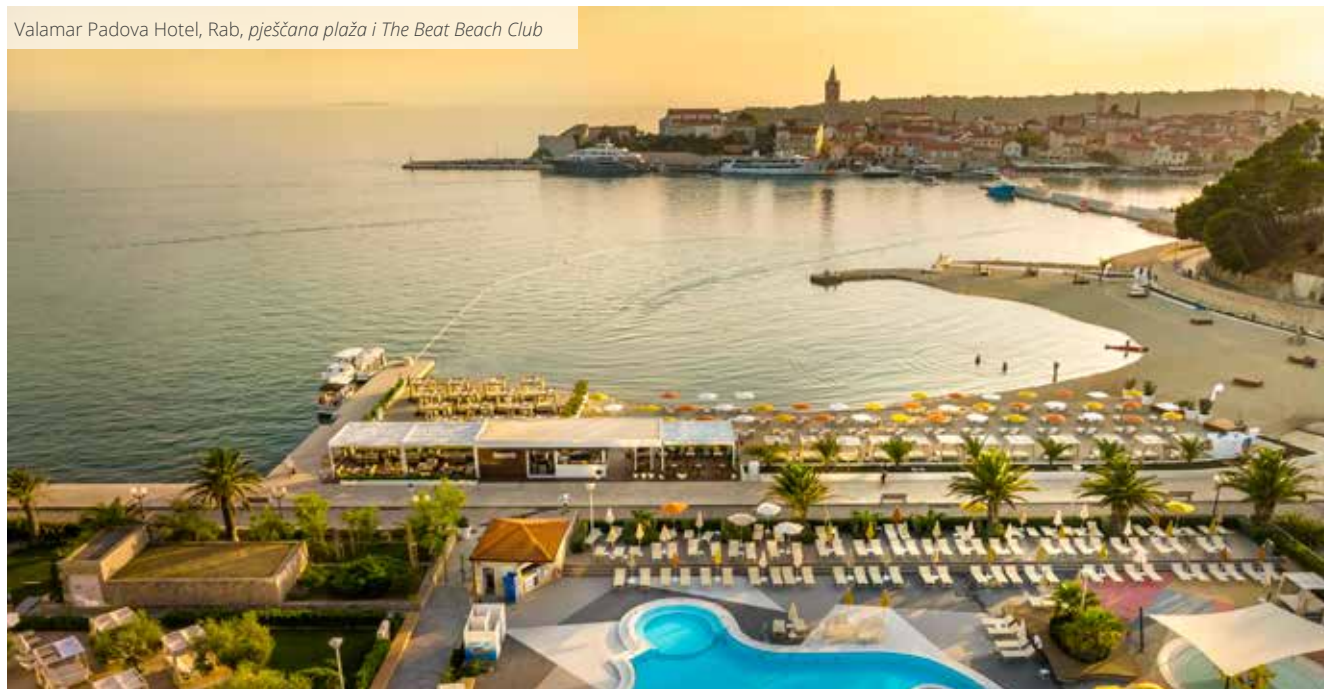
za razdoblje od 01.01.2023. do  
31.12.2023. godine

## *Ključne poruke*

U 2023. godini Imperial Riviera d.d. ostvarila je konsolidirane prihode u visini od 94,5 milijuna eura, zabilježivši rast od 17,6% u odnosu na prošlogodišnje (+14,1 milijuna eura). Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 91,4 milijuna eura, veći su za 13,9 milijuna eura (+17,9%). Rast prihoda od prodaje generiran je s jedne strane rastom broja ostvarenih noćenja za 1,8% (+4,8% u odnosu na plan za 2023. godinu), značajnim rastom prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od 17,8% te značajnim rastom prihoda od dodatnih usluga hrane i pića od 16,8% (+1,4 milijuna eura). Ovako značajan rast prosječne prodajne cijene rezultat je rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta direktnih kanala prodaje.

Sve četiri destinacije nadmašile su po prihodima i operativnoj dobiti rezultate iz 2022. godine, a u odnosu na postavljene planove za 2023. godinu, samo je destinacija Dubrovnik, unatoč značajnom rastu broja ostvarenih noćenja od +20,7%, ostala neznatno ispod plana (-4,0% niži ukupan operativni prihod) zbog niže ostvarene prosječne cijene po prodanoj smještajnoj jedinici (-17,7%, ali +21,8% u odnosu na 2022. godinu).

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



U 2023. godini ostvareno je ukupno 1,36 milijuna noćenja uz rast od 1,8% (+4,8% iznad planiranih brojki). Istovremeno, na strani troškova i dalje je primjetan osjetan rast svih materijalnih troškova, sirovina i cijena usluga, u rasponu od 20-30%. Značajan pozitivan pomak dogodio se na strani cijene električne energije, ugovorene su znatno povoljnije (niže) cijene od planiranih za 2023. godinu (-22% gledano

spram cijene EUR/MWh). Bolji ostvareni prodajni rezultati, unatoč daljnjem rastu cijena gotovo svih ulaznih dobara i usluga te poboljšanja materijalnih prava radnika, rezultirali su ostvarenjem planiranog operativnog rezultata. Ostvarena operativna dobit iz poslovanja (EBITDA) na razini je planirane, iznosi 26,7 milijuna eura, uz rast od gotovo 36% (2022.: 19,7 milijuna eura). **Prilagođena EBITDA**, nakon usklađenja za

## *Ključne poruke (nastavak)*

izvanredne/jednokratne stavke (od čega najznačajnije čine: ukidanje dugoročnih rezerviranja za pravna pitanja, plaćene naknade vezane uz domenu pomorskog dobra, dodatnih rezervacija za koncesijske naknade, jednokratnih rashoda osnovnih sredstava uslijed rekonstrukcije Valamar Tirena hotela u destinaciji Dubrovnik) iznosi 27,5 milijuna eura (2022. godine: 22,3 milijuna eura).

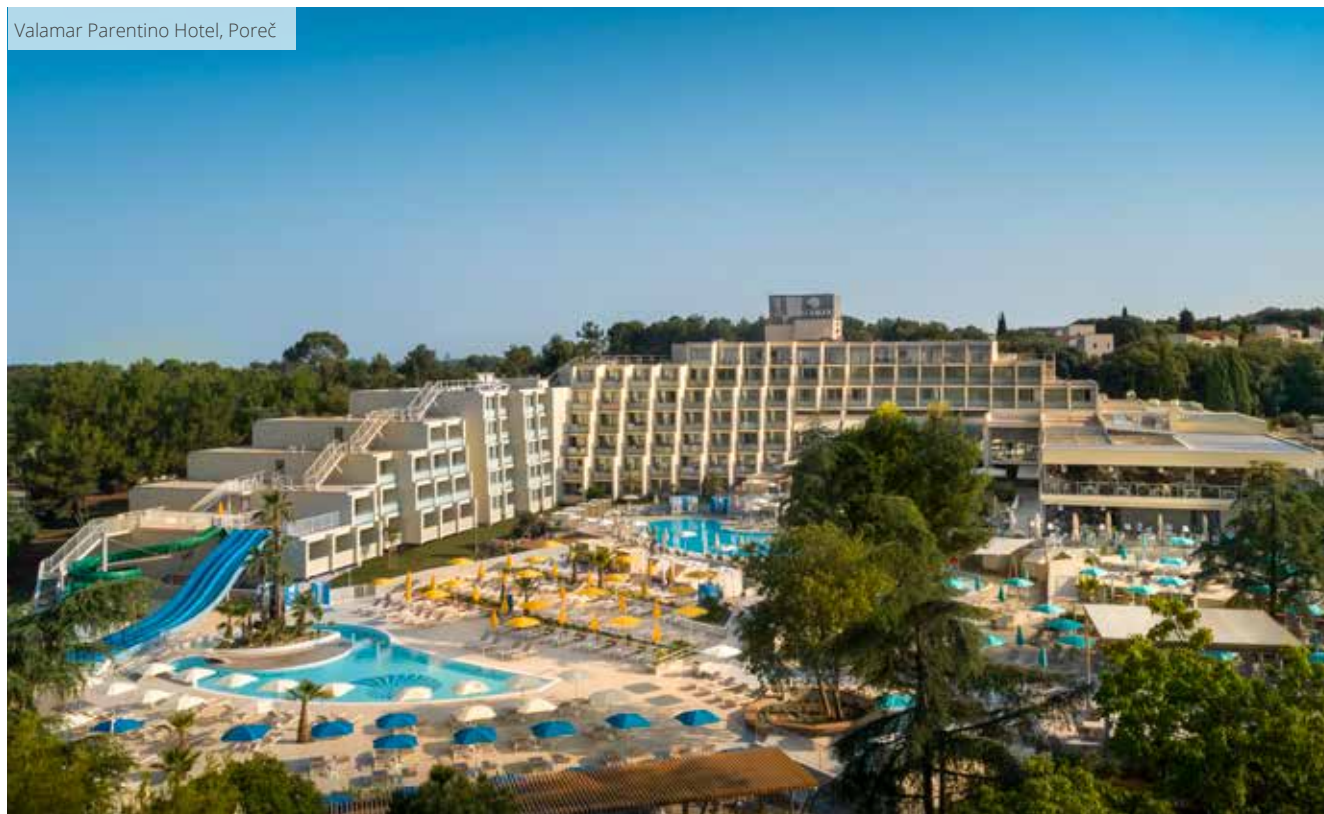
Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2023 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavile su se razvijati i realizirati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada (povećanje koeficijenta i osnovice, nastavak programa nagrađivanja kroz brojne programe poput Valamar jamstva i Valamar plus jamstva najnižih primanja, ali i brojne druge stimulativne mjere nagrađivanja). Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage i za glavnu turističku sezonu.

Ukupne ocjene zadovoljstva gostiju boravkom u objektima i kampovima Imperial Riviere u 2023. godini na visokih su 90% (uzorak od preko 40.000 recenzija gostiju), unatoč rastu prodajnih cijena. Najviše ocjene postigli su visokokategorijni iz branda Valamar Collection i Valamar Hotels & Resorts: Imperial Valamar Collection Hotel na Rabu s visokih 95%, gosti redovito hvale vrhunsku uslugu i lokaciju u centru grada s četiri zvonika.

Slijede obiteljski Maro Holiday proizvodi brenda Valamar Hotels & Resorts Meteor sa 94%, Valamar Padova Hotel sa 93% i novoobnovljena Valamar Tirena Hotel sa 91%, koji prednjače sjajnim obiteljskim sadržajima.

Od ostalih VHR objekata Valamar Carolina Hotel & Villas je ocjenjena sa 92%, Valamar Parentino Hotel sa 91%, te Valamar Lacroma Dubrovnik sa 91%.

Valamar Parentino Hotel, Poreč



Navedeno ukazuje da su efekti podizanja kvalitete usluge i servisnih konceptata, novisadržaji i kvaliteta novoinvestiranih objekata, ali osobito ljubaznost i profesionalnost osoblja u svim destinacijama, ispunili očekivanja gostiju i nadmašili efekte rasta prodajnih cijena.

Sustavom standarda upravlja se sa stalnim fokusom na izvrsnost usluge uz istovremenu primjenu konceptata održivog razvoja duboko usađenih u politike društva. Na tragu navedenog, društvo je uspješno steklo i dodatne certifikate i to: Travellife za posvećenost upravljanju u

održivom razvoju i nagradu za izvrsnost usluge od World Travel Awards.

Jako dobri rezultati poslovanja ostvareni na strani prodaje dijelom su poništeni utjecajem značajnog rasta materijalnih troškova (hrana, piće, sitan inventar, sredstva za čišćenje, materijal za održavanje, usluge i dr.) uslijed poremećenih tokova opskrbe uzrokovanih ratom u Ukrajini i nametnutim sankcijama Rusiji od strane Europske unije, SAD-a i zapadnih zemalja koje ne podržavaju ruske vojne akcije. U 2024. godini za očekivati je smirivanje rasta cijena

## *Ključne poruke (nastavak)*

na globalnoj razini te posljedično početak razdoblja snižavanja ključnih kamatnih stopa od strane FED-a (Federal Reserve Board), a potom i ECB-a (European Central Bank). Najnovija ratna zbivanja na Bliskom istoku i proširenje sukoba i na područje Crvenog mora, mogu u bitnome pridonijeti otežavanju slobodnog protoka roba prema Europi, pronalaženju zaobilaznih dužih ruta i time ponovno potaknuti rast cijena određenih dobara u EU, ali to je u ovom trenutku teško predvidjeti.

### **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 odnosio na provedena 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 unaprjeđenje proizvoda te druga manja ulaganja.

Sva planirana ulaganja u destinaciji Dubrovnik uspješno su realizirana i objekti u skladu sa planiranom dinamikom stavljeni u funkciju za sezonu 2023.

Unatoč brojnim izazovima vezanim uz rast cijena građevinskih materijala i usluga, sva planirana ulaganja u sklopu investicijskog ciklusa 2023 realizirana su u okviru ukupno odobrenog budžeta te u skladu sa planiranim rokovima.

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



I u 2024. godini Imperial nastavlja sa značajnim ciklusom ulaganja vrijednim 38,4 milijuna eura, ključna ulaganja usmjerena su u repozicioniranje i podizanje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na: prvu fazu rekonstrukcije postojećeg naselja Suha Punta (Valamar Collection Rab Resort 4/5\*) u destinaciji Rab; više-faznog projekta čiji je cilj da se destinacija Rab čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu; preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar

(Makarska Sunny Resort 3\*) u destinaciji Makarska u kojoj će se i taj kompleks repozicionirati u Sunny brend koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac; izgradnju novog Bike Centra Valamar Parentino hotela u Poreču; daljnja ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj se planira i uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

## *Ključne poruke (nastavak)*

### **UTJECAJ RATNIH ZBIVANJA U UKRAJINI I NAMETNUTIH SANKCIJA RUSIJI OD STRANE ZAPADNIH SAVEZNIKA**

Na strani prodaje, nema nikakvih značajnijih negativnih utjecaja ratnih zbivanja na rezultate Društva (rusko i ukrajinsko tržište inače je bilo skromno zastupljeno u prodajnim rezultatima Društva – 0,60% odnosno 1,81% u prošloj godini), međutim izvjestan je negativan utjecaj na strani operativnih troškova, u prvom redu rastu materijalnih troškova i usluga. U prosincu 2022. godine prema izvješćima Državnog zavoda za statistiku hrvatski indeks potrošačkih cijena (CPI) je na godišnjoj razini (mjeren spram prosinca 2021. godine) zabilježio rast od 13,1% dok je u prosincu 2023. godine prema istom izvoru na godišnjoj razini porastao za daljnjih 4,5%. U cilju obuzdavanja daljnjeg rasta inflacije, kao jednu od obrambenih mjera Europska središnja banka je i u 2023. godini nastavila sa podizanjem ključnih kamata. Na svojoj sjednici održanoj 14. rujna 2023. godine ESB je podigao svoje ključne kamate za dodatnih 25 baznih poena čime je njegova depozitna stopa dosegla najvišu razinu otkad postoji eurozona: 4,0%. Daljnja neizvjesnost oko nastavka/dovršetka ratnih zbivanja u Ukrajini odnosno mogućnosti daljnje eskalacije sukoba i potencijalno proširenje sukoba prema granicama članica NATO obrambenog saveza, mogu ostaviti negativne posljedice na turističku djelatnost Društva u 2024. godini, ali u ovom trenutku nije moguće sagledati niti procijeniti sve negativne učinke takve krize na gospodarsku aktivnost i tokove, a posebice na turizam.

