

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

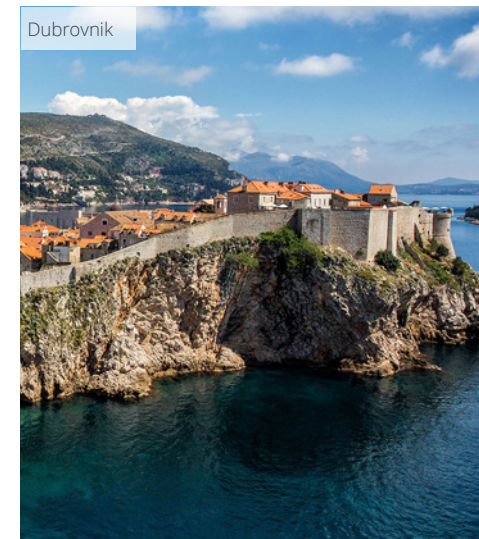
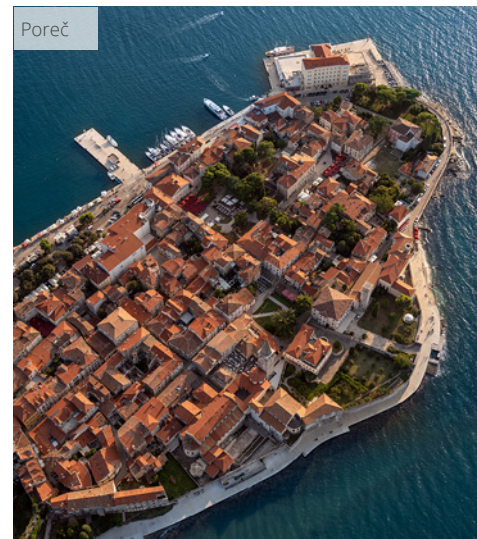
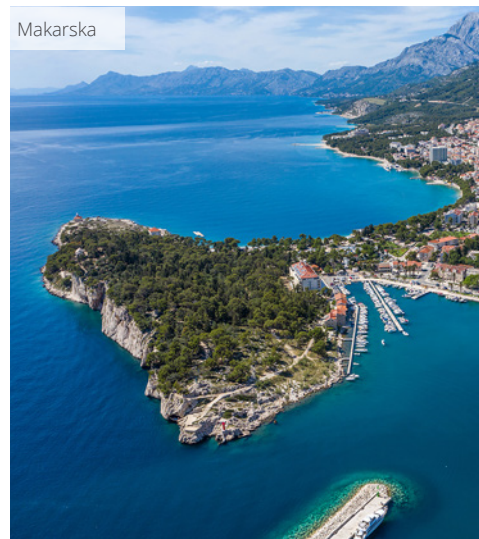
GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2022.

OVAJ PDF DOKUMENT NIJE SLUŽBENI FORMAT ZA OBJAVU GODIŠNJEG IZVJEŠĆA



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine.....	3
II. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	35
III. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I UTVRĐIVANJU PRIJEDLOGA ODLUKE O UPOTREBI DOBITI.....	37
IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA.....	39
V. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI UKLJUČUJUĆI IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	96



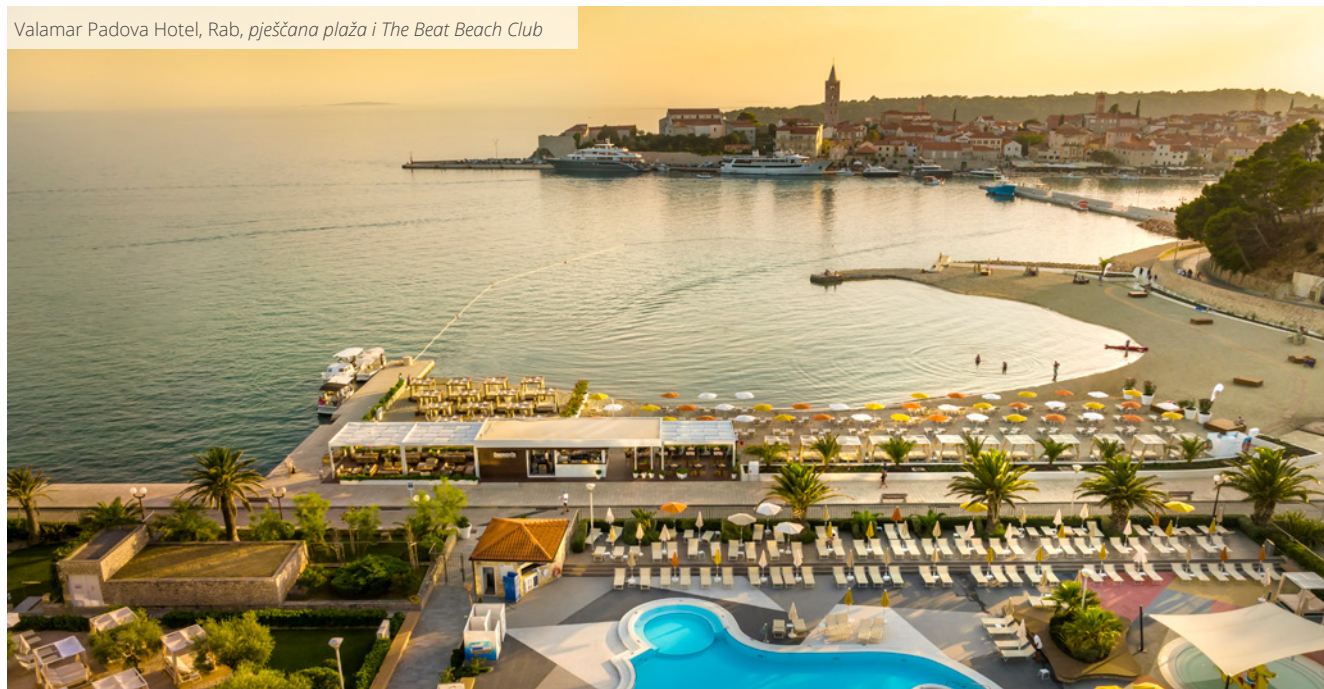
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

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

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

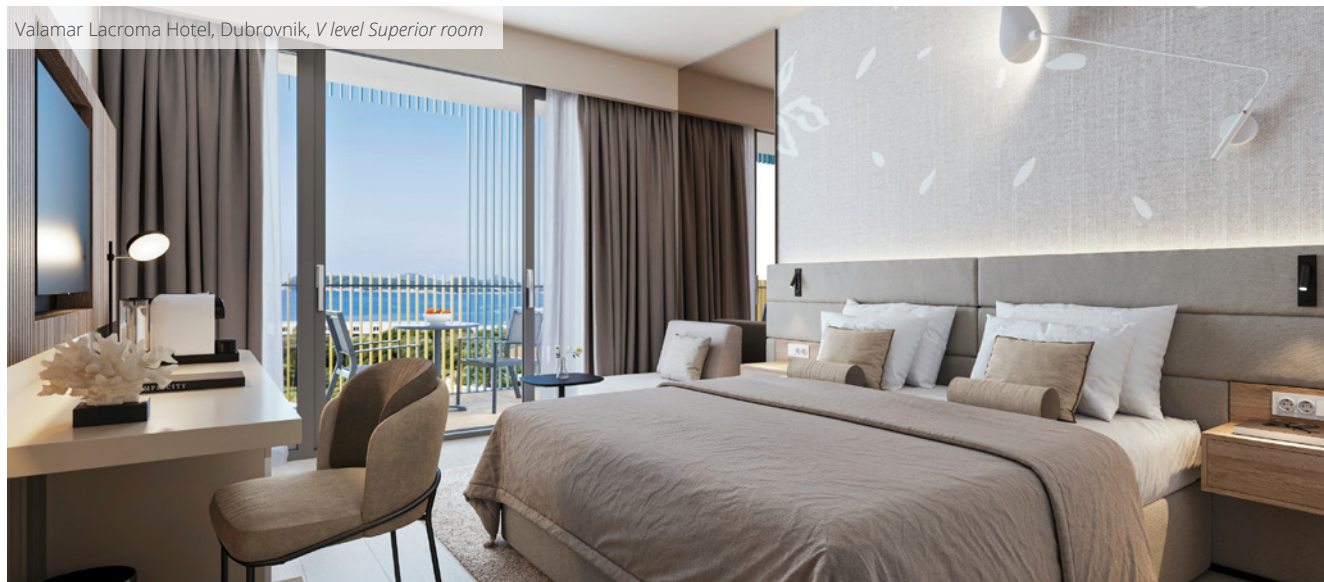
Očekivanja

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.

