

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

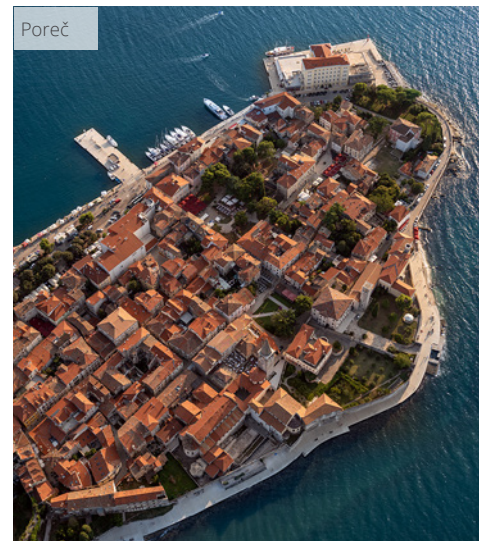
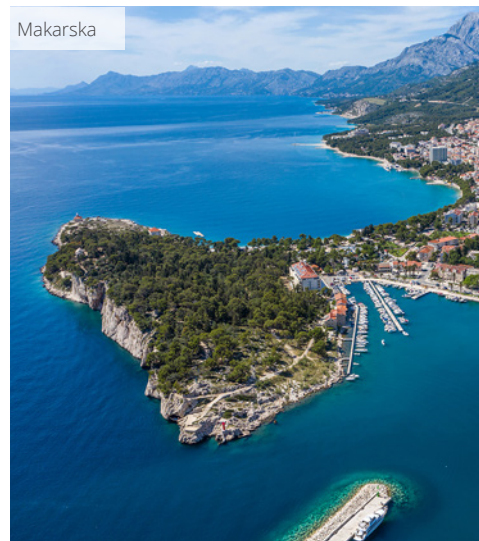
REZULTATI POSLOVANJA

*01.01.2022. – 31.12.2022. s uključenim
tromjesečnim izvještajem za 4Q 2022. godine*



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine.....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	35
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	36
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – PROSINAC 2022. GODINE	60



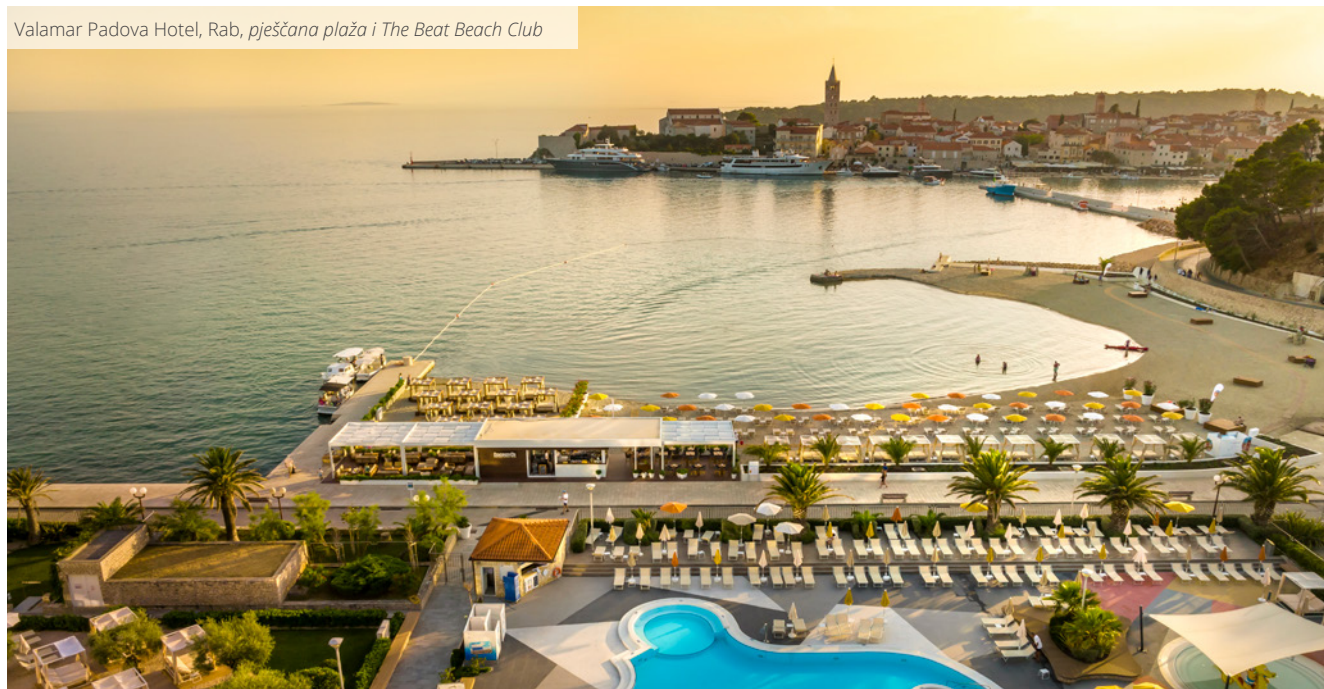
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2022. do
31.12.2022. godine

Ključne poruke

U 2022. godini Imperial Riviera d.d. konsolidirano ostvarila je ukupne prihode u visini od 605,9 milijuna kuna, što je više nego dvostruki rast (+111,1%) u odnosu na 2021. godinu (+318,8 milijuna kuna). Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 583,8 milijuna kuna, veći su za 302,9 milijuna kuna (+107,8%). Rast prihoda od prodaje generiran je s jedne strane povećanim kapacitetima (od 1.2.2022.g. u portfelju Imperiala su i tri hotela u Dubrovniku), ostvarenim većim obujmom poslovanja (+536.424 noćenja) te rastom prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od 7,0%. U odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu, zabilježen je rast prosječne prodajne cijene od čak 38,0% uslijed: rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja, rasta direktnih kanala prodaje te akvizicije novih objekata u Poreču (2019.) i Dubrovniku. Naime, Društvo je u ovoj godini bogatije za tri objekta u Dubrovniku, nakon što je krajem siječnja sa Valamar Rivierom d.d. sklopilo Ugovor o kupoprodaji triju hotela u Dubrovniku, i to: Valamar Lacroma Dubrovnik, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar. Gotovo sve destinacije ostvarile su prihode iznad planiranih i iznad 2019. godine. Jedina destinacija koja još uvijek nije doživjela potpuni oporavak u odnosu na 2019. godinu je destinacija Dubrovnik koja je okvirno 17% ispod 2019.

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



godine, ali i 9% iznad plana za 2022. godinu, dok destinacija Makarska je okvirno 4% ispod plana za 2022. godinu, ali i 20% iznad 2019. godine.

U 2022. godini ostvareno je ukupno 1,33 milijuna noćenja što je 3,2% iznad planiranih brojki, odnosno za čak 67,4% iznad lanjskih brojki. Istovremeno, zabilježen je snažan rast cijene energenata na godišnjoj razini pri čemu je, primjerice, cijena električne energije, kao najkorištenijeg energenta, utrostručena, ali i rast cijena hrane i pića,

potrošnog materijala i usluga u rasponu od 20-30%. Pod pritiskom rasta cijene energenata, ali i drugih materijalnih troškova i usluga, ostvarena je dobit iz operativnog poslovanja (EBITDA)¹ od 148,3 milijuna kuna (2021.g.: 109,3 milijuna kuna). Ukoliko se u 2021.g. izuzme efekt primljenih državnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 17,2 milijuna kuna, operativna dobit iz poslovanja bila bi bolja za čak 61,0% od prošlogodišnje. **Prilagođena EBITDA**, nakon usklađenja za izvanredne/jednokratne stavke (prije

¹ Sukladno GFI-POD metodologiji: poslovni prihodi – poslovni rashodi uvećani za amortizaciju i vrijednosna usklađenja

Ključne poruke (nastavak)

svega neotpisanu vrijednost dugoročne imovine uslijed značajnih rashoda osnovnih sredstava u destinaciji Dubrovnik i vrijednosti zgrada za rušenje - rekonstrukcija Hotela Tirena u Dubrovniku) te ukidanje rezerviranja za pravna pitanja iznosi **167,9 milijuna kuna** (112,3 milijuna kuna u 2021. godini). S ciljem optimizacije rezultata poslovanja, u prvom redu racionalizacije visokih troškova energenata, a nakon provedenih analiza pokriva troškova otvorenosti pojedinih objekata, krenulo se sa postupnim zatvaranjem objekata i nešto ranije od plana.

Unatoč relaksaciji mjera protiv širenja pandemije COVID-19, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano su se i dalje poduzimale brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima se povećava sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga, a obzirom na i dalje nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID-19. Paket mjera zdravstvene zaštite „V Care guarantee“ sadržava organizaciju zdravstvenih usluga za goste, organizaciju testiranja u hotelima, pokrivanje troškova produženog boravka te garanciju da su hotelski zaposlenici cijepljeni ili redovito testirani.

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

Ukupna ocjena zadovoljstva gostiju u Imperial Rivieri u 2022. na uzorku od preko 47.000 recenzija gostiju iznosila je 89%. 75% gostiju ocijenilo je ValamarArtiste Imperial Riviere s najvišom ocjenom „Nevjerojatne usluge“.

Valamar Parentino Hotel, Poreč



Najboljim je ocijenjen Imperial Valamar Collection hotel s visokih 94%. Ovaj proizvod iz branda Valamar Collection namijenjen je odraslima, a gosti pored vrhunske usluge redovito hvale njegovu lokaciju u centru grada s četiri zvonika. Isti je hotel u 2022. na razini grupacije nagrađen za najbolju kvalitetu usluge (najbolji Uplifting index) koja je iznosila nevjerovatnih 99%, odnosno postotak gostiju koji su djelatnike ocijenili sa 4 i 5. Slijedili su obiteljski Maro Holiday proizvodi branda Valamar Hotels & Resorts Meteor i Padova sa 93% koji prednjače svojim Maro igraonicama

i pozicijom tik uz plažu. Od ostalih VHR objekata Valamar Carolina Hotels & Villas je ocijenjen sa 92%, a sa 90% hoteli Valamar Parentino i Valamar Lacroma Dubrovnik. Hotel Valamar Parentino dobitnik je i HolidayCheck nagrade na temelju online recenzija gostiju. Makarski hotel Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar – novi iz branda [PLACES], u prvoj godini poslovanja ocijenjen je sa 88%. Iz Sunny branda Rivijera je ocijenjena sa 88%, Club Dubrovnik sa 85%, Tirena sa 84% i San Marino sa 83%. U segmentu kampova, Padova kamp je ocijenjena sa 88%, a San Marino sa 88%.

Ključne poruke (nastavak)

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2022 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavile su se razvijati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada. Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage za glavnu turističku sezonu.

Jako dobri rezultati poslovanja ostvareni na strani prodaje velikim dijelom su kompenzirali značajniji rast cijena energenata, ali i drugih materijalnih troškova (hrana, piće, sitan inventar, sredstva za čišćenje, materijal za održavanje, usluge i dr.) uslijed poremećenih tokova opskrbe uzrokovanih ratom u Ukrajini i nametnutim sankcijama Rusiji od strane Europske unije, SAD-a i zemalja koje ne podržavaju ruske vojne akcije. U ovom trenutku nije moguće predvidjeti završetak ratnih zbivanja, ali ni brojne negativne posljedice koje će rat ostaviti na ekonomske i gospodarske tokove u Europi i svijetu. Ulazak Republike Hrvatske u jedinstveni europski granični i monetarni sustav sa početkom 2023. godine, osigurat će dodatni poticaj slobodnom kretanju ljudi i kapitala prema Hrvatskoj iz glavnih emitivnih europskih tržišta što će, za očekivati je, pozitivno utjecati na daljnji razvoj turizma u Republici Hrvatskoj.

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

Plan kapitalnih ulaganja za 2022. godinu vrijedan 125,3 milijuna kuna, koji se odnosio na rekonstrukciju i preuređenje Hotela Dalmacija u Makarskoj i rebranding u **[PLACESHOTEL]** by Valamar, uređenje plaže Padova I na Rabu, daljnje uređenje bazenskog kompleksa

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



Valamar Meteor hotela u Makarskoj, pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa i druga manja ulaganja, uspješno je realiziran. Novi **[PLACES]** koncept uveden je u Hotel Dalmaciju u Makarskoj, dizajniran je za moderne putnike koji traže slobodu izbora, moderni dizajn i autentično iskustvo destinacije uz puno poštovanje prema prirodi i okruženju. Prvi je to proizvod ovog tipa u Imperial Rivieri, a nakon uspješnog uvođenja na Hvaru, drugi takav proizvod u portfelju kojim upravlja Valamar.

I u 2023. godini Imperial nastavlja sa značajnim ciklusom ulaganja vrijednim 31,6 milijuna EUR, od čega se najznačajniji dio od 25,4 milijuna EUR odnosi na ulaganja u destinaciji Dubrovnik. Kompletna rekonstrukcija i repozicioniranje hotela Tirena i podizanje na kategoriju 4* uz izgradnju pratećih sadržaja Maro world, obnova svih soba u Valamar Lacroma hotelu, redizajn glavnog restorana i podizanje kvalitete zone unutaršnjeg i vanjskog bazena te repozicioniranje Club Dubrovnik Sunny hotela u Sunny plus koncept koje uključuje preuređenje smještajnih jedinica uz redizajn recepcije, lobby bara i cijelog restorana.

Ključne poruke (nastavak)

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

Ratna zbivanja u Ukrajini značajno su se odrazila na brojne ekonomske i gospodarske tokove u Europi pa time i u Republici Hrvatskoj uz nemogućnost sagledavanja krajnjih posljedica koje će ratna zbivanja ostaviti na cjelokupno svjetsko gospodarstvo. Na strani prodaje, nema nikakvih značajnijih negativnih utjecaja ratnih zbivanja na rezultate Društva (rusko i ukrajinsko tržište inače je bilo skromno zastupljeno u prodajnim rezultatima Društva – 0,60% odnosno 1,81% u prošloj godini), međutim izvjestan je negativan utjecaj na strani operativnih troškova, u prvom redu rastu cijena energenata, ali i ostalih materijalnih troškova i usluga. U prosincu 2022. godine prema izvješćima Državnog zavoda za statistiku hrvatski indeks potrošačkih cijena (CPI) po prvi puta u zadnje dvije godine usporio je na mjesečnoj razini za 0,3% dok je na godišnjoj razini (mjeren spram prosinca 2021. godine) zabilježen rast od 13,1%. Cijene glavnih energenata: nafte, plina, struje i ugljena u 2022. godini značajno su rasle, a rast su pratile i cijene hrane i pića, ali i potrošnog materijala, sirovina, usluga i ostalog.