Destinacija Rab



## *Ključne poruke (nastavak)*

### **ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI I GLAVNI RIZICI U POSLOVANJU**

Najznačajniji pozitivan događaj s kojim je Imperial Riviera d.d. krenula u ovu turističku sezonu je uspješan dovršetak značajnih ulaganja u destinaciji Dubrovnik vrijednih 26 milijuna eura, čime su stvorene pretpostavke za daljnji snažan rast i razvoj u narednim godinama u destinaciji Dubrovnik, a slijedom potpunog oporavka turističkog tržišta. Nadalje, na svojoj sjednici održanoj 04.12.2023. godine, Nadzorni odbor Društva dao je suglasnost za provedbu daljnjih ulaganja u podizanje kvalitete usluga, repozicioniranje i održivi razvoj u 2024. godini vrijedan 38,4 milijuna eura.

Aktualna ratna zbivanja u Ukrajini nisu u bitnome utjecala na turistički promet u Republici Hrvatskoj. U prvih devet mjeseci 2023. godine (Izvor: HNB) ostvareni su prihodi od stranih turista od 12,97 milijardi eura što predstavlja rast od 11,4% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Takav pozitivan trend prate i rekordni rezultati Imperial Riviere d.d., ukazujući na otpornost turizma iskazanu kroz veliku želju i spremnost ljudi za putovanja, ali i dodatnu vrijednost koju hrvatski turizam pruža iz godine u godinu kroz kontinuirana ulaganja u poboljšanje kvalitete usluga i poboljšanje uvjeta rada za zaposlenike u turizmu.

Rizici prema narednim turističkim sezonama posebice se odnose na:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj,
- narušeni brojni gospodarski i ekonomski tokovi na relaciji Europska unija-Rusija-Ukrajina i posljedično daljnji poremećaji na strani ponude dobara i usluga koji

Valamar Parentino Hotel, Poreč



- stvaraju velike inflatorne pritiske,
- strah od recesije u Njemačkoj kao glavnom pokretaču ekonomske aktivnosti u Europi i glavnom emitivnom tržištu i mogućnosti prelijevanja na ostala europska gospodarstva,
- otvaranje novih ratnih žarišta na Bliskom istoku i problema sa slobodnim prolaskom brodovlja prema Europi u Crvenom moru mogu prouzročiti daljnje inflatorne pritiske,
- globalni klimatski poremećaji koji mogu utjecati na redukcije u potrošnji vode i drugih energenata i time utjecati na kvalitetu usluge.

Sve su ovo okolnosti na koje Imperial Riviera d.d. nažalost nema utjecaja i stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata u narednim sezonama.

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) nastavljaju se naponi ka iznalaženju modaliteta olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Imperial Riviere d.d. nastavila je aktivnosti usmjerene ka poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, edukacije i obuke radnika) što je pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

Poseban rizik predstavlja i regulatorni rizik, odnosno česte promjene propisa koje potencijalno mogu stvoriti pravnu nesigurnost i izložiti Imperial Rivieru d.d. eventualnim novim rashodima, ali to su okolnosti na koje Imperial Riviera d.d. ne može značajnije utjecati, osim putem preventivnog djelovanja kroz sustave strukovnih udruženja.

## *Ključne poruke (nastavak)*

### **OČEKIVANJA**

Ostvareni rekordni prodajni rezultati u 2023. godini u potpunosti su opravdali prethodna očekivanja od glavne turističke sezone i tako stvorila pozitivnu klimu i očekivanja od naredne turističke godine. Glavnu turističku sezonu obilježio je visok ulazak individualnih gostiju preko direktnih Valamar kanala prodaje (više od 45%) što je rezultiralo i postizanjem viših prosječnih cijena pansiona. U zadnjem tromjesečju, uslijed vrlo povoljnih klimatskih uvjeta i produženja rada objekata ostvareni su znatno bolji prodajni rezultati od lanijskih, 7,0 milijuna eura prihoda od prodaje uz rast od 55,3% (2022.g.: 4,5 milijuna eura).

Ulazak Hrvatske u eurozonu i Schengenski prostor od 1.1.2023. godine zasigurno ima pozitivne učinke na hrvatski turizam, povećavajući sigurnost i ubrzavajući protok i dolazak gostiju u jedinstveni europski prostor. Za očekivati je još izraženije pozitivne efekte u narednim godinama.

U prilog navedenom idu i ocjene svjetskih kreditnih agencija. Naime agencija za ocjenu kreditnog rejtinga Fitch zadržala je u listopadu dugoročni kreditni rejting Hrvatske na 'BBB+', ali je istovremeno povećala izgleda sa stabilnih na pozitivne (nakon što je agencija S&P isto učinila u rujnu). Pozitivne su ovo poruke koje će se vjerujemo odraziti i na povećani dolazak stranih gostiju u narednim godinama u uvjetima globalnog mira i sigurnosti okruženja.

Visoka motiviranost i profesionalizam djelatnika, nastavak ulaganja u podizanje kvalitete objekata i postizanje visokih Valamar standarada kvalitete upravljanja u objektima, osiguralo je u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



nezaboravan odmor za svakog gosta pružajući pri tome vrhunsku uslugu i nezaboravan doživljaj.

Pozitivni trendovi ostvareni u hrvatskom turizmu u 2023. godini, uz najavljeni nastavak ulaganja u podizanje kvalitete

usluge, repozicioniranje objekata i održivi rast i razvoj u svim svojim destinacijama, Imperial Riviera d.d. za narednu 2024. godinu, očekuje daljnji rast prihoda uz poboljšanje efikasnosti na svim razinama poslovnih procesa.



## Rezultati Grupe

### Ključni financijski pokazatelji<sup>1</sup>

| (u eurima)  | 2022.             | 2023.             | 2023./2022.  |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Ukupni prihodi  | 80.412.352        | 94.549.303        | 17,6%        |
| Poslovni prihodi  | 78.123.537        | 93.802.128        | 20,1%        |
| Prihodi od prodaje  | 77.480.310        | 91.358.474        | 17,9%        |
| Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)                 | 63.981.774        | 75.519.261        | 18,0%        |
| Operativni troškovi <sup>2</sup>                                    | 58.296.145        | 66.823.284        | 14,6%        |
| <b>EBITDA<sup>3</sup></b>   | <b>19.677.020</b> | <b>26.746.336</b> | <b>35,9%</b> |
| Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka <sup>4</sup> | -2.601.912        | -743.599          | -71,4%       |
| <b>Prilagođena EBITDA</b>   | <b>22.278.932</b> | <b>27.489.935</b> | <b>23,4%</b> |
| EBIT  | 2.904.435         | 8.479.829         | 192,0%       |
| Prilagođeni EBIT  | 5.506.347         | 9.223.428         | 67,5%        |
| EBT   | 2.713.977         | 4.184.749         | 54,2%        |
| Neto dobit/gubitak  | 1.328.473         | 12.044.860        | 806,7%       |
| EBT marža   | 3,5%              | 4,5%              | 28,4%        |
| <b>EBITDA marža</b>   | <b>25,2%</b>      | <b>28,5%</b>      | <b>13,2%</b> |
| <b>Prilagođena EBITDA marža</b>                                     | <b>28,5%</b>      | <b>29,6%</b>      | <b>3,9%</b>  |
| Neto dug <sup>5</sup>   | 71.271.343        | 85.115.238        | 19,4%        |
| <b>Neto dug / Prilagođena EBITDA</b>                                | <b>3,20</b>       | <b>3,10</b>       | <b>-3,2%</b> |
| Novac i novčani ekvivalenti <sup>6</sup>                            | 45.708.518        | 32.777.489        | -28,3%       |
| Kapitalna ulaganja <sup>7</sup>                                     | 14.980.995        | 30.569.338        | 104,1%       |
| ROE <sup>8</sup>  | 0,57%             | 5,05%             | 778,4%       |
| Tržišna kapitalizacija <sup>9</sup>                                 | 240.517.756       | 239.344.665       | -0,5%        |
| EV <sup>10</sup>  | 312.288.305       | 325.125.559       | 4,1%         |
| EPS   | 0,58              | 5,28              | 806,7%       |

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

<sup>2</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

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

<sup>4</sup> Usklađenje uključuje i) izvanredne prihode (u iznosu od 2,3 milijuna eura u 2023. godini, odnosno 0,3 milijuna eura u prethodnoj), ii) izvanredne rashode (u iznosu od 2,9 milijuna eura u 2023. godini, odnosno 2,8 milijuna eura u prethodnoj) te iii) za isplaćene otpremnine (u iznosu od 121,4 tisuća eura u 2023. godini, odnosno 131,5 tisuća eura u prethodnoj).

<sup>5</sup> Neto dug računa se po formuli dugoročne obveze + kratkoročne obveze – novac i novčani ekvivalenti – dugoročna potraživanja – kratkoročna potraživanja.

<sup>6</sup> Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

<sup>7</sup> Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2022. po investicijskom ciklusu CAPEX 2022., odnosno do 31.12.2023 po investicijskom ciklusu CAPEX 2023.

<sup>8</sup> ROE (eng. return on equity) predstavlja povrat na ukupni kapital te je računat kao: dobit razdoblja / (kapital i rezerve).

<sup>9</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2022. odnosno 31.12.2023.

<sup>10</sup> EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

## Rezultati Grupe (nastavak)

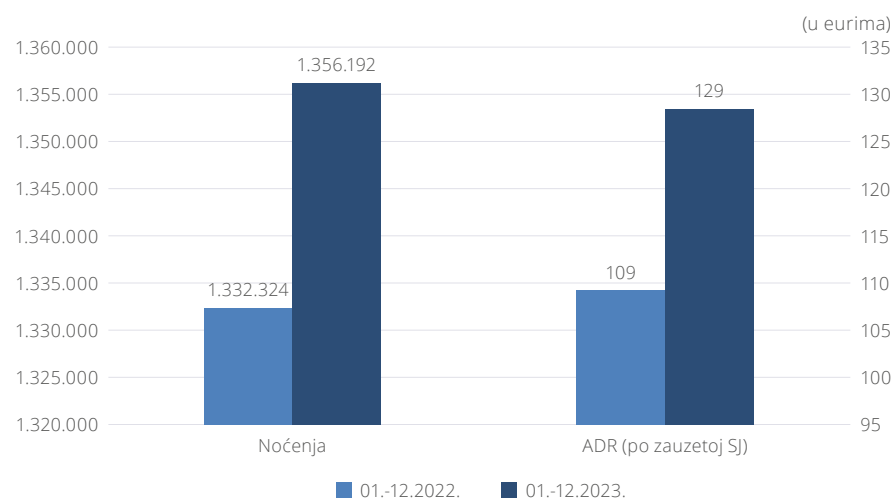
Ključni operativni pokazatelji

|                                       | 2022.     | 2023.     | 2023./2022. |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| Broj smještajnih jedinica (kapacitet) | 4.446     | 4.446     | 0,0%        |
| Broj postelja                         | 10.702    | 10.729    | 0,3%        |
| Dani pune zauzetosti                  | 131,71    | 131,92    | 0,2%        |
| Godišnja zauzetost (%)                | 36,08%    | 36,14%    | 0,2%        |
| Broj prodanih smještajnih jedinica    | 585.579   | 586.512   | 0,2%        |
| Broj noćenja                          | 1.332.324 | 1.356.192 | 1,8%        |
| ADR <sup>11</sup> (u eurima)          | 109       | 129       | 17,8%       |
| RevPAR <sup>12</sup> (u eurima)       | 14.391    | 16.986    | 18,0%       |

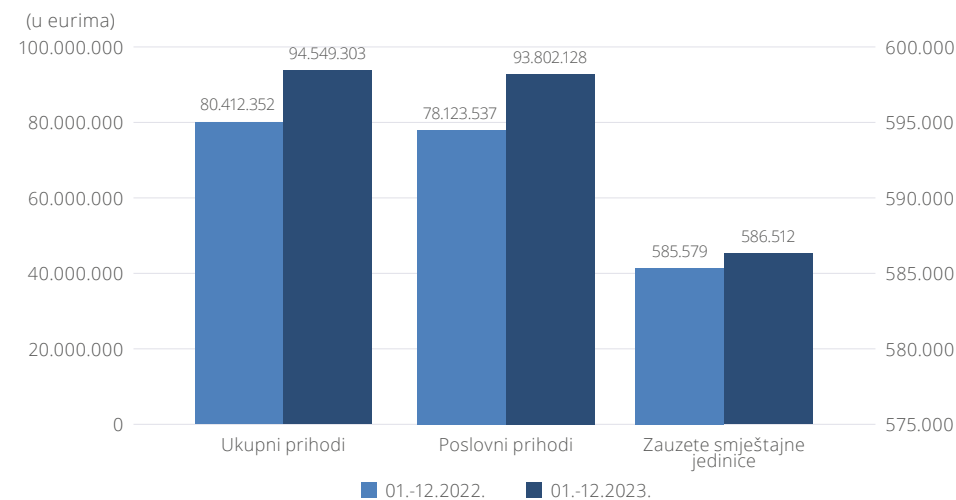
<sup>11</sup> ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

<sup>12</sup> RevPAR (revenue per available room) – prihod po smještajnoj jedinici, mjeri kumulativni prihod pansiona ((prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po smještajnoj jedinici).

Noćenja i ADR



Prihodi i zauzete smještajne jedinice



## 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%.

### PRIHODI

**Ukupni konsolidirani prihodi** Imperial Riviere iznose **94,5 milijuna eura**, veći su za 17,6% (2022.: 80,4 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 91,4 milijuna eura (2022.: 77,5 milijuna eura) i veći su za 13,9 milijuna eura (+17,9%). Povećanje prihoda od prodaje generirano je iz: a) povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 17,9% slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje; b) značajnog rasta prihoda od dodatnih usluga hrane i pića od 16,8% (+1,4 milijuna eura) slijedom otvaranja novih F&B outleta i poboljšanja usluge te c) porasta ostvarenih noćenja za 1,8% (+4,8% u odnosu na plan).

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 2,4 milijuna eura i veći su za 1,8 milijuna eura (2022.: 0,6 milijuna eura). Ovako značajan rast prvenstveno je efekt ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjjetničke troškove što je rezultiralo prihodom od 1,8 milijuna eura. Ostale prihode čine još i: prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina, prihodi za usluge



ustupanja radnika, prihodi po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

**iii) Financijski prihodi** iznose 747,2 tisuća eura (2022.: 2,3 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-2,1 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja

pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-136,5 tisuće eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane značajno su rasli prihodi od kamata (+723,6 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prenoćne depozite) te ostali financijski prihodi (naknade za prijevremena plaćanja, +1,2 tisuće eura).

## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

| (u eurima)                              | 2022.             | 2023.             | 2023./2022.  |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>Operativni troškovi<sup>13</sup></b> | <b>58.296.145</b> | <b>66.823.284</b> | <b>14,6%</b> |
| <b>Ukupni poslovni rashodi</b>          | <b>75.219.102</b> | <b>85.322.299</b> | <b>13,4%</b> |
| Materijalni troškovi                    | 25.631.128        | 28.230.843        | 10,1%        |
| Troškovi osoblja                        | 18.868.349        | 22.890.657        | 21,3%        |
| Amortizacija                            | 16.769.799        | 18.266.507        | 8,9%         |
| Ostali troškovi                         | 11.041.304        | 13.746.505        | 24,5%        |
| Vrijednosna usklađenja                  | 2.786             | -                 | -            |
| Rezerviranja                            | 150.372           | 232.508           | 54,6%        |
| Ostali poslovni rashodi                 | 2.755.364         | 1.955.279         | -29,0%       |

<sup>13</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

**Ukupni konsolidirani poslovni rashodi** iznose **85,3 milijuna eura** uz rast od 13,4% (2022.: 75,2 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 33,1% (2022.: 34,1%), iznose 28,2 milijuna eura i veći su za 2,6 milijuna eura (+10,1%; 2022.: 25,6 milijuna eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta direktnih troškova hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta porasta obujma poslovanja te rasta cijana uslijed globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova održavanja i materijala za održavanje,

usluga održavanja okoliša, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed porasta cijena usluga i dobara, rasta obujma poslovanja, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više u realizaciji '23). Nadalje, u skladu sa donošenjem Uredbi kojima je regulirano pitanje jediničnog iznosa zakupnine za turističko zemljište u hotelima turističkim naseljima i kampovima, Društvo je ukalkuliralo trošak u iznosu od 779 tisuća eura (za period od donošenja novog Zakona 02.05.2020.g. do 31.12.2023.g.). Povećani su troškovi promocije i provizija za direktne i OTA kanale prodaje i kartičarske naknade, a sve vezano uz rast udjela direktnih kanala prodaje i OTA. S druge strane, značajan pozitivan pomak dogodio se na strani cijene električne

energije, ugovorene su znatno povoljnije (niže) cijene od planiranih za 2023. godinu (-22% gledano spram cijene EUR/MWh).

**ii) Troškovi osoblja** iznose 22,9 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 26,8% (2022.: 25,1%) i veći su za 4,0 milijuna eura (+21,3%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 9,1% (2023.: 1.209 radnika, 2022.: 1.108 radnika), porasta broja odrađenih sati za 6,3% (+129.772), ali i daljnjih povećanja materijalnih prava radnika kroz brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

## Rezultati Grupe (nastavak)

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 18,3 milijuna eura, čini udio od 21,4% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 22,3%). Rast amortizacije za 8,9% (+1,5 milijun 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 investicijskog ciklusa '23.

**iv) Ostali troškovi** iznose 13,7 milijuna eura, čine udio od 16,1% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 14,7%), povećani su za 24,5% (+2,7 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima u iznosu od 1,1 milijuna eura; ii) 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 (+988,0 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; iii) povećanja (+282,8 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova naknada za stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+64,5 tisuća eura) uslijed većeg broja stipendista te zaposlenih studenata i učenika; v) povećanja ostalih troškova (+277,8 tisuća eura) a koje se odnose na: naknada za Agencijske radnike (162 tisuće eura – povezano društvo Praona d.o.o.) usluge odvjetnika, konzaltinga, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo).

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 2,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 2,0 milijuna eura (2022.: 2,8 milijuna eura). Najznačajnije stavke su: a) jednokratni rashod s osnova plaćanja naknade s obilježjem koncesije i imovinske koristi za gospodarsko korištenje pomorskog dobra u iznosu od 1,2 milijuna eura, a sukladno rješenju Ministarstva financija te b) jednokratni rashod osnovnih sredstava i trošak rušenja zgrade u rekonstrukciji, Rivijera Sunny Resort u Makarskoj, ukupno 0,5 milijuna eura. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu proizlazi iz prošlogodišnjeg knjiženja značajnijeg jednokratnog rashoda osnovnih sredstava (značajna ulaganja u destinaciji Dubrovnik) i troška rušenja zgrade u rekonstrukciji (Tirena Sunny hotel u Dubrovniku) u ukupnom iznosu od 2,6 milijuna eura.

### OPERATIVNI TROŠKOVI

**Operativni troškovi** iznose 66,8 milijuna eura uz rast od 14,6% (2022.: 58,3 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) preuzimanje triju objekata u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine i b) porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao rezultat inflatornih pritisaka uslijed globalnih poremećaja u lancima opskrbe nastalih zbog rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji.

### FINANCIJSKI REZULTAT

**Financijski prihodi** iznose 747,2 tisuće eura (2022.: 2,3 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-2,1 milijuna

eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-136,5 tisuće eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+723,6 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (naknade za prijevremena plaćanja, +1,2 tisuće eura).

**Financijski rashodi** iznose 5,0 milijuna eura (2022.: 2,5 milijuna eura). Povećanje je primarno rezultat rasta (+1,6 milijuna eura) troška kamata na dugoročne kredite uslijed: a) preuzimanja duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine – ugovoreni način plaćanja kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku, b) korištenja novog dugoročnog kredita u ovoj godini i c) značajnog rasta referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR. Financijski rashodi povećali su se i u dijelu nerealiziranih gubitaka (neto negativan efekt od 0,8 milijuna eura) uslijed smanjenja prethodno iskazane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS). Ostali financijski rashodi rasli su za 241,6 tisuća eura (ukidanje prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti kamatnog swap-a, a u trenutku realizacije). S druge strane, financijski rashodi smanjili su se u dijelu iskazanih negativnih tečajnih razlika (-136,5 tisuća eura) na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

## *Rezultati Grupe (nastavak)*

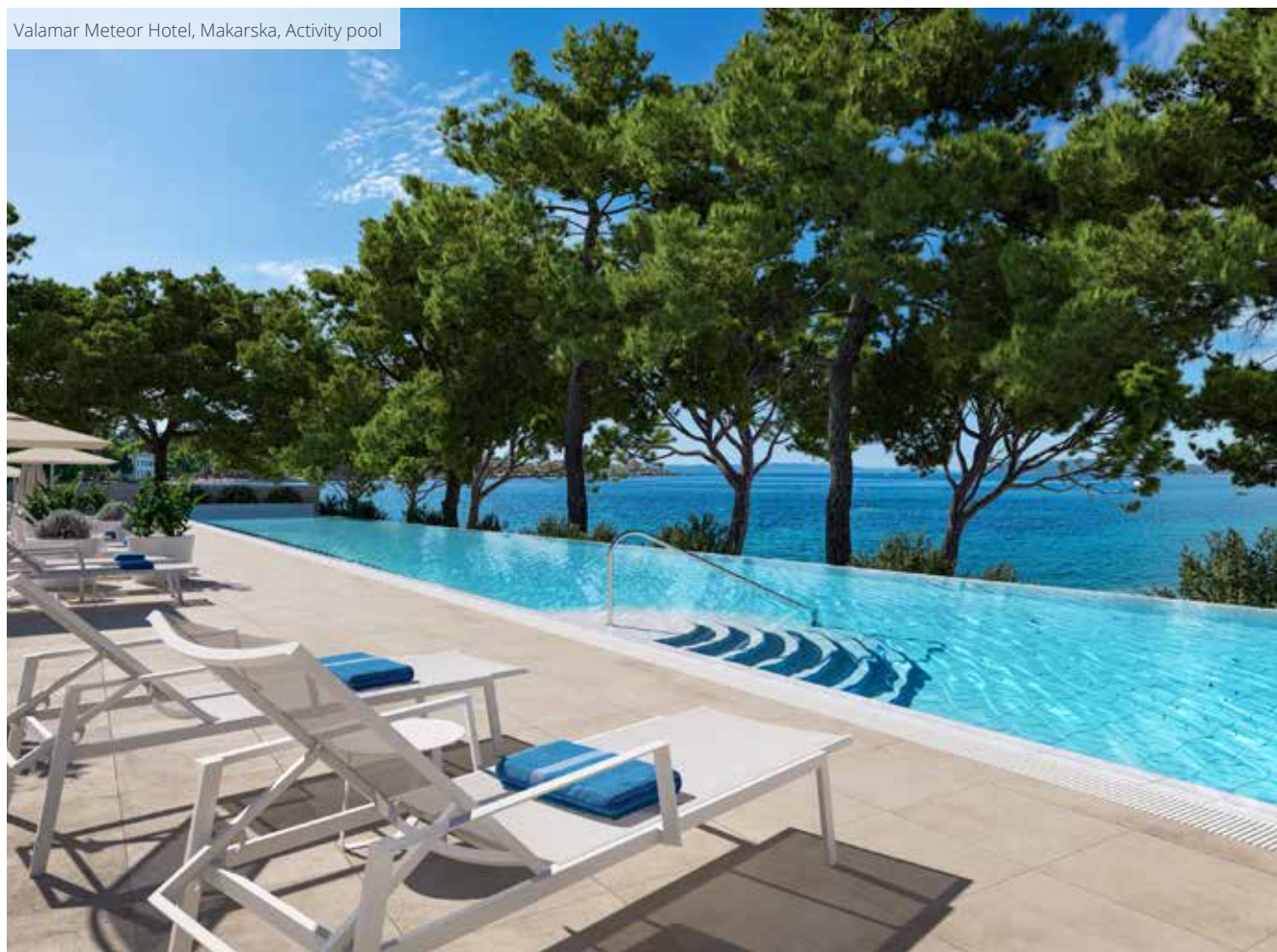
### **OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)**

Ostvarena operativna dobit iz poslovanja (EBITDA) za 2023. godinu na razini je planirane, iznosi 26,7 milijuna eura uz rast od gotovo 36% (2022.: 19,7 milijuna eura).

### **DOBIT/(GUBITAK)**

Dobit prije oporezivanja iznosi 4,2 milijuna eura (2022.: 2,7 milijuna eura). Grupa je iskazala porez na dobit u iznosu od 8.026 tisuća eura. S obzirom na ranije priznatu odgođenu poreznu imovinu s osnove poreznih gubitaka i poreznih poticaja, za Grupu u 2023. godini nastaje obveza plaćanja poreza na dobit u iznosu od 5 tisuća eura, a koja se u cjelosti odnosi na ovisno Društvo. Konsolidirani neto dobitak iznosi 12,2 milijuna eura (2022.: 1,4 milijuna eura). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool



## Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.12.2023. Grupa

| (u eurima)   | 31.12.2022.        | 31.12.2023.        | 2023./2022. |
|--|--------------------|--------------------|-------------|
| A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital            | -                  | -                  | -           |
| B) Dugotrajna imovina                                      | 306.968.975        | 326.489.975        | 6,4%        |
| C) Kratkotrajna imovina                                    | 48.673.118         | 36.788.418         | -24,4%      |
| D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 562.008            | 1.187.118          | 111,2%      |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA</b>                                    | <b>356.204.101</b> | <b>364.465.511</b> | <b>2,3%</b> |
| A) Kapital i rezerve                                       | 231.244.098        | 238.736.993        | 3,2%        |
| B) Rezerviranja  | 4.160.593          | 3.415.677          | -17,9%      |
| C) Dugoročne obveze  | 93.706.884         | 93.925.028         | 0,2%        |
| D) Kratkoročne obveze                                      | 24.909.786         | 25.704.083         | 3,2%        |
| E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja   | 2.182.740          | 2.683.731          | 23,0%       |
| <b>F) UKUPNO PASIVA</b>                                    | <b>356.204.101</b> | <b>364.465.511</b> | <b>2,3%</b> |

Na dan 31.12.2023. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 364,5 milijuna eura, veća je za 2,3% (+8,3 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

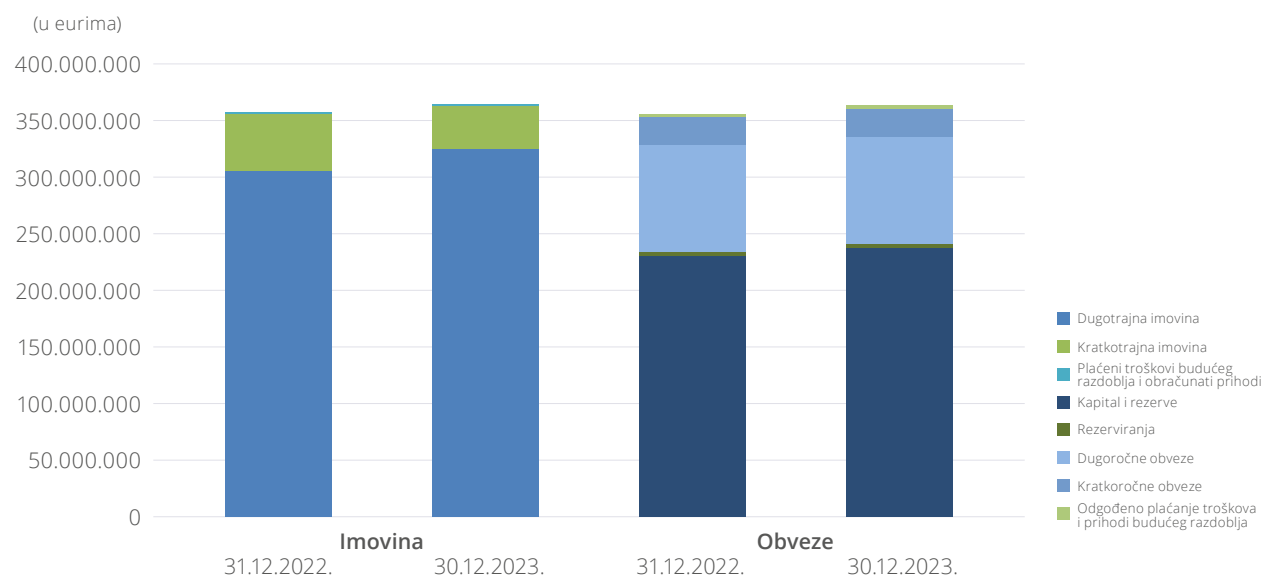
- **Dugotrajna imovina** iznosi 326,5 milijuna eura i veća je za 6,4% (+19,5 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 32,3 milijuna eura te ii) povećanja odgođene porezne imovine za 7,8 milijuna eura uslijed iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u tekućoj godini prema Zakonu o poticanju ulaganja te korekcije OPI na dobit iskazanu za 2023. godinu, a sve prema

odredbama MRS 34. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 18,3 milijuna eura; ii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 1,8 milijuna eura te iii) prodaje i redovitog te jednokratnog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 516 tisuća eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 36,8 milijuna eura i manja je za 24,4% (2022.: 48,7 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Kratkotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) smanjenja stavke novca za 20,1 milijuna eura

uslijed: izdvajanja u kratkoročne depozite, redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (21,8 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova u sezoni te financiranja kapitalnih ulaganja; ii) smanjenja potraživanja od kupaca za 129,0 tisuća eura te iii) smanjenja ostalih potraživanja za 95,0 tisuća eura. S druge strane, kratkotrajna imovina povećala se kao rezultat: i) povećanja kratkoročnih depozita u bankama (+7,2 milijuna eura); ii) povećanja (+0,7 milijuna eura) pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR); iii) povećanja potraživanja od države i drugih institucija (+0,3 milijuna eura); iv) povećanja zalih (+0,2 milijuna eura) te v) povećanja potraživanja od zaposlenika (+12,3 tisuća eura).