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



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 izgledе. 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 izgledе 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%
EBITDA ⁴	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)

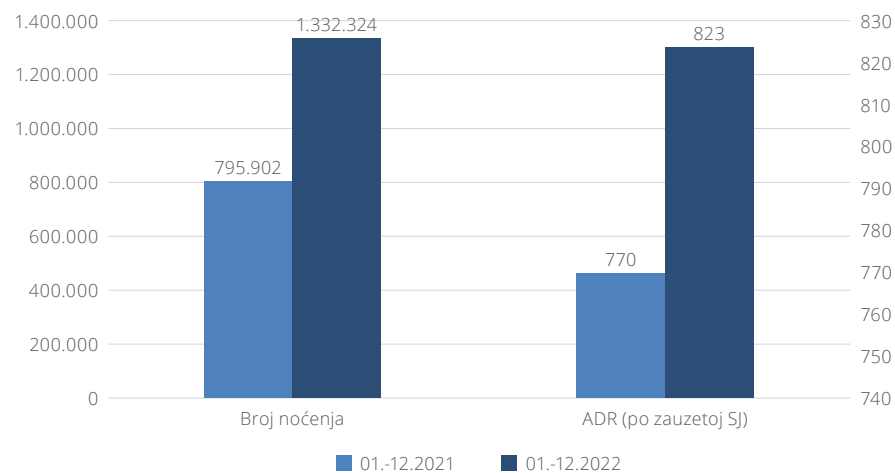
Ključni operativni pokazatelji

	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%

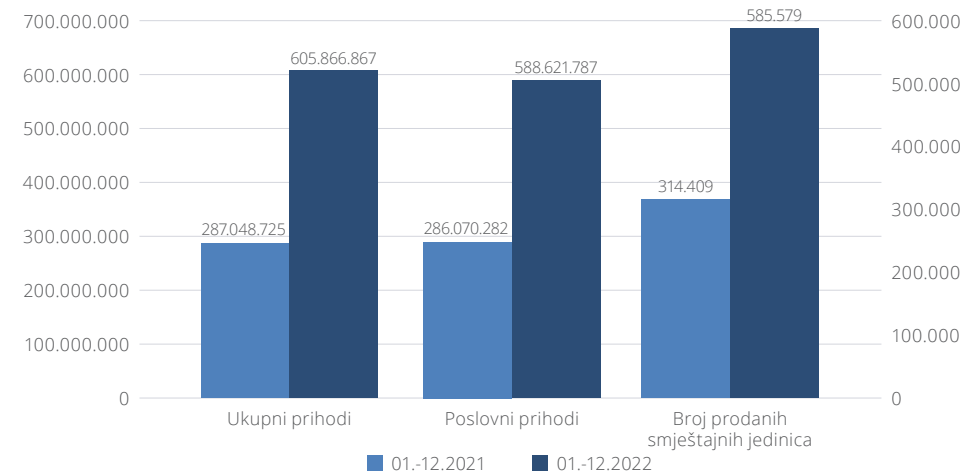
¹² ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

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)

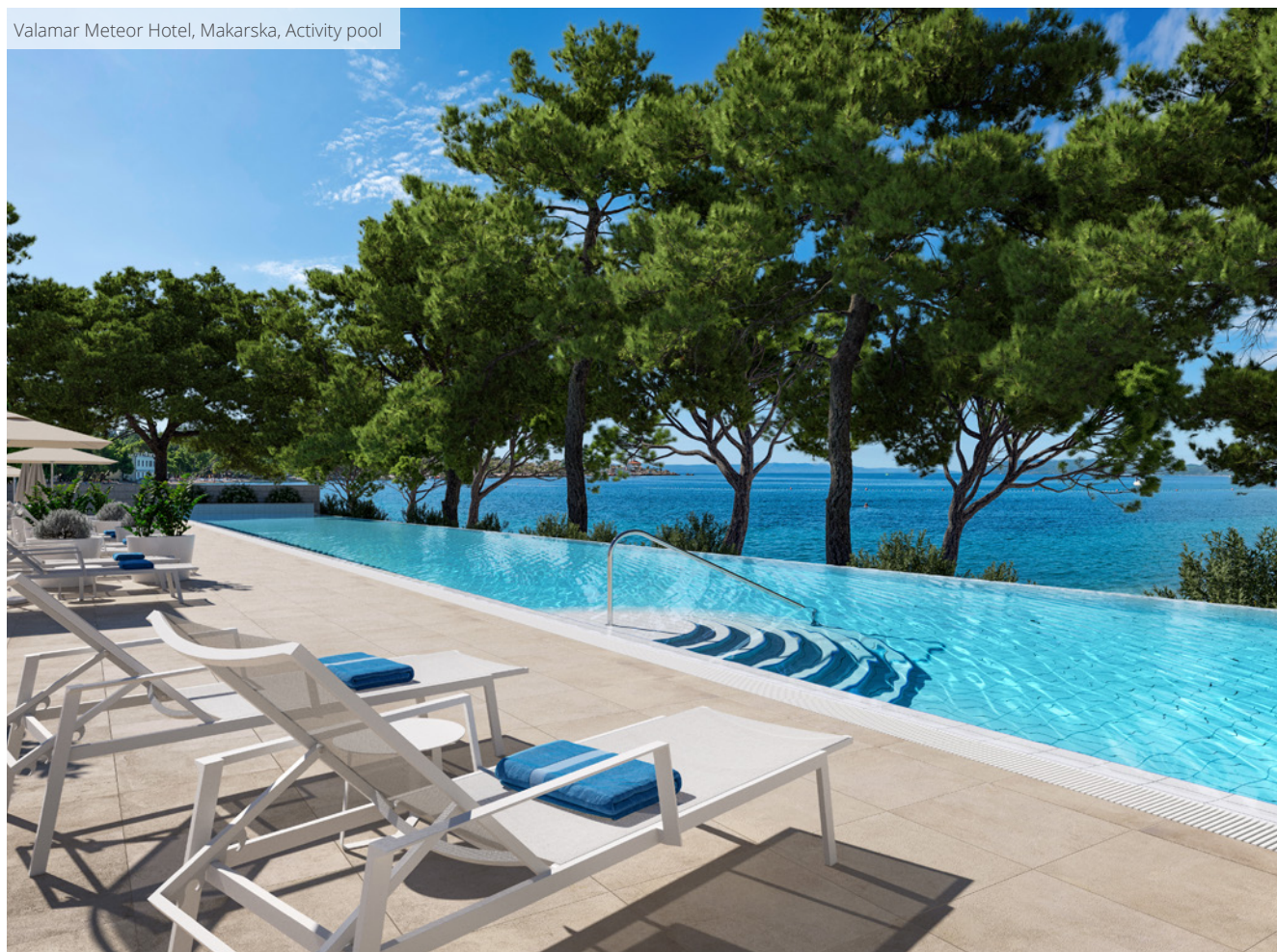
OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

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.

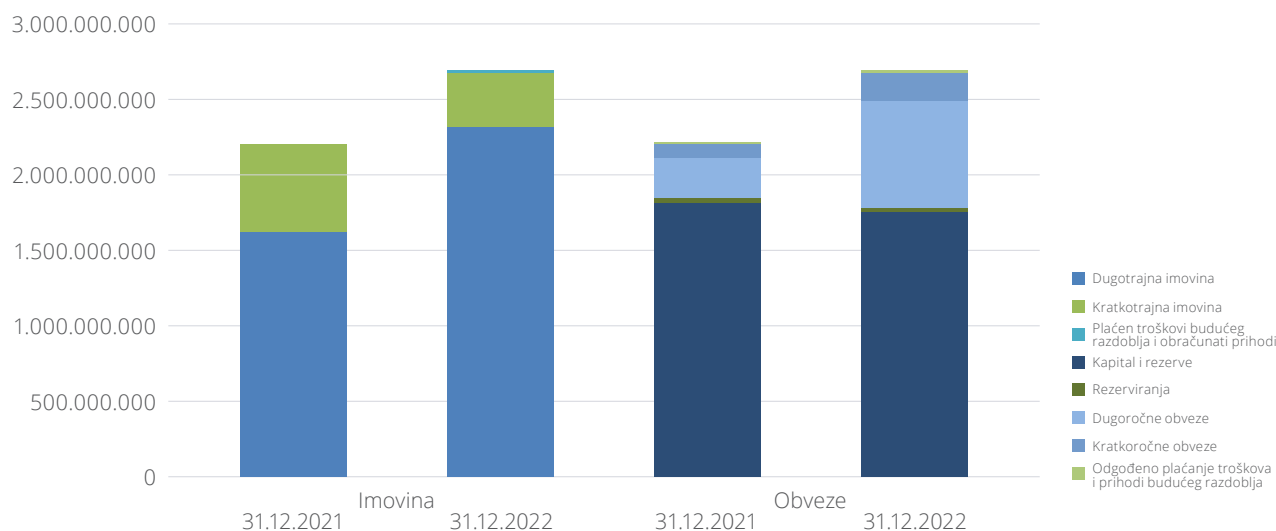
- **Dugotrajna imovina** iznosi 2.312,9 milijuna kuna i veća je za 43,5% (+700,6 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se ponajprije kao rezultat kupovine tri objekta u Dubrovniku u vrijednosti od 717,7 milijuna kuna (Valamar Lacroma Hotel, Club Dubrovnik Sunny Hotel 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 kunskoj 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.