Mjerama Vlade RH za ublažavanje posljedica rasta cijena energenata gospodarstvu i kućanstvima djelomično je ublažen udar na standard građana i troškove gospodarstva, pa je tako cijena struje za gospodarstvo u periodu 1.10.2022. do 31.03.2023. godine limitirana na 180 odnosno 230 eura po MWh. Inflatorni pritisci u cijeloj Europi prelili su se i na Republiku Hrvatsku. U cilju obuzdavanja daljnjeg rasta inflacije, kao jednu od obrambenih mjera Europska središnja banka krenula je



sa podizanjem ključnih kamata pa je tako u dva navrata podigla kamate za ukupno 1,25 postotnih bodova i u prosincu za dodatnih 0,50 postotnih bodova. Puno snažnije podizanje ključnih kamata provodio je američki FED koji je u studenom po šesti puta uzastopce podigao bazni kamatnjak za daljnjih 0,75 postotnih bodova i gurnuo glavni referentni kamatnjak (3M USDLIBOR) prema „psihološkoj“ granici od 5%. Pritisak na rast cijena energenata oslabio je krajem godine uslijed straha od recesije i usporavanja europskih gospodarstava, ali i pronalaska alternativnih tokova dobave

nafte i plina (ukapljeni plin LNG) čime je znatno smanjena ovisnost o ruskoj nafti i plinu te klimatski dosta blaže zime od očekivanja. Daljnja neizvjesnost oko završavanja ratnih zbivanja u Ukrajini odnosno mogućnosti daljnje eskalacije sukoba potencijalno mogu ostaviti negativne posljedice na turističku djelatnost Društva u 2023. godini, ali u ovom trenutku nije moguće sagledati niti procijeniti sve negativne učinke takve krize na gospodarsku aktivnost i tokove, a posebice na turizam.

Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju

Najznačajniji pozitivan događaj s kojim je Imperial Riviera d.d. krenula u ovu poslovnu godinu je svakako kupnja triju hotela u Dubrovniku od Valamar Riviere d.d., čime se pozicionirala i na dubrovačkom tržištu i stvorila pretpostavke za daljnji snažan rast i razvoj u narednim godinama, a u očekivanju potpunog oporavka turističkog tržišta. Smirivanje i daljnji oporavak epidemiološke situacije vezan uz pandemiju COVID-19 u zemlji i Europi pozitivno je utjecao na rast turističkog prometa u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču, a osobito Dubrovniku kao izrazito avio-destinaciji.

Aktualna ratna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji potaknula su brojne negativne pojavnosti koje izravno utječu na turizam, ali su ukazale i na otpornost turizma iskazanu kroz veliku želju i spremnost za putovanja nakon dvije pandemijske godine. Ova turistička sezona prošla je iznimno uspješno i iznad očekivanja i da nije bilo negativnih efekata na strani snažnog rasta troškova, zasigurno bi govorili o najuspješnijoj turističkoj sezoni ikad.

Rizici prema narednim turističkim sezonama posebice se odnose na:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj,
- narušeni brojni gospodarski i ekonomski tokovi na relaciji Europska unija-Rusija-Ukrajina i posljedično daljnji poremećaji na strani ponude dobara i usluga koji stvaraju velike inflatorne pritiske,
- strah od recesije u Njemačkoj kao glavnom pokretaču ekonomske aktivnosti u Europi i glavnom emitivnom tržištu i mogućnosti prelijevanja na ostala europska gospodarstva,



Valamar Parentino Hotel, Poreč

- daljnji potencijal mutiranja virusa SARS CoV-2 i njegova širenja među populacijom te s time povezane restrikcije kako u ostvarivanju međusobnih kontakata, tako i u slobodi kretanja,
- globalni klimatski poremećaji koji mogu utjecati na redukcije u potrošnji vode i drugih energenata i time utjecati na kvalitetu usluge.

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

Rizik osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage i dalje je izražen i traži dodatne napore usmjerene ka privlačenju radne snage iz zemalja u bliskom okruženju. U suradnji

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

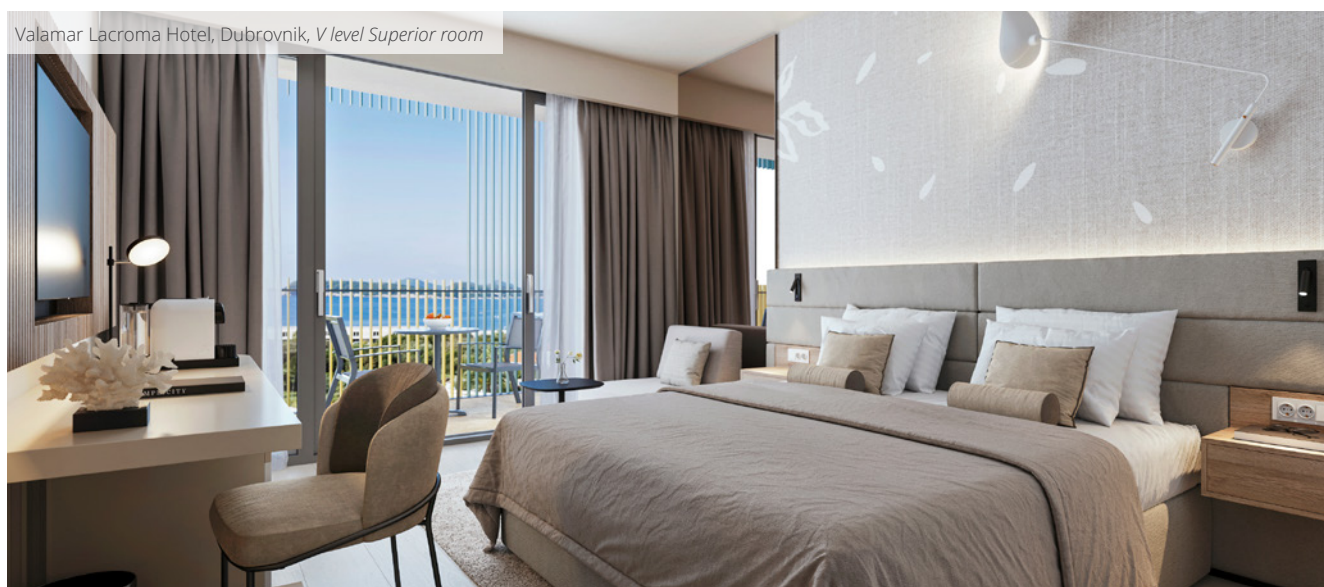
Poseban rizik predstavlja i regulatorni rizik, odnosno česte promjene propisa koje potencijalno mogu stvoriti pravnu nesigurnost i izložiti Imperial Rivieru d.d. eventualnim novim rashodima, ali to su okolnosti na koje Imperial Riviera d.d. ne može značajnije utjecati, osim putem preventivnog djelovanja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

Očekivanja

Smirivanje negativnih utjecaja pandemije COVID-19 i ukidanje mjera zaštite u Republici Hrvatskoj pozitivno je utjecalo na turističku granu gospodarstva u 2022. godini. S druge strane, recentna ratna zbivanja u Ukrajini potakla su određene političke napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koja mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Ratna zbivanja u Ukrajini izazvala su velike napetosti na relaciji Europska unija-Rusija i SAD-Rusija što je u bitnome poremetilo robno-trgovinsku razmjenu i značajno povećalo inflatorne pritiske na strani ponude roba i usluga, s posebnim naglaskom na rast cijena energenata i hrane.

U dijelu ostvarenih prodajnih rezultata, realizacija je iznad plana dok je očekivano na strani troškova, uslijed poremećaja izazvanih ratnim zbivanjima u Ukrajini, došlo do značajnog rasta svih operativnih troškova, a posebice cijene energenata. U 2023. godini očekuje se postupno usporavanje inflacije uz daljnju stabilizaciju cijene energenata kao glavnog pokretača rasta cijena ostalih dobara i usluga. Sada je već izvjesno da je Europa u bitnome smanjila ovisnost o ruskoj nafti i plinu, stabilizirajući postupno svoja gospodarstva što će se vjerujemo pozitivno odraziti i na daljnji rast turističkog prometa u narednoj godini.

Imperial Riviera d.d. će u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku nastaviti ulagati maksimalne materijalne, stručne i ljudske napore kako bi spremno dočekala svakog gosta i nastojala osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu i najviše epidemiološke standarde.



Snažan poticaj rastu povjerenja investitora u Republiku Hrvatsku potaknula je odluka Vijeća Europske unije o prihvaćanju eura u Hrvatskoj od 1. siječnja 2023. godine, dopunu uredbe prema kojoj Hrvatska postaje dvadeseta članica europodručja. Tri vodeće međunarodne kreditne agencije: Moody's, Fitch i Standard & Poor's brzo su reagirale na ovu vijest i ne čekajući službeni ulazak Hrvatske u eurozonu podigle kreditni rejting Republike Hrvatske za dvije razine uz stabilne izgleda. Pozitivna je ovo vijest za strane ulagače u Hrvatskoj kojima je značajno podignuta razina sigurnosti njihovih ulaganja, ali i za pristup i cijenu

zaduživanja RH na međunarodnim tržištima kapitala od čega bi korist trebali imati svi njeni građani. Ulazak Republike Hrvatske u jedinstveni europski granični prostor (Schengen) sa početkom 2023. godine, dodatno će osnažiti povjerenje europskih građana i ubrzati protok ljudi i kapitala iz glavnih europskih emitivnih tržišta (Njemačka, Austrija, Slovenija, Italija, Francuska). Pozitivna je ovo vijest i za daljni razvoj hrvatskog turizma, integrirajući i na ovaj način Hrvatsku brojnoj europskoj obitelji zemalja članica i podižući joj stabilnost, sigurnost i izgleda u budućnosti.

Rezultati Grupe

 Ključni financijski pokazatelji²

(u kunama)	2021.	2022.	2022./2021.
Ukupni prihodi	287.048.725	605.866.867	111,1%
Poslovni prihodi	286.070.282	588.621.787	105,8%
Prihodi od prodaje	280.900.324	583.775.393	107,8%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	242.033.607	482.070.708	99,2%
Operativni troškovi ³	173.059.886	439.232.314	153,8%
EBITDA⁴	109.306.586	148.256.496	35,6%
Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka ⁵	-2.963.236	-19.604.105	561,6%
Prilagođena EBITDA	112.269.822	167.860.601	49,5%
EBIT	12.690.469	21.883.458	72,4%
Prilagođeni EBIT	15.653.705	41.487.563	165,0%
EBT	7.981.539	20.448.459	156,2%
Neto dobit/gubitak	15.474.217	10.259.239	-33,7%
EBT marža	2,8%	3,5%	24,5%
EBITDA marža	38,2%	25,2%	-34,1%
Prilagođena EBITDA marža	39,2%	28,5%	-27,3%
Neto dug ⁶	-233.630.729	536.993.933	-329,8%
Neto dug / Prilagođena EBITDA	-2,08	3,20	-253,7%
Novac i novčani ekvivalenti ⁷	569.931.892	344.390.832	-39,6%
Kapitalna ulaganja ⁸	35.254.038	112.874.303	220,2%
ROE ⁹	0,85%	0,59%	-31,1%
Tržišna kapitalizacija ¹⁰	1.243.701.605	1.812.181.035	45,7%
EV ¹¹	1.013.582.280	2.352.936.234	132,1%
EPS	6,83	4,39	-35,7%

² Sukladno klasifikaciji prema obrascima TFI POD-RDG. EBIT i EBITDA su iskazani s osnove poslovnih prihoda..

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 Usklađenje uključuje i) izvanredne prihode (u iznosu od 2,8 milijuna kuna u 2022. godini, odnosno 4,4 milijuna kuna u prethodnoj), ii) izvanredne rashode (u iznosu od 21,2 milijuna kuna u 2022. godini, odnosno 6,5 milijuna kuna u prethodnoj) te iii) za isplaćene otpremnine (u iznosu od 1,0 milijuna kuna u u 2022. godini, odnosno 0,6 milijuna kuna u prethodnoj).

⁶ Neto dug računa se po formuli dugoročne obveze + kratkoročne obveze – novac i novčani ekvivalenti – dugoročna potraživanja – kratkoročna potraživanja.

⁷ Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

⁸ Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2021. po investicijskom ciklusu CAPEX 2021., odnosno do 31.12.2022 po investicijskom ciklusu CAPEX 2022..

⁹ ROE (eng. return on equity) predstavlja povrat na ukupni kapital te je računat kao: dobit razdoblja / (kapital i rezerve)

¹⁰ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2021. odnosno 31.12.2022.