## Imovina i obveze (nastavak)



Na dan 31.12.2023. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 364,5 milijuna eura, povećane su za 2,3% (+8,3 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 238,7 milijuna eura, povećani su za 7,5 milijuna eura kao rezultat ostvarene neto dobiti u tekućoj godini u iznosu od 12,0 milijuna eura, povećanja manjinskog interesa za 0,2 milijuna eura te smanjenja zadržane dobiti u iznosu od 4,7 milijuna eura na ime isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine Imperial Riviere d.d..

Ukupne dugoročne obveze iznose 93,9 milijuna eura i veće su za 0,2 milijuna eura (+0,2%) u odnosu na početno stanje (01.01.2023.: 93,7 milijuna eura). Obveze prema bankama povećane su s osnova korištenja dugoročnog investicijskog kredita (+17,2 milijuna eura) dok su istovremeno smanjene za 16,8 milijuna eura zbog prijenosa na kratkoročne obveze prema bankama (tekuća otplata u 2024. godini) te smanjenja odgođene porezne obveze (-0,2 milijuna eura).

Ukupne kratkoročne obveze iznose 25,7 milijuna eura, povećane su za 0,8 milijuna eura (+3,2%) u odnosu

na početno stanje (01.01.2023.: 24,9 milijuna eura). Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za primljene predujmove (+0,8 milijuna eura); ii) povećanje obveze prema dobavljačima (+0,8 milijuna eura); iii) povećanje obveza prema poduzetnicima unutar Grupe (+0,3 milijuna eura); iv) povećanje obveze prema zaposlenicima (+0,2 milijuna eura); v) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+18,0 tisuća eura); vi) smanjenje obveze prema bankama (-1,2 milijuna eura) te vii) smanjenje ostalih kratkoročnih obveza (-24,0 tisuće 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 <b>[PLACESHOTEL]</b> by Valamar | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Makarska    |
| Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar     | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Dubrovnik   |
| San Marino Sunny Resort by Valamar        | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Rab         |
| Makarska Sunny Resort                     | **             | **    | Economy  | Economy  | Makarska    |
| Eva Sunny Hotel by Valamar                | **             | **    | Economy  | Economy  | Rab         |

**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                |
| <b>SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR</b>       |              | <b>457</b>   | <b>909</b>         |
| 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                 |
| <b>SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>     |              | <b>810</b>   | <b>2.664</b>       |
| Valamar Padova Hotel                            | H-Upscale    | 175          | 350                |
| <b>VALAMAR PADOVA HOTEL</b>                     |              | <b>175</b>   | <b>350</b>         |
| 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                |
| <b>PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR</b> |              | <b>416</b>   | <b>1.391</b>       |
| Imperial Valamar Collection Hotel               | H-Premium    | 136          | 272                |
| <b>IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL</b>        |              | <b>136</b>   | <b>272</b>         |
| Eva Sunny Hotel                                 | H-Economy    | 196          | 400                |
| Suha Punta Apartments                           | H-Economy    | 48           | 148                |
| Suha Punta Residence                            | H-Economy    | 40           | 80                 |
| <b>EVA SUNNY HOTEL &amp; RESIDENCE</b>          |              | <b>284</b>   | <b>628</b>         |
| Valamar Carolina Hotel                          | H-Upscale    | 152          | 304                |
| Valamar Carolina Villas                         | H-Upscale    | 24           | 48                 |
| <b>VALAMAR CAROLINA HOTEL &amp; VILLAS</b>      |              | <b>176</b>   | <b>352</b>         |
| <b>Profitna grupa Rab</b>                       |              | <b>2.454</b> | <b>6.566</b>       |
| Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar              | H-Midscale   | 190          | 380                |
| Valamar Meteor Hotel                            | H-Upscale    | 268          | 561                |
| Makarska Sunny Resort                           | H-Economy    | 258          | 516                |
| <b>Profitna grupa Makarska</b>                  |              | <b>716</b>   | <b>1.457</b>       |
| Valamar Parentino Hotel                         | H-Upscale    | 329          | 812                |
| <b>Profitna grupa Poreč</b>                     |              | <b>329</b>   | <b>812</b>         |
| Club Dubrovnik Sunny Hotel                      | H-Midscale   | 338          | 676                |
| Valamar Tirena Hotel                            | H-Upscale    | 208          | 416                |
| Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel                 | H-Premium    | 401          | 802                |
| <b>Profitna grupa Dubrovnik</b>                 |              | <b>947</b>   | <b>1.894</b>       |
| <b>IMPERIAL RIVIERA</b>                         |              | <b>4.446</b> | <b>10.729</b>      |

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.12.2023. iznosi 35 radnika (14 na neodređeno vrijeme i 21 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 767 radnika, od čega se 543 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                 | 232            | 97                  | 53               | 106                  | 14            | 502        |
| Stalni - bez doprinosa | 14             | 5                   | 4                | 18                   | -             | 41         |
| Rad na određeno        | 70             | 38                  | 7                | 11                   | 1             | 127        |
| Sezonac                | 2              | 2                   | 17               | 26                   | 12            | 59         |
| Stalni sezonac - 1god. | 12             | 5                   | 8                | 5                    | 8             | 38         |
| <b>Ukupno:</b>         | <b>330</b>     | <b>147</b>          | <b>89</b>        | <b>166</b>           | <b>35</b>     | <b>767</b> |

Grupa je za sezonu 2023. osigurala 99 % planiranih djelatnika i uspješno održala zaposlenost prema planu do kraja sezone, zahvaljujući kvalitetnoj promociji, novim konkurentnim materijalnim primanjima i poboljšanim uvjetima rada te ranijim zapošljavanjem. Početkom travnja zaposlili su se svi stalni sezanci, a najkasnije do sredine svibnja angažirani su i sezanci povratnici i novi sezanci za ključne pozicije. Među angažiranim kandidatima zaposleno je 235 strana državljana, od toga većinom kandidati iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 6 Azijskih djelatnika.

Društvo i Grupa su uložili dodatna značajna sredstva u nova materijalna prava i nagrađivanj za 2023. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama te voditelje koji su nosioci poslovanja. Za destinaciju Rab i Makarska implementiran je novi tarifni prilog od 1.5. koji je potpuno usklađen sa tarifnim prilogom Valamar Sjever na način da su se preuzeli novi koeficijenti i osnovica Sjevera od 1.5.2023. Promjena tarifnog priloga i povećanje pojedinih koeficijenata realizirana je i u destinaciji Poreč i Dubrovnik sa 1.5.2023. Uvedena je nova nagrada „Špica“ za djelatnike u operacijama, kroz koju se sa isplatom plaće za lipanj,

srpanj i kolovoz, djelatnicima na specijalističkim pozicijama dodatno isplatila nagrada u iznosu od 200 eura i ne specijalističkim pozicijama 250 eura. Također, i u ovoj godini se nastavilo sa programima nagrađivanja djelatnika, poput Start Up nagrade, program predloži prijatelja, nagrada u domaćinstvu, nagrađivanje Imperial Top Performersa te program 663 eura za sezonce povratnike (isplata u lipnju).

## Rezultati Društva

**Ukupni prihodi** Društva iznose **91,7 milijuna eura**, veći su za 17,3% (2022.: 78,2 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 88,6 milijuna eura (2022.: 75,3 milijuna eura) i veći su za 13,3 milijuna eura (+17,6%). Povećanje prihoda od prodaje generirano je iz: a) povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 17,9% slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje; b) značajnog rasta prihoda od dodatnih usluga hrane i pića od 16,8% (+1,4 milijuna eura) slijedom otvaranja novih F&B outleta i poboljšanja usluge te c) porasta ostvarenih noćenja za 1,8%, (+4,8% u odnosu na plan).

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 2,4 milijuna eura i veći su za 1,8 milijuna eura (2022.: 0,6 milijuna eura). Ovako značajan rast, prvenstveno je efekt ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove što je rezultiralo prihodom od 1,8 milijuna eura. Ostale prihode čine još i: prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina, prihodi za usluge ustupanja radnika, prihodi po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

**iii) Financijski prihodi** iznose 752,0 tisuće eura (2022.: 2,3 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-2,1 milijuna eura) ugovorenog instrumenta

zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-137,0 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane značajno su rasli prihodi od kamata (+722,8 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (naknade za prijevremena plaćanja, +1,2 tisuće eura).

**Ukupni poslovni rashodi** Društva iznose 82,9 milijuna eura uz rast od 13,4% (2022.: 73,1 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 33,0% (2022.: 34,0%), iznose 27,4 milijuna eura i veći su za 2,5 milijuna eura (+10,2%; 2022.: 24,9 milijuna eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta direktnih troškova hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta porasta obujma poslovanja te rasta cijena uslijed globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed porasta cijena usluga i dobara, rasta obujma poslovanja, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više u realizaciji '23). Nadalje, u skladu sa donošenjem Uredbi kojima je

regulirano pitanje jediničnog iznosa zakupnine za turističko zemljište u hotelima turističkim naseljima i kampovima, Društvo je ukalkuliralo trošak u iznosu od 779 tisuća eura (za period od donošenja novog Zakona 02.05.2020.g. do 31.12.2023.g.), Povećani su troškovi promocije i provizija za direktne i OTA kanale prodaje i kartičarske naknade, a sve vezano uz rast udjela direktnih kanala prodaje i OTA. S druge strane, značajan pozitivan pomak dogodio se na strani cijene električne energije, ugovorene su znatno povoljnije (niže) cijene od planiranih za 2023. godinu (-22% gledano spram cijene EUR/MWh).

**ii) Troškovi osoblja** iznose 22,0 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 26,6% (2022.: 24,7%) i veći su za 4,0 milijuna eura (+22,1%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 10,3% (2023.: 1.153 radnika, 2022.: 1.045 radnika), porasta broja odrađenih sati za 7,8% (+150.869), ali i daljnjih povećanja materijalnih prava radnika kroz brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 18,0 milijuna eura, čini udio od 21,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 22,6%). Rast amortizacije za 9,1% (+1,5 milijuna 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 investicijskog ciklusa '23.

## *Rezultati Društva (nastavak)*

**iv) Ostali troškovi** iznose 13,3 milijuna eura, čine udio od 16,1% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 14,8%), povećani su za 23,3% (+2,5 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima u iznosu od 1,1 milijuna eura; ii) 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 (+ 988,0 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; iii) povećanja (+280,0 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova naknada za stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+109,9 tisuća eura) uslijed većeg broja stipendista te zaposlenih studenata i učenika; v) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, konzaltinga, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo) za 86,7 tisuća eura.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 2,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,9 milijuna eura (2022.: 2,7 milijuna eura). Najznačajnije stavke su: a) jednokratni rashod s osnova plaćanja naknade s obilježjem koncesije i imovinske koristi za gospodarsko korištenje pomorskog dobra u iznosu od 1,2 milijuna eura, a sukladno rješenju Ministarstva financija te b) jednokratni rashod osnovnih sredstava i trošak rušenja zgrade u rekonstrukciji, Rivijera Sunny Resort u Makarskoj, ukupno 0,5 milijuna eura. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu proizlazi iz prošlogodišnjeg knjiženja značajnijeg jednokratnog rashoda osnovnih sredstava (značajna ulaganja u destinaciji Dubrovnik) i troška rušenja zgrade u rekonstrukciji (Tirena Sunny hotel u Dubrovniku) u ukupnom iznosu od 2,6 milijuna eura.



## *Financijski rezultat*

**Financijski prihodi** iznose 752,0 tisuće eura (2022.: 2,3 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjenjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-2,1 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-137,0 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+722,8 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (naknada za prijevremena plaćanja, +1,2 tisuće eura).

**Financijski rashodi** iznose 5,0 milijuna eura (2022.: 2,4 milijuna eura). Povećanje je primarno rezultat rasta (+1,6 milijuna eura) troška kamata na dugoročne kredite uslijed: a) preuzimanja duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine – ugovoreni način plaćanja kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku, b) korištenja novog dugoročnog kredita u ovoj godini i c) značajnog rasta referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR. Financijski rashodi povećali su se i u dijelu nerealiziranih gubitaka (neto negativan efekt 0,8 milijuna eura) uslijed smanjenja prethodno iskazane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS). Ostali financijski rashodi rasli su za 241,6 tisuća eura (ukidanje prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti kamatnog swap-a, a u trenutku realizacije). S druge strane, financijski rashodi smanjili su se u dijelu



iskazanih negativnih tečajnih razlika (-134,5 tisuća eura) na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

**Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2023. godine iznosi 362,5 milijuna eura** uz povećanje od 2,3% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2022.: 354,4 milijuna eura).

## *Izvještaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.*

Kod izrade izvješća o novčanom toku korištena je indirektna metoda i prikazana je po aktivnostima, tako da je moguće utvrditi koje aktivnosti stvaraju, odnosno angažiraju novac. Kategoriju novca čine novac u blagajni i na računima te novčani ekvivalenti.

**Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2023. iznose 8,8 milijuna eura.**

**Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti** iznose 22,4 milijuna eura i veći su za 32,9% (2022.: 16,8 milijuna eura).

**Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti** iznosi -37,1 milijuna eura (2022.: -30,5 milijuna eura) slijedom nastavka značajnijih ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju objekata, te izdvajanja slobodnih novčanih sredstava u oročene depozite.

**Neto novčani tok od financijskih aktivnosti** iznosi -5,3 milijuna eura i manji je za 23,1 milijun eura (2022.: -28,4 milijuna eura), a čine ga:

- odljev za otplate glavnica kredita u iznosu 17,8 milijuna eura,
- priljev po osnovi korištenja kredita za financiranje investicija u iznosu 17,2 milijuna eura i
- odljev za isplatu dividende u 2023. godini u iznosu 4,7 milijuna eura.

Padova Premium Camping Resort, Rab



## Investicije 2023

Društvo Imperial Riviera d.d. je u investicijskom ciklusu 2023 realiziralo planirane investicije vrijedne **31,6 milijuna eura**. Najznačajnije investicije odnosile su se na ulaganja u destinaciji Dubrovnik, odnosno u Valamar Tirena Hotel, Valamar Lacroma Hotel, Valamar Club Dubrovnik te pomoćne objekte Exodus i Popiva, pod novim nazivom Maro World.