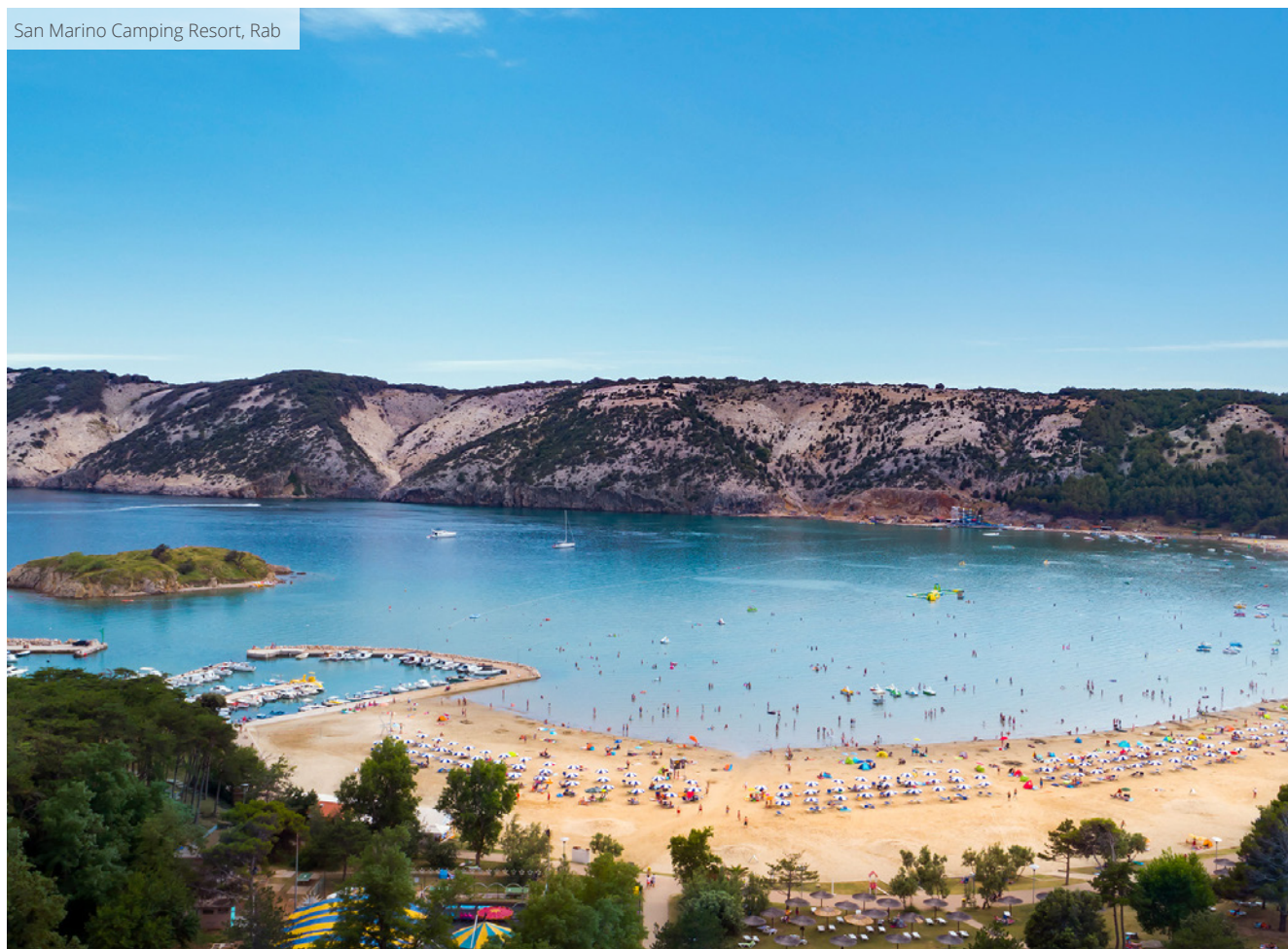
Financijski rezultat

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).

San Marino Camping Resort, Rab



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 reorganiziranje 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 reorganizirao 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", reorganizirao 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.

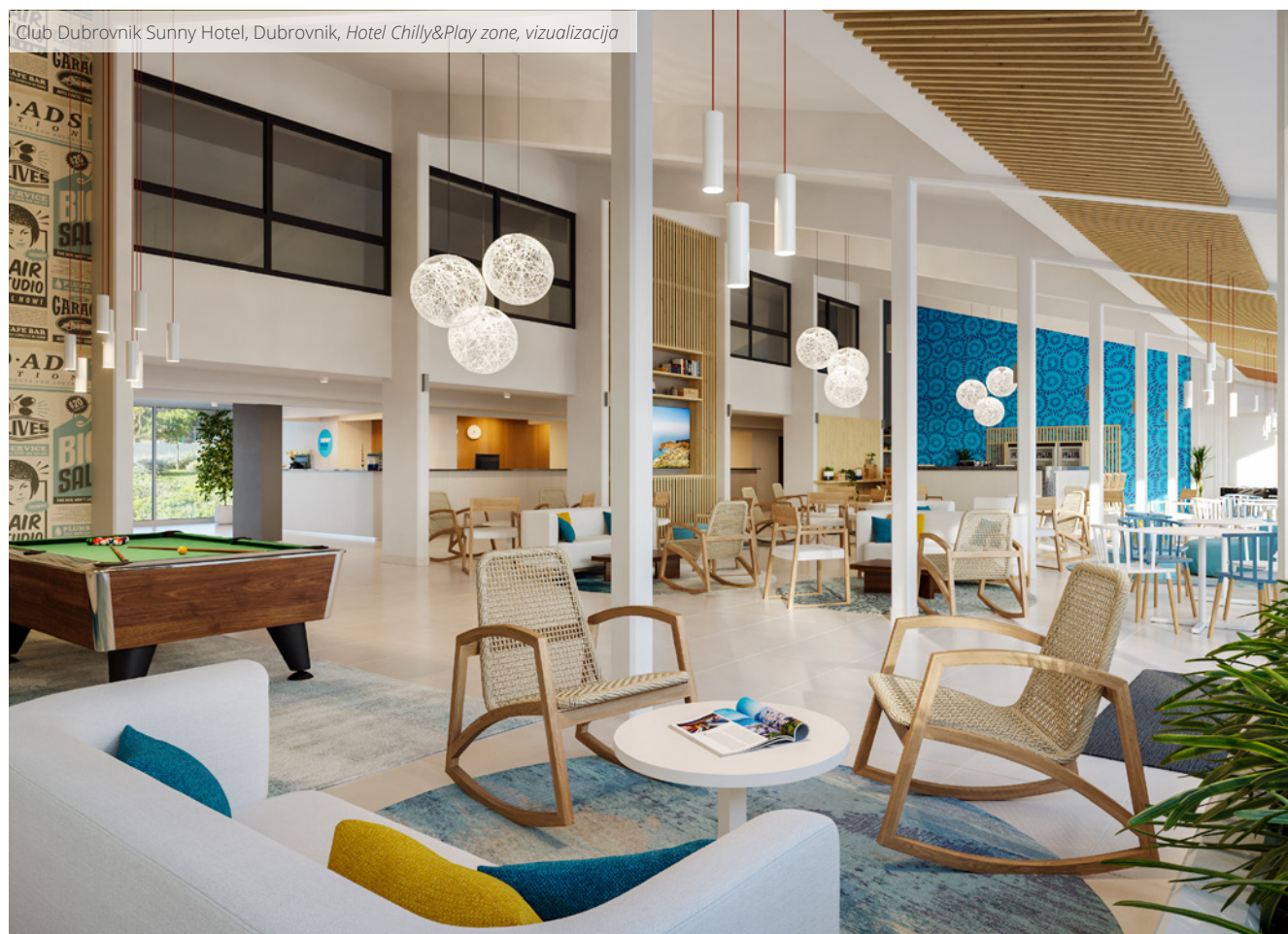
Imperial Riviera d.d. je po završetku turističke sezone provela dodatna ulaganja u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar kao daljnje unapređenje usluge i kvalitetu samog proizvoda.

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 turoperatore i turističke agencije. Stoga se s osobitom pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. 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 doprinositi prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

8) Rizik inflacije 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 uzrokovanj virusnom infekcijom SARS-CoV-2, ali uz bitno smanjeni intenzitet u odnosu na prethodna izvještajna razdoblja.

REGULATORNI RIZICI

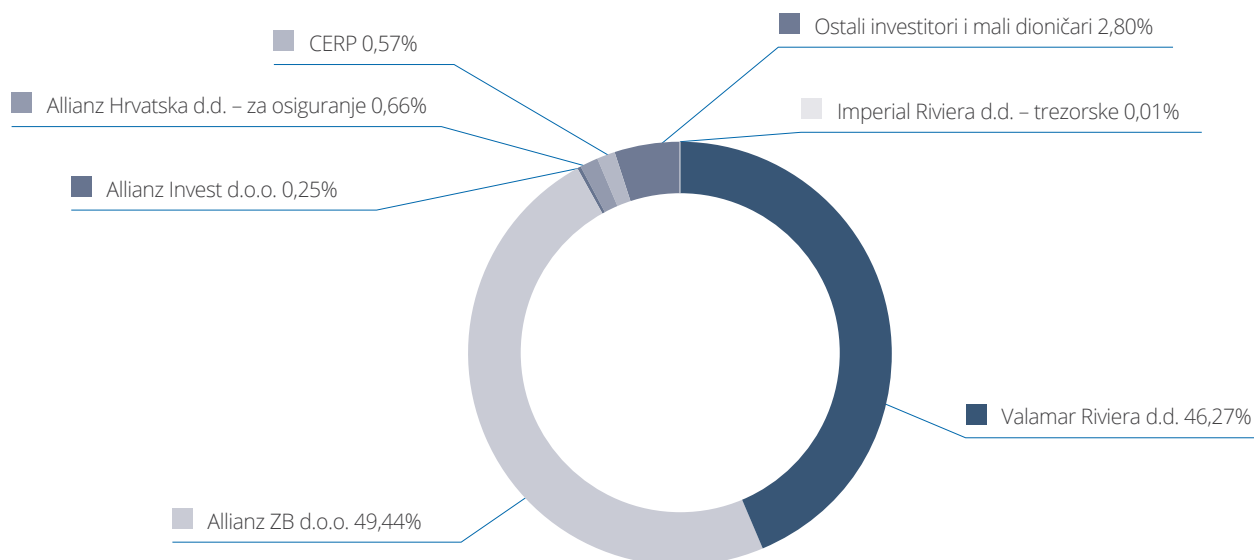
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti 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 slijedeća:

	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 GFI 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. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
Rab

Broj: 01-01-15/2023
Poreč, 16.02.2023.

Uprava trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., sa sjedištem u Rabu, Jurja Barakovića 2, (dalje u tekstu: Društvo), sukladno odredbama članka 250.a, 250.b, 300.a i 300.b Zakona o trgovačkim društvima, članka 462. i 463. Zakona o tržištu kapitala, Pravilnika o sadržaju i strukturi godišnjeg izvještaja izdavatelja te obliku i načinu njegovog dostavljanja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga i članka 19., 20., 21. i 24. Zakona o računovodstvu, donijela je na svojoj 15. sjednici održanoj dana 16.02.2023. godine sljedeću:

ODLUKU o utvrđivanju Godišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu

I.

Utvrđuje se Godišnji financijski izvještaj trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d. za 2022. godinu, sve u tekstu „GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2022“ koji čini prilog Odluke.

II.

Utvrđuju se revidirani nekonsolidirani i konsolidirani Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu, koje čine:

- izvještaj o financijskom položaju (bilanca),
- račun dobiti i gubitka,
- izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti,
- izvještaj o novčanim tokovima,
- izvještaj o promjenama kapitala i
- bilješke uz financijske izvještaje

sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove Odluke.

III.

Utvrđuje se da je revizor Ernst & Young d.o.o. iz Zagreba sačinio revizorska izvješća za 2022. godinu, sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove odluke.

IV.

