

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

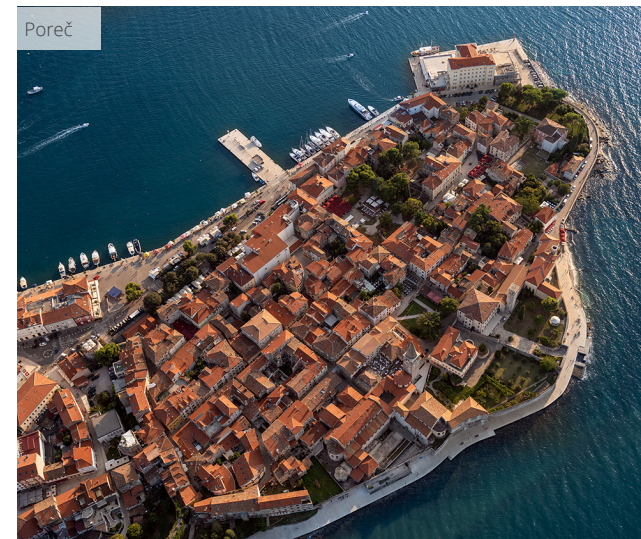
REZULTATI POSLOVANJA TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2021. do 30.09.2021. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2021. do 30.09.2021. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	29
III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – rujan 2021.g. KONSOLIDIRANO	30
BILANCA na dan 30.09.2021.g. Grupa.....	32
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2021.g. Grupa.....	34
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Grupa	37
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Grupa	38
IV. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – rujan 2021.g. NEKONSOLIDIRANO	40
BILANCA na dan 30.09.2021.g. Društvo	42
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Društvo.....	44
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Društvo.....	47
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Društvo	48
V. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – RUJAN 2021. G.	50



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2021. do
30.09.2021. godine

Ključne poruke

Za prvih devet mjeseci 2021. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je ukupne prihode u visini od 273,8 milijuna kuna, od čega samo u trećem kvartalu 234,3 milijuna kuna. Ostvareni ukupni prihodi veći su za 28,4 milijuna kuna i od ostvarenih u istom periodu predCovid 2019. godine (2019.: 245,4 milijuna kuna). U usporedbi sa prošlom 2020. godinom, ukupni prihodi su gotovo trostruko veći (+188%). Samo u trećem kvartalu godine ostvareno je gotovo 86% ukupnih devetomjesečnih prihoda. Ovako snažan rast najvećim dijelom posljedica je oporavka turističkog tržišta uslijed smirivanja negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost. Prihodi od prodaje dosegli su iznos od 268 milijuna kuna, rasli su za 177,8 milijun kuna (+197,2%) u odnosu na proteklu godinu, odnosno +25,4 milijuna kuna u odnosu na rekordnu predCovid 2019. godinu. Ostvarena dobit Grupe iz poslovanja (EBITDA) iznosi 154,4 milijuna, viša je u odnosu na predCovid 2019. godinu za čak 40% (+44,4 milijuna kuna). Otvaranje prvih objekata u Makarskoj i na Rabu započelo je sa Uskršnjim blagdanima, uslijedilo je potom otvaranje kamp odmarališta u drugoj polovici travnja, odnosno svibnja, te je u drugoj polovici lipnja s rastom broja rezervacija uslijedilo daljnje otvaranje objekata u

sve tri destinacije: Rabu, Makarskoj i Poreču. Tijekom glavne turističke sezone bilo je otvoreno 93% ukupnih smještajnih kapaciteta, premašivši tako i najoptimističnija očekivanja. Broj noćenja u trećem kvartalu dosegao je brojku od 643.716, premašivši prošlu godinu za čak 112,1%, dok je u usporedbi sa istim periodom 2019. godine zabilježen tek blagi pad od -0,6%. U istom periodu, zabilježen je visoki rast prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od 31,0% u odnosu na prošlu godinu, odnosno također visokih 22,8% rast u odnosu na predCovid 2019. godinu. Ostvarenje viših prosječnih prodajnih cijena u odnosu na planirane uvelike je posljedica ove pandemije i rasta „last minute“ rezervacija preko OTA kanala prodaje, Valamar rezervacijskog centra, ali i činjenice da je tržište iznimno dobro prihvatilo smještajne objekte visoke dodane vrijednosti u kojima je nedavno završen investicijski ciklus. Posljedično, zabilježen je trend smanjivanja agencijskih i grupnih rezervacija.

Unatoč izazovima s kojima se turizam suočava na globalnoj razini, gotovo u cijelosti dovršen je započeti investicijski ciklus usmjeren u podizanje razine kvalitete smještajnih kapaciteta, pripremne aktivnosti za projekte uređenja plaža i okoliša, digitalizacije poslovnih procesa i drugih manjih ulaganja u ukupnom iznosu od 40,9 milijuna kuna.

Nakon uspješno provedenih brojnih mjera aktivnog upravljanja krizom izazvanom pandemijom COVID-19 u prvoj polovici godine (nastavak mjera iz 2020. godine), kojima je osnovni cilj bilo očuvanje opstojnosti Društva i istovremeno priprema za brzi prelazak na „novo-normalno“, glavna turistička sezona, na zadovoljstvo svih dionika u turizmu, ali i cjelokupnog gospodarstva, donijela je nagli i brzi oporavak te povratak na „staro-normalno“ i potrebu brze prilagodbe novonastalim okolnostima. Upravo su brojne pripremne radnje realizirane kroz razne akcijske planove postupanja u kriznim situacijama, osigurale brzu prilagodbu na novonastale okolnosti. Ključnu ulogu pri tome odigrale su Mjere za očuvanje radnih mjesta koje je donijela Vlada RH na poticaj svih socijalnih partnera (poslodavaca, sindikata i udruga u turizmu). Očuvanje radnih mjesta s jedne strane i osiguravanje financijske

stabilnosti u dogovoru s kreditorima i podršku dioničara s druge strane, omogućile su iznimno brzu i efikasnu reakciju i prilagodbu na „novo-normalno“, što je uz ogroman trud i doprinos svih zaposlenika (stalnih i sezonskih, učenika i studenata) rezultiralo izvanrednim poslovnim rezultatima ostvarenim za prvih devet mjeseci, s naglaskom upravo na treći kvartal.

Za izniman trud i doprinos u realizaciji uspješne turističke sezone 2021. Grupa je, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar i u dogovoru sa socijalnim partnerima (sindikatom), nagradila sve svoje zaposlenike u nekoliko navrata tijekom pripreme sezone i glavne turističke sezone. Ukupne nagrade za sezonu dosegle su iznos do 4.100kn neto po zaposleniku uz manje oscilacije ovisno o datumu zaposlenja (za sezonske radnike), uz mogućnost i dodatnih nagrada iz Programa Start UP (za srpanj i kolovoz), gdje su pojedinci po preporuci nadređenih dodatno nagrađivani iznosima u rasponu od 250 do 1.000kn neto.

Glavna turistička sezona ostvarila je iznimno dobre turističke rezultate, iznad planiranih, ali i iznad najoptimističnijih očekivanja. Tijekom glavne turističke sezone, neplanirano, slijedom jako dobrih prodajnih rezultata, otvoreni su gotovo svi raspoloživi kapaciteti Društva. Ovakav pozitivan ishod vratio je optimizam među sve zaposlenike Društva i Grupe, donio prijeko potreban mir i stabilnost i u lokalne zajednice u kojima Društvo i Grupa posluju. Pored stalnih zaposlenika tijekom sezone angažirano je i preko 500 sezonskih radnika, studenata i učenika. Ulazak u posezonu, unatoč lošijoj epidemiološkoj situaciji i negativnoj promjeni na karti ECDC (European Centre for Disease Prevention and Control), krenuo je također jako dobro. Tako je u rujnu ostvareno 145.126 noćenja što je bolji rezultat i od predCovid 2019. godine (+3,7%). Podaci u knjigama rezervacija za listopad ukazuju na brojke gotovo na razini rekordne 2019. godine (cca 91%). U objektima Društva početkom listopada odmarala se nešto više od 1.700 gostiju, pri čemu prednjače gosti sa tržišta EU: Njemačke, Austrije i domaći gosti. U skladu sa postupnim opadanjem broja rezervacija, a s ciljem optimizacije troškova, u drugoj polovici

Ključne poruke (nastavak)

rujna krenulo se sa postupnim zatvaranjem pojedinih objekata u destinacijama Makarska i Rab pri čemu se po prvi puta razmatra opcija zadržavanja jednog objekta na Rabu i Makarskoj u cjelogodišnjem režimu rada. Očekuje se da će takav model rada imati pozitivan učinak u vidu optimizacije troškova, prvenstveno troškova radne snage u destinaciji, te društveno odgovornog poslovanja prema lokalnoj zajednici. Naime, Društvo kao jedno od značajnijih turističkih kuća u Republici Hrvatskoj te neizostavan generator poslovnih aktivnosti u destinaciji, podupire ideju održivog poslovanja i 365 Turizma koje promiču kako lokalne i regionalne, tako i krovna turistička zajednica (HTZ).

Uz pretpostavku daljnje stabilne epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj i zemljama, glavnim emitivnim tržištima, daljnje normalizacije ekonomskih/gospodarskih tokova u zemlji i svijetu, za očekivati je da će se pozitivni trendovi iz 2021. godine prenijeti i na 2022. godinu i donijeti postupnu normalizaciju turističkih tokova i povratak na „staro-normalno“. Prvi test potpunog oporavka bit će predsezona 2022.

OČUVANA SVA RADNA MJESTA I OSIGURANA DOSTATNA SEZONSKA RADNA SNAGA ZA GLAVNU TURISTIČKU SEZONU

Uz pomoć mjera Vlade RH za očuvanje radnih mjesta i podršku socijalnih partnera, Imperial Riviera je i u prva četiri mjeseca 2021. godine nastavila sa provedbom „Pauza, restart programa“ u okviru kojeg je svim zaposlenicima koji ne rade bila osigurana naknada plaće za čekanje na posao u iznosu od minimalno 60% redovne plaće, ali ne manje od 4.250 kuna neto.

Provođenjem programa postignuto je željeno očuvanje radnih mjesta i spremnost za početak glavne turističke sezone 2021. S obzirom na iznimno dobre rezultate glavne turističke sezone, Program je stavljen van snage te će se u dogovoru sa socijalnim partnerima razmatrati održivi model za naredni period. S rastom brojki rezervacija te u urbanim otvaranjem objekata tijekom lipnja i početkom srpnja, pojavio se izazov osiguravanja dostatne sezonske radne snage. Zbog povećanja potražnje u destinaciji Rab u mjesecu lipnju, ranije od plana, otvoreni su Valamar Hotel & Villas Carolina i hotel Veli Mel u Sunny Resort San Marino, a u mjesecu srpnju otvoren je Valamar Collection Imperial hotel koji nije bio u planu otvaranja za 2021. godinu. U destinaciji Makarska osim planiranog otvaranja hotela Valamar Meteor, zbog dodatnog rasta potražnje i rezervacija otvoreni su hoteli Dalamacija Sunny by Valamar i Turističko naselje Rivijera Sunny by Valamar, koji također nisu bili u planu za otvaranje u 2021. godini. Brojnim aktivnostima na tržištu rada u zemlji i u regiji uspješno je prebrođen izazov s osiguranjem dostatne radne snage. Na vrhuncu turističke sezone, u kolovozu, Grupa je imala ukupno 1.087 zaposlenih (od toga Društvo 1.020).