Najveće ulaganje odnosilo se na projekt rekonstrukcije i repozicioniranja Valamar Tirena Hotela kojim je preuređen hotel u svrhu podizanja kvalitete i osuvremenjavanja prostora, obnove dotrajalih elemenata opreme i modernizacije radnih procesa te podizanja kategorije na četiri zvjezdice, odnosno repozicioniranja u Valamar Hotels & Resorts 4\*. Kompletно su preuređene sve smještajne jedinice, javni prostori, promijenjena je cjelokupna vanjska bravarija te su postavljene nove staklene ograde na balkonima koje udovoljavaju sigurnosnim standardima. Reorganizirana je kuhinja u suterenu sukladno odredbama za zadovoljavanje HACCAP standarda.

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 15,8 milijuna eura.

U Valamar Lacroma Hotelu završeno 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 novivanjski Mezzino bar. Ulaganje u dio smještajnih jedinica odnosilo se na interijersko preuređenje sa kompletno novim opremanjem ugradbenim i pokretnim namještajem te hotelskom opremom. Također, preuređen je restoran Momenti te prostor recepcije i lobbya.

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 3,4 milijuna eura.



Valamar Tirena hotel, Maro svijet, kino dvorana

Završeno je ulaganje u Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar 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, kao i bazenski prostor. Navedenom investicijom, hotel se repozicionirao u Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar.

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 2,9 milijuna eura.

Također, završeno je ulaganje koje je obuhvatilo dva postojeća objekta Popivu i Egzodus i postalo veliki dječji animacijski kompleks sa raznim sadržajima namijenjen svim uzrastima pod nazivom Maro World. Izvršena je kompletna reorganizacija objekata te su izgrađeni i opremljeni novi sadržaji koji se nalaze unutar i izvan objekata. Maro svijet postao je velika tematska igraonica koja je na raspolaganju svim našim gostima u destinaciji Dubrovnik. Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 3,9 milijuna eura.



## *Investicije 2024*

Društvo je dana 04.12.2023. godine obavijestilo javnost da je Nadzorni odbor Društva dao suglasnost na Poslovni plan (Budget) za 2024. godinu, a koji uključuje i kapitalne investicije u planiranom iznosu od **38,4 milijuna eura**. Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na: prvu fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (Valamar Collection Rab Resort 4\*/5\*) u destinaciji Rab, više-faznog projekta čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu; preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3\*) u destinaciji Makarska u kojoj će se i taj kompleks repozicionirati u Sunny brend koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac; izgradnju novog Bike Centra Valamar Parentino hotela u Poreču; daljnja ulaganja u unapređenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj se planira i uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

Investicijski ciklus 2024. godine započeo je već u kasnu jesen 2023.godine, a kako je prethodno navedeno ključni je cilj daljnje unapređenje ponude Društva u svim destinacijama.

Društvo i dalje intenzivno radi na pripremi projektne i prostorno-planske dokumentacije za investicije u destinaciji Rab, koje se tiču kompleksa Suha Punta, San Marino Sunny Resort by Valamar te San Marino Premium Camping Resort by Valamar.



## 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 sagledavaju 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

Društvo i Grupa aktivno pristupaju kamatnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata, a u cilju umanjenja rizika. U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzima Društvo i Grupa izloženi su brojnim financijskim rizicima, a osobito:

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

#### 1) Kamatni rizik

Većina kreditnih linija Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak. Društvo i Grupa u cilju zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (varijabilni dio), za kreditne linije ugovorene uz referentni kamatnjak 3MEURIBOR, prema procjeni ugovaraju instrumente zaštite – kamatni swap (Interest rate swap).

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **2) 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.

### **3) 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.

### **4) Rizik likvidnosti**

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. 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. Otplate kreditnih obveza uglavnom su usklađene s razdobljem značajnijih

novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta 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. Riznica ulaže višak novčanih sredstava u oročene i prekoćne depozite.

### **5) 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.

### **6) Rizici iz aktivnih sudskih sporova**

Na dan 31.prosinca 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.prosinca 2023. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 1,2 milijuna eura. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinostiti 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.

### **7) 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. Nakon što su u prosincu 2022. godine, cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju zabilježile rekordan rast od 13,1% (podaci DZS) na godišnjoj razini, evidentno je smirivanje i smanjenje rasta cijena u ovoj godini. Državni zavod za statistiku je u prosincu 2023. godine objavio da su cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju, mjerene indeksom potrošačkih cijena, na godišnjoj razini u prosjeku više za 4,7%. Po procjeni HNB-a, kroz 2023. i 2024.godinu, inflacija će ostati na povišenoj razini, ali nižoj nego što je bila do sada, ali uz siguran utjecaj pritiska na rast plaća, cijena hrane i usluga.

## *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 više od 90% 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 pokazatelja 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 u proteklom desetljeću 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 prijet-nje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz invaziju Rusije na Ukrajinu, te nedavni sukobi na Bliskom istoku.

Ulaskom u Europsku uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-usmanjeni 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

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

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.



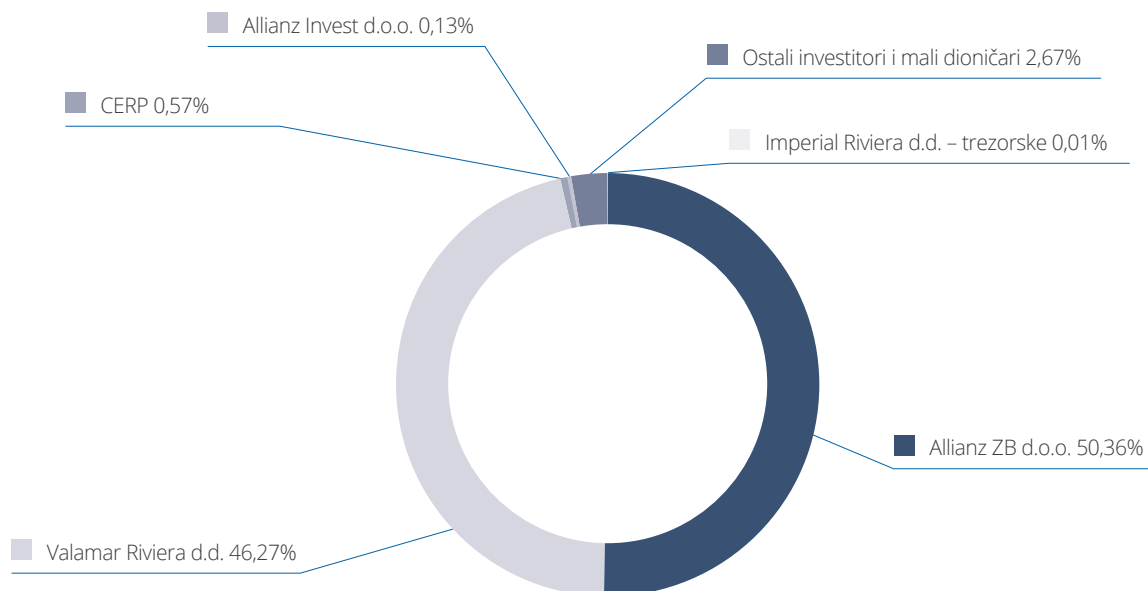
Novim zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama iz srpnja 2023. godine, Društvo i Grupa izloženi su i rizicima novih pravnih, financijskih i operativnih ograničenja vezanih za koncesije i dozvole na pomorskom dobru, uz napomenu da ključni podzakonski akti u promatranom razdoblju još nisu doneseni.

Prijedlog novog zakona o turizmu upućen je u saborsku proceduru s očekivanim usvajanjem u prvoj polovici 2024. godine. Prijedlog je u kolovozu 2023. godine prošao javno savjetovanje a njime se, uz ostalo, naglašava važnost primjene održivih načela u budućem upravljanju turizmom i ravnomjerni razvoj turističke ponude u Republici Hrvatskoj.

## Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.12.2023. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

|                          | Broj dionica     | %             |
|--------------------------|------------------|---------------|
| 1. Allianz ZB d.o.o.     | 1.147.853        | 50,36         |
| 2. Valamar Riviera d.d., | 1.054.728        | 46,27         |
| 3. CERP                  | 13.110           | 0,57          |
| 4. Allianz Invest d.o.o. | 2.969            | 0,13          |
| 5. Trezorske dionice     | 46               | 0,01          |
| 6. Ostali dioničari      | 60.767           | 2,67          |
| <b>Ukupno</b>            | <b>2.279.473</b> | <b>100,00</b> |



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.12.2023. godine iznosi 201.265.404,00 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa, oznake HIMR-R-A.

Trgovanje dionicama Društva zabilježilo je skromne promete tijekom 2023. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 21.110 dionica od čega je dana 23.01.2023. godine trgovana količina od 15.033 dionice kroz blok transakciju po cijeni od 105,0 eura za dionicu

te dana 10.10.2023. godine količina od 2.601 dionicu kroz blok transakciju po cijeni od 105,0 eura za dionicu. Ukupno ostvaren promet tijekom 2023. godine iznosi 2.216.257 eura s prosječnom cijenom po dionici u iznosu od 105,0 eura za ukupni volumen tijekom 2023. godine.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – prosinac 2023. kretala se od najniže 95,0 eura do najviše 107,0 eura. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 105,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 31.12. 2023. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete tijekom 2023. godine. Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2023. godine za ukupno 2.279.473 dionice uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. iznosi 239.344.665 eura.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Društvo tijekom razdoblja siječanj – prosinac 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 eura za financiranje glavnine investicijskog ciklusa u 2023. godini ukupno vrijednog 31,6 milijuna eura, od čega je do kraja izvještajnog razdoblja iskorišteno 17,2 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 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)*

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 je dana 28.04.2023. godine objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti na Internet stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva te istog dana dostavilo HANFI u SRPI 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](http://www.skdd.hr)).

Osnovna obilježja upravljanja rizicima navedeni su u „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 koja je održana 25.04.2023. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu, na kojoj su donesene odluke o usklađivanju temeljnog kapitala Društva, usklađivanju Statuta, upotrebi dobiti te isplati dividende u iznosu od 2,07 eura po dionici, koja je isplaćena 10.05.2023. godine.

Dana 26.05.2023. godine Trgovački sud u Rijeci donio je Rješenje o upisu temeljnog kapitala i promjenama Statuta Društva, sve sukladno odlukama Glavne skupštine.

Dana 24.10.2023. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj je jednoglasno donesena odluka o izboru članova Nadzornog odbora sukladno pozivu koji je dana 12.09.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra. Društvo je dana 04.10.2023. godine javno objavilo informaciju o zaprimljenoj odluci Radničkog vijeća kojom je g. Eugen Stanissa ponovno imenovan predstavnikom radnika u Nadzornom odboru. Mandat izabranim članovima

Nadzornog odbora, kao i imenovanom predstavniku radnika u Nadzornom odboru, traje četiri godine, počev od 30.10.2023. godine.

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, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovan 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/>.



## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

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 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 uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 844.341 eura prihoda te 12.797.326 eura rashoda. Na dan 31.12.2023. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 207.328 eura, dok obveze iznose 2.352.584 eura.

## *Događaji nakon datuma bilance*

Nakon datuma financijskih izvještaja nije bilo događaja koji zahtijevaju usklađenja ili objavljivanje u financijskim izvještajima.

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

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, 14.02.2024.

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


### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – prosinac 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 do 31. prosinca 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



Sebastian Palma  
član Uprave

# III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE


Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 31.12.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **4****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: **767**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, 21300 Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrтка 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: \_\_\_\_\_



BILANCA NA DAN 31.12.2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Zadnji dan<br>prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni<br>datum tekućeg<br>razdoblja |
|---|---------------|--|--|
| 1   | 2             | 3  | 4  |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    | <b>306.968.975</b>                         | <b>326.489.975</b>                           |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | 003           | 585.238                                    | 589.023                                      |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           | 0  | 0  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           | 553.286                                    | 589.023                                      |
| 3. Goodwill   | 006           | 0  | 0  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           | 0  | 0  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           | 31.952                                     | 0  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           | 0  | 0  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | 010           | 295.459.349                                | 308.953.656                                  |
| 1. Zemljište  | 011           | 108.591.056                                | 108.602.499                                  |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 157.726.192                                | 162.527.222                                  |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 17.954.826                                 | 23.362.099                                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           | 4.988.064                                  | 7.514.143                                    |
| 5. Biološka imovina   | 015           | 0  | 0  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           | 0  | 47.073                                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 4.953.230                                  | 5.484.746                                    |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 1.245.981                                  | 1.415.874                                    |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 0  | 0  |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 020           | 2.026.645                                  | 237.462                                      |
| 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                                  | 233.256                                      |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)   | 031           | 4.207                                      | 0  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           | 0  | 0  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 034           | 0  | 0  |
| 4. Ostala potraživanja  | 035           | 4.207                                      | 0  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA   | 036           | 8.893.536                                  | 16.709.834                                   |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    | <b>48.673.118</b>                          | <b>36.788.418</b>                            |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | 038           | 1.224.496                                  | 1.453.708                                    |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           | 1.180.997                                  | 1.396.608                                    |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           | 0  | 0  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041           | 0  | 0  |
| 4. Trgovačka roba   | 042           | 38.742                                     | 53.962                                       |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043           | 4.757                                      | 3.138  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           | 0  | 0  |
| 7. Biološka imovina   | 045           | 0  | 0  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046           | 1.632.602                                  | 1.736.383                                    |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           | 22.067                                     | 37.713                                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           | 0  | 11.931                                       |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           | 680.165                                    | 523.927                                      |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           | 8.034                                      | 20.322                                       |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 733.432                                    | 1.048.994                                    |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           | 188.904                                    | 93.496                                       |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 053           | 16.907.502                                 | 24.820.838                                   |
| 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                                 | 24.000.000                                   |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           | 107.502                                    | 820.838                                      |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063           | 28.908.518                                 | 8.777.489                                    |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    | <b>562.008</b>                             | <b>1.187.118</b>                             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    | <b>356.204.101</b>                         | <b>364.465.511</b>                           |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |

BILANCA NA DAN 31.12.2023.g. Grupa

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1   | 2          | 3                                    | 4                                      |
| <b>PASIVA</b>   |            |                                      |  |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>231.244.098</b>                   | <b>238.736.993</b>                     |
| 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                            | 208.747                                |
| 1. Zadržana dobit   | 084        | 3.663.086                            | 208.747                                |
| 2. Preneseni gubitak  | 085        | 0                                    | 0                                      |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)  | 086        | 1.328.473                            | 12.044.860                             |
| 1. Dobit poslovne godine  | 087        | 1.328.473                            | 12.044.860                             |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 088        | 0                                    | 0                                      |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 089        | 499.206                              | 665.656                                |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b> | <b>4.160.593</b>                     | <b>3.415.677</b>                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | 091        | 618.077                              | 814.605                                |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 092        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 093        | 2.856.130                            | 1.159.396                              |
| 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                              | 1.441.676                              |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>   | <b>097</b> | <b>93.706.884</b>                    | <b>93.925.028</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 098        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 099        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom  | 100        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 101        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 102        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | 103        | 92.116.549                           | 92.548.213                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 104        | 0                                    | 0                                      |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 105        | 4.116                                | 0                                      |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 106        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 107        | 215.369                              | 221.280                                |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 108        | 1.370.850                            | 1.155.535                              |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>   | <b>109</b> | <b>24.909.786</b>                    | <b>25.704.082</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 110        | 2.084.486                            | 2.340.470                              |
| 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                           | 16.773.153                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 116        | 684.425                              | 1.512.681                              |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 117        | 2.792.944                            | 3.588.682                              |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 118        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 119        | 795.279                              | 955.114                                |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | 120        | 373.339                              | 391.281                                |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | 121        | 50.392                               | 49.388                                 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | 122        | 0                                    | 0                                      |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 123        | 115.836                              | 93.313                                 |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> | <b>2.182.740</b>                     | <b>2.683.731</b>                       |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>   | <b>125</b> | <b>356.204.101</b>                   | <b>364.465.511</b>                     |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>  | <b>001</b> | <b>78.123.537</b>               | <b>4.695.229</b>  | <b>93.802.128</b> | <b>9.000.336</b>  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 002        | 375.191                         | -30.044           | 675.085           | 117.576           |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 003        | 77.105.119                      | 4.555.417         | 90.683.389        | 6.912.109         |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 004        | 1.890                           | 354               | 1.810             | 338               |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 005        | 83.210                          | 23.554            | 124.729           | 37.576            |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 006        | 558.127                         | 145.948           | 2.317.115         | 1.932.737         |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>                             | <b>007</b> | <b>75.219.102</b>               | <b>18.160.374</b> | <b>85.322.299</b> | <b>18.299.846</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 008        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)   | 009        | 25.631.128                      | 3.479.705         | 28.230.843        | 3.746.239         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 010        | 16.217.204                      | 1.676.391         | 17.126.333        | 2.069.743         |
| b) Troškovi prodane robe   | 011        | 63.913                          | 1.441             | 98.544            | 4.788             |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 012        | 9.350.011                       | 1.801.873         | 11.005.966        | 1.671.708         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)   | 013        | 18.868.349                      | 4.322.966         | 22.890.657        | 5.517.288         |
| a) Neto plaće i nadnice  | 014        | 12.216.337                      | 2.868.382         | 14.434.985        | 3.484.517         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 015        | 4.212.489                       | 939.370           | 5.371.867         | 1.284.687         |
| c) Doprinosi na plaće  | 016        | 2.439.523                       | 515.214           | 3.083.805         | 748.084           |
| 4. Amortizacija  | 017        | 16.769.799                      | 4.397.141         | 18.266.507        | 4.855.483         |
| 5. Ostali troškovi   | 018        | 11.041.304                      | 3.174.614         | 13.746.505        | 3.357.274         |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)  | 019        | 2.786                           | 2.786             | 0                 | 0                 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 020        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 021        | 2.786                           | 2.786             | 0                 | 0                 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)   | 022        | 150.372                         | 150.372           | 232.508           | 232.508           |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 023        | 2.021                           | 2.021             | 196.528           | 196.528           |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 024        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 025        | 32.609                          | 32.609            | 35.980            | 35.980            |
| 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        | 115.742                         | 115.742           | 0                 | 0                 |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 029        | 2.755.364                       | 2.632.790         | 1.955.279         | 591.054           |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>   | <b>030</b> | <b>2.288.815</b>                | <b>222.153</b>    | <b>747.175</b>    | <b>660.765</b>    |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 031        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 032        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 034        | 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        | 2.164                           | 1.339             | 725.828           | 658.480           |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 038        | 139.871                         | 45.695            | 3.323             | 1.178             |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 2.129.941                       | 174.371           | 0                 | 0                 |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 040        | 16.839                          | 748               | 18.024            | 1.107             |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>  | <b>041</b> | <b>2.479.273</b>                | <b>909.648</b>    | <b>5.042.255</b>  | <b>2.385.363</b>  |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 043        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 044        | 2.118.290                       | 750.922           | 3.727.902         | 1.010.729         |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 045        | 134.472                         | 99.444            | 0                 | 0                 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 046        | 0                               | 0                 | 846.211           | 1.193.644         |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 047        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 048        | 226.511                         | 59.282            | 468.142           | 180.990           |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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                  |  |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>  | <b>049</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>050</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>   | <b>051</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>052</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>  | <b>053</b> | <b>80.412.352</b>               | <b>4.917.382</b>   | <b>94.549.303</b> | <b>9.661.101</b>   |  |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>  | <b>054</b> | <b>77.698.375</b>               | <b>19.070.022</b>  | <b>90.364.554</b> | <b>20.685.209</b>  |  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>   | <b>055</b> | <b>2.713.977</b>                | <b>-14.152.640</b> | <b>4.184.749</b>  | <b>-11.024.108</b> |  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)   | 056        | 2.713.977                       | 0                  | 4.184.749         | 0                  |  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)   | 057        | 0                               | -14.152.640        | 0                 | -11.024.108        |  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>058</b> | <b>1.352.342</b>                | <b>-2.158.323</b>  | <b>-8.026.561</b> | <b>-3.028.465</b>  |  |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>  | <b>059</b> | <b>1.361.635</b>                | <b>-11.994.317</b> | <b>12.211.310</b> | <b>-7.995.643</b>  |  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)  | 060        | 1.361.635                       | 0                  | 12.211.310        | 0                  |  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)  | 061        | 0                               | -11.994.317        | 0                 | -7.995.643         |  |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)  |            |                                 |                    |                   |                    |  |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>  | <b>062</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 063        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 064        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>   | <b>065</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)   | 066        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)   | 067        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)   |            |                                 |                    |                   |                    |  |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>  | <b>068</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)   | 069        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)   | 070        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>   | <b>071</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>   | <b>072</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)  | 073        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)  | 074        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)  |            |                                 |                    |                   |                    |  |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>   | <b>075</b> | <b>1.361.635</b>                | <b>-11.994.317</b> | <b>12.211.310</b> | <b>-7.995.643</b>  |  |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 076        | 1.328.473                       | -11.961.923        | 12.044.860        | -7.987.232         |  |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 077        | 33.162                          | -32.394            | 166.450           | -8.411             |  |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)   |            |                                 |                    |                   |                    |  |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | <b>078</b> | <b>1.361.635</b>                | <b>-11.994.317</b> | <b>12.211.310</b> | <b>-7.995.643</b>  |  |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>  | <b>079</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>  | <b>080</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |  |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 081        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | 082        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 084        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 085        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 086        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |  |



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

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Isto razdoblje<br>prethodne godine |                    | Tekuće razdoblje  |                   |
|---|---------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|   |               | Kumulativ                          | Tromjesečje        | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1   | 2             | 3                                  | 4                  | 5                 | 6                 |
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>   | <b>087</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 088           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 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                 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>   | <b>097</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>  | <b>098</b>    | <b>1.361.635</b>                   | <b>-11.994.317</b> | <b>12.211.310</b> | <b>-7.995.643</b> |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)                       |               |                                    |                    |                   |                   |
| <b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>   | <b>099</b>    | <b>1.361.635</b>                   | <b>-11.994.317</b> | <b>12.211.310</b> | <b>-7.995.643</b> |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 100           | 1.328.473                          | -11.961.923        | 12.044.860        | -7.987.232        |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 101           | 33.162                             | -32.394            | 166.450           | -8.411            |

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

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje   |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| 1   | 2          | 3                               | 4                  |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                    |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001        | 2.713.977                       | 4.184.748          |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002        | 19.828.944                      | 19.689.534         |
| a) Amortizacija   | 003        | 16.769.799                      | 18.266.507         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004        | 2.653.172                       | 529.673            |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005        | 2.786                           | 0                  |
| d) Prihodi od kamata i dividendi  | 006        | -2.164                          | -959.034           |
| e) Rashodi od kamata  | 007        | 2.306.609                       | 3.960.759          |
| f) Rezerviranja   | 008        | 234.082                         | 333.171            |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009        | -5.399                          | -3.323             |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010        | -2.129.941                      | -2.438.219         |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>22.542.921</b>               | <b>23.874.282</b>  |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012        | -2.974.588                      | 2.947.690          |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013        | 1.016.376                       | 2.631.168          |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014        | -3.218.346                      | 87.309             |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015        | 864.552                         | 229.213            |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016        | -1.637.170                      | 0                  |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b> | <b>19.568.333</b>               | <b>26.821.972</b>  |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018        | -2.190.435                      | -3.811.764         |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019        | 0                               | 0                  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b> | <b>17.377.898</b>               | <b>23.010.208</b>  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 2.234                           | 34.244             |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023        | 2.164                           | 959.034            |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024        | 0                               | 0                  |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 025        | 0                               | 0                  |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026        | 0                               | 0                  |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>4.398</b>                    | <b>993.278</b>     |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | -18.391.651                     | -31.235.466        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje   | 030        | -12.108.244                     | -7.200.000         |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031        | 0                               | 0                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032        | 0                               | 0                  |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-30.499.895</b>              | <b>-38.435.466</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b> | <b>-30.495.497</b>              | <b>-37.442.188</b> |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 035        | 0                               | 0                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 037        | 0                               | 17.204.827         |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038        | 0                               | 0                  |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>17.204.827</b>  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        | -18.058.876                     | -18.178.988        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041        | -10.564.416                     | -4.719.418         |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042        | -5.050                          | -5.470             |
| 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                  |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> | <b>-28.628.342</b>              | <b>-22.903.876</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>  | <b>046</b> | <b>-28.628.342</b>              | <b>-5.699.049</b>  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047        | 0                               | 0                  |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> | <b>-41.745.941</b>              | <b>-20.131.029</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>   | <b>049</b> | <b>70.654.459</b>               | <b>28.908.518</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>   | <b>050</b> | <b>28.908.518</b>               | <b>8.777.489</b>   |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 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)               |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>   | <b>01</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>3.969.761</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>12.266.218</b>                  | <b>2.065.246</b>                | <b>239.980.834</b>                              | <b>466.043</b>                       | <b>240.446.877</b>       |
| 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                        |
| <b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>   | <b>04</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>3.969.761</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>12.266.218</b>                  | <b>2.065.246</b>                | <b>239.980.834</b>                              | <b>466.043</b>                       | <b>240.446.877</b>       |
| 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   | -10.564.415                        | 0                               | -10.564.415                                     | 0                                    | -10.564.415              |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 21         | 0                          | 0                 | 103.963          | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 1.961.283                          | -2.065.246                      | 0   | 33.163                               | 33.163                   |
| 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                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>   | <b>24</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.663.086</b>                   | <b>1.328.473</b>                | <b>230.744.892</b>                              | <b>499.206</b>                       | <b>231.244.098</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>   | <b>25</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>  | <b>26</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>1.328.473</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>   | <b>27</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>103.963</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-8.603.132</b>                  | <b>-2.065.246</b>               | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>103.963</b>           |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 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 udjela (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3                          | 4                 | 5                | 6                           | 7  | 8                  | 9              | 10                       | 11   | 12                                     | 13  | 14                             | 15  | 16                                 | 17                              | 18 (3 do 6-7 + 8 do 17)                         | 19                                   | 20 (18+19)               |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>  | <b>28</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.663.086</b>                   | <b>1.328.473</b>                | <b>230.744.892</b>                              | <b>499.206</b>                       | <b>231.244.098</b>       |
| 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                        |
| <b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>  | <b>31</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.663.086</b>                   | <b>1.328.473</b>                | <b>230.744.892</b>                              | <b>499.206</b>                       | <b>231.244.098</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 12.044.860                      | 12.044.860                                      | 0                                    | 12.044.860               |
| 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 nevlasničke promjene kapitala  | 40         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 41         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 42         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti   | 44         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 45         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 46         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 47         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | -4.718.415                         | 0                               | -4.718.415                                      | 0                                    | -4.718.415               |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 48         | 0                          | 0                 | 64.397           | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 1.264.076                          | -1.328.473                      | 0   | 166.450                              | 166.450                  |
| 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                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>  | <b>51</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>208.747</b>                     | <b>12.044.860</b>               | <b>238.071.337</b>                              | <b>665.656</b>                       | <b>238.736.993</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>   | <b>52</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>  | <b>53</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>12.044.860</b>               | <b>12.044.860</b>                               | <b>0</b>                             | <b>12.044.860</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>  | <b>54</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>64.397</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-3.454.339</b>                  | <b>-1.328.473</b>               | <b>-4.718.415</b>                               | <b>166.450</b>                       | <b>-4.551.965</b>        |

## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2023.