Utvrđuje se Izvješće Uprave o stanju Društva / Izvještaj posloводства za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove Odluke.

II. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

V.

Utvrđuje se prijedlog odluke da se dobit Društva ostvarena u 2022. godini u iznosu od 9.703.989,63 kuna upotrijebi kako dalje slijedi:

- iznos od 485.199,48 kn prenosi se u zakonske rezerve;
- iznos od 9.218.790,15 kn prenosi se u zadržanu dobit.

VI.

Sukladno odredbi članka 300. b Zakona o trgovačkim društvima:

1. podnosi se Nadzornom odboru Društva izvještaj iz točke II. i IV. ove Odluke na ispitivanje i predlaže se da na te Izvještaje Nadzorni odbor dade suglasnost,
2. dostavlja se Nadzornom odboru Društva revizorsko izvješće iz točke III. ove Odluke radi zauzimanja stava,
3. predlaže se Nadzornom odboru Društva da se suglasi s prijedlogom Odluke o upotrebi dobiti ostvarene u 2022. godini sukladno točki V. ove Odluke,

te da se tako usuglašen prijedlog uputi Glavnoj skupštini na donošenje..

VII.

Po donošenju odluka Nadzornog odbora u smislu točke VI., Izvještaji utvrđeni ovom Odlukom sa prijedlogom odluke o upotrebi dobiti iz točke V., objavit će se sukladno odredbi članka 462. i članka 463. Zakona o tržištu kapitala u propisanom roku.

VIII.

Ova Odluka sa prijedlogom odluke o upotrebi dobiti iz točke V., Izvještaji utvrđeni ovom Odlukom i odluke Nadzornog odbora iz točke VI. ove odluke po njihovom donošenju, dostaviti će se u propisanom roku Financijskoj agenciji radi objave sukladno odredbi članka 30. Zakona o računovodstvu.

IX.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Alen Benković
predsjednik Uprave

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)



Sebastian Palma
član Uprave

Dostavlja se:

1. Nadzornom odboru
2. HANFA – Službeni registar propisanih informacija, sukladno točki VII.
3. Zagrebačka burza d.d., sukladno točki VII.
4. FINA, sukladno točki VIII.

III. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I UTVRĐIVANJU PRIJEDLOGA ODLUKE O UPOTREBI DOBITI

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
Rab

Nadzorni odbor
Broj: 89/2023
Zagreb, 27.02.2023.

Temeljem odredbe članka 300.d, a sukladno odredbi članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima i Odluci Uprave broj: 01-01-15/2023 od 16.02.2023. godine Nadzorni odbor trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., na svojoj sjednici održanoj dana 27. veljače 2023. godine, donio je jednoglasno sljedeću:

ODLUKU o davanju suglasnosti na Godišnje financijske izvještaje za 2022. godinu

I.

Daje se suglasnost na GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2022 trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., koji sadrži:

1. Godišnje financijske izvještaje za 2022. godinu, nekonsolidirane i konsolidirane, koje čine: izvještaj o financijskom položaju (bilanca), račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje;
2. Izvještaje o obavljenoj reviziji revizorskog društva Ernst & Young d.o.o. iz Zagreba;
3. Godišnji izvještaj uprave o stanju društva / Izvještaj posloводства.

II.

Sukladno odredbi članka 300.d Zakona o trgovačkim društvima davanjem suglasnosti iz točke I. ove Odluke, Godišnji financijski izvještaji trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d. za 2022. godinu su utvrđeni od Uprave i Nadzornog odbora.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora
Boris Galić



Dostaviti:
- Uprava
- pismohrana

III. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I UTVRĐIVANJU PRIJEDLOGA ODLUKE O UPOTREBI DOBITI

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
Rab

Nadzorni odbor
Broj: 90/2023.
Zagreb, 27.02.2023.

Temeljem odredbe članka 300.d, a sukladno odredbi članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima i Odluci Uprave broj: 01-01-15/2023 od 16.02.2023. godine Nadzorni odbor trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., na svojoj sjednici održanoj dana 27. veljače 2023. godine, donio je jednoglasno sljedeću:

ODLUKU o utvrđivanju prijedloga za upotrebu dobiti ostvarene u 2022. godini

I.
Utvrđuje se prijedlog odluke da se dobit Društva ostvarena u 2022. godini u iznosu od 9.703.989,63 kuna upotrijebi kako dalje slijedi:

- iznos od 485.199,48 kn prenosi se u zakonske rezerve;
- iznos od 9.218.790,15 kn prenosi se u zadržanu dobit.

II.
Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati usuglašeni prijedlog Nadzornog odbora i Uprave utvrđen u točki I. ove Odluke.

III.
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora
Boris Galić



Dostaviti:
- Uprava
- pismohrana

IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

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

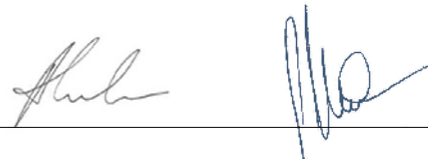
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1. - 31.12.**Godina: **2022**

Godišnji 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: **RD** (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: **ERNST&YOUNG D.O.O.**Ovlašteni revizor: **BERISLAV HORVAT****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
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	286.070.282	588.621.787
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.293.283	2.826.874
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	279.607.041	580.948.519
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	13.498	14.238
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	78.227	626.946
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.078.233	4.205.210
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	273.379.813	566.738.329
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	76.817.828	193.117.731
a) Troškovi sirovina i materijala	010	42.807.180	122.188.525
b) Troškovi prodane robe	011	210.311	481.549
c) Ostali vanjski troškovi	012	33.800.337	70.447.657
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	53.777.655	142.163.575
a) Neto plaće i nadnice	014	33.939.809	92.043.991
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	12.519.068	31.739.000
c) Doprinosi na plaće	016	7.318.778	18.380.584
4. Amortizacija	017	96.592.487	126.352.047
5. Ostali troškovi	018	39.090.454	83.190.710
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	23.630	20.991
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	23.630	20.991
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.703.810	1.132.977
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	111.345	15.226
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	256.649	245.695
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	3.335.816	872.056
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.373.949	20.760.298
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	978.443	17.245.080
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.342	16.308
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	888.554	1.053.860
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	16.048.040
10. Ostali financijski prihodi	040	74.547	126.872
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.687.373	18.680.079
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	5.577.160	15.960.253
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	1.013.178
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	110.213	1.706.648

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne	Tekuće razdoblje
		godine	
1	2	3	4
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	287.048.725	605.866.867
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	279.067.186	585.418.408
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	7.981.539	20.448.459
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	7.981.539	20.448.459
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.492.678	10.189.220
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.474.217	10.259.239
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.474.217	10.259.239
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 059-055)	061	0	0
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
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	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
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	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	10.259.239
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	15.560.599	10.009.377
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-86.382	249.862
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	15.474.217	10.259.239
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	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
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	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
1	2	3	4
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	15.474.217	10.259.239
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	15.474.217	10.259.239
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	15.560.599	10.009.377
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-86.382	249.862

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	
3. Novčani primici od kamata	023	15.259	16.308
4. Novčani primici od dividendi	024	0	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	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	
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	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	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 EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	139.572.927	532.346.022
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI 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 novčanik 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 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	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	-38.853.070	38.853.070	0	0	-86.382
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	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	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	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	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski 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	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	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-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	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	1.516.434.188	153.851.432	30.693.470	0	40.601	0	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	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 – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.12.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.
- d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, 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
 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 predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
 5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
 6. 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
 7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
 8. 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
 9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
 10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
 11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
 12. 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
 13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
 14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)

15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
17. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
18. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.
19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
21. 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
22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
23. neto prihod raščlanjen po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
24. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.

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.