SIGURNOSNI I ZDRAVSTVENI STANDARDI U SEZONI 2021.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., Društvo je i u ovoj godini nastavilo sa modificiranjem proizvoda i ubravanjem razvoja projekata digitalizacije u cilju unaprjeđenja kvalitete i sigurnosti usluga za turističku sezonu 2021. Poduzetim mjerama, gostima je osigurano još više prostora u restoranima, na recepciji, bazenima, na plaži i u ostalim zajedničkim sadržajima. Nastavljen je i V Health & Safety program sveobuhvatnih zdravstvenih, sigurnosnih i ekoloških standarda, koji imaju za cilj osigurati gostima ugodan boravak uz osjećaj sigurnosti u Imperialovim objektima, ali istovremeno i osjećaj sigurnosti svim našim zaposlenicima. Kreiran je novi paket mjera zdravstvene

zaštite „V Care guarantee“ koji sadrži mjere prevencije i plan aktivnosti u slučaju pojave mogućih neželjenih situacija potaknutih pandemijom COVID-19. Važan element u kvaliteti izvođenja „V Care Guarantee“ programa bila je organizirana suradnja sa stručnim i profesionalnim osobljem lokalnih zdravstvenih institucija koji su testiranja djelatnika i gosti svakodnevno provodili u ugostiteljskim objektima Društva, čineći sam proces testiranja brzim, sigurnim i jednostavnim. Time je maksimalno sačuvan komfor i kvaliteta odmora za goste tijekom boravka.

Provođenjem navedenih mjera u sezoni 2021. osiguran je visoki standard sigurnosti i zdravstvene prevencije za sve goste i djelatnike Društva, a koji programi će se nastaviti primjenjivati i u narednim godinama uz određene modifikacije, ovisno o razvoju epidemiološke situacije.

DOKAPITALIZACIJA ZA NOVI RAZVOJNI CIKLUS

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj dana 10. rujna 2021. godine u Rabu, donesena je odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem novih redovnih dionica. Temeljni kapital povećava se ulozima većinskih dioničara: 1) Allianz ZB d.o.o., Zagreb društvo za upravljanje obveznim i mirovinskim fondovima u svoje ime, a za račun AZ fondova pod upravljanjem, ulogom u novcu iznosa od 336.920.925,46 kuna i 2) Valamar Riviera d.d., Poreč ulozima u stvarima i to ulaganjem nekretnina u svojem vlasništvu ukupne procijenjene vrijednosti 352.844.705,64 kuna (nekretnine su locirane u Dubrovniku, poluotok Babin kuk). Temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kuna na iznos od 1.516.434.188,42 kuna izdavanjem 790.010 novih redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Ovako značajno kapitalno osnaživanje Društva od strane većinskih dioničara usmjereno je daljnjem razvoju i unapređenju poslovanja, sada i uz širenje na novu regiju, dubrovačko područje, koristeći pri tome sinergijske efekte upravljanja imovinom i potencijalno ostvarenje ušteda u poslovanju.

Ključne poruke (nastavak)

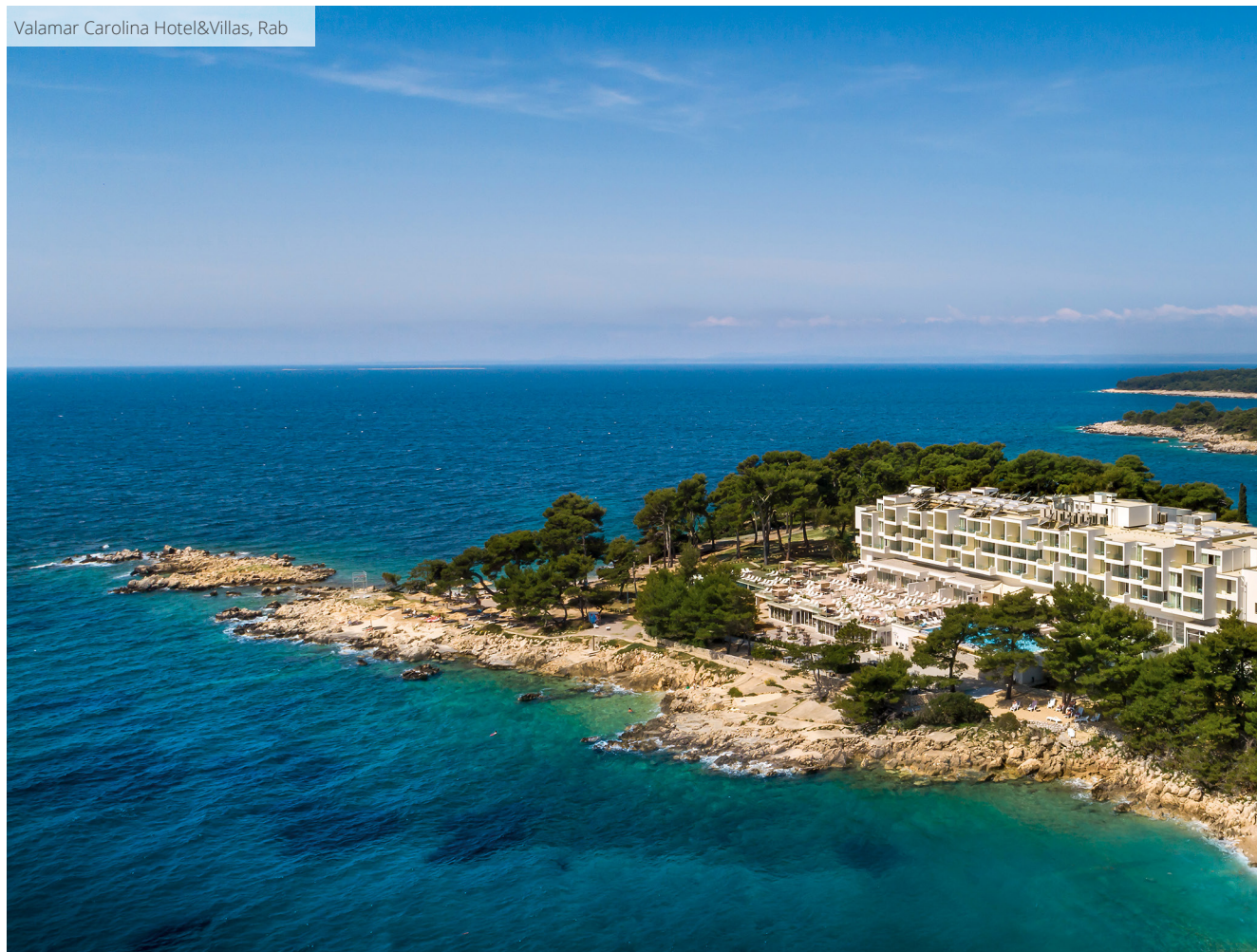
NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

Planirane investicije za 2021. godinu u iznosu od 41 milijuna kuna, najvećim dijelom, uspješno su realizirane. Glavnina predmetnih ulaganja odnosila se na dovršetak ranije započetih ulaganja u podizanje kvalitete i proširenje kapaciteta Hotel Valamar Parentino u Poreču te rekonstrukciji i novom konceptu Valamar hotela Meteor u Makarskoj, oba visokovrijedni i konceptualno prilagođeni objekti 4*.

Paralelno, nastavila su se ulaganja u digitalnu transformaciju te pripremu projekata za novi rast i razvoj, kada se za to steknu uvjeti.

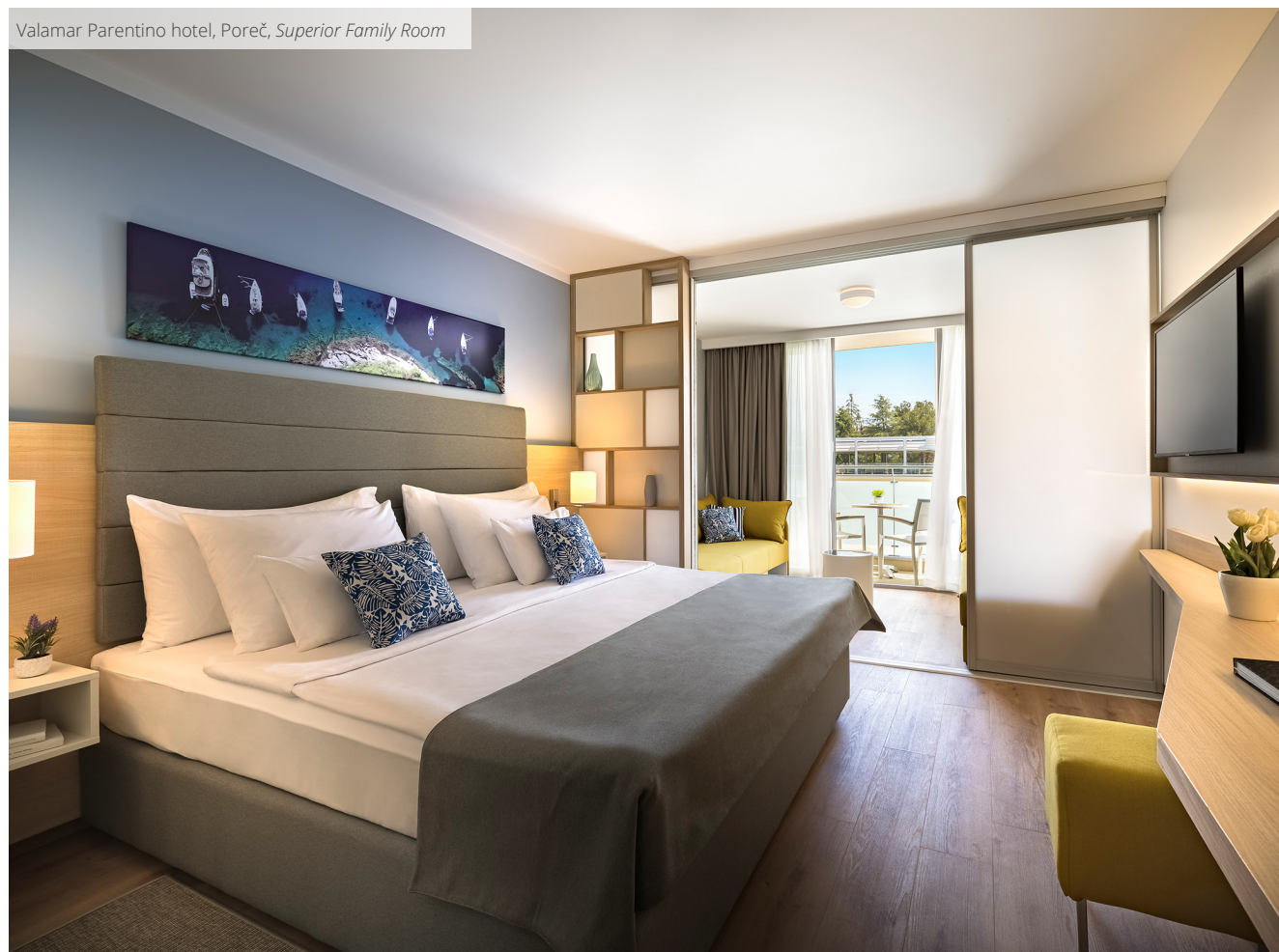
Na svojoj sjednici održanoj 24. rujna 2021. godine Nadzorni odbor Društva dao je prethodnu suglasnost Upravi Društva za rekonstrukciju i preuređenje Dalmacija Sunny by Valamar hotela u Makarskoj za sezonu 2022. Vrijednost ulaganja procjenjuje se na 67 milijuna kuna. Ovim ulaganjem hotel će doživjeti kompletnu rekonstrukciju i promjenu koncepta prema novom Valamar **[PLACES]** konceptu. Novi je koncept dizajniran za moderne putnike koji traže slobodu izbora, moderni dizajn i autentično iskustvo destinacije uz puno poštovanje prema prirodi i okruženju.