¹¹ EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

Rezultati Grupe (nastavak)

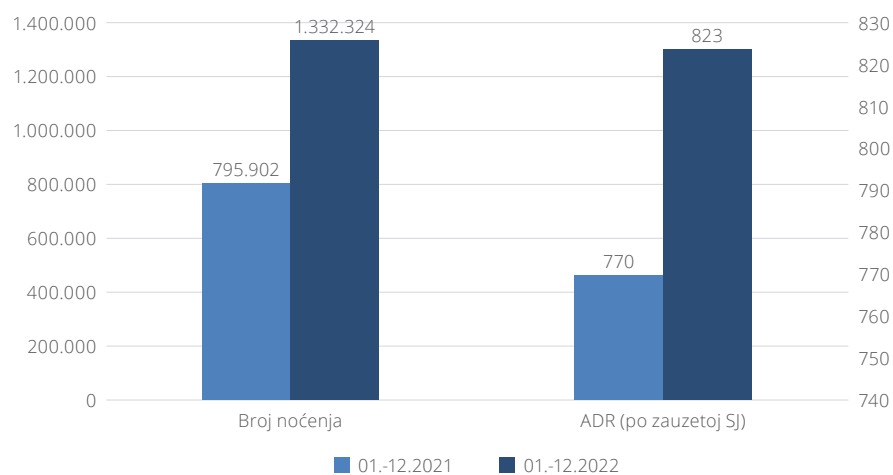
Ključni operativni pokazatelji

	2021.	2022.	2022./2021.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	3.498	4.446	27,1%
Broj postelja	8.808	10.702	21,5%
Dani pune zauzetosti	89,88	131,71	46,5%
Godišnja zauzetost (%)	24,60%	36,1%	46,7%
Broj prodanih smještajnih jedinica	314.409	585.579	86,2%
Broj noćenja	795.902	1.332.324	67,4%
ADR ¹² (u kunama)	770	823	6,9%
RevPAR ¹³ (u kunama)	69.192	108.428	56,7%

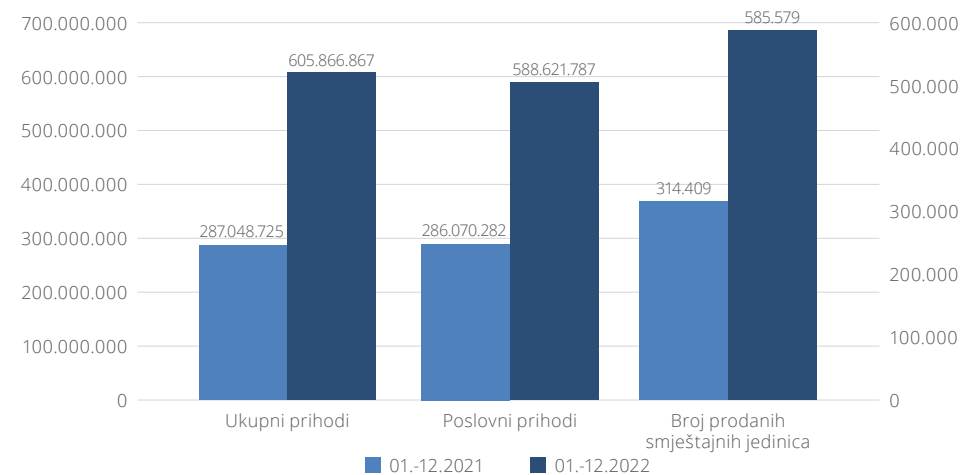
¹² ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

¹³ RevPAR (revenue per available room) – prihod po smještajnoj jedinici, mjeri kumulativni prihod pansiona ((prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po smještajnoj jedinici.

Noćenja i ADR



Prihodi i prodane smještajne jedinice



Rezultati Grupe (nastavak)

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

PRIHODI

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere iznose 605,9 milijuna kuna uz rast od 111,1% (2021.: 287,0 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 583,8 milijuna kuna (2021.: 280,9 milijuna kuna), veći su za 302,9 milijuna kuna (+107,8%). Ovako značajan rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključivanja triju dubrovačkih hotela u portfelj Imperiala od 1.2.2022. godine. Uz 67,4%-tni rast broja noćenja (2022.: 1.332.324 noćenja; 2021.: 795.902 noćenja) ostvaren je i rast prosječne cijene po SJ od 6,9% (+38,1% u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu), na što su utjecali: rast interesa gostiju za Premium objekte, rast direktnog kanala prodaje i akvizicije novih objekata u Poreču i Dubrovniku. Operativni prihodi premašeni su za 10,2% u odnosu na plan na razini Grupe, a gledajući po destinacijama : Poreč +17,9%, Rab +12,5%, Dubrovnik +9,0%, Makarska (uključujući povezano poduzeće Praona d.o.o.): -1,7%.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 4,8 milijuna kuna (2021.: 5,2 milijuna kuna) i manji su za 6,3% (-0,3 milijuna kuna) kao rezultat: i) manjih prihoda od pozitivnog ishoda



sudskih sporova, penala i slično (-2,9 milijuna kuna); ii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,1 milijuna kuna); iii) većih prihoda (+0,6 milijuna kuna) od naknada za stipendije Ministarstva turizma i sporta RH (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); iv) većih prihoda (+0,6 milijuna kuna) od fakturiranja troškova ustupljenih radnika zbog povećane potrebe za ustupanjem radnika i v) većih prihoda od naknada po osnovi osiguranja, prihoda od prefakturiranja i ostalo (+0,3 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 17,2 milijuna kuna (2021.: 1,0 milijuna kuna) pri čemu najveću stavku čine iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 16,0 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,3 milijuna kuna čine iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te ostalih tečajnih razlika (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	2021.	2022.	2022./2021.
Operativni troškovi¹⁴	173.059.886	439.232.314	153,8%
Ukupni poslovni rashodi	273.379.813	566.738.329	107,3%
Materijalni troškovi	76.817.828	193.117.731	151,4%
Troškovi osoblja	53.777.655	142.163.575	164,4%
Amortizacija	96.592.487	126.352.047	30,8%
Ostali troškovi	39.090.454	83.190.710	112,8%
Vrijednosna usklađenja	23.630	20.991	-11,2%
Rezerviranja	3.703.810	1.132.977	-69,4%
Ostali poslovni rashodi	3.373.949	20.760.298	515,3%

¹⁴ Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi iznose 566,7 milijuna kuna uz rast od 107,3% (2021.: 273,4 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 34,1% (2021.: 28,1%), iznose 193,1 milijuna kuna te su za 116,3 milijuna kuna (+151,4%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 76,8 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti u 2022. godini: ostvareno je 1.332.324 noćenja, odnosno 67,4% više nego 2021. godine (2021.: 795.902 noćenja). Istovremeno, na rast materijalnih troškova značajno je utjecao i rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji koji su uzrokovali značajan porast cijena energenata (cijena električne energije utrostručena), hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga (rast cijena u rasponu 20-30%). Ukoliko bi se iz troškova energenata isključila

potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje posljedica rasta cijene energenata u iznosu od 1,0 milijuna kuna, rast troškova energije na godišnjoj razini iznosio je 263,7%, odnosno, izraženo po ostvarenom noćenju, rast od 117,3% u odnosu na 2021. godinu.

ii) Troškovi osoblja iznose 142,2 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,1% (2021.: 19,7%) i veći su za 88,4 milijuna kuna (+164,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine (+32,9 milijuna kuna); ii) povećanja obujma poslovanja i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 94,9% (+997.194 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +489.313 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja i iznosile 17,2 milijuna kuna; iv) povećanih iznosa nagrada

zaposlenicima te isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani u 2021. godini.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u 2022. godini zabilježili porast od 100,1% (+71,1 milijuna kuna), od čega efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 32,9 milijuna kuna, a ostalo otpada na povećani obujam poslovne aktivnosti, izjednačavanje materijalnih prava radnika po destinacijama, brojne stimulacije i nagrade zaposlenicima i ukalkulirane nagrade menadžmentu.

Rezultati Grupe (nastavak)

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 126,4 milijuna kuna, čini udio od 22,3% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 35,3%). Rast amortizacije za 30,8% (+29,8 milijuna kuna), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

iv) Ostali troškovi iznose 83,2 milijuna kuna, čine udio od 14,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 14,3%), povećani su za 112,8% (+44,1 milijuna kuna), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+20,3 milijuna kuna), uslijed značajnog rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 6,9 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja komunalne naknade za 4,4 milijuna kuna (od toga povećanje za destinaciju Dubrovnik 3,7 milijuna kuna); iv) isplate raznih nagrada zaposlenicima od kojih su mnoge izostale prethodne godine ili su isplaćivane u manjim iznosima (+4,0 milijuna kuna); v) povećanja troškova naknada za stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+2,5 milijuna kuna) uslijed većeg broja

stipendista te zaposlenih studenata i učenika; vi) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+1,3 milijuna kuna); vii) povećanja ostalih troškova (reprezentacija, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda, troškovi osiguranja i ostalo) za 4,7 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 3,7% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 20,8 milijuna kuna (2021.: 3,4 milijuna kuna). Ovako značajan rast posljedica je knjiženja značajnijeg jednokratnog rashoda osnovnih sredstava (ulaganja u destinaciji Dubrovnik) i troška rušenja zgrade u rekonstrukciji (Tirena Sunny hotel u Dubrovniku) u ukupnom iznosu od 19,9 milijuna kuna.

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 439,2 milijuna kuna te su u odnosu 2021. godinu porasli za 153,8% (2021.: 173,1 milijuna kuna). Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u 2021. godini (17,2 milijuna kuna), tada su operativni troškovi rasli za 248,9 milijuna kuna odnosno za 130,8%. Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) značajno povećanje obujma poslovnih aktivnosti i b) značajan porast cijena osnovnih namirnica i energenata, ali i svih drugih materijalnih troškova i usluga zbog izbijanja rata u Ukrajini, nastalih poremećaja u lancima opskrbe uslijed uvedenih sankcija Zapada prema Rusiji.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 17,2 milijuna kuna (2021.: 1,0 milijuna kuna) pri čemu najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 16,0 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,2 milijuna kuna čine iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te ostalih tečajnih razlika (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Financijski rashodi iznose 18,7 milijuna kuna, veći su za 13,0 milijuna kuna (2021.: 5,7 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 10,4 milijuna kuna, ponajviše zbog preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 1,6 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 1,0 milijuna kuna (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Rezultati Grupe (nastavak)

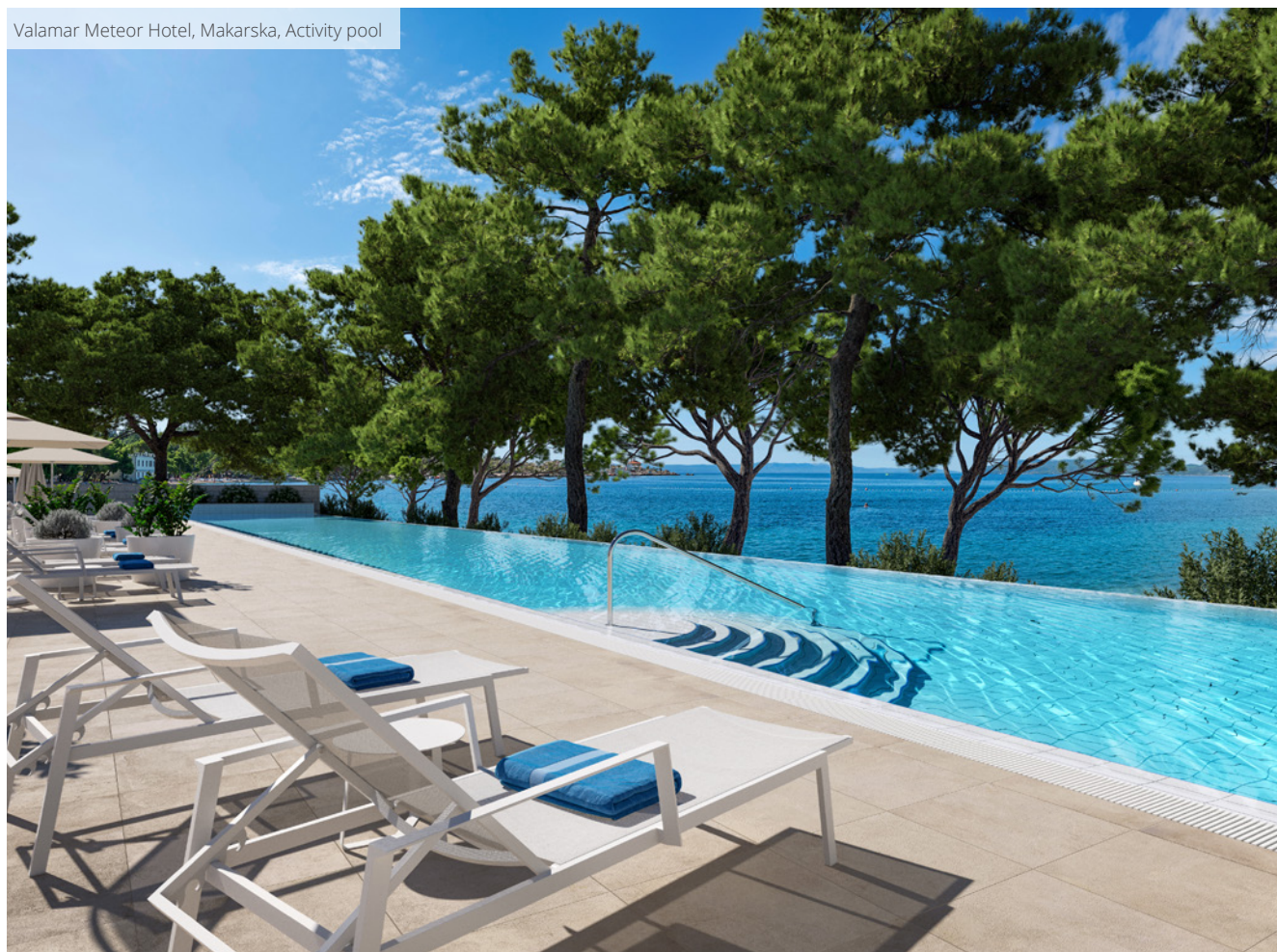
OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Imperial Riviera ostvarila je konsolidiranu operativnu zaradu (EBITDA) u iznosu od 148,3 milijuna kuna (2021.: 109,3 milijuna kuna), što je povećanje od 35,6%. Ukoliko bi se u 2021. godini isključio efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta (17,2 milijuna kuna), rast EBITDA-e bio bi još izraženiji, +61,1% u odnosu na 2021. godinu.

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit / (gubitak) prije oporezivanja iznosi 20,4 milijuna kuna (2021.: 8,0 milijuna kuna). Konsolidirana neto dobit nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi 10,3 milijuna kuna (2021.: 15,5 milijuna kuna), pri čemu su u 2021. godini iskazani poticaji s osnova dodijeljenih potpora za izvršena ulaganja u iznosu od 5,9 milijuna kuna. Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool



Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.12.2022. Grupa

(u kunama)	31.12.2021.	31.12.2022.	2022./2021.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.612.232.291	2.312.857.743	43,46%
C) Kratkotrajna imovina	580.507.758	366.727.609	-36,83%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.495.703	4.234.445	69,67%
E) UKUPNO AKTIVA	2.195.235.752	2.683.819.797	22,26%
A) Kapital i rezerve	1.811.647.003	1.742.308.652	-3,83%
B) Rezerviranja	31.602.389	31.347.989	-0,81%
C) Dugoročne obveze	255.661.934	706.034.514	176,16%
D) Kratkoročne obveze	88.591.252	187.682.789	111,85%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	7.733.174	16.445.853	112,67%
F) UKUPNO PASIVA	2.195.235.752	2.683.819.797	22,26%

Na dan 31.12.2022. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 2.683,8 milijuna kuna, i veća je za 22,3% (+488,6 milijuna kuna) u odnosu na zaključno stanje 2021. godine.