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022.	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
(u tisućama kuna)						
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	15 + 14 + 19 + Dio 17 + 22	2.312.858	2.312.858	0	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.409	4.409	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	2.226.138	2.226.138	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 2.226.138 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 2.224.101 tis.) i "Imovina s pravom korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 2.038 tis.).
iii. Dugotrajna financijska imovina	020	Dio 17	15.270	15.270	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 15.270 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Financijska imovina" (Bilješka 17 u usporedivom iznosu HRK 15.238 tis. - dugoročno dospijeće, HRK 30 tis - sudjelujući interes i HRK 2 tis. Dionice).
Iv. Potraživanja	031		32	32	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 32 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2022. (ostala dugoročna potraživanja u usporedivom iznosu HRK 32 tis.)
V. Odgođena porezna imovina	036	22	67.008	67.008	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	20 + Dio 21 + Dio 16 + 24	366.728	366.728	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 366.728 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.234 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvješća (HRK 370.961 tis.).
I. Zalihe	038	20	9.226	9.226	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	12.301	12.301	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 12.301tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 5.290 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.148 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 1.212 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 61 tis. i "Potraživanja od državnih institucija" HRK 378 tis., "Ostala potraživanja" HRK 211 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 16.534 tis. iskazana je unutar stavki "Potraživanja" (AOP 046; HRK 12.301 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.234 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16 + Dio 17	127.390	127.390	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 127.390 tis.) je iskazana u stavci "Kredit i depoziti" (Bilješka 16; u usporednom iznosu HRK 126.580 tis), u stavci "Kratkoročno dospijeće" (Bilješka 17; u usporednom iznosu HRK 810 tis.)
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	217.811	217.811	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 217.811 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 217.811 tis.).
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	Dio 21	4.234	4.234	0	GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.234 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.831 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 2.403 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 16.534 tis. iskazane je unutar stavki "Potraživanja" (AOP 046; HRK 12.301 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.234 tis.).
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		2.683.820	2.683.820	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.742.309	1.742.309	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.742.309 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavnica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.742.309 tis.).
REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	29	31.348	31.348	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.348 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 3.739 tis., "jubilarne nagrade (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 918 tis., stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.520 tis.), stavka "Druga rezerviranja" u usporedivom iznosu HRK 3.043 tis. te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.128 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	Dio 27 + 23 + Dio 19	706.035	706.035	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 706.035 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.348 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 737.383 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	694.052	694.052	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 694.052 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 694.052 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		31	31	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 31 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 31 tis.).
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	1.623	1.623	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 1.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze za imovinu s pravom korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 1.623 tis.).
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	10.329	10.329	0	
KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	Dio 31 + Dio 27 + 28 + dio 19	187.683	187.683	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 187.683 tis.) i stavku "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 16.446 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 204.128 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	15.706	15.706	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze - povezane osobe" (Bilješka 31; "transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 15.706 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022.	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
(u tisućama kuna)						
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	135.720	135.720	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 135.720 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 135.720 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	5.157	5.157	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 5.157 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	21.043	21.043		GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 21.043 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	5.992	5.992	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 5.992 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	2.813	2.813	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 2.813 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	873	873	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 873 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 551 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze za imovinu s pravom korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 322 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	16.446	16.446	0	GFI-POD stavka "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 16.446 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 121 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgodeno plaćanje troškova)" HRK 4.243 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgodeno plaćanje troškova)" HRK 274 tis., "Odgodeni prihodi" HRK 483 tis., "Ostale obveze (odgodeno plaćanje troškova)" HRK 6.055 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 819 tis.; te "Nagrade menadžmentu" HRK 4.450 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 62.818 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.043 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.992 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.813 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.854 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.683.820	2.683.820	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	15 + 14 + 19 + 16 + 22	1.612.232	1.612.232	0	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.545	4.545	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.528.747	1.528.747	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.528.747 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.528.190 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 557 tis.).
iii. Dugotrajna financijska imovina	020	16	32	32	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 32 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.)
Iv. Potraživanja	031		88	88	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 88 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2021. (stavka "Ostala dugoročna potraživanja" u usporedivom iznosu HRK 88 tis.)
V. Odgođena porezna imovina	036	22	78.820	78.820	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	20 + Dio 21 + Dio 16 + 24	580.508	580.508	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 580.508 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvješća (HRK 583.003 tis.).
I. Zalihe	038	20	2.712	2.712	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	7.864	7.864	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 1.372 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.766 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 211 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 113 tis., "Potraživanja od državnih institucija" HRK 279 tis., "Ostala potraživanja" HRK 121 tis.) Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.360 tis. je iskazana u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	37.586	37.586	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 37.586 tis.) je iskazana u stavci "Kredit i depozit" (Bilješka 16; u usporednom iznosu HRK 37.586 tis)
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	532.346	532.346	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 532.346 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 532.346 tis.).
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	Dio 21	2.496	2.496	0	GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.491 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 1.005 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.360 tis. je iskazana u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.).
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		2.195.236	2.195.236	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.811.647	1.811.647	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.811.647 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.811.647 tis.).
REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	29	31.602	31.602	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne) u usporedivom iznosu HRK 3.962 tis., jubilarne nagrade (dugoročne) u usporedivom iznosu HRK 903 tis., "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.274 tis. te stavka "Ostalo" u usporedivom iznosu HRK 3.336 tis) te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.127 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	Dio 27 + 23 + Dio 19	255.662	255.662	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 255.662 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 287.264 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	243.235	243.235	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 243.235 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 243.235 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		46	46	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 46 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("Dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 46 tis.)
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	430	430	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 430 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 430 tis.)
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	11.951	11.951	0	
KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	Dio 31 + Dio 27 + dio 28 + dio 19	88.591	88.591	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 88.591 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 7.733 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 96.324 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	19.618	19.618	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 19.618 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	41.893	41.893	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 41.893 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 41.893 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	4.278	4.278	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 4.278 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	16.313	16.313	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.) je u revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28 "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 16.313 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke „Dobavljači i ostale obveze“ Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.989	3.989	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.989 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	1.843	1.843	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 1.843 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.388 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove i obveze prema dobavljačima" (AOP 116 i 117; HRK 20.591 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.724 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.722 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	278	278	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 154 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 124 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	7.733	7.733	0	GFI-POD stavka "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 7.733 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 166 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgodoeno plaćanje troškova)" HRK 1.529 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgodoeno plaćanje troškova)" HRK 188 tis., "Odgodoeni prihodi" HRK 388 tis., "Ostale obveze (odgodoeno plaćanje troškova)" HRK 2.928 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 345 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.195.236	2.195.236	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001		588.622	588.622	0	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002+003	5	583.775	583.775	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004+005+006	6 + 10	4.846	4.846	0	
POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+019+022+029)	007		566.738	566.738	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 09; HRK 193.118 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 142.163 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 83.191 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 1.133 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 230.648 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 169.293 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; HRK 40.445 tis. Revidiranog izvješća.
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	193.118	193.118	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 193.118 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 64.428 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 482 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 48.422 tis.; "Inventar" HRK 4.103 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 4.282 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 19.029 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 953 tis.; "Usluge održavanja" HRK 13.140 tis.; "Usluge praone" HRK 8.160 tis.; "Komunalne usluge" HRK 5.522 tis.; "Usluge animacije" HRK 3.770 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 2.480 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 6.757 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 2.943 tis.; "Najamnine" HRK 2.684 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 1.716 tis.; "Ostale usluge" HRK 4.246 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 230.648. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 193.118 tis. i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 37.530 tis.).
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	142.163	142.163	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 142.163 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 92.044 tis.; "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 31.739 tis.; "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 18.381 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 169.293 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 142.163 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 27.114 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.).
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	126.352	126.352	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	83.191	83.191	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 83.191 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 37.531, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 614 tis., Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja - otpremnine (aktuari) HRK -223 tis.; "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 26.723 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne naknade, koncesije i dr." HRK 10.000 tis., "Profesionalne usluge" HRK 5.065 tis., "Troškovi reprezentacije" HRK 876 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 1.636 tis., "Bankarske usluge" HRK 408 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 561 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 230.648. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 193.118 tis. i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 37.530 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 169.293 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 142.163 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 18; HRK 27.114 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 40.445 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.547 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	21	21	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 21 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 40.445 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.547 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	1.133	1.133	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.133 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 15 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 246 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 872 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 169.293 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 142.163 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 18; HRK 27.114 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 40.445 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.547 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	20.760	20.760	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 20.007 tis., "Troškovi iz proteklih godina i ostalo" HRK 753 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 40.445 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.547 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.760 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	17.245	17.245	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.245 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 16 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 1.054 tis., "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 127 tis., "Promjena vrijednosti izvedenog financijskog instrumenta" HRK 16.048 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 1.435 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.245 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.680 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	18.680	18.680	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.680 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 15.960 tis., "Neto negativne tečajne razlike od financ. aktivnosti" HRK 1.013 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 1.707 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 1.435 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.245 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.680 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		605.867	605.867	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		585.418	585.418	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		20.448	20.448	0	
POREZ NA DOBIT	058		10.189	10.189	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		10.259	10.259	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001		286.070	286.070	0	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002+003	5	280.900	280.900	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004+005+006	6 + dio 9 + 10	5.170	5.170	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 13 tis.), "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 78 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HR 5.079 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 3.564 tis., "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 323 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 103 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 24 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 13 tis., "Ostali prihodi" HRK 979 tis., "Napлата otpisanih potraživanja" HRK 19 tis.); "Ostali dobitci/gubici (neto)" (Bilješka 10; Neto dobitci/gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od HRK 145 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 5.025. tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 5.025 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali dobitci/gubici" neto Revidiranog izvješća (Bilješka 10) u iznosu od HRK 145 tis. je iskazana u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 145 tis.).
POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+019+022+029)	007		273.380	273.380	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK .39.091 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.704 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 94.085 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 66.100 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; HRK 16.603 tis.) Revidiranog izvješća.
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	76.818	76.818	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 24.288 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 210 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 13.658 tis.; "Inventar" HRK 2.225 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 1.782 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 11.419 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 855 tis.; "Usluge održavanja" HRK 6.028 tis.; "Usluge praone" HRK 2.866 tis.; "Komunalne usluge" HRK 3.580 tis.; "Usluge animacije" HRK 1.569 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.719 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 4.172 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 328 tis.; "Najamnine" HRK 1.000 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 283 tis.; "Ostale usluge" HRK 836 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 94.085. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	53.777	53.777	0	"GFI-POD stavka „Troškovi osoblja“ (AOP 013; HRK 53.777 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke „Troškovi zaposlenih“ (Bilješka 8; „Plaće - neto“ HRK 33.940 tis., „Troškovi poreza i doprinosa iz plaće“ HRK 12.518 tis., „Troškovi doprinosa na plaće“ HRK 7.319 tis.
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	96.592	96.592	0	
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	39.091	39.091	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 39.091 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Managment naknada HRK 17.267, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 411 tis., "Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija" HRK 156 tis.; "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 11.957 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne i slične naknade i doprinosi" HRK 3.887 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.745 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 351 tis., HRK, "Premije osiguranja" HRK 1.229 tis., "Bankarske usluge" HRK 265 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 135 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 94.085. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 66.100 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 12.212 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	24	24	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 24 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.704	3.704	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.704 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 111 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 257 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 3.336 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 66.100 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 12.212 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	3.374	3.374	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 1.874 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 1.500 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	978	978	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 15 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 218 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike-od financijske aktivnosti HRK 670 tis., "Naknada za prije-vremena plaćanja" HRK 75 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/(rashodi)" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.709 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	5.687	5.687	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.577 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 110 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/(rashodi)" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.709 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		287.048	287.048	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		279.067	279.067	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		7.981	7.981	0	
POREZ NA DOBIT	058		-7.493	-7.493	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		15.474	15.474	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te konsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		128.434	128.434	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 128.434 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 144.938 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od financijskih aktivnosti) u iznosu HRK -16.504 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-227.268	-227.268	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -227.268 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -227.268 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	046		-215.700	-215.700	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK -215.700 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od financijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -232.204 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 16.504 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		-314.534	-314.534	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		532.346	532.346	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		217.811	217.811	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te konsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		129.483	129.483	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 129.483 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 135.696 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od financijskih aktivnosti) u iznosu HRK -6.214 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-69.541	-69.541	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -69.541 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -69.541 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	046		332.831	332.831	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 332.831 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od financijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 326.618 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 6.214 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		392.773	392.773	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		139.573	139.573	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		532.346	532.346	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25+26	1.742.309	1.742.309	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.742.309 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.852 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 30.693 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 37.609 tis.) te "Nekontrolirajući interes" (u usporedivom iznosu HRK 3.761 tis.). Napomena: Stavka Revidiranog izvještaja „Zadržana dobit“ (Bilješka 26; HRK 37.609 tis.) odgovara zbroju GFI POD stavki "Dobit poslovne godine" (AOP 087; HRK 10.009 tis.) te dijela stavke "Zadržana dobit" (AOP 084; HRK 27.601 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25+26	1.811.647	1.811.647	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.811.647 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.851 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 107.981 tis.) te "Nekontrolirajući interes" (u usporedivom iznosu HRK 3.512 tis.).

IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

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


OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1. - 31.12.**Godina: **2022**

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **714**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RD** (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: **ERNST&YOUNG D.O.O.**Ovlašteni revizor: **BERISLAV HORVAT****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
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	279.431.657	571.898.382
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.323.401	2.889.140
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	273.022.180	564.384.712
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	13.498	14.238
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	115.227	651.624
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.957.351	3.958.668
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	266.672.842	550.980.518
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	75.556.714	187.325.107
a) Troškovi sirovina i materijala	010	40.723.847	115.275.161
b) Troškovi prodane robe	011	210.311	481.549
c) Ostali vanjski troškovi	012	34.622.556	71.568.397
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	50.992.755	135.895.463
a) Neto plaće i nadnice	014	32.114.289	87.898.760
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	11.939.028	30.454.523
c) Doprinosi na plaće	016	6.939.438	17.542.180
4. Amortizacija	017	94.800.052	124.475.402
5. Ostali troškovi	018	38.246.571	81.480.156
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	23.630	20.991
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	23.630	20.991
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.703.810	1.132.977
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	111.345	15.226
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	256.649	245.695
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	3.335.816	872.056
8. Ostali poslovni rashodi	029	3.349.310	20.650.422
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	980.880	17.290.917
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	42.747
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.312	16.292
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	891.022	1.056.966
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	16.048.040
10. Ostali financijski prihodi	040	74.546	126.872
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.396.785	18.441.597
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	5.286.572	15.721.771
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	1.013.178
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	110.213	1.706.648
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	280.412.537	589.189.299
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	272.069.627	569.422.115

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	8.342.910	19.767.184
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	8.342.910	19.767.184
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.323.267	10.063.194
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	15.666.177	9.703.990
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	15.666.177	9.703.990
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
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
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	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
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	15.666.177	9.703.990
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	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
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	15.666.177	9.703.990
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	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 dobiti 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. Novačani 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. Novačani 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	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	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	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 – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2022.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

(d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, 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
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 predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
6. 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
7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
8. 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

9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
12. 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
13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)

14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda
 15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
 16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
 17. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
 18. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.
 19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
 20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
 21. 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
 22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
 23. neto prihod raščlanjen po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
 24. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.
- 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.

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	15 + 14 + 19 + 16A + Dio 17 + 18 + 22	2.303.252	2.303.252	0	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.361	4.361	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	2.212.609	2.212.609	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 2.212.609 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 2.210.571 tis.) i "Imovina s pravom korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 2.038 tis.).
iii. Dugotrajna financijska imovina	020	16A + Dio 17 + 18	19.616	19.616	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 19.616 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Ulaganja u ovisna društva" (Bilješka 18 u usporedivom iznosu HRK 3.096 tis.), "Kredit i depoziti" (Bilješka 16A u usporedivom iznosu HRK 1.250 tis.) i "Financijska imovina" (Bilješka 17 u iznosu HRK 15.238 tis. - dugoročno dospjeće, HRK 30 tis. - sudjelujući interes i HRK 2 tis. - Dionice).
iv. Potraživanja	031		32	32	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 32 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2022. (ostala dugoročna potraživanja u usporedivom iznosu HRK 32 tis.).
V. Odgođena porezna imovina	036	22	66.634	66.634	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	20 + Dio 21 + Dio 16A + dio 17 + 24	362.533	362.533	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 362.533 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.210 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvještaja (HRK 366.743 tis.).
I. Zalihe	038	20	7.571	7.571	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	11.991	11.991	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 11.991 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 5.053 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.148 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 1.148 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 61 tis. i "Potraživanja od državnih institucija" HRK 370 tis., "Ostala potraživanja" HRK 211 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 16.201 tis. iskazane je unutar stavki "Potraživanja" (AOP 046; HRK 11.991 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.210 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16A + dio 17	128.640	128.640	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 128.640 tis.) je iskazana u stavci "Kratkoročno dio" (Bilješka 16A; u usporedivom iznosu HRK 127.830 tis.), u stavci "Kratkoročno dospjeće" (Bilješka 17; u usporedivom iznosu HRK 810 tis.).
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	214.331	214.331	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 214.331 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 214.331 tis.).
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	Dio 21	4.210	4.210	0	GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.210 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.831 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 2.379 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 16.201 tis. iskazana je unutar stavaka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 11.991 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 4.210 tis.).
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		2.669.995	2.669.995	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.737.015	1.737.015	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.737.015 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.737.015 tis.).
REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	29	31.348	31.348	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.348 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 3.739 tis., "jubilarne nagrade (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 918 tis., stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.520 tis.), stavka "Druga rezerviranja" u usporedivom iznosu HRK 3.043 tis. te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.128 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	Dio 27 + 23 + Dio 19	700.239	700.239	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 700.239 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.348 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvještaja (HRK 731.588 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	688.806	688.806	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 688.806 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 688.806 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		31	31	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 31 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 31 tis.)
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	1.623	1.623	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 1.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze za imovinu s pravom korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 1.623 tis.)
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	9.780	9.780	0	
KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	Dio 31 + Dio 27 + 28 + dio 19	185.471	185.471	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 185.471 tis.) i stavku "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 15.921 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvještaja (HRK 201.392 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	15.706	15.706	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze - povezane osobe" (Bilješka 31; "transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 15.706 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	133.971	133.971	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 133.971 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 133.971 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	5.157	5.157	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 5.157 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	21.023	21.023	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 21.023 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	5.707	5.707	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 5.707 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	2.656	2.656	0	GFI-POD stavka "Obveze za preze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 2.656 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	873	873	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 873 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 551 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze za imovinu s pravom korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 322 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	15.921	15.921	0	GFI-POD stavka "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 15.921 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 66 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 3.773 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 274 tis., "Odgođeni prihodi" HRK 483 tis., "Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 6.055 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 819 tis.; te "Nagrade menadžmentu" HRK 4.450 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 61.830 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 5.157 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 21.023 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 15.706 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 5.707 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 2.656 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 873 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 10.328 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.669.995	2.669.995	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	15 + 14 + 19 + 16 + 18 + 22	1.599.669	1.599.669	0	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.483	4.483	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.513.671	1.513.671	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.513.671 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.513.114 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 557 tis.).
lii. Dugotrajna financijska imovina	020	16 + 18	3.128	3.128	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 3.128 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Ulaganja u ovisna društva" (Bilješka 18 u usporedivom iznosu HRK 3.096 tis.) i "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.).
Iv. Potraživanja	031		88	88	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 88 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2021. ("Ostala dugoročna potraživanja" u usporedivom iznosu HRK 88 tis.)
V. Odgođena porezna imovina	036	22	78.299	78.299	0	
KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	20 + Dio 21 + Dio 16 + 24	578.678	578.678	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 578.678 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvještaja (HRK 581.157 tis.).
I. Zalihe	038	20	2.535	2.535	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	7.632	7.632	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 1.158 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.765 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 206 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 113 tis. i "Potraživanja od državnih institucija" HRK 277 tis., "Ostala potraživanja" HRK 113 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.111 tis. iskazane je unutar stavki "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	37.586	37.586	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 37.586 tis.) je iskazana u stavci "Kredit i depoziti" (Bilješka 16; u usporednom iznosu HRK 37.586 tis)
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	530.925	530.925	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 530.925 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 530.925 tis.).
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	Dio 21	2.479	2.479	0	GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.491 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 988 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.111 tis. iskazana je unutar stavaka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.).
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		2.180.827	2.180.827	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.806.909	1.806.909	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.806.909 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavnica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.806.909 tis.).
REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	29	31.602	31.602	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 3.962 tis., "Jubilarne nagrade (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 903 tis., stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.274 tis.), stavka "Ostalo" u usporedivom iznosu HRK 3.336 tis. te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.127 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	Dio 27 + 23 + Dio 19	248.097	248.097	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 248.097 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 279.699 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	236.239	236.239	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 236.239 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 236.239 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		46	46	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 46 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 46 tis.).
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	430	430	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 430 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 430 tis.).
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	11.382	11.382	0	
KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	Dio 31 + Dio 27 + 28 + Dio 19	86.569	86.569	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 86.569 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 7.649 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 94.218 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	19.623	19.623	0	GFI-POD stavka „Obveze prema poduzetnicima unutar grupe“ (AOP 110; HRK 19.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 19.623 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	40.144	40.144	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 40.144 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 40.144 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	4.278	4.278	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 4.278 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	16.284	16.284	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 16.284 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.818	3.818	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.818 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	1.764	1.764	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 1.764 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 119; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	278	278	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 154 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma - pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 124 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	7.649	7.649	0	GFI-POD stavka "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 7.649 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 166 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 1.500 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 188 tis., "Odgođeni prihodi" HRK 388 tis., "Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 2.873 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 345 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.180.827	2.180.827	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001		571.898	571.898	0	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002 + 003	5	567.274	567.274	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004 + 005 + 006	6 + 10	4.625	4.625	0	
POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009 +013+017+018+019+022+029)	007		550.981	550.981	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 187.325 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 135.895 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 81.480 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 1.133 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 224.856 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 161.657 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; HRK 39.992 tis.)
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	187.325	187.325	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 187.325 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 62.986 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 482 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 44.051 tis.; "Inventar" HRK 3.326 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 3.974 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 19.029 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 938 tis.; "Usluge održavanja" HRK 12.983 tis.; "Usluge praone" HRK 9.748 tis.; "Komunalne usluge" HRK 5.473 tis.; "Usluge animacije" HRK 3.770 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 2.246 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 6.757 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 2.942 tis.; "Najamnine" HRK 2.684 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 1.716 tis.; "Ostale usluge" HRK 4.220 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 224.856. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 187.325 tis. i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 37.530 tis.).
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	135.895	135.895	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 135.895 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 87.899 tis.; "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 30.455 tis.; "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 17.542 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 161.657 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 135.895 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 25.746 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.).
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	124.475	124.475	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