Valamar Carolina Hotel&Villas, Rab



Očekivanja

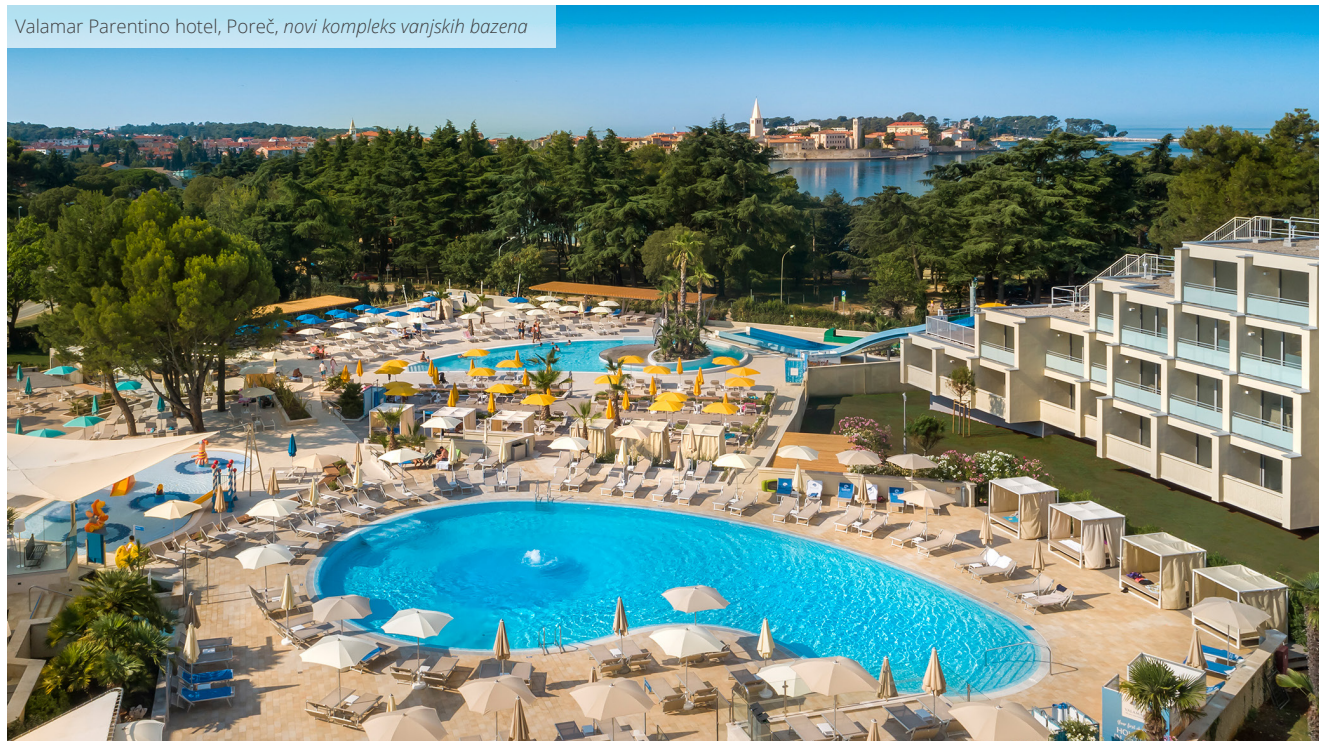
Nakon iznimno uspješne glavne turističke sezone, unatoč pogoršanju epidemioške situacije u Hrvatskoj i okruženju, ulazak u posezonu također bilježi vrlo dobre turističke brojke. Ostvareni rezultati u rujnu bolji su čak i od rezultata ostvarenih u rekordnoj predCovid 2019. godini (u rujnu 2020.g. već su zbog iznimno loše epidemioške situacije u zemlji i svijetu svi objekti bili zatvoreni). Podaci iz knjiga rezervacija za listopad ukazuju na prodajne brojke gotovo na razini onih iz predCovid 2019. godine (cca 91%). U objektima Društva početkom listopada odmara se nešto više od 1.700 gostiju pri čemu prednjače gosti s tržišta Njemačke, Austrije te domaći gosti. Ukoliko bi se stabilizirala epidemioška situacija u zemlji i svijetu, bez pojave novih mutacija i daljnje eskalacije virusne infekcije SARS-CoV-2, postigla bolja procijepljenost stanovništva i povratili se ostali ekonomski/gospodarski tokovi „u normalu“ (prometni tokovi, agencijski tokovi i dr.), Društvo i Grupa očekuju povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine. Već će predsezona 2022. pokazati je li došlo do potpunog oporavka turističkih kretanja u zemlji i svijetu.



Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju

Zahvaljujući povoljnoj epidemiološkoj situaciji, Hrvatska je početkom srpnja na COVID karti Europskog centra za kontrolu bolesti (ECDC) bila označena zelenom bojom. Nažalost, porastom broja oboljelih od COVID-19 u prvoj polovici srpnja, Jadranska Hrvatska je 15.7.2021.g. promijenila boju na ECDC karti u narančasto. Pravovremenim apelima Vlade RH i njenih tijela (Stožer civilne zaštite i razna druga znanstvena i savjetnička tijela Vlade RH) o važnosti održavanja povoljne epidemiološke situacije u zemlji za realizaciju turističke sezone 2021., koja je od iznimne važnosti za stabilnost državnih financija, ali i za brojna hrvatska kućanstva, uspjeli su se održati povoljni epidemiološki uvjeti i zabilježiti pozitivni financijski učinci kako za gospodarstvenike i kućanstva tako i za državni proračun. Apel za još veći oprez u održavanju povoljne epidemiološke situacije uputile su i sve krovne udruge turističkog sektora. Društvo i Grupa poduzeli su i dalje će poduzimati brojne mjere u cilju povećanja zaštite i sigurnosti gostiju i zaposlenika, aktivno sudjeluju i potiču donošenje raznih mjera pomoći gospodarstvu preko udruga u turizmu. Ključan faktor za realizaciju uspješne turističke sezone 2022. biti će očuvanje povoljne epidemiološke situacije u zemlji i svijetu uz kvalitetnu komunikaciju prema svim emitivnim tržištima, ali ništa manje značajno bit će zadržavanje radnika u turizmu i poticanje interesa za rad u turističkom sektoru. Na ovom planu nužno je uložiti još puno truda i energije, komunikacije i koordinacije među svim dionicima koji svojim djelovanjem mogu potaknuti porast zapošljavanja u turizmu: turističkih kompanija, Vlade RH, sindikata, udruga u turizmu, obrazovnog sustava i dr. Društvo je pravovremeno identificiralo ovaj problem i

Valamar Parentino hotel, Poreč, novi kompleks vanjskih bazena



reagiralo brojnim stimulativnim mjerama i nagrađivanjem zaposlenika u predsezoni i sezoni, a koji su uzvratili iznimnim trudom i snažno doprinijeli ostvarivanju iznimno dobrih poslovnih rezultata. U cilju oporavka tržišta rada, odnosno poboljšanja uvjeta rada i zapošljavanja u turizmu,

krovna udruga u turizmu - Hrvatska udruga u turizmu (HUT) u suradnji sa Hrvatskom udrugom poslodavaca (HUP-om), dostavila je nadležnim institucijama prijedlog mjera za naredno razdoblje.

Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u kunama)	01-09.2020.	01-09.2021.	2021./2020.
Ukupni prihodi	94.975.691	273.836.976	188,3%
Poslovni prihodi	93.624.314	272.585.007	191,1%
Prihodi od prodaje	90.167.733	268.009.342	197,2%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona) ²	74.802.435	231.410.280	209,4%
Operativni troškovi ³	61.268.808	118.202.993	92,9%
EBITDA⁴	32.355.506	154.382.014	377,1%
EBIT	-33.924.950	81.942.536	341,5%
EBT	-41.325.995	78.923.047	291,0%

	31.12.2020.	30.09.2021.	2021./2020.
Neto dug ⁵	182.932.610	43.029.128	-76,5%
Novac i novčani ekvivalenti ⁶	139.572.927	284.253.402	103,7%
Kapitalna ulaganja ⁷	8.526.630	18.886.674	121,5%
Tržišna kapitalizacija ⁸	1.050.071.415	1.243.701.605	18,4%
EV ⁹	1.236.601.811	1.290.580.883	4,4%

Ključni operativni pokazatelji

	01-09.2020.	01-09.2021.	2021./2020.
Broj smještajnih jedinica (SJ)	3.460	3.498	1,10%
Broj postelja	8.603	8.808	2,38%
Broj prodanih SJ	124.902	291.975	133,76%
Broj noćenja	336.262	752.634	123,82%
Prosječna dnevna cijena (u kunama)	599	793	32,34%

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

² Sukladno klasifikaciji po međunarodnom standardu izvještavanja u hotelijerstvu USALI (eng. Uniform System of Accounts for the Lodging Industry).

³ Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

⁴ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija + vrijednosna usklađenja.

⁵ Neto dug računa se po formuli obveze – novac – potraživanja.

⁶ Pozicija Novac i novčani ekvivalenti sadrži i oročene depozite do godinu dana raspoložive na poziv.

⁷ Predstavlja promet na kontima imovine u pripremi do 31.12.2020. odnosno do 30.09.2021 po investicijskom ciklusu CAPEX 2021.

⁸ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2020. odnosno 30.09.2021.

⁹ EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

Rezultati Grupe (nastavak)

Grupu Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 3044572, 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 prihodi Grupe Imperial Riviera za period koji je završio 30.09.2021. godine iznose 273,8 milijuna kuna uz rast od 188,3% (2020.: 95,0 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 268,0 milijuna kuna, veći su za 177,8 milijuna kuna, odnosno za 197,2% od prošlogodišnjih. S obzirom na povoljnije epidemiološke uvjete vezane uz pandemiju COVID-19, veću drugoj polovici svibnja uslijedio je značajniji porast broja rezervacija pa je Društvo otvorilo svoje objekte puno ranije nego što je to bio slučaj 2020. godine. Posljedično, prihodi od prodaje su u drugom kvartalu dosegli razinu od 32,2 milijuna kuna i bili su četverostruko veći od prošlogodišnjih u istom periodu (2020.: 6,5 milijuna kuna za period ožujak - lipanj), dok su u trećem kvartalu ostvareni prihodi od prodaje u iznosu od 233,4 milijuna kuna, veći su od prošlogodišnjih za 189,1% (2020.: 80,7 milijuna kuna), odnosno za 20,2% veći su od prihoda ostvarenih u predCovid 2019. godini (2019.: 194,1 milijun kuna).

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 4,6 milijuna kuna (2020.: 3,5 milijuna kuna) i veći su za 32,6% (+1,1 milijuna kuna) kao rezultat: i) pozitivnog ishoda sudskog spora, naplaćenih penala i sl. (+2,7 milijuna kuna), ii) ostvarenih naknada po osnovi osiguranja i prihoda po osnovi prodane rashodovane imovine (ukupno +0,2 milijuna kuna), iii)



viškova po provedenim inventurama (+0,1 milijuna kuna), iv) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak doprinosa (-0,8 milijuna kuna), v) smanjenjih državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je u 2020. godini odlukama Vlade RH storniran (-0,5 milijuna kuna), te vi) smanjenih prihoda iz proteklih godina i naplate otpisanih potraživanja (ukupno - 0,5 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 1,3 milijuna kuna (2020.: 1,4 milijuna kuna) i najvećim dijelom dolaze kao rezultat iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,54%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	01.01.-30.09.2020.	01.01.-30.09.2021.	2021./2020.
Ukupni poslovni rashodi	127.549.264	190.642.471	49,5%
Materijalni troškovi	25.587.087	62.112.097	142,7%
Troškovi osoblja	22.633.582	35.410.524	56,5%
Amortizacija	66.186.619	72.439.478	9,4%
Ostali troškovi	12.284.147	18.786.085	52,9%
Vrijednosna usklađenja	93.837	-	-100,00%
Ostali poslovni rashodi	763.992	1.894.287	147,9%

Ukupni poslovni rashodi Grupe za period siječanj-rujan 2021. godine iznose 190,6 milijuna kuna te su za 49,5% veći od prošlogodišnjih (2020.: 127,5 milijuna kuna).

Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 32,6% (2020.: 20,1%), iznose 62,1 milijuna kuna te su za 36,5 milijuna kuna veći od prošlogodišnjih (+142,7%). Rast materijalnih troškova rezultat je primarno povećanja obujma poslovne aktivnosti u drugom i trećem kvartalu godine.

ii) Troškovi osoblja iznose 35,4 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 18,6% (2020.: 17,7%). Veći su od prošlogodišnjih za 12,8 milijuna kuna (+56,5%). Povećanje troškova osoblja u odnosu na 2020. godinu prvenstveno je rezultat povećanja obujma poslovanja u 2021. godini i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 87,3% (+414.593 sati). Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 50,12%, odnosno za 17,6 milijuna kuna u odnosu na isti period prošle godine. Stabilizacijom epidemiološke situacije i otvaranjem gotovo svih objekata, program „Pauza, restart“ stavljen je u fazu mirovanja u svibnju 2021. godine (tijekom 2020. godine, program „Pauza, restart“ bio je u primjeni od ožujka do prosinca) te je zaposlen veći broj djelatnika (broj zaposlenih na 30.09.2020 – 655, broj zaposlenih

na 30.09.2021. – 895). Također, zbog loše epidemiološke situacije u 2020. godini, veliki dio stalnih sezonaca bio je u mjeri cijele 2020. godine. Nadalje, slijedom najava jako dobre glavne turističke sezone 2021. i potrebe užurbane prilagodbe na novonastale okolnosti, Grupa je izdvojila iznos od 4,0 milijuna kuna za razne programe nagrađivanja djelatnika za kvalitetnu pripremu sezone te izniman trud i doprinos ostvarenju odličnih rezultata u glavnoj turističkoj sezoni. Grupa je za prvih devet mjeseci 2021. godine od Države primila izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 17,2 milijuna kuna, što je za 38,6% više u odnosu na isti period prošle godine (2020.: 12,4 milijuna kuna). Razlog rasta državnih potpora leži u činjenici da su iste u 2020. godini korištene tek od ožujka kad su po prvi puta i donesene, dok su se u ovoj godini koristile od siječnja do srpnja.

Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u prvom polugodištu u odnosu na trošak plaće Grupe je slijedeći:

Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021/2020 bez poticaja
Troškovi osoblja	22.633.582	12.434.785	35.068.367	35.410.524	17.233.088	52.643.612	56,45%	50,12%
Neto plaće i nadnice	14.901.850	7.324.982	22.226.832	22.042.197	11.961.730	34.003.927	47,92%	52,99%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.112.035	3.206.840	8.318.875	8.655.316	2.963.957	11.619.273	69,31%	39,67%
Doprinosi na plaće	2.619.697	1.902.963	4.522.660	4.713.011	2.307.402	7.020.413	79,91%	55,23%

iii) Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 38,0% (2020.: 51,9%). Rast amortizacije za 9,4% (+6,3 milijuna kuna) na razinu od 72,4 milijuna kuna, ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

iv) Ostali troškovi s udjelom od 9,9% u ukupnim poslovnim rashodima (2020.: 9,6%) povećani su za 52,9% (+6,5 milijuna kuna) na razinu od 18,8 milijuna kuna prvenstveno radi: i) povećanja troškova nagrada za zaposlenike (+3,6 milijuna kuna) kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine (prigodne nagrade za pripremu sezone i glavnu turističku sezonu isplaćene uz plaće za lipanj, srpanj i rujan te dodatne Start UP nagrade za poseban doprinos djelatnika prema preporuci neposrednih rukovoditelja, isplaćivane sa plaćama za srpanj i kolovoz), ii) povećanja izdataka za student servis (+1,7 milijuna kuna) uslijed zaposlenja većeg broja studenata u sezoni, iii) povećanja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima

(+1,2 milijun kuna) slijedom boljih poslovnih rezultata od planiranih, iv) povećanja naknada zaposlenicima (prehrana, smještaj i prijevoz) za 1,1 milijun kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika, v) smanjenja komunalne naknade u odnosu na prošlu godinu (-1,0 milijun kuna) uslijed pada poslovnih prihoda u 2020. godini (osnovica za obračun naknade za 2021. godinu).

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,0% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,9 milijuna kuna te su povećani za 147,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2020.: 764 tisuće kuna). Rast je u prvom redu rezultat rasta troškova poslovanja iz proteklih godina (+1,0 milijun kuna), a odnosi se na ispravku amortizacijske grupe osnovnih sredstava (+0,41 milijuna kuna), ostale ispravke i usklađenja kartica s ino i domaćim partnerima (+0,6 milijuna kuna).

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rashodi iznose 4,3 milijuna kuna uz pad od 51,2% (2020.: 8,8 milijuna kuna). Pad je primarno rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu

klauzulu EUR (kuna je na kraju izvještajnog razdoblja, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,54%; lani je u istom tom periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,37%).

Financijski prihodi iznose 1,3 milijuna kuna, niži su od prošlogodišnjih za 0,1 milijun kuna, najvećim dijelom rezultat su iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,54%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Za period siječanj-rujan 2021. godine, Grupa Imperial Riviera ostvarila je dobitak iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu od 154,4 milijuna kuna (2020.: 32,4 milijuna kuna). Bolji rezultat od prošlogodišnjeg za čak 377,1% rezultat je s jedne strane loših rezultata u 2020. godini uslijed krize izazvane pandemijom COVID-19, ali s druge strane iznimno dobrih rezultata ostvarenih u ovoj godini, koji su iznad najoptimističnijih očekivanja (u istom periodu predCovid 2019. godine EBITDA je iznosila 110,0 milijuna kuna).

Rezultati Grupe (nastavak)

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit prije oporezivanja, ostvarena za prvih devet mjeseci 2021. godine, iznosi 78,9 milijuna kuna (2020.: -41,3 milijuna kuna). Neto dobit Grupe nakon oporezivanja, odnosno priznavanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi 71,4 milijuna kuna. Porez na dobit Grupa procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

Valamar Meteor hotel, Makarska, *novooobnovljeni ulaz*



Imovina i obveze

Bilanca na dan 30.09.2021. GRUPA

(u kunama)	31.12.2020.	30.09.2021.	2021./2020.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.314.794.365	1.252.672.732	-4,72%
C) Kratkotrajna imovina	147.721.487	300.892.136	103,69%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	8.631.458	5.010.760	-41,95%
E) UKUPNO AKTIVA	1.471.147.310	1.558.575.628	5,94%
A) Kapital i rezerve	1.106.407.155	1.177.768.687	6,45%
B) Rezerviranja	27.904.726	27.880.719	-0,09%
C) Dugoročne obveze	264.804.253	297.603.028	12,39%
D) Kratkoročne obveze	63.039.490	43.908.067	-30,35%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	8.991.686	11.415.127	26,95%
F) UKUPNO PASIVA	1.471.147.310	1.558.575.628	5,94%

Na dan 30.09.2021. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 1.558,6 milijuna kuna, te je veća za 5,9% (+87,4 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 1.252,7 milijuna kuna i manja je za 4,7% (-62,1 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina se povećala kao rezultat nastavka i završetka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti za 19,7 milijuna kuna i povećanja dugoročnih potraživanja za 0,1 milijun kuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije za prvih devet mjeseci u iznosu od 72,4 milijuna kuna, na poziciji odgođene porezne imovine za 8,8 milijuna kuna (iskazivanje OPI na rezultat prvih devet mjeseci sukladno MRS-u 34) te isknjiženja imovine uslijed redovitog rashoda i otpisa (donacije) u iznosu

od 0,7 milijuna kuna (neotpisana vrijednost rashodovane imovine).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 300,9 milijuna kuna i veća je za 103,7% (+153,2 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje stavke novca za 107,2 milijuna kuna (od toga povlačenje kredita za obrtna sredstva u iznosu od 35 milijuna kuna); ii) povećanje kratkoročnih depozita u iznosu od 37,5 milijuna kuna; iii) povećanja potraživanja od kupaca za 9,9 milijuna kuna uobičajeno za ovaj period godine zbog povećanog obujma poslovne aktivnosti; iv) smanjenje potraživanja za predujmove 0,6 milijuna kuna; v) smanjenje zaliha za 0,4 milijuna kuna; vi) smanjenje potraživanja od države za 0,3 milijuna kuna.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.177,8 milijuna kuna, a povećanje za 71,4 milijuna kuna rezultat je neto dobiti ostvarene za prvih devet mjeseci 2021. godine.

Ukupne dugoročne obveze na 30.09.2021. iznose 297,6 milijuna kuna i veće su za 12,4% (+32,8 milijuna kuna) u odnosu na početak godine kao rezultat: i) povlačenja kredita za obrtna sredstva u iznosu od 35 milijuna kuna te s druge strane, smanjenja obveze uslijed iskazivanja pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda dugoročnih kredita u iznosu od 1 milijun kuna te ii) smanjena odgođene porezne obveze za 1,2 milijun kuna uslijed iskazivanja unutargodišnje obveze poreza na dobit prema MRS-u 34.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 43,9 milijuna kuna, smanjene su za 19,1 milijuna kuna (-30,3%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (-29,5 milijuna kuna) uslijed plaćanja dospjelih rata kredita; ii) smanjenja obveze za zajmove, depozite i slično (-5,3 milijuna kuna) uslijed podmirenja zadnje rate prema Ministarstvu turizma po Sporazumu; iii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 7,4 milijuna kuna prvenstveno zbog povećanja obveze za PDV po redovnim isporukama; iv) povećanje obveze prema dobavljačima i poduzetnicima unutar grupe u iznosu od 4,1 milijuna kuna; v) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 2,6 milijuna kuna; vi) povećanje obveze za primljene predujmove u iznosu od 1,2 milijuna kuna; vii) povećanje ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 0,4 milijuna kuna.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Meteor Hotel	****	****	Midscale	Midscale	Makarska
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Eva Sunny Hotel by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Eva Sunny Residence by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Rivijera Sunny Resort by Valamar	**	**	Economy	Economy	Makarska

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

PREGLED KAPACITETA

2021 - 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
PC SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR		457	909
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	696
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	56	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
PC SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR		809	2.662
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
PC VALAMAR PADOVA HOTEL		175	350
Padova Premium Camping Resort bV	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
PC PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR		416	1.391
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
PC IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
PC EVA SUNNY HOTEL & RESIDENCE		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
PC VALAMAR CAROLINA HOTEL & VILLAS		176	352
Profitna grupa Rab		2.453	6.564
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Midscale	268	536
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.432
Valamar Parentino Hotel (Poreč)	H-Upscale	329	812
IMPERIAL RIVIERA		3.498	8.808