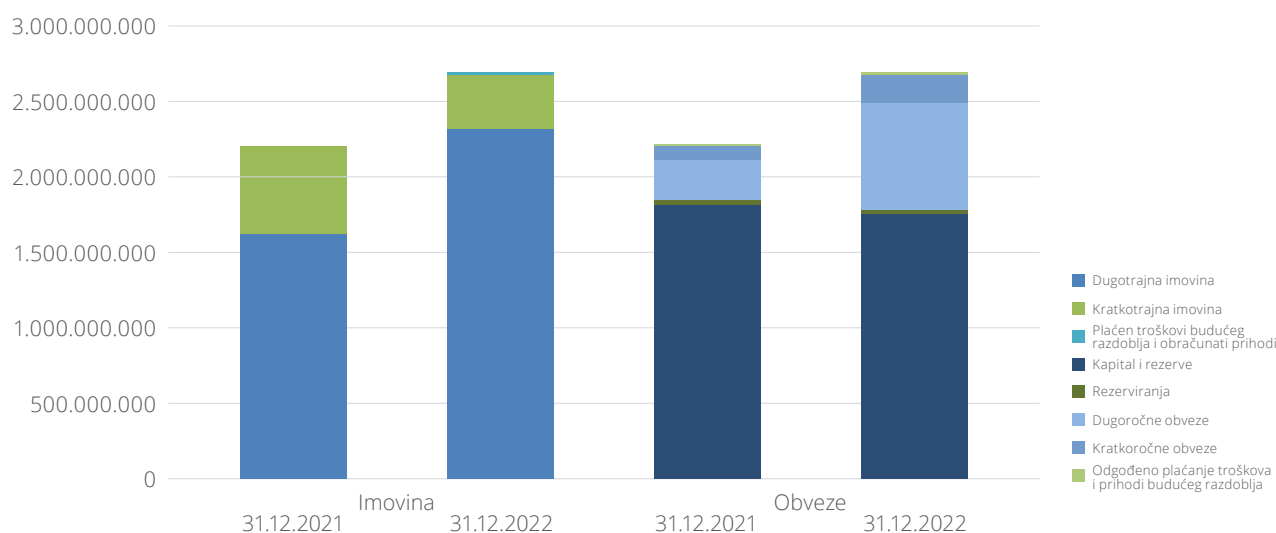
- **Dugotrajna imovina** iznosi 2.312,9 milijuna kuna i veća je za 43,5% (+700,6 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se ponajprije kao rezultat kupovine tri objekta u Dubrovniku u vrijednosti od 717,7 milijuna kuna (Valamar Lacroma Hotel, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar) od Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa sklopljenim krajem siječnja tekuće godine. Nadalje, rast je i rezultat nastavka provedbe planiranih investicijskih

aktivnosti knjiženih u iznosu od 125,7 milijuna kuna te priznate pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 15,2 milijuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije u iznosu od 126,3 milijuna kuna, smanjenja odgođene porezne imovine u iznosu od 11,8 milijuna kuna, otpisa imovine uslijed započelih investicija u destinaciji Dubrovnik u iznosu od 19,5 milijuna kuna (od čega se 10,2 milijuna kuna odnosi na vrijednost rušenih dijelova zgrade, a 10,2 milijuna kuna na rashodovana sredstva) te redovitog rashoda imovine u iznosu od 0,4 milijuna kuna (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 366,7 milijuna kuna i smanjena je za 36,8% (-213,8 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 314,5 milijuna kuna (uslijed redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone, financiranja kapitalnih ulaganja, plaćanja razlike kupoprodajne cijene prema Valamar Rivieri od okvirno EUR 5mn u kunsnoj protuvrijednosti, otplate kredita i dr.); ii) smanjenje potraživanja od države za 0,5 milijuna kuna; iii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama u iznosu od 89,0 milijuna kuna; iv) povećanje potraživanja od kupaca za 3,9 milijuna; v) povećanje zaliha za 6,5 milijuna kuna; vi) povećanje ostalih potraživanja za 1,1 milijuna kuna i vii) priznanje pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 0,8 milijuna kuna.

Imovina i obveze (nastavak)

Imovina i obveze



Na dan 31.12.2022. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 2.683,8 milijuna kuna, povećane su za 22,3% (+488,6 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.742,3 milijuna kuna, smanjeni su za 69,3 milijuna kuna uslijed: i) smanjenje zadržane dobiti u iznosu od 79,6 milijuna kuna na ime isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine te ii) ostvarenog neto dobitka za 2022. godinu u iznosu od 10,3 milijuna kuna.

Ukupne dugoročne obveze iznose 706,0 milijuna kuna i veće su za 176,2% (+450,4 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje kao rezultat: i) povećanja obveze prema bankama uslijed: a) preuzimanja dugoročne obveze za kredite Valamar Riviere (EUR 90,3 milijuna - ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene tri objekta u Dubrovniku; od toga dio od 94,0 milijuna koji je dospio i otplaćen u ovoj godini); b) prijenosa na kratkoročne obveze prema bankama iznosa od 135,7 milijuna kuna; c) povećanja salda dugoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu klauzulu EUR) uslijed iskazane netirane negativne

tečajne razlike u iznosu od 0,9 milijuna kuna; ii) povećanja ostalih dugoročnih obveza u iznosu od 1,2 milijuna kuna te iii) smanjenja odgođene porezne obveze u iznosu od 1,6 milijuna kuna.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 187,7 milijuna kuna, povećane su za 99,0 milijuna kuna (+111,9%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze prema bankama u iznosu od 93,8 milijuna kuna; ii) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 2,0 milijuna kuna; iii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1,0 milijuna kuna; iv) povećanje obveze za primljene predujmove u iznosu od 0,9 milijuna kuna; v) povećanje obveze prema dobavljačima u iznosu od 0,8 milijuna kuna te vi) povećanje ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 0,6 milijuna kuna.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2021.	2022.	2021.	2022.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel*	-	****	-	Premium	Dubrovnik
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel & Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Meteor Hotel	****	****	Midscale	Midscale	Makarska
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Club Dubrovnik Sunny Hotel*	-	***	-	Midscale	Dubrovnik
Valamar Tirena Hotel*	-	***	-	Economy	Dubrovnik
Eva Sunny Hotel & Residence by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Rivijera Sunny Resort	**	**	Economy	Economy	Makarska

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2021.	2022.	2021.	2022.	
Padova Premium Camping Resort	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort	****	****	Upscale	Upscale	Rab

* U sastavu Imperial Riviere od 01.02.2022. godine

PREGLED KAPACITETA

2022 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR		457	909
San Marino Camping Resort	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	696
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	57	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
SAN MARINO CAMPING RESORT		810	2.662
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
VALAMAR PADOVA HOTEL		175	350
Padova Premium Camping Resort	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT		416	1.391
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
EVA SUNNY HOTEL & RESIDENCE BY VALAMAR		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
VALAMAR CAROLINA HOTEL & VILLAS		176	352
Profitna grupa Rab		2.454	6.564
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Midscale	268	536
Rivijera Sunny Resort	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.432
Valamar Parentino Hotel	H-Upscale	329	812
Profitna grupa Poreč		329	812
Club Dubrovnik Sunny Hotel	H-Midscale	338	676
Valamar Tirena Hotel	H-Economy	208	416
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	H-Premium	401	802
Profitna grupa Dubrovnik		947	1.894
IMPERIAL RIVIERA		4.446	10.702

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.12.2022. iznosi 51 radnika (15 na neodređeno vrijeme i 36 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 765 radnika, od čega se 521 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	246	100	40	93	15	494
Stalni - bez doprinosa	11	-	-	16	-	27
Pripravnik	1	-	-	-	-	1
Rad na određeno	57	19	11	7	1	95
Sezonac	7	1	34	48	35	125
Stalni sezonac - 1god.	2	7	13	1		23
Ukupno:	324	127	98	165	51	765

Prema planu zapošljavanja, Grupa je brojnim aktivnostima na tržištu rada osigurala 99% planiranih djelatnika za sezonu 2022. i time doprinijela pozitivnim rezultatima poslovanja do kraja godine. Među angažiranim djelatnicima je bilo 170 stranih državljana, od toga većinom iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 10-ak iz azijskih zemalja. U 2022. godini ključna aktivnost je bila puno ranije zapošljavanje s obzirom na ranije otvaranje objekata u destinacijama te nova materijalna prava koja su se provela kroz podizanje minimalnog neto jamstva i dodatni novčani poticaj za specijalističke pozicije u operacijama. Svi stalni sezonci su zaposleni do 1.4.2022., a u periodu prema glavnoj turističkoj sezoni

i sezonski djelatnici ovisno o stanju zauzetosti i dinamici otvaranja objekata.

Društvo i Grupa su uložili znatan trud za ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja u svim svojim destinacijama provodeći brojne planirane aktivnosti usmjerene ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage. Kroz sezonu su se realizirali brojni programi stimulacije i nagrađivanja radnika, poput Start Up nagrade, program 5.000 kn za sezonce povratnike, povećanje minimalnog neto jamstva na 5.650 kn od 1. lipnja koji se produžio do kraja godine i novi zajamčeni primitak za isti period u iznosu od 7.500 kn za specijalistička radna mjesta, nagrada

u domaćinstvu, nagrađivanje Imperial Top Performera te nagrada za sezonu u iznosu 1.500 kn za stalne i 750 kn za sezonske djelatnike. Nastavno na vrlo dobre poslovne rezultate, tijekom prosinca isplaćena je božićnica za stalne radnike, stalne sezonce i sezonce, 13. plaća za stalne radnike i zaposlene na cjelogodišnjem ugovoru te dar djetetu i Val Fresco bon djelatnicima u radnom odnosu na 1.12.2022. U cilju osiguranja dostatnog broja zaposlenika u nadolazećoj sezoni, nastavilo se sa programom nagrađivanja sezonaca povratnika u iznosu od 5.000 kn te su im uručena pisma namjere za navedenu nagradu i zaposlenje u 2023. godini.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva iznose **589,2 milijuna kuna** uz rast od 110,1% (2021.: 280,4 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 567,3 milijuna kuna (2021.: 274,3 milijuna kuna), veći su za 292,9 milijuna kuna (+106,8%). Ovako značajan rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključanja triju dubrovačkih hotela u portfelj Imperiala od 1.2.2022. godine. Uz 67,4%-tni rast broja noćenja (2022.: 1.332.324 noćenja; 2021.: 795.902 noćenja) ostvaren je i rast prosječne cijene po SJ od 6,9% (+38,1% u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu), na što su utjecali: rast interesa gostiju za Premium objekte, rast direktnog kanala prodaje i akvizicije novih objekata u Poreču i Dubrovniku. Operativni prihodi premašeni su za 9,5% u odnosu na plan, a gledajući po destinacijama : Poreč +17,9%, Rab +12,5%, Dubrovnik +9,0%, Makarska -3,8%.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 4,6 milijuna kuna (2021.: 5,1 milijuna kuna) i manji su za 9,1% (-0,5 milijuna kuna) kao rezultat: i) manjih prihoda od pozitivnog ishoda sudskih sporova, penala i slično (-2,9 milijuna kuna); ii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,2 milijuna kuna); iii) većih prihoda (+0,6 milijuna kuna) od naknada za stipendije Ministarstva turizma i sporta RH (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); iv) većih prihoda (+0,5 milijuna kuna) od fakturiranja troškova ustupljenih radnika zbog povećane potrebe za ustupanjem radnika i v) većih prihoda od naknada po

osnovi osiguranja, prihoda od prefakturiranja i ostalo (+0,2 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 17,3 milijuna kuna (2021.: 1,0 milijuna kuna) pri čemu najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 16,0 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,3 milijuna kuna čine iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te ostalih tečajnih razlika (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose 551,0 milijun kuna uz rast od 106,6% (2021.: 266,7 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 34,0% (2021.: 28,3%), iznose 187,3 milijuna kuna te su za 117,8 milijuna kuna (+147,9%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 75,6 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti u 2022. godini: ostvareno je 1.332.324 noćenja, odnosno 67,4% više nego 2021. godine (2021.: 795.902 noćenja). Istovremeno, na rast materijalnih troškova značajno je utjecao i rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji koji su uzrokovali značajan porast cijena energenata (cijena električne energije utrostručena), hrane i pica i drugih potrošnih materijala i usluga (rast cijena u rasponu 20-30%). Ukoliko bi se iz troškova energenata isključila potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje

posljedica rasta cijena energenata u iznosu od 1,0 milijuna kuna, rast troškova energije na godišnjoj razini iznosio je 266,3%, odnosno, izraženo po ostvarenom noćenju, rast od 118,8% u odnosu na 2021. godinu.

ii) Troškovi osoblja iznose 135,9 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 24,7% (2021.: 19,1%) i veći su za 84,9 milijuna kuna (+166,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine (+32,9 milijuna kuna); ii) povećanja obujma poslovanja i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 83,2% (+874.540 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +366.659 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja i iznosile 16,6 milijuna kuna; iv) povećanih iznosa nagrada zaposlenicima te isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani u 2021. godini.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u 2022. godini zabilježili porast od 100,8% (+68,2 milijuna kuna), od čega efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 32,9 milijuna kuna, a ostalo otpada na povećani obujam poslovne aktivnosti, izjednačavanje materijalnih prava radnika po destinacijama, brojne stimulacije i nagrade zaposlenicima i ukalkulirane nagrade menadžmentu.