DRUŠTVO

GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	81.480	81.480	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 81.480 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 37.531, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 614 tis., Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja - otpremnine (aktuari) HRK -223 tis.; "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 25.355 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne naknade, koncesije i dr." HRK 9.854 tis., "Profesionalne usluge" HRK 4.944 tis., "Troškovi reprezentacije" HRK 871 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 1.584 tis., "Bankarske usluge" HRK 398 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 552 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 224.856. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 187.325 tis. i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 37.530 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 161.657 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 135.896 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 25.746 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 39.992 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.203 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	21	21	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 21 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 39.992 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.203 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	1.133	1.133	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.133 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 15 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 246 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 872 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 161.657 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 135.896 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 25.746 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 15 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 39.992 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.203 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	20.650	20.650	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 19.902 tis., "Troškovi iz proteklih godina i ostalo" HRK 748 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 39.992 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 18.203 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 21 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 1.118 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 20.650 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	17.291	17.291	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.291 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 59 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 1.057 tis., "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 127 tis., "Promjena vrijednosti izvedenog financijskog instrumenta" HRK 16.048 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 1.151 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.291 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.442 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	18.442	18.442	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.442 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 15.722 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijske aktivnosti" HRK 1.013 tis.; "Ostali financijski rashodi" HRK 1.707 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 1.151 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 17.291 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 18.442 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		589.189	589.189	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		569.422	569.422	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		19.767	19.767	0	
POREZ NA DOBIT	058		10.063	10.063	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		9.704	9.704	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001		279.432	279.432	0	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002 + 003	5	274.346	274.346	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004 + 005 + 006	6 + dio 9 + 10	5.086	5.086	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 13 tis.), "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 115 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HRK 4.958 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 323 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 24 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 140 tis., "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 3.540 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 13 tis., "Ostali prihodi" HRK 882 tis.; "Naplata otpisanih potraživanja" HRK 19 tis. "Ostali dobici/gubici (neto)" (Bilješka 10; Neto dobici/gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od HRK 145 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 4.941. tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 4.941 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali dobici(gubici) neto" Revidiranog izvješća (Bilješka 10) u iznosu od HRK 145 tis. je iskazana u stavci "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HRK 145 tis.).
POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009 +013+017+018+019+022+029)	007		266.673	266.673	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 50.992 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 38.247 tis.), "Vrijednostna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.704 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 92.823 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 62.739 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; HRK 16.310 tis.).
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	75.556	75.556	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 23.644 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 210 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 12.366 tis.; "Inventar" HRK 2.218 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 1.647 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 11.419 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 849 tis.; "Usluge održavanja" HRK 5.981 tis.; "Usluge praone" HRK 3.821 tis.; "Komunalne usluge" HRK 3.512 tis.; "Usluge animacije" HRK 1.569 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.702 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 4.172 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 327 tis.; "Najamnine" HRK 1000 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 283 tis.; "Ostale usluge" HRK 836 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 92.823. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	50.993	50.993	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 50.993 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 32.115 tis., "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 11.939 tis., "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 6.939 tis.)
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	94.800	94.800	0	
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	38.247	38.247	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 38.247 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 17.267, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 392 tis., "Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija" HRK 156 tis., "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 11.399 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne i slične naknade i doprinosi" HRK 3.774 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.649 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 348 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 1.182 tis., "Bankarske usluge" HRK 257 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 133 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvještaja (Bilješka 7) u iznosu HRK 92.823. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvještaja (Bilješka 8) u iznosu HRK 62.739 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 137; HRK 50.993 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 11.635 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	24	24	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 24 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.704	3.704	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.704 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezervacija za zaposlene" HRK 111 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 257 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 3.336 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvještaja (Bilješka 8) u iznosu HRK 62.739 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 137; HRK 50.993 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 11.635 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	3.349	3.349	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 1.874 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 1.475 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	981	981	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 15 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 218 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijske aktivnosti" HRK 673 tis.; "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 75 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.416 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	5.397	5.397	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.287 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 110 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvještaja (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.416 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397 tis.).
UDIŢ U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		280.413	280.413	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		272.070	272.070	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		8.343	8.343	0	
POREZ NA DOBIT	058		-7.323	-7.323	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		15.666	15.666	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te nekonsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

DRUŠTVO

GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		126.811	126.811	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 126.811 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 143.111 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od financijskih aktivnosti) u iznosu HRK -16.300 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-229.454	-229.454	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -229.454 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -229.454 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	046		-213.951	-213.951	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK -213.951 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od financijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -230.252 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 16.300 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		-316.594	-316.594	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		530.925	530.925	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		214.331	214.331	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te nekonsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO

GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		127.137	127.137	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 127.137 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 133.059 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od financijskih aktivnosti) u iznosu HRK -5.923 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-69.468	-69.468	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -69.468 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -69.468 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	046		334.623	334.623	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 334.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od financijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 328.700 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 5.923 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		392.292	392.292	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		138.634	138.634	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		530.926	530.926	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te nekonsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2022. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2022. do 31.12.2022. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.737.015	1.737.015	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.737.015 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.852 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 30.693 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 36.077 tis.). Napomena: Stavka Revidiranog izvještaja „Zadržana dobit“ (Bilješka 26; HRK 36.077 tis.) odgovara zbroju GFI POD stavki "Dobit poslovne godine" (AOP 087; HRK 9.704 tis.) te dijela stavke "Zadržana dobit" (AOP 084; HRK 26.373 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te nekonsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.806.909	1.806.909	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.806.909 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.852 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 106.754 tis.).

V. GODIŠNJI
FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI
UKLJUČUJUĆI
IZVJEŠĆE
NEOVISNOG
REVIZORA

Sadržaj

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja	98
Izvešće neovisnog revizora	99
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.	105
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2022.	106
Izveštaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.....	108
Izveštaj o novčanom toku za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.	109
Bilješke (čine sastavni dio financijskih izvještaja)	110-167

Izjava o odgovornosti Uprave

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.

Jurja Barakovića 2
Rab

Poreč, 16.02.2023.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je usvojila Europska unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva Imperial Riviera d.d. (u nastavku „Društvo“) i Grupe za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogleđnoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna::

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisali članovi Uprave:

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

Alen Benković
Predsjednik Uprave



Sebastian Palma
Član Uprave



Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d.

Izvješće o reviziji godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju odvojenih financijskih izvještaja Društva Imperial Riviera d.d. (Društvo) i konsolidiranih financijskih izvještaja Društva Imperial Riviera d.d. i njemu ovisnih društava (zajedno – Grupa), koji obuhvaćaju odvojeni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2022., odvojeni i konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, odvojeni i konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i odvojeni i konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz odvojene i konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju odvojeni i konsolidirani financijski položaj Društva i Grupe na 31. prosinca 2022., njihovu odvojenu i konsolidiranu financijsku uspješnost i njihove odvojene i konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, usvojenima od Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti (IESBA Kodeks), Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Za svako pitanje u nastavku, opis o tome kako se naša revizija bavila tim pitanjem, pripremljen je u tom kontekstu.

Ispunili smo obveze opisane u našem izvješću u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i to pitanje. Sukladno tome, naša revizija uključuje obavljanje postupaka dizajniranih da odgovore na našu procjenu rizika značajnog pogrešnog prikaza u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima. Rezultati naših revizijskih postupaka, uključujući postupke provedene kao odgovor na pitanje u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o ovim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.

**EY**

Building a better
working world

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje

Umanjenje vrijednosti turističkih objekata

Pogledati bilješke 2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema i 2.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine, bilješku 4 (a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine i bilješku 14 Nekretnine, postrojenja i oprema unutar odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Na dan 31. prosinca 2022. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva iznosi 2.210.571 tisuća kuna (Grupa: 2.224.101 tisuća kuna) i predstavlja 83 % ukupne imovine Društva i Grupe. Nekretnine, postrojenja i oprema se najvećim dijelom odnose na turističke objekte i povezanu imovinu te se u odvojenim i konsolidiranim izvještajima o financijskom položaju mjere po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezervacije za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Imovina koja se amortizira pregledava se radi mogućeg postojanja umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva.

Proces procjene je kompleksan i visoko subjektivan i bazira se na pretpostavkama.

Zbog navedenih razloga umanjenje vrijednosti turističkih objekata je identificirano kao ključno revizijsko pitanje.

Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje

Naše revizijske procedure vezane za umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, između ostalog su uključivale ocjenu prikladnosti metodologije korištene za testiranje umanjenja vrijednosti i testiranje ključnih procjena koje je koristila uprava pri određivanju da li postoje indikatori umanjenja vrijednosti.

Pregledali smo relevantne interne izvještaje Društva i Grupe. Usporedili smo projekcije u modelu za pojedine turističke objekte ili jedinice koje stvaraju novac sa povijesnim podacima uključujući, između ostalog, usporedbu bruto operativne dobiti, stope popunjenosti, prosječne dnevne cijene, prihoda po raspoloživoj sobi. Također smo proveli i procedure potvrde matematičke točnosti kalkulacija korištenih u spomenutim modelima.

Usporedili smo stvarne rezultate sa iznosima uključenima u procjene kako bismo procijenili korištene pretpostavke. Također smo usporedili ključne pretpostavke Uprave o dugoročnim stopama rasta usporedbom sa povijesnim stopama rasta i tržišnim podacima.