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 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 – GFI (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

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenim PDF dokumentima "Godišnje izvješće 2023." i "Rezultati poslovanja 01.01.2023. - 31.12.2023. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2023. godine" koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenim PDF dokumentima „Godišnje izvješće 2023.“ i “Rezultati poslovanja 01.01.2023. - 31.12.2023. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2023. godine” koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 31.12.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **4****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**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: **732**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)Knjigovodstveni 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: \_\_\_\_\_





BILANCA NA DAN 31.12.2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Zadnji dan<br>prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni<br>datum tekućeg<br>razdoblja |
|---|---------------|--|--|
| 1   | 2             | 3  | 4  |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    | <b>305.694.018</b>                         | <b>324.994.892</b>                           |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | 003           | 578.786                                    | 564.424                                      |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           | 0  | 0  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           | 546.834                                    | 564.424                                      |
| 3. Goodwill   | 006           | 0  | 0  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           | 0  | 0  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           | 31.952                                     | 0  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           | 0  | 0  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | 010           | 293.663.707                                | 307.072.236                                  |
| 1. Zemljište  | 011           | 108.221.109                                | 108.232.552                                  |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 157.171.933                                | 162.011.749                                  |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 17.086.346                                 | 22.400.869                                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           | 4.985.108                                  | 7.480.526                                    |
| 5. Biološka imovina   | 015           | 0  | 0  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           | 0  | 47.073                                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 4.953.230                                  | 5.483.593                                    |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 1.245.981                                  | 1.415.874                                    |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 0  | 0  |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 020           | 2.603.485                                  | 648.398                                      |
| 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                                    | 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                                  | 233.256                                      |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)   | 031           | 4.207                                      | 0  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           | 0  | 0  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 034           | 0  | 0  |
| 4. Ostala potraživanja  | 035           | 4.207                                      | 0  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA   | 036           | 8.843.833                                  | 16.709.834                                   |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    | <b>48.116.405</b>                          | <b>36.278.975</b>                            |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | 038           | 1.004.893                                  | 1.218.812                                    |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           | 961.394                                    | 1.161.712                                    |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           | 0  | 0  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041           | 0  | 0  |
| 4. Trgovačka roba   | 042           | 38.742                                     | 53.962                                       |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043           | 4.757                                      | 3.138  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           | 0  | 0  |
| 7. Biološka imovina   | 045           | 0  | 0  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046           | 1.591.463                                  | 1.675.125                                    |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           | 24.367                                     | 41.425                                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           | 646.362                                    | 510.991                                      |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           | 8.034                                      | 20.322                                       |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 732.335                                    | 1.015.201                                    |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           | 180.365                                    | 87.186                                       |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 053           | 17.073.406                                 | 32.786.742                                   |
| 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                                 | 24.000.000                                   |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           | 107.502                                    | 820.838                                      |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063           | 28.446.643                                 | 8.398.296                                    |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    | <b>558.828</b>                             | <b>1.187.104</b>                             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    | <b>354.369.251</b>                         | <b>362.460.971</b>                           |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |

BILANCA NA DAN 31.12.2023.g. Društvo

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1   | 2          | 3                                    | 4                                      |
| <b>PASIVA</b>   |            |                                      |  |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>230.541.561</b>                   | <b>237.664.568</b>                     |
| 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                            | 5.417                                  |
| 1. Zadržana dobit   | 084        | 3.500.287                            | 5.417                                  |
| 2. Preneseni gubitak  | 085        | 0                                    | 0                                      |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)  | 086        | 1.287.941                            | 11.841.421                             |
| 1. Dobit poslovne godine  | 087        | 1.287.941                            | 11.841.421                             |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 088        | 0                                    | 0                                      |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 089        | 0                                    | 0                                      |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b> | <b>4.160.593</b>                     | <b>3.415.677</b>                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | 091        | 618.077                              | 814.605                                |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 092        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 093        | 2.856.130                            | 1.159.396                              |
| 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                              | 1.441.676                              |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>   | <b>097</b> | <b>92.937.699</b>                    | <b>93.390.701</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 098        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 099        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom  | 100        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 101        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 102        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | 103        | 91.420.228                           | 92.083.999                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 104        | 0                                    | 0                                      |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 105        | 4.116                                | 0                                      |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 106        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 107        | 215.369                              | 221.280                                |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 108        | 1.297.986                            | 1.085.422                              |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>   | <b>109</b> | <b>24.616.288</b>                    | <b>25.344.912</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 110        | 2.084.486                            | 2.352.584                              |
| 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                           | 16.541.047                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 116        | 684.425                              | 1.512.681                              |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 117        | 2.790.190                            | 3.505.915                              |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 118        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 119        | 757.491                              | 918.462                                |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | 120        | 352.490                              | 371.532                                |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | 121        | 50.392                               | 49.388                                 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | 122        | 0                                    | 0                                      |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 123        | 115.836                              | 93.303                                 |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> | <b>2.113.110</b>                     | <b>2.645.113</b>                       |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>   | <b>125</b> | <b>354.369.251</b>                   | <b>362.460.971</b>                     |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>  | <b>001</b> | <b>75.903.960</b>               | <b>4.386.741</b>  | <b>90.949.751</b> | <b>8.562.803</b>  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 002        | 383.455                         | -30.044           | 692.662           | 121.027           |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 003        | 74.906.724                      | 4.261.209         | 87.878.031        | 6.508.306         |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 004        | 1.890                           | 354               | 1.811             | 338               |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 005        | 86.485                          | 26.829            | 143.729           | 43.276            |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 006        | 525.406                         | 128.393           | 2.233.518         | 1.889.856         |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>                             | <b>007</b> | <b>73.127.682</b>               | <b>17.774.091</b> | <b>82.921.424</b> | <b>17.819.147</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 008        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)   | 009        | 24.862.315                      | 3.378.740         | 27.389.878        | 3.603.624         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 010        | 15.299.643                      | 1.562.066         | 16.172.271        | 1.904.655         |
| b) Troškovi prodane robe   | 011        | 63.913                          | 1.441             | 98.544            | 4.788             |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 012        | 9.498.759                       | 1.815.233         | 11.119.063        | 1.694.181         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)   | 013        | 18.036.427                      | 4.170.933         | 22.026.820        | 5.331.513         |
| a) Neto plaće i nadnice  | 014        | 11.666.170                      | 2.761.296         | 13.876.519        | 3.361.336         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 015        | 4.042.010                       | 915.170           | 5.185.126         | 1.248.179         |
| c) Doprinosi na plaće  | 016        | 2.328.247                       | 494.467           | 2.965.175         | 721.998           |
| 4. Amortizacija  | 017        | 16.520.725                      | 4.334.265         | 18.020.290        | 4.788.134         |
| 5. Ostali troškovi   | 018        | 10.814.275                      | 3.118.386         | 13.333.133        | 3.303.986         |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)  | 019        | 2.786                           | 2.786             | 0                 | 0                 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 020        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 021        | 2.786                           | 2.786             | 0                 | 0                 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)   | 022        | 150.372                         | 150.372           | 232.508           | 232.508           |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 023        | 2.021                           | 2.021             | 196.528           | 196.528           |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 024        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 025        | 32.609                          | 32.609            | 35.980            | 35.980            |
| 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        | 115.742                         | 115.742           | 0                 | 0                 |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 029        | 2.740.782                       | 2.618.609         | 1.918.795         | 559.382           |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>  | <b>030</b> | <b>2.294.899</b>                | <b>224.492</b>    | <b>751.960</b>    | <b>658.829</b>    |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 031        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 032        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 034        | 5.674                           | 2.300             | 7.950             | 1.150             |
| 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        | 2.162                           | 1.338             | 722.663           | 655.394           |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 038        | 140.283                         | 45.735            | 3.323             | 1.178             |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 2.129.941                       | 174.371           | 0                 | 0                 |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 040        | 16.839                          | 748               | 18.024            | 1.107             |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>   | <b>041</b> | <b>2.447.621</b>                | <b>902.313</b>    | <b>5.017.432</b>  | <b>2.373.713</b>  |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 043        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 044        | 2.086.638                       | 743.587           | 3.703.079         | 999.079           |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 045        | 134.472                         | 99.444            | 0                 | 0                 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 046        | 0                               | 0                 | 846.211           | 1.193.644         |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 047        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 048        | 226.511                         | 59.282            | 468.142           | 180.990           |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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                  |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>  | <b>049</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>050</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>   | <b>051</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>052</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>  | <b>053</b> | <b>78.198.859</b>               | <b>4.611.233</b>   | <b>91.701.711</b> | <b>9.221.632</b>   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>  | <b>054</b> | <b>75.575.303</b>               | <b>18.676.404</b>  | <b>87.938.856</b> | <b>20.192.860</b>  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>   | <b>055</b> | <b>2.623.556</b>                | <b>-14.065.171</b> | <b>3.762.855</b>  | <b>-10.971.228</b> |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)   | 056        | 2.623.556                       | 0                  | 3.762.855         | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)   | 057        | 0                               | -14.065.171        | 0                 | -10.971.228        |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>058</b> | <b>1.335.615</b>                | <b>-2.142.841</b>  | <b>-8.078.566</b> | <b>-2.994.277</b>  |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>  | <b>059</b> | <b>1.287.941</b>                | <b>-11.922.330</b> | <b>11.841.421</b> | <b>-7.976.951</b>  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)  | 060        | 1.287.941                       | 0                  | 11.841.421        | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)  | 061        | 0                               | -11.922.330        | 0                 | -7.976.951         |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)   |            |                                 |                    |                   |                    |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>  | <b>062</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 063        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 064        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>   | <b>065</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)   | 066        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)   | 067        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)  |            |                                 |                    |                   |                    |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>  | <b>068</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)   | 069        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)   | 070        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>   | <b>071</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>   | <b>072</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)  | 073        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)  | 074        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)   |            |                                 |                    |                   |                    |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>   | <b>075</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 076        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 077        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)  |            |                                 |                    |                   |                    |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | <b>078</b> | <b>1.287.941</b>                | <b>-11.922.330</b> | <b>11.841.421</b> | <b>-7.976.951</b>  |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>  | <b>079</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>  | <b>080</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 081        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | 082        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 084        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 085        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 086        | 0                               | 0                  | 0                 | 0                  |

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

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Isto razdoblje<br>prethodne godine |                    | Tekuće razdoblje  |                   |
|---|---------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|   |               | Kumulativ                          | Tromjesečje        | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1   | 2             | 3                                  | 4                  | 5                 | 6                 |
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>   | <b>087</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 088           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 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                 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>  | <b>097</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>   | <b>098</b>    | <b>1.287.941</b>                   | <b>-11.922.330</b> | <b>11.841.421</b> | <b>-7.976.951</b> |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)                       |               |                                    |                    |                   |                   |
| <b>VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>  | <b>099</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 100           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 101           | 0                                  | 0                  | 0                 | 0                 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – prosinac 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje   |
|---|------------|---------------------------------|--------------------|
| 1   | 2          | 3                               | 4                  |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                    |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001        | 2.623.556                       | 3.762.855          |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002        | 19.524.883                      | 19.470.807         |
| a) Amortizacija   | 003        | 16.520.725                      | 18.020.290         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004        | 2.639.219                       | 464.204            |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005        | 2.786                           | 0                  |
| d) Prihodi od kamata i dividendi  | 006        | -2.162                          | -959.034           |
| e) Rashodi od kamata  | 007        | 2.274.957                       | 3.935.954          |
| f) Rezerviranja   | 008        | 225.110                         | 349.471            |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009        | -5.811                          | -3.323             |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010        | -2.129.941                      | -2.336.755         |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>22.148.439</b>               | <b>23.233.662</b>  |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012        | -3.154.344                      | 2.900.878          |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013        | 868.350                         | 2.582.694          |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014        | -3.009.176                      | 104.264            |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015        | 668.415                         | 213.920            |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016        | -1.681.933                      | 0                  |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b> | <b>18.994.095</b>               | <b>26.134.540</b>  |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018        | -2.163.412                      | -3.771.675         |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019        | 0                               | 0                  |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b> | <b>16.830.683</b>               | <b>22.362.865</b>  |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 2.234                           | 34.106             |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023        | 2.162                           | 959.034            |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024        | 0                               | 0                  |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga  | 025        | 0                               | 0                  |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026        | 0                               | 0                  |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>4.396</b>                    | <b>993.140</b>     |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | -18.349.871                     | -30.903.313        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029        | 0                               | 0                  |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje  | 030        | -12.108.244                     | -7.200.000         |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031        | 0                               | 0                  |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032        | 0                               | 0                  |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-30.458.115</b>              | <b>-38.103.313</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b> | <b>-30.453.719</b>              | <b>-37.110.173</b> |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                    |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 035        | 0                               | 0                  |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036        | 0                               | 0                  |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 037        | 0                               | 17.204.827         |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038        | 0                               | 0                  |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>17.204.827</b>  |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        | -17.826.769                     | -17.780.978        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041        | -10.564.416                     | -4.719.418         |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042        | -5.050                          | -5.470             |
| 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                  |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> | <b>-28.396.235</b>              | <b>-22.505.866</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>  | <b>046</b> | <b>-28.396.235</b>              | <b>-5.301.039</b>  |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047        | 0                               | 0                  |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> | <b>-42.019.271</b>              | <b>-20.048.347</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>049</b> | <b>70.465.914</b>               | <b>28.446.643</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>  | <b>050</b> | <b>28.446.643</b>               | <b>8.398.296</b>   |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 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)               |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>   | <b>01</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>3.969.761</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>12.089.407</b>                  | <b>2.079.259</b>                | <b>239.818.036</b>                              | <b>0</b>                             | <b>239.818.036</b>       |
| 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                        |
| <b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>   | <b>04</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>3.969.761</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>12.089.407</b>                  | <b>2.079.259</b>                | <b>239.818.036</b>                              | <b>0</b>                             | <b>239.818.036</b>       |
| 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                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>   | <b>24</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.500.287</b>                   | <b>1.287.941</b>                | <b>230.541.561</b>                              | <b>0</b>                             | <b>230.541.561</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>   | <b>25</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>   | <b>26</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>1.287.941</b>                | <b>1.287.941</b>                                | <b>0</b>                             | <b>1.287.941</b>         |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>   | <b>27</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>103.963</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-8.589.120</b>                  | <b>-2.079.259</b>               | <b>-10.564.416</b>                              | <b>0</b>                             | <b>-10.564.416</b>       |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 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)               |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>  | <b>28</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.500.287</b>                   | <b>1.287.941</b>                | <b>230.541.561</b>                              | <b>0</b>                             | <b>230.541.561</b>       |
| 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                        |
| <b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>  | <b>31</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.500.287</b>                   | <b>1.287.941</b>                | <b>230.541.561</b>                              | <b>0</b>                             | <b>230.541.561</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 11.841.421                      | 11.841.421                                      | 0                                    | 11.841.421               |
| 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. Aktuarni 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   | -4.718.414                         | 0                               | -4.718.414                                      | 0                                    | -4.718.414               |
| 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                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>  | <b>51</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>5.417</b>                       | <b>11.841.421</b>               | <b>237.664.568</b>                              | <b>0</b>                             | <b>237.664.568</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>   | <b>52</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>  | <b>53</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>11.843.626</b>               | <b>11.843.626</b>                               | <b>0</b>                             | <b>11.843.626</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>  | <b>54</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>64.397</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-3.494.870</b>                  | <b>-1.287.941</b>               | <b>-4.718.414</b>                               | <b>0</b>                             | <b>-4.718.414</b>        |



## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2023.

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 – GFI (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

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenim PDF dokumentima "Godišnje izvješće 2023." i "Rezultati poslovanja 01.01.2023. - 31.12.2023. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2023. godine" koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenim PDF dokumentima „Godišnje izvješće 2023.“ i “Rezultati poslovanja 01.01.2023. - 31.12.2023. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2023. godine” koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – prosinac 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 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.

Nadzori 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 i Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dionički društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o., Makarska (u 55% vlasništva Matice).

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2023. – 31.12.2023." 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 2023.“ 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 četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 2023. godine odobrila je Uprava 14. veljače 2024. godine.

Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje nisu revidirani.

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH INFORMACIJA O RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

#### 2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za četvrto 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 2023. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

#### 2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje Društva i Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja.