Rezultati Društva (nastavak)

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 124,5 milijuna kuna, čini udio od 22,6% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 35,6%). Rast amortizacije za 31,3% (+29,7 milijuna kuna), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

iv) Ostali troškovi iznose 81,5 milijuna kuna, čine udio od 14,8% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 14,3%), povećani su za 113,0% (+43,2 milijuna kuna), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+20,3 milijuna kuna), uslijed značajnog rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 6,5 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja komunalne naknade za 4,4 milijuna kuna (od toga povećanje za destinaciju Dubrovnik 3,7 milijuna kuna); iv) isplate raznih nagrada zaposlenicima od kojih su mnoge izostale prethodne godine ili su isplaćivane u manjim iznosima (+3,8 milijuna kuna); v) povećanja troškova naknada za stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+2,2 milijuna kuna), uslijed većeg broja stipendista te zaposlenih studenata i učenika; vi) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+1,3 milijuna kuna); vii) povećanja ostalih troškova (reprezentacija, naknade članovima NO,



turistička članarina, naknade za uređenje voda, troškovi osiguranja i ostalo) za 4,7 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 3,8% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 20,7 milijuna kuna (2021.: 3,3

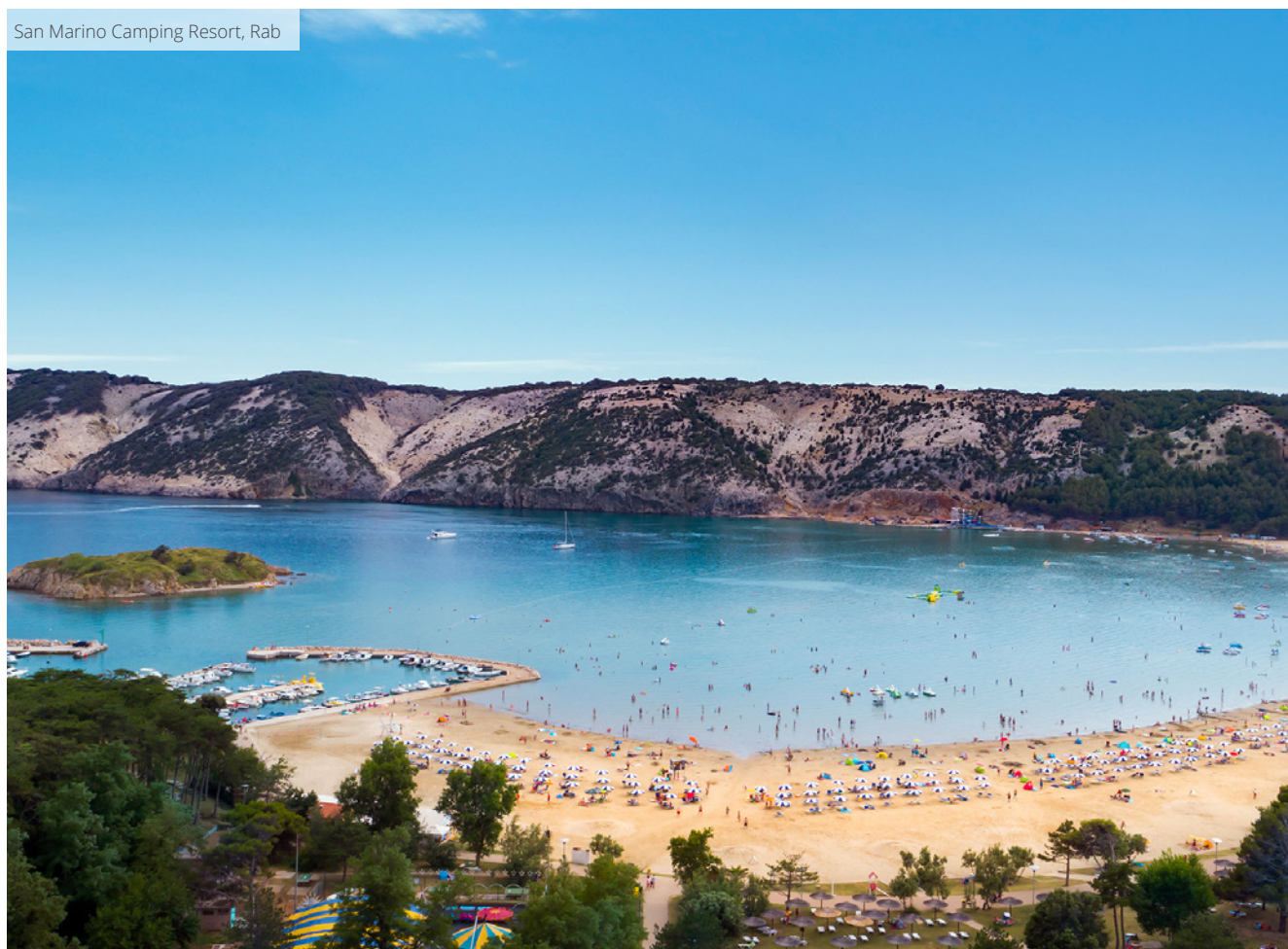
milijuna kuna). Ovako značajan rast posljedica je knjiženja značajnijeg jednokratnog rashoda osnovnih sredstava (ulaganja u destinaciji Dubrovnik) i troška rušenja zgrade u rekonstrukciji (Tirena Sunny hotel u Dubrovniku) u ukupnom iznosu od 19,9 milijuna kuna.

Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 17,3 milijuna kuna (2021.: 1,0 milijuna kuna) pri čemu najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 16,0 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,3 milijuna kuna čine iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te ostalih tečajnih razlika (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Financijski rashodi iznose 18,4 milijuna kuna, veći su za 13,0 milijuna kuna (2021.: 5,4 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 10,4 milijuna kuna, ponajviše zbog preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 1,6 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 1,0 milijuna kuna (kuna je spram EUR deprecirala za 0,23% u odnosu na kraj 2021. godine).

Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.670,0 milijuna kuna uz rast od 22,4% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2021.: 2.180,8 milijuna kuna).



Izvještaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.

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

Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2022. iznose 214,3 milijuna kuna.

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 126,8 milijuna kuna i gotovo su na razini 2021. godine (2021.: 127,1 milijun kuna).

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iznosi -229,5 milijuna kuna (2021.: -69,5 milijuna kuna), pri tome je odljev za ulaganja u dugotrajnu imovinu povećan za čak 106,2 milijuna kuna, slijedom nastavka značajnijih ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju objekata te su povećana izdvajanja u oročene devizne depozite za iznos od 53,6 milijuna kuna.

Neto novčani tok od financijskih aktivnosti iznosi -214,0 milijuna kuna i manji je za 548,6 milijuna kuna (2021.: 334,6 milijuna kuna) uslijed:

- izostanak priljeva od provedene dokapitalizacije u novcu (u 2021. godini): efekt: -336,9 milijuna kuna,
- u 2022. godini nije bilo povlačenja novih kredita; efekt: -35 milijuna kuna,
- povećane otplate glavnica kredita uslijed preuzimanja duga od Valamar Riviere; efekt: -97 milijuna kuna te
- odljev za isplatu dividende u 2022. godini; efekt: -79,6 milijuna kuna.

Padova Premium Camping Resort, Rab



Investicije 2022

Društvo Imperial Riviera d.d. je, za investicijski ciklus 2022., do kraja godine realizirala najveći dio investicija u iznosu od 125,3 milijuna kuna. Najznačajnije investicije se odnose na rekonstrukciju i repozicioniranje u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, postojećeg Dalmacija Sunny hotela u Makarskoj, rekonstrukciju restorana na plaži ispod Dalmacija Sunny hotela by Valamar te izgradnju plaže Padova I sa pripadajućim ugostiteljskim objektom i sanitarnim čvorom u destinaciji Rab.

U destinaciji Makarska realizirana je investicija od 67,1 milijuna kuna na postojećem Dalmacija Sunny hotelu by Valamar, koji se repozicionirao u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija je uključivala rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, cjelokupnu rekonstrukciju 190 Sj i ostalih zajedničkih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu. Obnovljen je postojeći glavni restoran koji je dio Lobby zone (Flexi pansion koncept). Prizemlje i Lobby zamišljeni su kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći wellness brandirani će se u Places Spa.

Ideja novog koncepta je da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept gostima pruža veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije. Restoran na plaži ispod Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, naziva „Il Golfo“, repozicionirao se i rebrandirao u Beach bar Mannana. Ključni zahvati su bili rekonstrukcija i uređenje terase i ugostiteljske ponude (hrana i piće), uređenje unutarnjeg dijela (kuhinja i sanitarni čvor), opremanje novim sjedećim garniturama i plažnim rekvizitima te natkrivanje sunčobranima.



Završeno je i ulaganje u Valamar Meteor Hotel koje je obuhvaćalo novo sunčalište sa atrakcijom za djecu ispred restorana Mediterraneo, dok je na Lobby terasi uređeno novo sunčalište. Također je izveden upgrade postojećih family soba, fitness dekoracija, sportskog dijela i animacije te su prošireni kapaciteti Mediterraneo restorana u atriju hotela.

U destinaciji Rab, osim izgradnje plaže, izvedeni su radovi izgradnje i opremanja ugostiteljskog objekta na plaži naziva

The Beat Beach Club i sanitarnog čvora te opremanje plaže Padova I vrhunskom opremom. Sjeverni i južni prilaz brandirani su i označeni te je postavljena nova signalizacija na šetnici i plaži. Ova investicija za cilj ima povećanje kvalitete usluge i povećanje prihoda samog hotela.

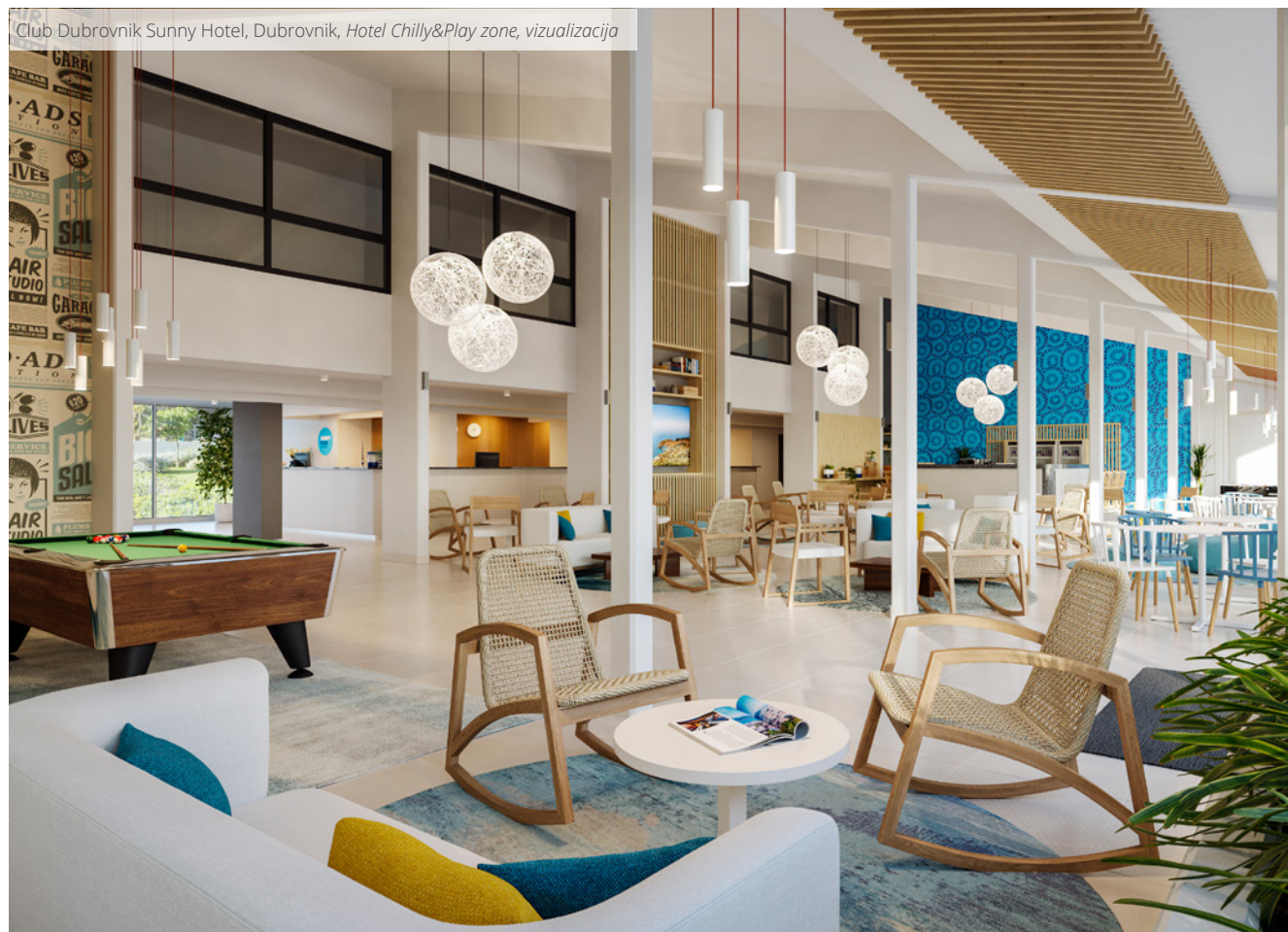
Imperial Riviera d.d. je po završetku turističke sezone provela dodatna ulaganja u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar kao daljnje unapređenje usluge i kvalitetu samog proizvoda.

Investicije 2023

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

Najznačajnije ulaganje je projekt rekonstrukcije i repozicioniranja Valamar Tirena hotela kojim je predviđeno preuređenje hotela u svrhu podizanja kvalitete i osuvremenjivanja prostora, obnove dotrajalih elemenata opreme i modernizacije radnih procesa te podizanja kategorije na četiri zvjezdice, odnosno repozicioniranja u Valamar Hotels & Resorts 4*. Kompletно se preuređuju sve smještajne jedinice, hodnici javnih prostora, mijenja se cjelokupna vanjska stolarija te se postavljaju nove staklene ograde na balkonima koje udovoljavaju sigurnosnim standardima. Planirana je reorganizacija kuhinje u suterenu sukladno odredbama za zadovoljavanje HACCAP standarda te uređenje kantine i pozadinskih prostora. Također, investicija će obuhvatiti redizajn glavne nadstrešnice, preuređenje ulaza u hotel te svih javnih prostora, lobija i recepcije. Planirano ulaganje iznosi 13,6 milijuna EUR.