Dalmacija Sunny Hotel by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.09.2021. jest 57 radnika, 18 na neodređeno vrijeme i 39 na određeno vrijeme pa Grupa ukupno broji 895 radnika, od čega se 376 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	42	11	6	-	59
Stalni	181	115	32	18	346
Stalni-bez doprinosa	25	1	4	-	30
Sezonac	101	82	52	39	274
Stalni sezonac	87	83	16	-	186
Ukupno:	436	292	110	57	895

Društvo i Grupa su i u 2021. godini nastavili sa korištenjem potpora po osnovi odobrenih Mjera za očuvanje radnih mjesta koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje. Potpore su realizirane za prvih 7 mjeseci 2021. godine, uz najave Vlade RH da će se potpore nastaviti do kraja godine, ali pod nešto izmijenjenim kriterijima. U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-19, Imperial Riviera d.d. je tijekom 2020. godine u suradnji sa socijalnim partnerima donijela program očuvanja radnih mjesta pod nazivom „Pauza, restart“ koji obuhvaća sve radnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme dok su bili na Pauzi radnici su primali umanjenu naknadu u visini 60% ugovorene plaće, ali ne manje od 4.250 kn neto. Istovremeno, Upravi i visokom menadžmentu plaće su bile smanjene za 30% dok su srednjem i nižem menadžmentu primanja bila smanjena u rasponu 10-

20%, za vrijeme dok rade. Program je pokazao pozitivne učinke na očuvanje radnih mjesta, te se po istom programu nastavilo i u 2021. godini do mjeseca svibnja. Novim sporazumom sa sindikatima dogovoreno je da će se u periodu od 1. svibnja do 31. kolovoza svim zaposlenicima na koeficijent osigurati puni fond sati, dakle u tom periodu neće se primjenjivati „Pauza, restart program“, a ovisno o rezultatima sezone zajednički će se razmotriti mogućnost postupnog vraćanja pojedinih materijalnih prava radnika (poput regresa za godišnji odmor, božićnice, dara djetetu).

Kao gospodarski pokretač u svojim destinacijama: otok Rab, Makarska i Poreč, Društvo i Grupa i u 2021. godini uložili su znatan trud u ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja. U skladu s navedenim, Društvo i Grupa poduzimali su i poduzimat će i dalje sve aktivnosti usmjerene ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage.



Rezultati Društva

U prvih devet mjeseci 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 268,1 milijuna kuna, rasli su za 175,2 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine (+188,6%), pri čemu najznačajniji rast bilježe prihodi od prodaje s udjelom u rastu poslovnih prihoda od 99,4%.

Ukupni prihodi od prodaje iznose 262,3 milijuna kuna i veći su za 174,2 milijuna kuna u odnosu na 2020. godinu (udio u ukupnim приходima je 97,9%; u 2020. godini: 94,9%). Prvi kvartal 2021. godine bio je obilježen nepovoljnim prilikama povezanima s pandemijom COVID-19 te su izostali redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga. Ipak, u drugom i trećem kvartalu, Društvo je ostvarilo snažan rast prihoda od prodaje uslijed oporavka turističkog tržišta i smirivanja negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost. U izvještajnom periodu ostvareno je 752.634 noćenja što predstavlja rast od 123,8% u odnosu na isti period 2020. godine (336.262 noćenja). U odnosu na predCovid 2019. godinu prihodi od prodaje veći su za 11,3% (2019.: 235,6 milijuna kuna).

Ostali poslovni prihodi iznose 4,5 milijuna kuna s udjelom u ukupnim приходima od 1,7% (2020.: 3,7%) i bilježe rast od 1,1 milijuna kuna. Glavninu povećanja

generirao je pozitivan ishod sudskog spora (+3,1 milijuna kn). Smanjenje ostalih poslovnih prihoda zabilježeno je na stavkama: i) poticaja zapošljavanju zbog drukčijeg iskazivanja prihoda na ime mjere stalni sezonac koja se od 01.01.2021. više ne priznaje kao prihod već umanjuje trošak doprinosa (-0,8 milijuna kn), ii) državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je u 2020. godini odlukama Vlade RH storniran (-0,5 milijuna kuna), te iii) prihoda od naplaćenih potraživanja i prihoda iz proteklih godina (ukupno -0,4 milijuna kuna).

Materijalni troškovi iznose 61,1 milijuna kuna te su za 36,4 milijuna kuna (+147%) veći od prošlogodišnjih (2020.: 24,8 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je primarno povećanja obujma poslovne aktivnosti u drugom i trećem kvartalu godine.

Troškovi osoblja iznose 33,3 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 18% (2020.: 17,6%) i veći su za 11,5 milijuna kuna. Porast troškova osoblja u odnosu na isto razdoblje 2020. godine rezultat je prvenstveno značajnog povećanja obujma poslovnih aktivnosti, iznad najoptimističnijih očekivanja. Posljedično, zaposlen je značajno veći broj radnika u odnosu na proteklu godinu (broj zaposlenih na 30.09.2020 – 637, broj zaposlenih na

30.09.2021. – 838), zaposlenja stalnih sezonaca koji su u 2020. godini većinom cijele godine bili u mjeri (nisu bili zaposleni), te povećanja broja odrađenih sati za 84,3% (+384.510 sati). Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 48,7% odnosno 16,4 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje 2020. godine. Obzirom na stabilizaciju epidemiološke situacije i otvaranje gotovo svih smještajnih kapaciteta, Društvo je, u dogovoru sa sindikatima, program „Pauza, restart“ stavilo u fazu mirovanja u svibnju 2021. godine (tijekom 2020. godine, program „Pauza, restart“ bio je u primjeni od ožujka do prosinca). Nadalje, slijedom najava jako dobre glavne turističke sezone 2021. i potrebe užurbane prilagodbe na novonastale okolnosti, Društvo je izdvojilo iznos od 3,85 milijuna kuna za razne programe nagrađivanja djelatnika za kvalitetnu pripremu sezone te izniman trud i doprinos ostvarenju odličnih rezultata u glavnoj turističkoj sezoni. Društvo je za prvih devet mjeseci 2021. godine od Države primilo izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 16,6 milijuna kuna, što je za 40,8% više u odnosu na isti period prošle godine (2020.: 11,8 milijuna kuna). Razlog rasta državnih potpora leži u činjenici da su iste u 2020. godini korištene tek od ožujka kad su po prvi puta i donesene, dok su se u ovoj godini koristile od početka godine do zaključno sa mjesecom srpnjom.

Rezultati Društva (nastavak)

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u prvom polugodištu u odnosu na trošak plaće Društva je slijedeći:

Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021/2020 bez poticaja
Troškovi osoblja	21.783.446	11.819.709	33.603.155	33.329.317	16.644.763	49.974.080	53,00%	48,72%
Neto plaće i nadnice	14.194.895	6.992.982	21.187.877	20.700.830	11.557.730	32.258.560	45,83%	52,25%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.047.458	3.045.408	8.092.866	8.193.777	2.862.957	11.056.734	62,33%	36,62%
Doprinosi na plaće	2.541.093	1.781.319	4.322.412	4.434.710	2.224.077	6.658.787	74,52%	54,05%

Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 38,3% (2020.: 52,1%). Rast amortizacije za 10% (+6,4 milijuna kuna), ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini u proteklim razdobljima i njene aktivacije.

Ostali troškovi s udjelom od 9,8% u ukupnim poslovnim rashodima (9,7% u 2020.) povećani su za 51,3% (+6,2 milijuna kuna) na razinu od 18,2 milijuna kuna prvenstveno kao rezultat: i) povećanja troškova nagrada za zaposlenike (+3,5 milijuna kuna) kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine (prigodne nagrade za pripremu sezone i sezonu te dodatne poticajne Start UP nagrade), ii) povećanja izdataka za student servis (+1,6 milijuna kuna) uslijed zaposlenja većeg broja studenata u sezoni, iii) povećanja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+1,2 milijuna kuna) zbog boljih poslovnih rezultata od planiranih, iv) povećanja naknada zaposlenicima (prehrana, smještaj i prijevoz) za 1,0 milijun

kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika, v) smanjenja komunalne naknade u odnosu na prošlu godinu (-1,0 milijun kuna) uslijed pada poslovnih prihoda u 2020. godini (osnovica za obračuna naknade za 2021. godinu).

Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1% (2020.: 0,6%) u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,9 milijuna kuna te bilježe rast od 151,8%. Rast je u prvom redu rezultat rasta troškova poslovanja iz proteklih godina (+1,0 milijun kuna), a odnosi se na ispravku amortizacijske grupe osnovnih sredstava (+0,41 milijuna kuna), ostale ispravke i usklađenja kartica s ino i domaćim partnerima (+0,6 milijuna kuna).

Financijski prihodi iznose 1,3 milijuna kuna, niži su od prošlogodišnjih za 0,1 milijun kuna, najvećim dijelom rezultat su iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,54%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.

Financijski rashodi iznose 4,0 milijuna kuna, uz pad od 52,4% (-4,5 milijuna kuna). Pad je primarno rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (kuna je na kraju izvještajnog razdoblja, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,54%; lani je u istom tom periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,37%).

U prvih devet mjeseci 2021. godine ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 78,4 milijuna kuna. U istom razdoblju prošle godine zabilježen je gubitak prije oporezivanja u iznosu od -39,7 milijuna kuna.

Investicije 2021

Društvo Imperial Riviera d.d. je u investicijskom ciklusu 2021. godine, najvećim dijelom, realiziralo planirana ulaganja odobrena u iznosu od 41 milijuna kuna. Investicije su se najvećim dijelom odnosile na završne faze investicijskih projekata u Valamar Meteor Hotelu te Valamar Parentino Hotelu, a koje su bile prolongirane zbog nastupa izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom bolesti COVID-19.

U destinaciji Poreč završena je rekonstrukcija i dogradnja Valamar Parentino Hotela koji je repozicioniran u Valamar Parentino Hotel 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj. Izgrađeno je dodatnih 99 smještajnih jedinica, od kojih je 59 bilo završeno i opremljeno krajem srpnja 2020. godine, dok je preostalih 40 SJ završeno početkom 2021. godine.

Ulaganje je, osim u smještaj, obuhvaćalo i završetak uređenja dječjeg igrališta, pool bar-a te dodatno uređenje postojećeg parkinga s prilaznom rampom i izvođenje radova hortikulture. S ciljem povećanja kvalitete usluge, dodatno se uredio Oliva Bar, postojeći restoran je brendiran u Mediteraneo restoran (zamjena i dogradnja integrala, nova stanica za kruh i pizzu, zatvaranje terase restorana), uređena je recepcija i Lobby bar. Također je opremljena dodatna relax zona na sunčalištu vanjskog bazena te je uređena staza prema moru. Hotel je započeo s radom početkom lipnja.

U Valamar Meteor Hotelu investicijsko ulaganje od 16,3 milijuna kuna se odnosilo na završetak II. faze investicije u kojoj je završeno uređenje 166 SJ i opremanje zone Recepcija i Lobby, dovršena je izgradnja novog kompleksa vanjskih bazena s toboganima te je završeno uređenje zone Unutarnjeg bazena & Spa. Također, završena je montaža namještaja i opremanje Maro zone, uređenje



MICE zone (5 sala za sastanke) te Bike Centar. Okoliš hotela je hortikulturno uređen, a završeno je i uređenje prilaza, ulaza i VIP parkirališta. Rekonstruirala se terasa Lobby bara i Mediteranski vrt sa kompletnom opremom i hortikulturnim uređenjem, a u restoranu La Pentola je dodatno uređena terasa. Hotel se repozicionirao u Valamar Meteor Hotel 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj. Hotel je započeo s radom u travnju.

U destinaciji Rab je u završnoj fazi priprema izgradnje plaže Padova 1 na koncesioniranom kopnenom području površine 5.000 m².