#### 2.3. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 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 2023. godine.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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. Hijerarhija fer vrijednosti

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

- Razina 1 – Kotirane cijene (nekororigirane) 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 (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena).
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Sljedeća tabela prikazuje imovinu i obveze mjerene po fer vrijednosti na dan:

| <i>(u tisućama eura)</i>                          | Grupa i Društvo |              |          |              |
|---|-----------------|--------------|----------|--------------|
|   | Razina 1        | Razina 2     | Razina 3 | Ukupno       |
| <b>Stanje na dan 31.prosinca 2022.</b>            |                 |              |          |              |
| Imovina iskazana po fer vrijednosti               |                 |              |          |              |
| Financijska imovina - vlasničke vrijednosnice     | -               | 4            | -        | 4            |
| Derivativni financijski instrumenti               | -               | 2.130        | -        | 2.130        |
| <b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b> | <b>-</b>        | <b>2.134</b> | <b>-</b> | <b>2.134</b> |
| <b>Stanje na dan 31. prosinca 2023.</b>           |                 |              |          |              |
| Imovina iskazana po fer vrijednosti               |                 |              |          |              |
| Financijska imovina - vlasničke vrijednosnice     | -               | 4            | -        | 4            |
| Derivativni financijski instrumenti               | -               | 1.054        | -        | 1.054        |
| <b>Imovina iskazana po fer vrijednosti</b>        | <b>-</b>        | <b>1.058</b> | <b>-</b> | <b>1.058</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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, zabavno-animacijskog centra Maro World i stručnih službi.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. su kako slijedi:

| <i>(u tisućama eura)</i>         | Grupa                 |               |                             |                | Društvo               |               |                             |                |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|                                  | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         |
| Ukupni prihodi                   | 77.408                | 10.635        | 3.315                       | <b>91.358</b>  | 77.408                | 10.635        | 528                         | <b>88.571</b>  |
| Prihodi vanjskih kupaca          | 77.408                | 10.635        | 3.315                       | <b>91.358</b>  | 77.408                | 10.635        | 528                         | <b>88.571</b>  |
| Amortizacija                     | (15.817)              | (1.721)       | (728)                       | (18.267)       | (15.817)              | (1.721)       | (482)                       | (18.020)       |
| Financijski prihod/(trošak) neto | (3.961)               | (181)         | (153)                       | (4.295)        | (3.961)               | (181)         | (123)                       | (4.265)        |
| Dobit/(gubitak) segmenta         | 32.585                | 6.987         | (3.398)                     | 36.174         | 32.585                | 6.987         | (4.348)                     | 35.225         |
| <b>Ukupno imovina</b>            | <b>279.873</b>        | <b>18.616</b> | <b>13.081</b>               | <b>311.570</b> | <b>279.873</b>        | <b>18.616</b> | <b>10.918</b>               | <b>309.408</b> |
| <b>Ukupno obveze</b>             | <b>101.394</b>        | <b>13.512</b> | <b>2.832</b>                | <b>117.738</b> | <b>101.394</b>        | <b>13.512</b> | <b>2.020</b>                | <b>116.927</b> |

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2023.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. su kako slijedi:

| <i>(u tisućama eura)</i>              | Grupa                 |               |                             |                | Društvo               |               |                             |                |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|                                       | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         |
| Ukupni prihodi                        | 65.366                | 9.759         | 2.355                       | <b>77.480</b>  | 65.366                | 9.759         | 165                         | <b>75.290</b>  |
| Prihodi vanjskih kupaca               | 65.366                | 9.759         | 2.355                       | <b>77.480</b>  | 65.366                | 9.759         | 165                         | <b>75.290</b>  |
| Amortizacija                          | (14.468)              | (1.782)       | (521)                       | (16.770)       | (14.468)              | (1.782)       | (272)                       | (16.521)       |
| Otpis materijalne imovine             | (2.619)               | (22)          | (14)                        | (2.655)        | (2.619)               | (22)          | -                           | (2.641)        |
| Financijski prihod / (trošak)<br>neto | (2.065)               | (200)         | 2.074                       | (190)          | (2.065)               | (200)         | 2.112                       | (153)          |
| Dobit/(gubitak) segmenta              | 26.347                | 6.314         | (3.349)                     | 29.311         | 26.347                | 6.314         | (3.809)                     | 28.851         |
| <b>Ukupno imovina</b>                 | <b>269.761</b>        | <b>24.624</b> | <b>3.586</b>                | <b>297.971</b> | <b>269.761</b>        | <b>24.624</b> | <b>1.533</b>                | <b>295.918</b> |
| <b>Ukupno obveze</b>                  | <b>99.473</b>         | <b>15.190</b> | <b>1.722</b>                | <b>116.385</b> | <b>99.473</b>         | <b>15.190</b> | <b>737</b>                  | <b>115.400</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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.         |
| <b>Prihod</b>                           |               |               |               |               |
| Prihod segmenata                        | 91.587        | 77.691        | 88.571        | 75.290        |
| Eliminacija prihoda između segmenata    | (229)         | (211)         | -             | -             |
| <b>Ukupno prihodi</b>                   | <b>91.358</b> | <b>77.480</b> | <b>88.571</b> | <b>75.290</b> |
| <b>Dobit</b>                            |               |               |               |               |
| Profit segmenata                        | 36.174        | 29.311        | 35.225        | 28.851        |
| Amortizacija                            | (18.267)      | (16.770)      | (18.020)      | (16.521)      |
| Povećanje rezervacija za sudske sporove | (36)          | (33)          | (36)          | (33)          |
| Ostali troškovi - nealocirano           | (13.687)      | (9.795)       | (13.405)      | (9.674)       |
| <b>Ukupna dobit prije oporezivanja</b>  | <b>4.185</b>  | <b>2.714</b>  | <b>3.763</b>  | <b>2.624</b>  |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2023.g.

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

|  | Grupa          |                |                |                | Društvo        |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 2023.          |                | 2022.          |                | 2023.          |                | 2022.          |                |
|  | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         |
| <i>(u tisućama eura)</i>               |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>Imovina/Obveze po segmentima</b>    | <b>311.570</b> | <b>117.738</b> | <b>297.971</b> | <b>116.385</b> | <b>309.408</b> | <b>116.927</b> | <b>295.918</b> | <b>115.400</b> |
| Segment hoteli i apartmani             | 279.874        | 101.394        | 269.761        | 99.473         | 279.874        | 101.395        | 269.761        | 99.473         |
| Segment kampovi                        | 18.616         | 13.512         | 24.624         | 15.190         | 18.616         | 13.512         | 24.624         | 15.190         |
| Segment ostalo                         | 13.080         | 2.832          | 3.586          | 1.722          | 10.918         | 2.020          | 1.533          | 737            |
| <b>Nealocirano:</b>                    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Ostala financijska imovina             | 4              | -              | 4              | -              | 581            | -              | 747            | -              |
| Kredit i depoziti                      | 24.000         | -              | 16.800         | -              | 24.000         | -              | 16.800         | -              |
| Novac i novčani ekvivalenti            | 8.777          | -              | 28.909         | -              | 8.398          | -              | 28.447         | -              |
| Ostala potraživanja                    | 2.350          | -              | 1.496          | -              | 2.310          | -              | 1.484          | -              |
| Derivativna financijska imovina/obveze | 1.054          | -              | 2.130          | -              | 1.054          | -              | 2.130          | -              |
| Odgođena porezna imovina/obveze        | 16.710         | 1.156          | 8.894          | 1.371          | 16.710         | 1.085          | 8.844          | 1.298          |
| Ostale obveze                          | -              | 5.604          | -              | 4.253          | -              | 5.553          | -              | 4.179          |
| Rezerviranja                           | -              | 1.231          | -              | 2.951          | -              | 1.231          | -              | 2.951          |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>364.465</b> | <b>125.729</b> | <b>356.204</b> | <b>124.960</b> | <b>362.461</b> | <b>124.796</b> | <b>354.369</b> | <b>123.828</b> |



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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>             | <b>Grupa</b>  |               | <b>Društvo</b> |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                                      | <b>2023.</b>  | <b>2022.</b>  | <b>2023.</b>   | <b>2022.</b>  |
| Prihodi od prodaje domaćim gostima   | 10.134        | 8.203         | 7.347          | 6.013         |
| Prihodi od prodaje inozemnim gostima | 81.224        | 69.277        | 81.224         | 69.277        |
|                                      | <b>91.358</b> | <b>77.480</b> | <b>88.571</b>  | <b>75.290</b> |

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

| <i>(u tisućama eura)</i> | <b>Grupa</b>  |               | <b>Društvo</b> |               |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                          | <b>2023.</b>  | <b>2022.</b>  | <b>2023.</b>   | <b>2022.</b>  |
| EU članice               | 58.319        | 52.570        | 58.319         | 52.570        |
| Ostalo                   | 22.905        | 16.707        | 22.905         | 16.707        |
|                          | <b>81.224</b> | <b>69.277</b> | <b>81.224</b>  | <b>69.277</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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       |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2023.         | 2022.         | 2023.         | 2022.         |
| <b>Troškovi razdoblja za zaposlene</b> | <b>22.891</b> | <b>18.868</b> | <b>22.027</b> | <b>18.037</b> |
| Neto plaće                             | 14.435        | 12.216        | 13.877        | 11.666        |
| Porezi i doprinosi iz plaća            | 5.372         | 4.212         | 5.185         | 4.043         |
| Doprinosi na plaće                     | 3.084         | 2.440         | 2.965         | 2.328         |
| <b>Kapitalizirani troškovi plaća</b>   | <b>559</b>    | <b>293</b>    | <b>559</b>    | <b>293</b>    |
| Neto plaće                             | 337           | 173           | 337           | 173           |
| Porezi i doprinosi iz plaća            | 144           | 78            | 144           | 78            |
| Doprinosi na plaće                     | 78            | 42            | 78            | 42            |
| <b>Ukupni troškovi zaposlenih</b>      | <b>23.450</b> | <b>19.161</b> | <b>22.586</b> | <b>18.330</b> |

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 337 tisuća eura (2022. godina: 173 tisuće eura), troškove poreza i doprinosa iz plaće u iznosu od 144 tisuće eura (2022. godina: 78 tisuća eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 78 tisuća eura (2022. godina: 42 tisuće eura). Tijekom godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1.153 (2022. godina: 1.045), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 1.209 (2022. godina: 1.108).

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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:

|                                | <b>Grupa</b>   | <b>Društvo</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <i>(u tisućama eura)</i>       | <b>2023.</b>   | <b>2023.</b>   |
| Tekući porez                   | 5              | -              |
| Odgođeni porez                 | (8.031)        | (8.078)        |
| <b>Porezni (prihod)/rashod</b> | <b>(8.026)</b> | <b>(8.078)</b> |

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

|  | <b>Odgođena porezna imovina</b> |                |
|--|---------------------------------|----------------|
| <i>(u tisućama eura)</i>                 | <b>Grupa</b>                    | <b>Društvo</b> |
| Na dan 1. siječnja 2023. godine          | 8.894                           | 8.844          |
| Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku | 7.816                           | 7.866          |
| <b>Na dan 31. prosinca 2023. godine</b>  | <b>16.710</b>                   | <b>16.710</b>  |

|  | <b>Odgođena porezna obveza</b> |                |
|--|--------------------------------|----------------|
| <i>(u tisućama eura)</i>                 | <b>Grupa</b>                   | <b>Društvo</b> |
| Na dan 1. siječnja 2023. godine          | 1.371                          | 1.298          |
| Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku | (215)                          | (213)          |
| <b>Na dan 31. prosinca 2023. godine</b>  | <b>1.156</b>                   | <b>1.085</b>   |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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 opcijskih dionica tijekom oba razdoblja.

|   | Grupa       |             | Društvo     |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | 2023.       | 2022.       | 2023.       | 2022.       |
| Dobit koja pripada dioničarima<br>(u tisućama eura)     | 12.044      | 1.328       | 11.841      | 1.288       |
| Broj dionica (bez vlastitih dionica)                    | 2.279.427   | 2.279.427   | 2.279.427   | 2.279.427   |
| <b>Osnovna/razrijeđena zarada po dionici (u eurima)</b> | <b>5,28</b> | <b>0,58</b> | <b>5,19</b> | <b>0,57</b> |

### BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom godine koja završava 31. prosinca 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 31.882 tisuće eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 32.232 tisuće eura. Tijekom godine koja završava 31. prosinca 2023. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 21,8 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 23,8 tisuća eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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<br>31.12.2023. | Dospijeće<br>preko 5 godina | Obveze na<br>31.12.2023. | Dospijeće<br>preko 5 godina |
| Obveze po kreditima banaka      | 109.321                  | 24.043                      | 108.625                  | 24.043                      |
| Obveze za najmove prema MSFI 16 | 268                      | 128                         | 268                      | 128                         |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>109.589</b>           | <b>24.171</b>               | <b>108.893</b>           | <b>24.171</b>               |

Na dan 31.12.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 109.589 tisuća eura, od čega je 109.321 tisuću eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.12.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 108.893 tisuće eura, od čega je 108.625 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 24.171 tisuća eura, od čega se iznos od 24.043 tisuće eura odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 128 tisuća eura na obveze po osnovi najma.

### BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Na dan 31.12.2023. godine ugovoreno je vrijednosti radova i usluga u iznosu od 13,0 milijuna eura, a koji se odnose na investicijski ciklus 2024. godine odobren u iznosu od 38,4 milijuna eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2023.g.

### BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

|  | Grupa                        |                              | Društvo                      |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  | Stanje 31.<br>prosinca 2023. | Stanje 31.<br>prosinca 2022. | Stanje 31.<br>prosinca 2023. | Stanje 31.<br>prosinca 2022. |
| <i>(u tisućama eura)</i>                                     |                              |                              |                              |                              |
| <b>Kupci i ostala potraživanja</b>                           |                              |                              |                              |                              |
| Matično društvo  | 38                           | 22                           | 38                           | 22                           |
| Ovisno Društvo   | -                            | -                            | 170                          | 334                          |
|  | <b>38</b>                    | <b>22</b>                    | <b>208</b>                   | <b>356</b>                   |
| <b>Dobavljači i ostale obveze</b>                            |                              |                              |                              |                              |
| Matično društvo  | 2.340                        | 2.084                        | 2.340                        | 2.084                        |
| Ovisno Društvo   | -                            | -                            | 6                            | -                            |
| Ostale stranke povezane s vlasnicima<br>i nadzornim tijelima | 7                            | -                            | 7                            | -                            |
|  | <b>2.347</b>                 | <b>2.084</b>                 | <b>2.353</b>                 | <b>2.084</b>                 |
| <i>(u tisućama eura)</i>                                     |                              |                              |                              |                              |
| <b>Prodaja usluga</b>  |                              |                              |                              |                              |
| Matično društvo  | 800                          | 458                          | 800                          | 458                          |
| Ovisno Društvo   | -                            | -                            | 44                           | 17                           |
|  | <b>800</b>                   | <b>458</b>                   | <b>844</b>                   | <b>475</b>                   |
| <b>Kupovina usluga</b>                                       |                              |                              |                              |                              |
| Matično društvo  | 12.574                       | 10.176                       | 12.574                       | 10.176                       |
| Ovisno Društvo   | -                            | -                            | 212                          | 211                          |
| Ostale stranke povezane s vlasnicima<br>i nadzornim tijelima | 11                           | 18                           | 11                           | 18                           |
|  | <b>12.586</b>                | <b>10.194</b>                | <b>12.797</b>                | <b>10.405</b>                |

## **IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)**

siječanj – prosinac 2023.g.

### BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

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](http://www.imperial-riviera.hr)  
**E** [info@imperial.hr](mailto:info@imperial.hr)