U Valamar Lacroma hotelu započelo je ulaganje u povećanje kvalitete te interijersko preuređenje unutarnjeg dijela hotela i to: smještajnih jedinica, javnih prostora sa naglaskom na F&B segment, unutarnji bazen i wellness zona, novi vanjski Mezzino bar te bazenski kompleks sa toboganima i pripadajućim sunčalištem. Ulaganje u smještajne jedinice odnosi se na interijersko preuređenje sa kompletno novim opremanjem, ugradbenim i pokretnim namještajem te hotelskom opremom. Planirano ulaganje iznosi 4,8 milijuna EUR.



Investicije 2023 (nastavak)

U Valamar Club Dubrovnik hotelu započelo je kompletno preuređenje 102 SJ, a u 199 SJ preuređuje se sve osim kupaonica i to novim podnim oblogama, namještajem te rasvjetom. Uređuje se ulaz i prilaz u hotel te se interijerski preuređuje recepcija, lobby i cijeli restoran. U sklopu vanjskog bazena, postavlja se novi tobogan te se nabavlja nova oprema za sunčalište i prostor oko bazena. Navedenom investicijom, hotel će se repositionirati u Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar. Planirano ulaganje iznosi 3,1 milijuna EUR.

Isto tako, započela je investicija koja obuhvaća dva postojeća objekta Popivu i Exodus te će po završetku projekta postati veliki dječji kompleks sa raznim sadržajima namijenjenim svim uzrastima pod nazivom Maro World. Ulaganje će obuhvatiti kompletnu rekonstrukciju objekata te izgradnju i opremanje novih sadržaja koji se nalaze unutar i izvan objekata. Maro svijet zamišljen je kao velika tematska igraonica koja je na raspolaganju svojoj djeci u Imperialovim objektima. Planirano ulaganje iznosi 3,9 milijuna EUR.

Osim ulaganja u objekte, Imperial Riviera d.d. aktivno ulaže i u investicijsko održavanje, namještaj, IT opremu te projekte povećanja energetske učinkovitosti. Također, planiraju se dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u softverske integracije, Wifi projekte, video nadzor te pametne sobe.

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



U tijeku je priprema projektne dokumentacije za San Marino Sunny Resort by Valamar, San Marino Premium Camping Resort by Valamar i Valamar Collection Suha Punta Resort te se aktivno radi na prostorno planskoj dokumentaciji za realizaciju budućih investicija.

S ciljem daljnjeg podizanja kvalitete usluge i povećanja energetske učinkovitosti, izvode se brojne pripreme aktivnosti u svim destinacijama Društva, a o kojima konkretne investicijske odluke trebaju tek biti donesene.

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. 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.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

- **Financijski rizici**

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

- **Poslovni rizici**

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

- **Operativni rizici**

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

- **Globalni rizici**

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

- **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

- 1) valutnom riziku;
- 2) kamatnom riziku;
- 3) kreditnom riziku;
- 4) cjenovnom riziku;
- 5) riziku likvidnosti;
- 6) rizicima vezanim uz dionice;
- 7) rizici iz aktivnih sudskih sporova
- 8) riziku inflacije i povećanja cijena nabavnih dobara

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 najvećim dijelom prirodno zaštićeni od valutnog rizika. Uvođenje eura u RH početkom 2023. godine značajno će utjecati na smanjenje valutnog rizika obzirom da je poslovanje Društva i Grupe najvećim dijelom vezano uz valutu EUR.

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kamatni rizik

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

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, pribavljaju instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Pogoršanje sigurnosnih uvjeta na emitivnim tržištima povećao je neizvjesnost u oporavku gospodarstva i utječe na kupce Društva i Grupe, a osobito turooperatore i turističke agencije. Stoga se s osobitom pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2022. 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.

6) Rizici vezani uz dionice

Kao najrizičnija imovinska klasa, tržišna vrijednost dionica može biti iznimno volatilnog karaktera pod utjecajem volatilnosti cjelokupnog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištima na kojima Društvo i Grupa posluju, jaza u očekivanjima financijskih analitičara u odnosu na ostvarene rezultate, promjenjivosti dividende politike, aktivnosti u segmentu spajanja, pripajanja, akvizicija i

sklapanja strateških partnerstava, nestabilnosti poslovnog modela Društva i Grupe, kao i fluktuacijama u financijskim rezultatima poslovanja Društva i Grupe. Ukoliko navedeni faktori imaju negativnu konotaciju, postoji rizik od pada tržišne vrijednosti dionica. Nadalje, postoji rizik da ulagatelji neće moći prodati svoje dionice u bilo koje vrijeme po fer tržišnoj cijeni.

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 31. prosinca 2022. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 31.12.2022. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,5 milijuna kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija uloga je 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.

8) Rizik inflacije i povećanje cijena nabavnih dobara

Poremećaji u opskrbi, snažan rast cijena energije i eskalacija sukoba u Ukrajini, potaknuli su globalnu inflaciju i značajan porast cijena u 2022. godini koji je posebice bio izražen u zadnjem kvartalu. Društvo i Grupa kontinuirano ulažu u pripremu i izvođenje projekata energetske učinkovitosti kako bi ublažili utjecaj rasta cijena energenata na rezultate poslovanja i povećali energetske neovisnost.

Rizici u poslovanju (nastavak)

POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošenjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuju nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Vrlo visok udio direktnih kanala u ukupnoj prodaji i prodajne cijene koje se velikim dijelom formiraju dinamički, tijekom godine, osiguravaju fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Moguć je nepovoljan utjecaj sukoba u Ukrajini i uvedenih sankcija Rusiji na cijelo svjetsko gospodarstvo, a posebice Europu, uz poseban naglasak na cijenu energije, metala i hrane koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju, posljedično i na poslovanje Društva i

Grupe. Eskalacija sukoba povećava vjerojatnost da će cijene roba ostati povećane na dulji period te predstavlja prijetnju dugotrajne visoke inflacije. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva i Grupe. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne) zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje, vrlo aktualna inflacija koja dosegla razinu od 13,1% (DZS 12-22 / 12-21 i HNB-Godišnja stopa inflacije (IPC)), a 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, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Rizik osiguravanja dostatnog broja kvalitetne radne snage je bio posebice izražen u ljetnoj sezoni te je Društvo poduzelo niz aktivnosti kako bi zadržalo postojeće zaposlenike te privuklo radnu snagu iz susjednih zemalja.

OPERATIVNI RIZICI

Operativni rizik predstavlja rizik direktnog ili indirektnog gubitka koji proizlazi iz neadekvatnih ili pogrešnih internih ili eksternih procesa Društva i Grupe. Oni uključuju i generiranje te analizu informacija i podataka financijskog izvještavanja (tzv. rizik financijskog izvještavanja), kao i potencijalno nedovoljnu i neadekvatnu internu i eksternu

razmjenu informacija. Pri implementaciji sustava upravljanja operativnim rizikom Društvo i Grupa vodili su brigu o njegovom kontinuitetu i kompleksnosti s obzirom na veličinu organizacije. Koristi njegovim upravljanjem ogledaju se u: i) definiranju i prepoznavanju rizičnog profila Društva i Grupe u odnosu na operativni rizik, ii) prepoznavanju i upravljanju poznatim događajima operativnog rizika koji smanjuje troškove Društva i Grupe te iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji. Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unaprjeđenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava. Definirana su ključna područja ulaganja u tehnologije te osigurani izvori financiranja i aplikativna podrška.

GLOBALNI RIZICI

Pred hrvatskim turizmom stoje brojni izazovi i rizici kao što su:

- globalne financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima,
- globalni poremećaji u opskrbi zbog ratnih sukoba i strah od recesije
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu,
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država.

Rizici u poslovanju (nastavak)

Ulaskom u Europsku uniju, a odnedavno i u euro područje (uvođenje eura od 1.1.2023. godine), tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta, a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Rast političkih napetosti u Bosni i Hercegovini, Kosovu i Crnoj Gori (nisu članice EU) predstavljaju rizik destabilizacije sigurnosti u regiji, što za posljedicu može imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Navedeno predstavlja okolnosti na koje Društvo i Grupa nemaju utjecaja te stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata. Aktualna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji, izravno utječu na turizam i ocijenjeni su značajnim rizicima u realizaciji uspješne turističke sezone 2022. Narušeni su brojni gospodarski i ekonomski tokovi unutar Europske unije, što je uzrokovalo snažan rast cijena hrane i energenata, posebice električne energije koja čini značajnu stavku u troškovima poslovanja. Povećanje nabavnih cijena dobara imaju negativan učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena usluga.

Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva

u poljoprivredi. Istodobno, klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolaske i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe. Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost je i dalje izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2, ali uz bitno smanjeni intenzitet u odnosu na prethodna izvještajna razdoblja.

REGULATORNI RIZICI

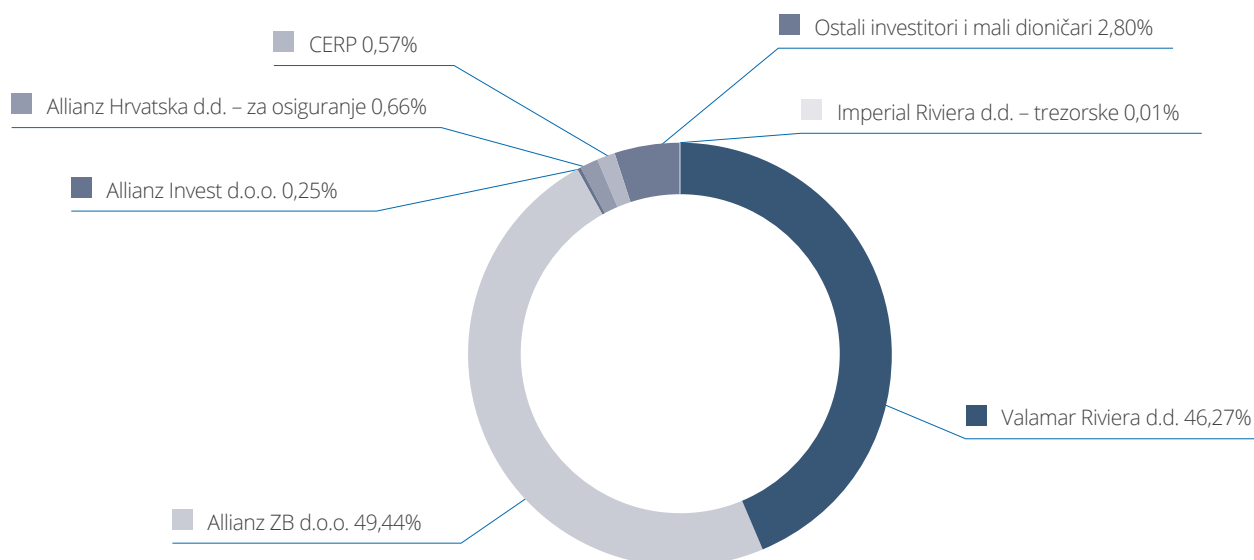
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti 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. Na dan 22.12.2022 u NN objavljen je Zakon o dodatnom porezu na dobit. Zakonom o dodatnom porezu na dobit (Nar. nov., br. 151/22) osigurava se provedba Poglavlja III. Uredbe Vijeća (EU) 2022/1854 od 6. listopada 2022. o hitnoj intervenciji za rješavanje pitanja visokih cijena energije (SL L 261I, 7. 10. 2022.). Iako je notorno da Društvo, kao i većina trgovačkih društava koje će taj porez zahvatiti, ne obavlja djelatnosti proizvodnje i distribucije energenata, već je upravo suprotno izloženo negativnim utjecajima rasta cijena istih, efekti tog dodatnog poreza na dobit imati će izgledno značajan negativni efekt na očekivanu dobit Društva. Društvo i Grupa izloženi su i rizicima potencijalne promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra, ali i koncesijskih naknada za korištenje turističkog zemljišta, a koje područje do danas nije u potpunosti uređeno. S obzirom na osnovnu djelatnost Društva i Grupe, pravo korištenja pomorskog dobra i turističkog zemljišta neki su od osobito značajnih uvjeta za njegovo daljnje poslovanje, poglavito u kampovima. 17. travnja 2020. godine donesen je "Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu" (NN50/2020), kojim se uređuju imovinsko-pravni odnosi između vlasnika neprocijenjenog građevinskog zemljišta i vlasnika građevina koje su izgrađene na tom zemljištu. Temeljen predmetnog Zakona, nije moguće kvantificirati obveze korisnika zemljišta, što stvara nove rizike u narednim godinama, obzirom da nisu osigurani preduvjeti koji točno reguliraju količinu korištenog zemljišta i naknadu za predmetno zemljište.

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.12.2022. (dionice oznake HIMR-R-A) je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.126.884	49,44
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Hrvatska d.d. za osiguranje	15.053	0,66
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	5.634	0,25
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	64.018	2,80
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni, odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi 1.516.434.188,42 kune i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa.

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-prosinac 2022. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije sa ukupno 12.273 dionice pri čemu je ostvaren promet od ukupno 10.064.455,00 kuna s prosječnom cijenom od 820,05 kuna za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – prosinac 2022. kretala se od najniže 795,00 kuna do najviše 870,00

kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 795,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 31.12.2022. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Tijekom 2021. godine izvršena je dokapitalizacija Društva u iznosu od 689.765.631,10 kuna u partnerstvu AZ Fondova i Valamar Riviere d.d. čime je temeljni kapital povećan s iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kn na iznos od 1.516.434.188,42 kn. U procesu dokapitalizacije Društvo je izdalo 790.010 novih dionica. Dana 28.04.2022. godine Hrvatska agencija na nadzor financijskih usluga donosi Rješenje o odobrenju pojednostavljenog prospekta

u vezi s uvrštenjem na uređeno tržište 790.010 dionica, nakon čega Središnje klirinško depozitarno društvo d.d. donosi 13.05.2022. godine Obavijest o konverziji 790.010 dionica oznake HIMR-R-C u 790.010 dionica oznake HIMR-R-A s danom 18.05.2022. godine. Zagrebačka burza d.d. dana 16.05.2022. godine donosi Rješenje o uvrštenju 790.010 dionica na Redovito tržište Zagrebačke burze, a prvi dan trgovanja određuje se 18.05.2022. godine, pri čemu se broj uvrštenih dionica izdavatelja Imperial Riviera d.d. povećava sa 1.489.463 na 2.279.473 dionice.