Završena je I. faza implementacije OPERA hotelskog sustava u kojoj su odrađene edukacije djelatnika za rad u sustavu te instaliran softverski dio sustava.

Također, realizirani su manji projekti s ciljem povećanja energetske učinkovitosti i povećanja kvalitete usluge.

Investicije 2022

Društvo Imperial Riviera d.d., za investicijski ciklus 2022., pripremlilo je projekt rekonstrukcije i rebrandinga Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar u Makarskoj vrijedan 67,1 milijuna kuna, a za koji je dobilo i prethodnu suglasnost Nadzornog odbora.

Dovršetakom predmetnog ulaganja za sezonu 2022. Hotel će se repositionirati u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija uključuje: rekonstrukciju postojećeg

i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, rekonstrukciju 190 SJ i ostalih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu te rekonstrukciju kupaonica. Planirano je i obnavljanje postojećeg glavnog restorana koji je dio Lobby zone. Prizemlje i Lobby su zamišljeni kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći

Wellness će se brandirati u Places Spa. Sve je s ciljem da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept pruži gostima veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije.

Od ostalih ulaganja, Društvo planira manje značajne zahvate s ciljem povećanja konkurentnosti i zadovoljstva gostiju, digitalizacije i povećanja energetske učinkovitosti.

Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera 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. Tijekom praćenja i procjene rizika Društvo i Grupa primjenjuju proaktivni pristup sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne (ne)prilike koje on donosi. Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

Sezona 2021. je bila neizvjesna, ali je uz brojne mjere koje su Društvo i Grupa poduzeli s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja i sigurnosti svojih zaposlenika i gostiju te očuvanja svih radnih mjesta, polučila izvrsne rezultate. Pojavnost ovakve i sličnih pandemija poput bolesti COVID-19 i u budućnosti će predstavljati značajan rizik na poslovanje Društva i Grupe.

Unatoč negativnom utjecaju pandemije koronavirusa na poslovne aktivnosti, posebice u predsezoni, Društvo je u prvih devet mjeseci, kroz sveobuhvatne aktivnosti i mjere, osiguralo dostatnu likvidnost i sačuvalo radna mjesta. Dostupne mjere potpore i pomoći gospodarstvu, zajedno s novim kreditnim linijama prilagođenim oču-

vanju gospodarske aktivnosti i likvidnosti, potpomogle su Društvo za uspješno suočavanje s trenutnom izvanrednom situacijom.

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

svojeviti 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

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

1) Valutni rizik

Društvo i Grupa djeluju na međunarodnoj razini i izloženi su valutnom riziku koji većinom proizlazi iz promjena nominalnog tečaja euro/kuna. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza. Većina prihoda od prodaje u inozemstvu ostvarena je u eurima, valuti u kojoj je denominiran najveći dio dugoročnog kreditnog duga. Shodno tome, Društvo i Grupa su u dijelu najvećim dijelom prirodno zaštićeni od valutnog rizika. Društvo povremeno koristi derivativne instrumente za smanjenje ovog rizika, ali u predmetnom izvještajnom razdoblju nije bilo predmetnog korištenja.

2) Kamatni rizik

Sve kreditne linije Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak.

3) Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva i Grupe, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo i Grupa kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavljajući instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Obzirom na

negativne posljedice COVID-19 na kupce Društva i Grupe, osobito turooperatore i turističke agencije, s osobitom se pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom, poduzete su odgovarajuće sveobuhvatne financijske mjere štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi prilagođeni su mjerama kriznog upravljanja. Program „Pauza, restart“, rezultirao je visokom razinom ušteda u direktnim i operativnim troškovima zbog smanjenog volumena poslovanja u predsezonskom periodu. Dodatne mjere štednje uključile su smanjenje svih troškova koji nisu strogo nužni za poslovanje. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguranja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova. Za potrebe

očuvanja likvidnosti i nastavka financiranja operativnih troškova ugovorena je kreditna linija od 35,0 milijuna kuna, u cijelosti iskorištena u izvještajnom razdoblju. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Sukladno razboritom upravljanju povećanim rizikom likvidnosti, osobito izraženim u prošloj godini, i u izvještajnom razdoblju su nastavljeni eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja u kombinaciji sa korištenjem mjera potpore i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru.

6) Rizici vezani uz dionice

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30.09.2021. 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 30.09.2021. ukupna vrijednost rezervacija za spomenute rizike iznosi 21 milijun kuna.

Društvo ima ustrojen Odjel interne kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti 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.

POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja njegove daljnje stabilnosti. 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, 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 novčanitok i manje prihode.

Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošanjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Poseban naglasak je na tečaju i cijeni dobara i usluga koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje i drugih, koji neposredno utječu na kupovnu moć hrvatskih građana i samim time na donošenje odluke 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, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa s ciljem povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma.

Sezonalnost turizma kao gospodarske grane dovodi do oscilacija u potražnji i time smanjenog korištenja raspoloživih kapaciteta i resursa Društva i Grupe u odnosu na mogućnosti, što ima značajnog utjecaja na zapošljavanje. 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.

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, projekata zaštite podataka te unapređenja postojećih i razvoja i implementacije novih odnosno suvremenih poslovnih sustava.

Rizici u poslovanju (nastavak)

GLOBALNI RIZICI

Ulaskom u Europsku Uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u, smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Unatoč poboljšanim sigurnosno-političkim prilikama koje su jednim dijelom i potakle investicijske cikluse u turizmu i dalje pred hrvatskim turizmom stoje brojni izazovi i rizici kao što su:

- globalne pandemije;
- globalne financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država.

Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolazke 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. U 2021. godini, Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost je i dalje je izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2. S pojavom pandemije koronavirusa intenzivirana je transparentna i kontinuirana krizna komunikacija sa svim dionicima Imperial Riviere, posebno s nadležnim državnim i lokalnim vlastima, vezana za mjere potpore i pomoći gospodarstvu te turističkom sektoru uslijed pandemije COVID-19.

Kako bi se u najvećoj mogućoj mjeri umanjio utjecaj epidemija i pandemija bolesti, Društvo aktivno prati razine rizika epidemija i pandemija širom svijeta, osobito na emitivnim tržištima, te poduzima proaktivne korake u upravljanju njima. Pandemija COVID-19 predstavlja recentni primjer operativnog i financijskog poremećaja globalne ekonomije, osobito turističkih tokova obzirom na ograničenja putovanja, uz povećane mjere opreza. Društvo i Grupa očekuju da će se poremećaji izazvani pandemijom COVID-19 nastaviti i do kraja 2021. godine, uz očekivani povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine.

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

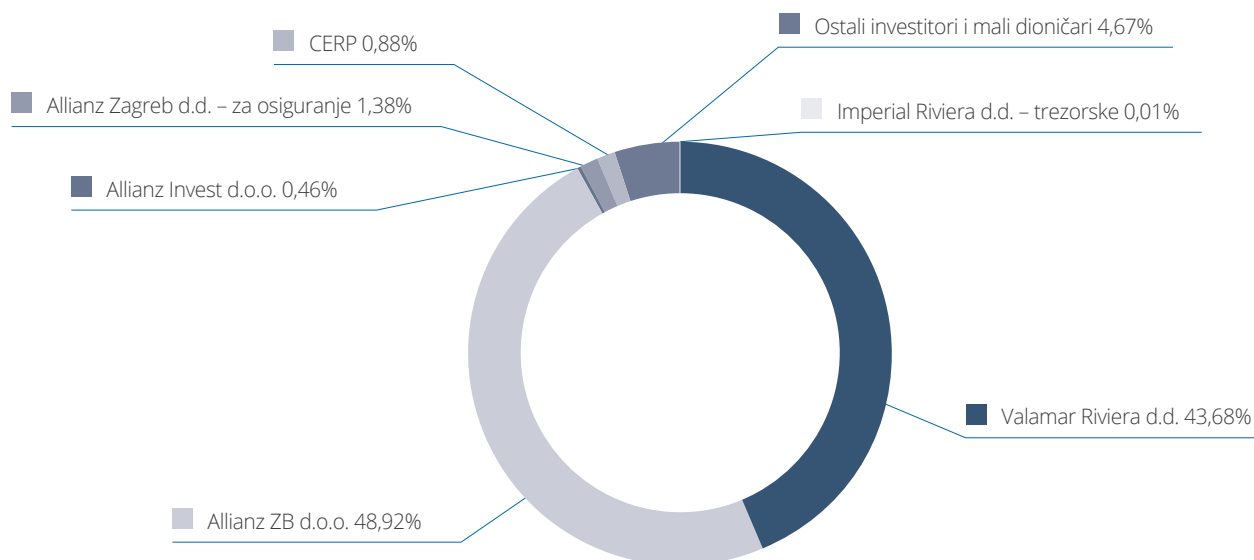
Dionice

Odobreni, odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.09.2021. godine iznosi 826.668.557,32 kune i podijeljen je na 1.489.463 dionica bez nominalnog iznosa.

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.09.2021. je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	728.662	48,92
2. Valamar Riviera d.d.,	650.604	43,68
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	1,38
4. CERP	13.110	0,88
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,46
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	69.587	4,67
Ukupno	1.489.463	100,00

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A, u izvještajnom razdoblju siječanj-rujan 2021. godine, zabilježilo je skromne promete. Na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. protrgovano je sa ukupno 1.611 dionica, uz ostvarenu prosječnu cijenu po dionici od 770,45 kuna, zabilježen je ukupan promet od 1.241.190 kuna.



Cijena dionica za izvještajno razdoblje kretala se od najniže 700,00 kuna do najviše 905,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 835,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija. Na dan 30.09. 2021. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

Tijekom razdoblja siječanj –rujan 2021. godine nije bilo korporativnih akcija koje bi za rezultat imale promjene u dioničkom kapitalu.

Društvo tijekom razdoblja siječanj – rujan 2021.g. nije stjecalo ili otpustalo vlastite dionice.

Standardi

U tijeku je provođenje redovnih 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, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

Odnosi sa bankama

Nakon što je u 2020. godini, u dogovoru sa svim kreditorima Grupe, uspješno realiziran program počeka na otplatu glavnica kredita na rok od 12 mjeseci (zaključno do 30.06.2021.g.) vrijedan 21,3 milijuna kuna, u ožujku ove godine sklopljen je Ugovor o kreditu iz Programa "obrtna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a u iznosu od 35 milijuna kuna čime su osigurana obrtna sredstva za pripremu sezone 2021. Sredstva predmetnog kredita su se povlačila sukcesivno te su do kraja izvještajnog razdoblja u cijelosti povučena.

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

Društvo zastupaju:

- Vlado Miš, 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 sedam 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. Međutim, obzirom na to da je zbog nastupa

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19 došlo do ozbiljnih poremećaja u poslovanju, Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, 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 30.06.2021. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2020. godinu.

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

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (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 10.09.2021. godine održana je Glavna skupština na kojoj su jednoglasno donesene sve odluke sukladno javnom pozivu objavljenom dana 29.07.2021. 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, ok kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Članovi Nadzornog odbora

su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, a sedmi je član Staniša Borović koji je kao predstavnik radnika imenovan od strane Radničkog vijeća.

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

Odbor za investicije: - Gustav Wurmböck, predsjednik; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

Društvo ima dvije podružnice, i to Podružnica za turizam Hoteli Makarska sa sjedištem u Makarskoj, Šetalište dr. Franje Tuđmana 1 i Podružnica za turizam Poreč, sa sjedištem u Poreču, Pical 1.