Društvo tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2022. godine nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Standardi

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

Odnosi sa bankama

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Dana 31. siječnja 2022. godine Društvo je s Valamar Rivierom sklopilo Ugovor o kupoprodaji kojim je steklo tri hotela u Dubrovniku. Ugovorena vrijednost transakcije iznosila je 95.340 tisuća EUR te je najvećim dijelom financirana preuzimanjem kreditnih obveza od Valamar Riviere u ukupnom iznosu od 90.294,8 tisuća EUR. Riječ je o dva preuzeta klupska kredita OTP banka d.d. Split i OTP Bank Nyrt, Budimpešta, Mađarska u ukupnom iznosu od 68.888,9 tisuća EUR te četiri kredita Hrvatske banke za obnovu i razvoj u ukupnom iznosu od 21.405,9 tisuća EUR. Društvo je u prosincu 2022. godine sklopilo sa Zagrebačkom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna EUR za financiranje dijela investicijskog ciklusa u 2023. godini, a koji investicijski ciklus iznosi 31.555.179 EUR, kako je i navedeno u javno objavljenoj informaciji od 29.11.2022. godine.

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: 03044572

OIB: 90896496260

Tijekom 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- **Alen Benković**, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat započeo s danom 01.01.2022. godine
- **Sebastian Palma**, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. godine, ali je reimenovan na novi trogodišnji mandat, počevši od 01.siječnja 2022. godine.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja HANFE i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, u okolnostima poremećaja u poslovanju izazvanih pandemijom COVID-19, 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 30.06.2022. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2021. 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 07.04.2022. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 08.04.2022. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva koja se održala dana 18.05.2022. godine u Valamar Parentino hotelu u Poreču. Glavna skupština jednoglasno je donijela sve odluke u tekstu objavljenom u Pozivu za Glavnu skupštinu.

Dana 22.09.2022. godine održana je Glavna skupština na kojoj je jednoglasno donesena Odluka o isplati dividende u iznosu od 34,92 kune po dionici, u ukupnom iznosu od 79.597.590,84 kn na teret zadržane dobiti iz 2016., 2017., 2018. i 2019. godine. Pravo na isplatu dividende imaju dioničari Društva upisani računalnom sustavu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. na dan 28.09.2022. godine (record date), a isplata dividende izvršena je putem Središnjeg klirinško depozitarnog društva dana 29.09.2022. godine (payment date).

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i Nadzornog odbora utvrđena su Statutom te odredbama Zakona o

trgovačkim društvima. Pravila o imenovanju ne sadrže nikakva ograničenja koja bi zadirala u raznolikost obzirom na spol, dob, struku, obrazovanje i ostalo.

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovani predstavnik radnika. **Članovi Nadzornog odbora su:** Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine, Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član (predstavnik radnika) kojem je mandat prestao s danom 14.08.2022. godine, Eugen Stanissa, član kojem je mandat započeo s danom 15.08.2022. godine član (predstavnik radnika).

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

Odbor za investicije: - Gustav Wurmböck, predsjednik Odbora do 17.05.2022., Franz Lanschützer, predsjednik Odbora od 18.05.2022. godine; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-prosinac 2022. 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 3.583.511 kuna prihoda te 78.392.794 kuna rashoda. Na dan 31.12.2022. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 2.683.594 kuna, dok obveze iznose 15.705.556 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)

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.

Sebastian Palma
član Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 16.02.2023.

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, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – prosinac 2022. 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 31. prosinca 2022. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

siječanj – prosinac 2022.g. **KONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2022. do 31.12.2022.**Godina: **2022.**Kvartal: **4**

Tromjesečni financijski izvještaji

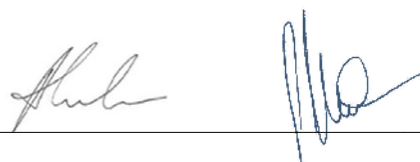
Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtna izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **765**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, 21300 Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrtna knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**
(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 31.12.2022.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 A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.612.232.291	2.312.857.743
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.545.243	4.409.477
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.601.679	4.168.731
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	240.746
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.528.746.815	2.226.138.463
1. Zemljište	011	608.915.681	818.179.308
2. Građevinski objekti	012	784.878.949	1.188.387.990
3. Postrojenja i oprema	013	80.203.283	135.280.638
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.990.315	37.582.569
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	37.320.111
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.387.847
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	15.269.754
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	15.238.064
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	31.701
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	88.152	31.701
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.820.391	67.008.348
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	580.507.758	366.727.609
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.711.995	9.225.964
1. Sirovine i materijal	039	2.551.461	8.898.221
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	291.899
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	35.844
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.863.871	12.300.837
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.907	166.265
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	112.670	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.344	5.124.706
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	60.530
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.045.798	5.526.043
6. Ostala potraživanja	052	332.285	1.423.293
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	127.389.576
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	37.585.870	126.579.600
9. Ostala financijska imovina	062	0	809.976
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	532.346.022	217.811.232
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.495.703	4.234.445
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.195.235.752	2.683.819.797
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2022.g. Grupa

u kunama

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	1.811.647.003	1.742.308.652
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
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	92.419.820	27.599.520
1. Zadržana dobit	084	92.419.820	27.599.520
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.560.599	10.009.377
1. Dobit poslovne godine	087	15.560.599	10.009.377
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.511.404	3.761.266
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	31.602.389	31.347.989
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.656.901
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.519.515
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	5.171.573
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	255.661.934	706.034.514
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	243.234.571	694.052.136
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	31.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	1.622.695
11. Odgođena porezna obveza	108	11.951.492	10.328.669
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	88.591.252	187.682.789
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.617.535	15.705.556
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	41.893.101	135.719.590
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	5.156.800
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.313.119	21.043.440
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.989.099	5.992.032
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.842.979	2.812.926
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	277.676	872.769
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.733.174	16.445.853
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.195.235.752	2.683.819.797
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2022.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	286.070.282	13.485.288	588.621.787	35.376.202
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.293.283	232.539	2.826.874	-226.363
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	279.607.041	12.658.455	580.948.519	34.322.793
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	13.498	9.472	14.238	2.669
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	78.227	6.358	626.946	177.464
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.078.233	578.464	4.205.210	1.099.639
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	273.379.813	82.737.353	566.738.329	136.829.331
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	76.817.828	14.697.753	193.117.731	26.217.836
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	42.807.180	7.138.415	122.188.525	12.630.770
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	210.311	3.385	481.549	10.854
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	33.800.337	7.555.953	70.447.657	13.576.212
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	53.777.655	18.367.132	142.163.575	32.571.391
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	33.939.809	11.897.612	92.043.991	21.611.827
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	12.519.068	3.863.752	31.739.000	7.077.686
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	7.318.778	2.605.768	18.380.584	3.881.878
4. Amortizacija	017	96.592.487	24.157.635	126.352.047	33.130.260
5. Ostali troškovi	018	39.090.454	20.307.732	83.190.710	23.919.126
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	23.630	23.630	20.991	20.991
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	23.630	23.630	20.991	20.991
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.703.810	3.703.810	1.132.977	1.132.977
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	111.345	111.345	15.226	15.226
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	256.649	256.649	245.695	245.695
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	3.335.816	3.335.816	872.056	872.056
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.373.949	1.479.661	20.760.298	19.836.750
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	978.443	304.688	17.245.080	1.673.810
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.342	102	16.308	10.086
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	888.554	339.524	1.053.860	344.287
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	16.048.040	1.313.798
10. Ostali financijski prihodi	040	74.547	-34.938	126.872	5.639
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.687.373	1.994.131	18.680.079	6.853.749
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	5.577.160	1.460.940	15.960.253	5.657.823
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	506.835	1.013.178	749.264
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	110.213	26.356	1.706.648	446.662

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2022.g. Grupa

u kunama

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	287.048.725	13.789.976	605.866.867	37.050.012	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	279.067.186	84.731.484	585.418.408	143.683.080	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	7.981.539	-70.941.508	20.448.459	-106.633.068	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	7.981.539	0	20.448.459	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-70.941.508	0	-106.633.068	
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.492.678	-15.066.278	10.189.220	-16.261.884	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.474.217	-55.875.230	10.259.239	-90.371.184	
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.474.217	0	10.259.239	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-55.875.230	0	-90.371.184	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0	
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	15.474.217	-55.875.230	10.259.239	-90.371.184	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	15.560.599	-55.541.922	10.009.377	-90.127.110	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-86.382	-333.308	249.862	-244.074	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	15.474.217	-55.875.230	10.259.239	-90.371.184	
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 - prosinac 2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	15.474.217	-55.875.230	10.259.239	-90.371.184
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	15.474.217	-55.875.230	10.259.239	-90.371.184
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	15.560.599	-55.541.922	10.009.377	-90.127.110
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-86.382	-333.308	249.862	-244.074

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – prosinac 2022.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	7.981.539	20.448.459
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	114.947.718	149.401.174
a) Amortizacija	003	96.592.487	126.352.047
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	1.729.595	19.990.327
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	23.630	20.991
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.259	-16.308
e) Rashodi od kamata	007	5.576.223	17.379.144
f) Rezerviranja	008	2.359.338	1.763.694
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-447.807	-40.681
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	9.129.511	-16.048.040
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	122.929.257	169.849.633
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	12.053.847	-24.912.031
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.870.388	7.657.882
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.718.183	-24.248.626
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-98.358	6.513.968
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	-14.835.255
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	134.983.104	144.937.602
4. Novčani izdaci za kamate	018	-6.213.568	-16.503.832
5. Plaćeni porez na dobit	019	713.232	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	129.482.768	128.433.770
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	144.771	16.832
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.259	16.308
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	160.030	33.140
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-32.115.491	-138.571.897
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-37.585.870	-88.729.561
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	-69.701.361	-227.301.458
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-69.541.331	-227.268.318
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	336.920.925	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	35.000.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	371.920.925	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-39.012.473	-136.064.601
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-79.597.591
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-76.794	-38.050
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	-39.089.267	-215.700.242
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	332.831.658	-215.700.242
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	392.773.095	-314.534.790
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	139.572.927	532.346.022
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	532.346.022	217.811.232

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	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	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	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	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.560.599	15.560.599	0	15.560.599
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
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	15.560.599	15.560.599	0	15.560.599
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	689.765.631	-86.382	689.679.249

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
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	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.009.377	10.009.377	0	10.009.377
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-79.597.591	-15.560.599	-95.158.190	249.862	-94.908.328
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.777.291	0	15.560.600	0	15.560.600
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	1.516.434.188	153.851.432	30.693.470	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	27.599.520	10.009.377	1.738.547.386	3.761.266	1.742.308.652
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.009.377	10.009.377	0	10.009.377
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	27	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-64.820.300	-15.560.599	-79.597.590	249.862	-79.347.728

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenim PDF dokumentima "Godišnje izvješće 2022." i "Rezultati poslovanja 01.01.2022. - 31.12.2022. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2022. godine" koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenim PDF dokumentima „Godišnje izvješće 2022.“ i “Rezultati poslovanja 01.01.2022. - 31.12.2022. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2022. godine” koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

siječanj – prosinac 2022.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2022. do 31.12.2022.**Godina: **2022.**Kvartal: **4****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **714**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 31.12.2022.g. Društvo

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 A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.599.669.492	2.303.251.586
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.482.850	4.360.869
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.539.286	4.120.123
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	240.746
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.513.671.451	2.212.609.203
1. Zemljište	011	606.128.317	815.391.944
2. Građevinski objekti	012	780.405.966	1.184.211.932
3. Postrojenja i oprema	013	72.444.624	128.737.074
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.933.957	37.560.295
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	37.320.111
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.387.847
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	19.615.954
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	1.250.000
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	15.238.064
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	31.701
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	88.152	31.701
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.299.149	66.633.859
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	578.678.329	362.533.043
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.535.185	7.571.361
1. Sirovine i materijal	039	2.374.651	7.243.618
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	291.899
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	35.844
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.631.842	11.990.871
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.967	183.594
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.112.783	4.870.018
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	60.530
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.041.826	5.517.771
6. Ostala potraživanja	052	319.399	1.358.958
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	128.639.576
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	1.250.000
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	37.585.870	126.579.600
9. Ostala financijska imovina	062	0	809.976
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	530.925.432	214.331.235
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.478.857	4.210.492
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.180.826.678	2.669.995.121
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2022.g. Društvo

u kunama

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	1.806.908.994	1.737.015.394
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
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	91.087.637	26.372.915
1. Zadržana dobit	084	91.087.637	26.372.915
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.666.177	9.703.990
1. Dobit poslovne godine	087	15.666.177	9.703.990
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	31.602.389	31.347.989
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.656.901
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.519.515
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	5.171.573
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	248.096.974	700.239.091
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	236.239.333	688.805.707
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	31.014
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	1.622.696
11. Odgođena porezna obveza	108	11.381.770	9.779.674
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	86.569.309	185.471.418
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.622.948	15.705.556
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	40.144.291	133.970.780
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	5.156.800
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.284.390	21.022.683
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.818.368	5.707.319
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.763.892	2.655.835
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	277.677	872.769
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.649.012	15.921.229
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.180.826.678	2.669.995.121
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2022.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	279.431.657	12.633.594	571.898.382	33.051.897
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.323.401	234.544	2.889.140	-226.363
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	273.022.180	11.819.693	564.384.712	32.106.069
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	13.498	9.472	14.238	2.669
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	115.227	6.358	651.624	202.142
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.957.351	563.527	3.958.668	967.380
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	266.672.842	81.052.341	550.980.518	133.918.883
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	75.556.714	14.413.649	187.325.107	25.457.119
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	40.723.847	6.765.764	115.275.161	11.769.394
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	210.311	3.385	481.549	10.854
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	34.622.556	7.644.500	71.568.397	13.676.871
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	50.992.755	17.663.439	135.895.463	31.425.890
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	32.114.289	11.413.459	87.898.760	20.804.981
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	11.939.028	3.745.252	30.454.523	6.895.349
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	6.939.438	2.504.728	17.542.180	3.725.560
4. Amortizacija	017	94.800.052	23.695.743	124.475.402	32.656.517
5. Ostali troškovi	018	38.246.571	20.077.380	81.480.156	23.495.478
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	23.630	23.630	20.991	20.991
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	23.630	23.630	20.991	20.991
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.703.810	3.703.810	1.132.977	1.132.977
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	111.345	111.345	15.226	15.226
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	256.649	256.649	245.695	245.695
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	3.335.816	3.335.816	872.056	872.056
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.349.310	1.474.690	20.650.422	19.729.911
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	980.880	306.835	17.290.917	1.691.436
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	42.747	17.329
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	15.312	98	16.292	10.078
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	891.022	341.675	1.056.966	344.592
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	16.048.040	1.313.798
10. Ostali financijski prihodi	040	74.546	-34.938	126.872	5.639
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.396.785	1.925.862	18.441.597	6.798.481
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	5.286.572	1.392.671	15.721.771	5.602.555
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	506.835	1.013.178	749.264
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	110.213	26.356	1.706.648	446.662