U toku trećeg tromjesečja 2021. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

Odnosi s povezanim poduzećima

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena.

U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 1.202.947 kuna prihoda i 15.433.410 kuna rashoda.

Na dan 30.09.2021. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 218.950 kuna, dok obveze iznose 3.125.424 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

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

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

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)

Vlado Miš
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.

II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab
Rab, 28.10.2021.

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

- set nerevidiranih, konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja za treće tromjesečje 2021. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarada 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 30. rujna 2021. 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.



Vlado Miš
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje
siječanj – rujan 2021.g. **KONSOLIDIRANO**

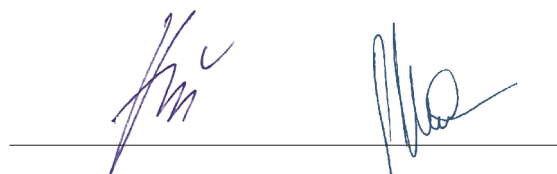
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2021. do 30.09.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **3**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800I0GENHFT1L9Q29**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: **895**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____ (tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**Revizorsko društvo: _____
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: _____
(ime i prezime)**IMPERIAL RIVIERA d.d.**
Jurja Barakovića 2, Rab**(4)**

BILANCA NA DAN 30.09.2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.314.794.365	1.252.672.732
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.704.562	4.334.493
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.580.814	3.722.096
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.748	612.397
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.238.107.999	1.184.035.288
1. Zemljište	011	280.393.548	281.044.696
2. Građevinski objekti	012	767.833.986	778.577.789
3. Postrojenja i oprema	013	79.491.766	84.636.514
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	28.063.029	31.434.821
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.087	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	76.325.408	3.902.470
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.438.998
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	31.690
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	30.000	30.000
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	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	99.988
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	99.988
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.950.114	64.171.273
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	147.721.487	300.892.136
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.810.354	2.410.169
1. Sirovine i materijal	039	2.743.983	2.312.819
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	71.783
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	25.567
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.338.206	14.228.565
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	215.850
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.267.780	908.890
3. Potraživanja od kupaca	049	617.466	10.520.525
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	97.429
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.696.665	2.409.222
6. Ostala potraživanja	052	712.129	76.649
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	37.479.795
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	37.479.795
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	139.572.927	246.773.607
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.631.458	5.010.760
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.471.147.310	1.558.575.628
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.09.2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.106.407.155	1.177.768.687
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (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	131.272.890	92.419.820
1. Zadržana dobit	084	131.272.890	92.713.079
2. Preneseni gubitak	085	0	293.259
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-38.853.070	71.109.168
1. Dobit poslovne godine	087	0	71.109.168
2. Gubitak poslovne godine	088	38.853.070	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.597.786	3.850.150
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	27.904.726	27.880.719
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.017.171
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	264.804.253	297.603.028
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	250.591.701	284.629.127
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	45.615
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	571.720
11. Odgođena porezna obveza	108	13.573.893	12.356.566
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	63.039.490	43.908.067
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	3.029.179
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	5.304.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	33.903.221	4.376.158
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	8.997.702
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.302.344	12.491.224
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.220.908	5.842.993
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	836.100	8.215.014
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.979	576.121
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.991.686	11.415.127
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.471.147.310	1.558.575.628
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujn 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	93.624.314	82.049.303	272.585.007	234.064.507
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	290.121	139.607	1.083.644	780.412
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	89.877.612	80.597.863	266.925.698	232.617.066
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	7.693	0	4.026	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	277.669	248.900	71.869	55.550
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.171.219	1.062.933	4.499.770	611.479
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	127.549.264	58.324.870	190.642.471	112.553.961
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	25.587.087	20.410.074	62.112.097	49.249.818
a) Troškovi sirovina i materijala	010	15.503.796	12.588.269	35.668.765	27.645.153
b) Troškovi prodane robe	011	68.437	65.243	206.925	180.838
c) Ostali vanjski troškovi	012	10.014.854	7.756.562	26.236.407	21.423.827
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.633.582	12.982.307	35.410.524	26.805.561
a) Neto plaće i nadnice	014	14.901.850	9.824.896	22.042.197	17.037.334
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.112.035	1.927.736	8.655.316	6.138.164
c) Doprinosi na plaće	016	2.619.697	1.229.675	4.713.011	3.630.063
4. Amortizacija	017	66.186.619	22.853.552	72.439.478	25.150.095
5. Ostali troškovi	018	12.284.147	1.977.772	18.786.085	10.641.293
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	763.992	101.165	1.894.287	707.194
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.351.377	1.329.898	1.251.969	188.904
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 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	5.261	93	15.240	51
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	135.429	339.927	1.127.245	120.246
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.210.687	989.878	109.484	68.607
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	8.752.422	2.536.017	4.271.458	1.497.836
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	4.157.098	1.579.618	4.116.221	1.370.062
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.464.341	36.536	71.380	100.964
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	1.010.976	886.859	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	120.007	33.004	83.857	26.810

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujn 2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	94.975.691	83.379.201	273.836.976	234.253.411
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	136.301.686	60.860.887	194.913.929	114.051.797
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-41.325.995	22.518.314	78.923.047	120.201.614
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	22.518.314	78.923.047	120.201.614
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-41.325.995	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-19.096.435	10.901.225	7.561.515	21.151.770
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-22.229.560	11.617.089	71.361.532	99.049.844
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	11.617.089	71.361.532	99.049.844
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-22.229.560	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-22.229.560	11.617.089	71.361.532	99.049.844
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-21.681.460	11.433.283	71.109.168	98.414.323
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-548.100	183.806	252.364	635.521
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-22.229.560	11.617.089	71.361.532	99.049.844
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80+87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje		
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje	
	1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	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	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	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	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-22.229.560	11.617.089	71.361.532	99.049.844	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-22.229.560	11.617.089	71.361.532	99.049.844	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-21.681.460	11.433.283	71.109.168	98.414.323	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-548.100	183.806	252.364	635.521	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje	
1	2	3	4	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	-41.325.995	78.923.047	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	73.623.795	76.415.107	
a) Amortizacija	003	66.186.619	72.439.478	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	491.933	459.105	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.172	-15.191	
e) Rashodi od kamata	007	4.150.283	4.115.624	
f) Rezerviranja	008	-797.057	75.731	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.556.486	-659.640	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	40.703	0	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	32.297.800	155.338.154	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-18.428.449	17.530.634	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-24.730.328	17.575.880	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.128.482	6.735.064	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-100.791	-400.183	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	10.531.152	-6.380.127	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	13.869.351	172.868.788	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.153.957	-4.517.973	
5. Plaćeni porez na dobit	019	682.617	713.232	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	10.398.011	169.064.047	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.572	135.338	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	5.261	15.191	
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0	
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	31.250	0	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	75.083	150.529	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-128.840.572	-24.842.416	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-37.479.795	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-128.840.572	-62.322.211	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-128.765.489	-62.171.682	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	35.000.000	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	35.000.000	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-103.000	-34.628.023	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-55.356	-63.662	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-158.356	-34.691.685	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.723.923	308.315	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-111.643.555	107.200.680	
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	298.835.030	139.572.927	
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	187.191.475	246.773.607	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

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 raspoložive 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	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	20 (18+19)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	5.317.654	1.146.116.797
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	5.317.654	1.146.116.797
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale 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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.145.192	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.188.220	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

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 raspoložive 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	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71.109.168	71.109.168	0	71.109.168
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	252.364	252.364
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	71.109.168	1.173.918.537	3.850.150	1.177.768.687
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71.109.168	71.109.168	0	71.109.168
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	252.364	252.364

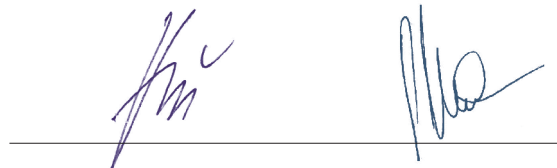
IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje
siječanj – rujan 2021.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2021. do 30.09.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**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: **838**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDKnjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **ROKO ANTEŠIĆ**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 737**Adresa e-pošte: **roko.antesic@imperial.hr**Revizorsko društvo: _____
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: _____
(ime i prezime)**IMPERIAL RIVIERA d.d.**
Jurja Barakovića 2, Rab
(4)

BILANCA NA DAN 30.09.2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama	
		Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.300.660.714	1.239.796.771
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.703.191	4.267.504
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.579.442	3.655.107
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.749	612.397
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.221.252.078	1.168.505.577
1. Zemljište	011	277.606.184	278.257.332
2. Građevinski objekti	012	763.130.671	774.030.574
3. Postrojenja i oprema	013	71.109.371	76.507.230
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	27.931.234	31.368.973
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.088	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	75.474.355	3.902.470
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.438.998
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	3.127.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
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	30.000	30.000
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	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	99.988
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	99.988
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.577.555	63.795.812
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	145.175.416	296.722.969
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.643.006	2.227.652
1. Sirovine i materijal	039	2.576.635	2.130.302
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	71.783
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	25.567
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.898.847	12.199.647
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	218.950
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	581.425	9.404.191
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	97.429
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.571.767	2.405.032
6. Ostala potraživanja	052	701.489	74.045
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	37.479.795
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	37.479.795
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	138.633.563	244.815.875
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.600.977	4.963.349
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.454.437.107	1.541.483.089
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.09.2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.101.477.186	1.172.277.909
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
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	128.893.786	91.087.637
1. Zadržana dobit	084	128.893.786	91.087.637
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-37.806.149	70.800.723
1. Dobit poslovne godine	087	0	70.800.723
2. Gubitak poslovne godine	088	37.806.149	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	27.904.726	27.880.719
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.017.171
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	255.469.755	288.284.076
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	241.847.653	275.885.079
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	45.615
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	571.720
11. Odgođena porezna obveza	108	12.983.443	11.781.662
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.631.777	42.017.238
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	3.125.425
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	5.304.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	32.116.043	3.938.956
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	8.997.702
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.862.824	11.741.857
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.110.762	5.504.311
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	765.230	7.754.629
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.980	574.682
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.953.663	11.023.147
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.454.437.107	1.541.483.089
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	91.525.915	80.222.413	266.798.064	228.990.819
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	291.162	140.648	1.094.078	788.668
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	87.827.827	78.770.491	261.197.266	227.544.824
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	7.693	0	4.026	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	277.669	248.900	108.869	55.550
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.121.564	1.062.374	4.393.825	601.777
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	124.055.942	56.848.180	185.620.500	109.131.411
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	24.761.883	19.913.447	61.143.064	48.446.714
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.694.819	12.041.558	33.958.083	26.189.440
b) Troškovi prodane robe	011	68.437	65.243	206.925	180.838
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.998.627	7.806.646	26.978.056	22.076.436
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	21.783.446	12.566.928	33.329.317	25.152.287
a) Neto plaće i nadnice	014	14.194.895	9.423.204	20.700.830	15.951.049
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.047.458	1.905.266	8.193.777	5.789.577
c) Doprinosi na plaće	016	2.541.093	1.238.458	4.434.710	3.411.661
4. Amortizacija	017	64.664.131	22.415.115	71.104.309	24.688.261
5. Ostali troškovi	018	12.008.013	1.870.884	18.169.191	10.138.287
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	744.632	81.806	1.874.619	705.862
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.353.574	1.329.880	1.251.943	189.462
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 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	5.172	75	15.214	50
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	137.715	339.927	1.127.245	120.805
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	1.210.687	989.878	109.484	68.607
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	8.508.845	2.295.048	4.048.822	1.426.246
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	3.924.014	1.347.462	3.893.901	1.298.472
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.464.341	38.216	71.064	100.964
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	1.010.976	886.859	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	109.514	22.511	83.857	26.810