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2022.g. Društvo

u kunama

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	280.412.537	12.940.429	589.189.299	34.743.333
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	272.069.627	82.978.203	569.422.115	140.717.364
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	8.342.910	-70.037.774	19.767.184	-105.974.031
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	8.342.910	0	19.767.184	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-70.037.774	0	-105.974.031
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.323.267	-14.903.229	10.063.194	-16.145.234
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.666.177	-55.134.545	9.703.990	-89.828.797
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.666.177	0	9.703.990	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-55.134.545	0	-89.828.797
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	15.666.177	-55.134.545	9.703.990	-89.828.797
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 - prosinac 2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	15.666.177	-55.134.545	9.703.990	-89.828.797
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – prosinac 2022.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	8.342.910	19.767.184
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	111.607.301	147.110.222
a) Amortizacija	003	94.800.052	124.475.402
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	1.729.595	19.885.192
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	23.630	20.991
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.228	-16.292
e) Rashodi od kamata	007	5.285.637	17.140.664
f) Rezerviranja	008	2.304.123	1.696.093
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-451.398	-43.788
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	7.930.890	-16.048.040
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	119.950.211	166.877.406
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	12.396.495	-23.766.402
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	15.226.867	6.542.583
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.722.552	-22.672.640
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-107.820	5.036.176
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	-12.672.521
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	132.346.706	143.111.004
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.922.865	-16.300.226
5. Plaćeni porez na dobit	019	713.232	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	127.137.073	126.810.778
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	144.771	16.832
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.228	16.292
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	159.999	33.124
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-32.042.591	-138.257.106
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-37.585.870	-91.229.561
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	-69.628.461	-229.486.667
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-69.468.462	-229.453.543
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	336.920.925	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	35.000.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	371.920.925	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-37.263.663	-134.315.791
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-79.597.591
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-34.004	-38.050
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	-37.297.667	-213.951.432
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	334.623.258	-213.951.432
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	392.291.869	-316.594.197
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	138.633.563	530.925.432
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	530.925.432	214.331.235

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	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
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	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
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	15.666.177	0	15.666.177
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
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	-37.806.149	37.806.149	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	15.666.177	0	15.666.177
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	689.765.631	0	689.765.631

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
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	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.703.990	9.703.990	0	9.703.990
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-79.597.590	0	-79.597.590	0	-79.597.590
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.882.868	-15.666.177	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	1.516.434.188	153.851.432	30.693.470	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	26.372.915	9.703.990	1.737.015.394	0	1.737.015.394
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.703.990	9.703.990	0	9.703.990
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-64.714.722	-15.666.177	-79.597.590	0	-79.597.590

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:
 1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
 2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
 3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
 4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenim PDF dokumentima "Godišnje izvješće 2022." i "Rezultati poslovanja 01.01.2022. - 31.12.2022. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2022. godine" koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenim PDF dokumentima „Godišnje izvješće 2022.“ i "Rezultati poslovanja 01.01.2022. - 31.12.2022. s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4Q 2022. godine" koji su istovremeno s ovim dokumentom objavljeni na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 03044572

OIB: 90896496260

Tijekom 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- **Alen Benković**, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat započeo s danom 01.01.2022. godine;
- **Sebastian Palma**, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. godine, ali je reimenovan na novi trogodišnji mandat, počevši od 01.siječnja 2022. godine.

- **Vlado Miš**, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao s danom 31.12.2021. godine.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Nadzorni odbor Društva čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine, Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član (predstavnik radnika) kojem je mandat prestao s danom 14.08.2022. godine, Eugen Stanissa, član kojem je mandat započeo s danom 15.08.2022. godine član (predstavnik radnika).

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

vlasništvu Maticе). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od -97.534 kn, kapital i rezerve iznosile su 5.238.808 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 1.1.2022. – 31.12.2022." koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja te u Bilješkama u nastavku.

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

Godišnji i ispodgodišnji financijski izvještaji poduzetnika dostupni su na Internet stranicama Zagrebačke burze: <https://zse.hr/>, stranicama HANFE: <https://www.hanfa.hr/>

brzi-linkovi/srpi/ te Internet stranici Društva: <http://www.imperial-riviera.hr/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

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

Financijske izvještaje za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 2022. godine odobrila je Uprava 16. veljače 2023. godine.

Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

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

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

Slijedom još uvijek nereguliranih uvjeta koncesioniranja, a iz načela opreznosti, Društvo i Grupa rezervirali su trošak najma turističkog zemljišta za razdoblje 2022. godine u iznosu od 872,0 tisuća kuna (2021: 1.453,4 tisuća kuna za period 01.05.2020. - 31.12.2021.) na bazi izračuna naknade prema starim propisima.

Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza

s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNZG koji bi iznosili u rasponu od okvirno 12.014 tisuća kuna do 52.557 tisuća kuna.

2.4. Značajne računovodstvene politike

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

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

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan 31.12.2022:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 31.12.2022.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)*	-	16.048	-	16.048
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	16.048	-	16.048
Stanje 31.12.2021.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)	-	-	-	-
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	-	-	-

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2022.- 31.12.2022. 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	492.502	73.528	17.745	583.775	492.502	73.528	1.244	567.274
Prihodi vanjskih kupaca	492.502	73.528	17.745	583.775	492.502	73.528	1.244	567.274
Amortizacija	(109.006)	(13.423)	(3.923)	(126.352)	(109.006)	(13.423)	(2.046)	(124.475)
Otpis materijalne imovine	(19.735)	(167)	(105)	(20.007)	(19.735)	(167)	-	(19.902)
Financijski prihod/(trošak) neto	(15.561)	(1.504)	15.630	(1.435)	(15.561)	(1.504)	15.914	(1.151)
Dobit/(gubitak) segmenta	198.509	47.570	(25.235)	220.844	198.509	47.570	(28.699)	217.380
Ukupno imovina	2.032.512	185.533	27.020	2.245.065	2.032.512	185.533	11.550	2.229.595
Ukupno obveze	749.483	114.447	12.971	876.901	749.483	114.447	5.553	869.483

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2022.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 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	217.620	57.044	6.236	280.900	217.620	57.044	(318)	274.346
Prihodi vanjskih kupaca	217.620	57.044	6.236	280.900	217.620	57.044	(318)	274.346
Amortizacija	(79.161)	(13.589)	(3.842)	(96.592)	(79.161)	(13.589)	(2.050)	(94.800)
Financijski prihod/(trošak) neto	(3.515)	(1.649)	455	(4.709)	(3.515)	(1.649)	748	(4.416)
Dobit/(gubitak) segmenta	108.840	40.849	(13.280)	136.409	108.840	40.849	(15.035)	134.654
Ukupno imovina	1.321.666	192.409	23.302	1.537.377	1.321.666	192.409	7.772	1.521.847
Ukupno obveze	255.172	64.642	7.614	327.428	255.172	64.642	(1.182)	318.632

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihod				
Prihod segmenata	585.367	281.859	567.274	274.346
Eliminacija prihoda između segmenata	(1.592)	(959)	-	-
Ukupno prihodi	583.775	280.900	567.274	274.346
Dobit				
Profit segmenata	220.844	136.409	217.380	134.654
Amortizacija	(126.352)	(96.592)	(124.475)	(94.800)
Povećanje rezervacija za sudske sporove	(246)	(257)	(246)	(257)
Ostali troškovi - nealocirano	(73.798)	(31.579)	(72.892)	(31.254)
Ukupna dobit prije oporezivanja	20.448	7.981	19.767	8.343

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2022.g.

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

	Grupa				Društvo			
	2022.		2021.		2022.		2021.	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	2.245.065	876.901	1.537.377	327.428	2.229.595	869.483	1.521.847	318.632
Segment hoteli i apartmani	2.032.512	749.483	1.321.666	255.172	2.032.512	749.483	1.321.666	255.172
Segment kampovi	185.533	114.447	192.409	64.642	185.533	114.447	192.409	64.642
Segment ostalo	27.020	12.971	23.302	7.614	11.550	5.553	7.772	(1.182)
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	5.628	-	3.128	-
Kredit i depoziti	126.580	-	37.586	-	126.580	-	37.586	-
Novac i novčani ekvivalenti	217.811	-	532.346	-	214.331	-	530.925	-
Ostala potraživanja	11.275	-	9.074	-	11.179	-	9.041	-
Derivativna financijska imovina/obveze	16.048	-	-	-	16.048	-	-	-
Odgođena porezna imovina/obveze	67.008	10.328	78.820	11.951	66.634	9.780	78.299	11.382
Ostale obveze	-	32.045	-	21.053	-	31.480	-	20.748
Rezerviranja	-	22.237	-	23.156	-	22.237	-	23.156
Ukupno	2.683.819	941.511	2.195.235	383.588	2.669.995	932.980	2.180.826	373.918

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	61.806	29.218	45.305	22.664
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	521.969	251.682	521.969	251.682
	583.775	280.900	567.274	274.346

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
EU članice	396.086	219.857	396.086	219.857
Ostalo	125.883	31.825	125.883	31.825
	521.969	251.682	521.969	251.682

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Troškovi razdoblja za zaposlene /i/	142.164	53.777	135.896	50.993
Neto plaće	92.044	33.940	87.899	32.115
Porezi i doprinosi iz plaća	31.739	12.518	30.455	11.939
Doprinosi na plaće	18.381	7.319	17.542	6.939
Kapitalizirani troškovi plaća	2.205	588	2.205	588
Neto plaće	1.304	384	1.304	384
Porezi i doprinosi iz plaća	588	124	588	124
Doprinosi na plaće	313	80	313	80
Ukupni troškovi zaposlenih	144.369	54.365	138.101	51.581

/i/ U 2022. godini za Grupu i Društvo s osnova COVID potpora za očuvanje radnih mjesta uvećan je trošak plaće u iznosu od 64 tisuća kuna (povrat sredstava nakon revizije primljenih potpora od strane HZZ-a). Uključen je i poseban program nagrađivanja ključnih radnika u ukupnom iznosu od 4.450 tisuća.

U 2021. godini ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su za Grupu u iznosu 17.233 tisuća kuna te za Društvo u iznosu od 16.645 tisuća kuna.

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 1.304 tisuća kuna (2021.: 373 tisuća kuna), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 588 tisuća kuna (2021.: 121 tisuća kuna) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 313 tisuća kuna (2021.: 78 tisuća kuna).

Tijekom godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1.045 (2021.: 616), dok je za Grupu prosječan broj zaposlenih tijekom godine 1.108 (2021.: 650).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2022. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama kuna)</i>	2022.	2022.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	10.189	10.063
Porezni (prihod)/rashod	10.189	10.063

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2022. godini:

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2022. godine	78.820	78.299
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(11.812)	(11.665)
Na dan 31. prosinca 2022. godine	67.008	66.634

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2022. godine	11.951	11.382
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(1.623)	(1.602)
Na dan 31. prosinca 2022. godine	10.328	9.780

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

	Grupa	Društvo
	2022.	2022.
Dobit koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	10.009	9.704
Broj dionica (bez vlastitih dionica)	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada po dionici (u kunama)	4,39	4,26

Razrijeđena

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

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom godišnjeg razdoblja završenog 31. prosinca 2022 godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 841.461 tisuća kuna, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 841.778 tisuća kuna.

Tijekom godišnjeg razdoblja završenog 31. prosinca 2022 godine, Društvo i Grupa donirali su imovinu knjigovodst-

vene vrijednosti 28 tisuća kuna, što je rezultiralo neto gubitkom u iznosu od 7,5 tisuća kuna.

Tijekom godišnjeg razdoblja završenog 31. prosinca 2022 godine, Društvo i Grupa prodali su imovinu knjigovodstvene vrijednosti 1,4 tisuća kuna, što je rezultiralo neto prihodom 16 tisuća kuna.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.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 31.12.2022.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 31.12.2022.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	829.772	260.862	822.776	260.862
Obveze za najmove prema MSFI 16	1.945	1.108	1.945	1.108
Ukupno	831.716	261.970	824.721	261.970

Na dan 31.12.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 831.716 tisuća kuna, od čega su 829.772 tisuće kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.12.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 824.721 tisuću

kuna, od čega su 822.776 tisuća kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 261.970 tisuća kuna, od čega se iznos od 260.862 tisuće kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 1.108 tisuća kuna na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 31.prosinca 2022. godine iznose 112.769 tisuća kuna.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 31. prosinca 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 31. prosinca 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	166	45	166	45
Ovisno Društvo	-	-	2.517	-
	166	45	2.683	45
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	15.706	19.616	15.706	19.616
Ovisno Društvo	-	-	-	5
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	15.706	19.617	15.706	19.622
<i>(u tisućama kuna)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – prosinač 2022.	siječanj – prosinač 2021.	siječanj – prosinač 2022.	siječanj – prosinač 2021.
Prodaja usluga				
Matično društvo	3.454	1.372	3.454	1.372
Ovisno Društvo	-	-	130	67
	3.454	1.372	3.584	1.439
Kupovina usluga				
Matično društvo	76.670	30.435	76.670	30.435
Ovisno Društvo	-	-	1.587	955
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	135	50	135	50
	76.805	30.485	78.392	31.440

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2022.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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