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujn 2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	92.879.489	81.552.293	268.050.007	229.180.281
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	132.564.787	59.143.228	189.669.322	110.557.657
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-39.685.298	22.409.065	78.380.685	118.622.624
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	22.409.065	78.380.685	118.622.624
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-39.685.298	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-18.673.739	11.200.433	7.579.962	20.985.048
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-21.011.559	11.208.632	70.800.723	97.637.576
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	11.208.632	70.800.723	97.637.576
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-21.011.559	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-21.011.559	11.208.632	70.800.723	97.637.576
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA AOP 80+87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-21.011.559	11.208.632	70.800.723	97.637.576
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-39.685.298	78.380.685
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	71.804.292	74.856.206
a) Amortizacija	003	64.664.131	71.104.309
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	434.002	459.105
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.172	-15.165
e) Rashodi od kamata	007	3.917.199	3.893.306
f) Rezerviranja	008	-797.057	75.731
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.550.486	-661.080
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	40.703	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	32.118.994	153.236.891
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-18.045.573	16.966.809
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-25.753.564	16.494.803
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.600.467	5.565.184
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-276.614	-415.352
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	13.585.072	-4.677.826
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	14.073.421	170.203.700
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.153.957	-4.295.550
5. Plaćeni porez na dobit	019	682.617	713.232
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	10.602.081	166.621.382
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.572	135.338
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.172	15.165
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	31.250	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	74.994	150.503
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-128.822.246	-24.767.840
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-37.479.795
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-128.822.246	-62.247.635
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-128.747.252	-62.097.132
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	35.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	35.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-103.000	-33.316.416
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-38.895	-25.522
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-141.895	-33.341.938
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.740.384	1.658.062
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-111.404.787	106.182.312
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	297.114.107	138.633.563
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	185.709.320	244.815.875

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

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 raspoložive 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	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	20 (18+19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale 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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.448	-59.139.448	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.182.476	-59.139.448	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

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 raspoložive 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	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	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	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.800.723	70.800.723	0	0	70.800.723
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	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	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	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	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	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	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	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	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	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	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	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	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	70.800.723	1.172.277.909	0	1.172.277.909	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.800.723	70.800.723	0	0	70.800.723
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0	0

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab
Država osnivanja: Republika Hrvatska
MBS: 040000124
MB: 3044572
OIB: 90896496260

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Osobe ovlaštene za zastupanje su Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom i Sebastian Palma, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom.

Nadzorni odbor Društva (od 29.10.2019.) čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član.

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Matice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od -1.809.065 kn, kapital i rezerve iznosile su 5.336.342 kn.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2020. – 31.12.2020." 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 2020.“ 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/>.

Konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje za razdoblje siječanj-rujan, završeno 30. rujna 2021. godine, odobrila je Uprava 28.10.2021. godine.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za razdoblje siječanj-rujan 2021. godine, nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za razdoblje siječanj-rujan, završeno 30. rujna 2021. godine, sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za prvih devet mjeseci 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 2020. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za razdoblje siječanj-rujan, završeno 30. rujna 2021. godine, sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva i Grupe kao i novčane priljeve, nije vjerojatno da će trenutna situacija imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisira svoje obveze niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m² trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu koji je stupio na snagu 2. svibnja 2020.g. (dalje u tekstu ZNGZ). ZNGZ propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. U trenutku izrade ovog dokumenta, Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od

stupanja na snagu ZNGZ tj. od 2. svibnja 2020. godine. Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Za 2020. godinu te za razdoblje siječanj-rujan, završeno 30. rujna 2021. godine Društvo i Grupa nisu mogli utvrditi predmet zakupa i vrijednost zakupa.

Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNGZ koji bi iznosili u rasponu od cca 12.014 tisuća kuna do 52.115 tisuća kuna.

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za razdoblje siječanj-rujan, završeno 30. rujna 2021. 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 2020. godine.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 30.09.2021. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	204.578	56.869	6.562	268.009	204.578	56.869	844	262.291
Prihodi vanjskih kupaca	204.578	56.869	6.562	268.009	204.578	56.869	844	262.291
Amortizacija	(59.396)	(10.163)	(2.880)	(72.439)	(59.396)	(10.163)	(1.545)	(71.104)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.656)	(1.254)	891	(3.019)	(2.656)	(1.254)	1.113	(2.797)
Dobit/(gubitak) segmenta	122.963	43.909	(6.178)	160.694	122.963	43.909	(8.284)	158.588
Ukupno imovina	1.022.297	157.369	22.759	1.202.425	1.022.297	157.369	4.958	1.184.624
Ukupno obveze	243.178	66.186	9.980	319.344	243.178	66.186	(246)	309.118

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

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 30.09.2020. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2020.) su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	54.811	33.272	2.085	90.168	54.811	33.272	36	88.119
Prihodi vanjskih kupaca	54.811	33.272	2.085	90.168	54.811	33.272	36	88.119
Amortizacija	(53.371)	(9.730)	(3.086)	(66.187)	(53.371)	(9.730)	(1.563)	(64.664)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.735)	(1.286)	(3.380)	(7.401)	(2.735)	(1.286)	(3.134)	(7.155)
Dobit/(gubitak) segmenta	24.623	23.889	(7.189)	41.323	24.623	23.889	(7.467)	41.045
Ukupno imovina (31.12.2020)	1.053.341	165.947	27.252	1.246.540	1.053.341	165.947	8.923	1.228.211
Ukupno obveze (31.12.2020)	184.839	109.511	16.572	310.922	184.839	109.511	5.563	299.913

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihod				
Prihod segmenata	268.845	90.255	262.291	88.119
Eliminacija prihoda između segmenata	(836)	(87)	-	-
Ukupno prihodi	268.009	90.168	262.291	88.119
Dobit				
Profit segmenata	160.694	41.323	158.588	41.045
Amortizacija	(72.439)	(66.187)	(71.104)	(64.664)
Ostali troškovi - nealocirano	(9.332)	(16.462)	(9.103)	(16.066)
Ukupna dobit prije oporezivanja	78.923	(41.326)	78.381	(39.685)

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

	Grupa				Društvo			
	30.09.2021.		31.12.2020.		30.09.2021.		31.12.2020.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<i>(u tisućama kuna)</i>								
Imovina/Obveze po segmentima	1.202.425	319.345	1.246.540	310.922	1.184.624	309.118	1.228.211	299.913
Segment hoteli i apartmani	1.022.297	243.178	1.053.341	184.839	1.022.297	243.178	1.053.341	184.839
Segment kampovi	157.369	66.186	165.947	109.511	157.369	66.186	165.947	109.511
Segment ostalo	22.759	9.980	27.252	16.572	4.958	(246)	8.923	5.563
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	37.511	-	32	-	40.608	-	3.128	-
Kredit i depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	246.774	-	139.573	-	244.816	-	138.634	-
Ostala potraživanja	7.695	-	12.052	-	7.639	-	11.886	-
Odgođena porezna imovina/obveze	64.171	12.357	72.950	13.574	63.796	11.782	72.578	12.983
Ostale obveze	-	28.089	-	19.203	-	27.288	-	19.023
Rezerviranja	-	21.017	-	21.041	-	21.017	-	21.041
Ukupno	1.558.576	380.807	1.471.147	364.740	1.541.483	369.205	1.454.437	352.960

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 3 – 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 kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	26.650	22.556	20.932	20.507
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	241.359	67.612	241.359	67.612
	268.009	90.168	262.291	88.119

BILJEŠKA 4 – DRŽAVNE POTPORE

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije COVID-19 primljene tijekom izvještajnog razdoblja završenog 30.09.2021. godine, iznose za Grupu 17.233 tisuća kuna, dok za Društvo iznose 16.645 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - rujan 2021.	siječanj - rujan 2020.	siječanj - rujan 2021.	siječanj - rujan 2020.
Troškovi razdoblja za zaposlene /i/	35.410	22.634	33.330	21.783
Neto plaće	22.042	14.902	20.701	14.195
Porezi i doprinosi iz plaća	8.655	5.112	8.194	5.047
Doprinosi na plaće	4.713	2.620	4.435	2.541
Kapitalizirani troškovi plaća	589	1.579	589	1.579
Neto plaće	384	1.020	384	1.020
Porezi i doprinosi iz plaća	125	353	125	353
Doprinosi na plaće	80	206	80	206
Ukupni troškovi zaposlenih	35.999	24.213	33.919	23.362

/i/ Ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su u iznosu 17.233 tisuća kuna za Grupu (2020.: 12.435 tisuća kuna) te 16.645 tisuća kuna za Društvo (2020.: 11.820 tisuća kuna).

U razdoblju od 01.01.2021. do 30.09.2021. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 613 (2020.: 326), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 645 (2020.: 352).

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2021. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama kuna)</i>	2021.	2021.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	7.562	7.580
Porezni (prihod)/rashod	7.562	7.580

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2021. godini:

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	72.950	72.578
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(8.779)	(8.782)
Na dan 30. rujna 2021. godine	64.171	63.796

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	13.574	12.983
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(1.217)	(1.202)
Na dan 30. rujna 2021. godine	12.357	11.781

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujanj 2021.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

Osnovna zarada 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 po dionici je ista kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opsijskih dionica tijekom izvještajnog razdoblja.

	Grupa	Društvo
	2021.	2021.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	71.109	70.807
Broj dionica	1.489.417	1.489.417
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)	47,74	47,54

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom prvih devet mjeseci 2021. godine Društvo je nabavilo imovinu u iznosu od 19.627 tisuća kuna, a Grupa je nabavila imovinu u iznosu 19.701 tisuća kuna.

Tijekom istog razdoblja, Društvo i Grupa donirali su imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 116 tisuća kuna, što je rezultiralo neto gubitkom u iznosu od 116 tisuća kuna te su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 5 tisuća kuna, što je rezultiralo neto prihodom od 2 tisuće kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.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 kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.09.2021.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.09.2021.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	289.005	108.440	279.824	108.003
Obveze za zajmove	-	-	-	-
Obveze za najmove prema MSFI 16	583	101	583	101
Ukupno	289.588	108.541	280.407	108.104

Na dan 30.9.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 289.589 tisuća kuna, od čega je 289.005 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.9.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 280.407 tisuća kuna, od čega je 279.824 tisuće kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dopijevaju nakon više od pet godina iznose 108.541 tisuću kuna, od čega se iznos od 108.440 tisuća kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 101 tisuću kuna na obveze po osnovi najma.

Obveze Društva po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dopijevaju nakon više od pet godina iznose 108.104 tisuće kuna, od čega se iznos od 108.003 tisuće kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 101 tisuću kuna na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. rujna 2021. godine iznose 42.552 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	siječanj - rujan 2021.	siječanj - rujan 2020.	siječanj - rujan 2021.	siječanj - rujan 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Prodaja usluga				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	1.156	564	1.156	564
Ovisno Društvo	-	-	47	5
	1.156	564	1.203	569
Kupovina usluga				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	14.589	5.068	14.589	5.068
Ovisno Društvo	-	-	830	86
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nad- zornim tijelima	14	166	14	166
	14.603	5.234	15.433	5.320

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2021.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. rujna 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.	Stanje 30. rujna 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	216	32	216	32
Ovisno Društvo	-	-	3	-
	216	32	219	32
Dobavljači i ostale obveze				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	3.029	82	3.029	82
Ovisno Društvo	-	-	96	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	3.029	83	3.125	83

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab, Hrvatska
T +385 (51) 66 77 00
F +385 (51) 72 47 28

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