Dotadno, za imovinu kod koje su identificirani indikatori umanjenja vrijednosti Grupa nam je dostavila interne procjene tržišne vrijednosti ili izvještaje vanjskih procjenitelja. Pregledali smo izvješća o procjeni vrijednosti i testirali smo, na temelju uzorka, ispravnost ulaznih podataka.

Također smo proveli i ocjenu prikladnosti povezanih objava u bilješkama 2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema i 2.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine, bilješki 4 (a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine i bilješki 14 Nekretnine, postrojenja i oprema odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja i njihovu usklađenost sa MSFI-ima usvojenima od EU.



**Building a better
working world**

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključene u Godišnje izvješće Društva i Grupe, ali ne uključuju odvojene i konsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. i 24. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. i 24. Zakona o računovodstvu;
3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. i 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i Grupe i njihovog okruženja stečenog u okviru revizije odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства, Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i Revizorskog odbora za odvojene i konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo i Grupu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Revizorski odbor je odgovoran za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo i Grupa.

**EY**

Building a better
working world

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.



**Building a better
working world**

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa prekinu s vremenski neograničenim poslovanjem.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar Grupe za izražavanje mišljenja o konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu grupne revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

Mi komuniciramo s Revizorskim odborom u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu Revizorskom odboru da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o radnjama poduzetim kako bi se uklonile prijetnje neovisnosti, te povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s Revizorskim odborom, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

U skladu s člankom 10. stavka 2. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća, u našem izvješću neovisnog revizora dajemo sljedeće informacije koje su potrebne nastavno na zahtjeve MRevS:

Imenovanje revizora i razdoblje angažmana

Inicijalno smo imenovani revizorom Društva 25. srpnja 2017. Angažman je obnavljan jednom godišnje od strane Glavne skupštine dioničara, pri čemu je zadnje imenovanje na dan 18. svibnja 2022., što predstavlja neprekidan angažman od šest godina.



**Building a better
working world**

Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizorskom odboru

Potvrđujemo da je naše revizorsko mišljenje o odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima u skladu s dodatnim izvješćem Revizorskom odboru Društva koji smo izdali na dan 22. veljače 2023. u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Pružanje nerevizijских usluga

Izjavljujemo da Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama u Europskoj uniji nismo pružali zabranjene nerevizijske usluge navedene u članku 5. stavka 1. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća. Nadalje, nismo pružili ni ostale nerevizijske usluge Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama koje nisu objavljene u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.

Izvješće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvješće o uvjerenju revizora o usklađenosti odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci [Imperial_Riviera_dionicko_drustvo_za_turizam_hrv_2022], u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti uprave i Revizorskog odbora

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Revizorski odbor je odgovoran za nadzor pripreme odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom izvješću neovisnog revizora za priložene odvojene i konsolidirane financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Berislav Horvat.



Berislav Horvat,
Predsjednik uprave i ovlašten revizor

27. veljače 2023.

Ernst & Young d.o.o.
Radnička cesta 50
Zagreb
Republika Hrvatska

ERNST & YOUNG
d.o.o.
Zagreb, Radnička cesta 50

*Izvještaj o
sveobuhvatnoj
dobiti za godinu
koja je završila
31. prosinca 2022.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
Prihodi od prodaje	5	583.775	280.900	567.274	274.346
Ostali prihodi	6	4.832	5.025	4.610	4.941
Nabavna vrijednost materijala i usluga	7	(230.648)	(94.085)	(224.856)	(92.824)
Troškovi zaposlenih	8	(169.293)	(66.100)	(161.657)	(62.739)
Amortizacija	14, 15, 19	(126.352)	(96.592)	(124.475)	(94.800)
Ostali poslovni rashodi	9	(40.445)	(16.603)	(39.992)	(16.310)
Ostali dobici - neto	10	14	145	14	145
Dobitak iz poslovanja		21.883	12.690	20.918	12.759
Financijski prihodi		17.245	978	17.291	981
Financijski rashodi		(18.680)	(5.687)	(18.442)	(5.397)
Neto financijski rezultat	11	(1.435)	(4.709)	(1.151)	(4.416)
Dobit prije oporezivanja		20.448	7.981	19.767	8.343
Trošak poreza na dobit	12	(10.189)	7.493	(10.063)	7.323
Dobit za godinu		10.259	15.474	9.704	15.666
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit za godinu		10.259	15.474	9.704	15.666
Dobit za godinu pripisano:					
Dioničarima Društva		10.009	15.560	-	-
Manjinskom interesu		250	(86)	-	-
Zarada po dionici (u kunama) dioničara tijekom godine:					
- osnovna i razrijeđena	13	4,39	6,83	4,26	6,87

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 16. veljače 2023. godine.

Predsjednik Uprave:
Alen Benković



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

Član Uprave:
Sebastian Palma



*Izvještaj
o financijskom
položaju na dan
31. prosinaca 2022.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 31. prosinca 2021.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
Imovina					
Dugotrajna imovina					
Pravo korištenja imovine	19	2.038	557	2.038	557
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	2.224.101	1.528.190	2.210.571	1.513.114
Nematerijalna imovina	15	4.409	4.545	4.361	4.483
Ulaganja u ovisna Društva	18	-	-	3.096	3.096
Odgođena porezna imovina	22	67.008	78.820	66.634	78.299
Kredit i depoziti	16A	-	-	1.250	-
Financijska imovina	17	15.270	32	15.270	32
Ostala dugoročna potraživanja		32	88	32	88
		2.312.858	1.612.232	2.303.252	1.599.669
Kratkotrajna imovina					
Zalihe	20	9.226	2.712	7.571	2.535
Kupci i ostala potraživanja	21	16.534	10.359	16.201	10.111
Kredit i depoziti	16A	126.580	37.586	127.830	37.586
Financijska imovina	17	810	-	810	-
Novac i novčani ekvivalenti	24	217.811	532.346	214.331	530.925
		370.961	583.003	366.743	581.157
Ukupna imovina		2.683.819	2.195.235	2.669.995	2.180.826
DIONIČKA GLAVNICA					
Dionički kapital	25	1.516.434	1.516.434	1.516.434	1.516.434
Vlastite dionice	25	(41)	(41)	(41)	(41)
Kapitalne rezerve	26	153.852	153.852	153.852	153.852
Zakonske rezerve	26	30.693	29.910	30.693	29.910
Zadržana dobit	26	37.609	107.981	36.077	106.754
Manjinski interes		3.761	3.511	-	-
Ukupno dionička glavnica		1.742.308	1.811.647	1.737.015	1.806.909

*Izvještaj
o financijskom
položaju na dan
31. prosinaca 2022.
(nastavak)*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2022.	Na dan 31. prosinca 2021.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
OBVEZE					
Dugoročne obveze					
Dobavljači i ostale obveze		2.159	2.174	2.159	2.174
Obveze po osnovi najma - pravo korištenja (dugoročni dio)	19	1.623	430	1.623	430
Posudbe	27	694.052	243.235	688.806	236.239
Rezerviranja	29	29.220	29.474	29.220	29.474
Odgođena porezna obveza	23	10.328	11.951	9.780	11.382
		737.382	287.264	731.588	279.699
Kratkoročne obveze					
Dobavljači i ostale obveze	28	62.818	51.775	61.830	51.417
Obveze po osnovi najma - pravo korištenja (kratkoročni dio)	19	322	124	322	124
Posudbe	27	135.720	41.893	133.971	40.144
Rezerviranja	29	5.269	2.533	5.269	2.533
		204.129	96.324	201.392	94.218
Ukupne obveze		941.511	383.588	932.980	373.917
Ukupno dionička glavnica i obveze		2.683.819	2.195.235	2.669.995	2.180.826

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 16. veljače 2023. godine.

Predsjednik Uprave:
Alen Benković



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

Član Uprave:
Sebastian Palma



*Izvještaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2022.*

		Grupa								
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>		Bilješka	Dionički kapital	Zakonska rezerva	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Ukupno	Nekontrolirajući manjinski interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2021.			826.668	29.910	(41)	153.852	92.421	1.102.810	3.597	1.106.407
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	15.560	15.560	(86)	15.474
Dokapitalizacija			689.766	-	-	-	-	689.766	-	689.766
Stanje na dan 31. prosinca 2021.		25, 26	1.516.434	29.910	(41)	153.852	107.981	1.808.136	3.511	1.811.647
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	10.009	10.009	250	10.259
Ostale raspodjele vlasnicima			-	783	-	-	(80.381)	(79.598)	-	(79.598)
Stanje na dan 31. prosinca 2022.			1.516.434	30.693	(41)	153.852	37.609	1.738.547	3.761	1.742.308

		Društvo							
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>		Bilješka	Dionički kapital	Zakonska rezerva	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Ukupno	
Stanje na dan 1. siječnja 2021.			826.668	29.910	(41)	153.852	91.088	1.101.477	
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	15.666	15.666	
Dokapitalizacija			689.766	-	-	-	-	689.766	
Stanje na dan 31. prosinca 2021.		25, 26	1.516.434	29.910	(41)	153.852	106.754	1.806.909	
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	9.704	9.704	
Ostale raspodjele vlasnicima			-	783	-	-	(80.381)	(79.598)	
Stanje na dan 31. prosinca 2022.			1.516.434	30.693	(41)	153.852	36.077	1.737.015	

*Izvještaj o
novčanom toku
za godinu koja
je završila
31. prosinca 2022.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
Novčani tok od poslovnih aktivnosti					
Novac generiran poslovanjem	32	144.938	134.983	143.111	132.346
Plaćen porez na dobit	12	-	713	-	713
Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti		144.938	135.696	143.111	133.059
Novčani tok od ulagačkih aktivnosti					
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	14	(137.227)	(31.485)	(136.898)	(31.473)
Nabava nematerijalne imovine	15	(1.345)	(630)	(1.359)	(569)
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		17	145	17	145
Primici po kreditima i depozitima		(88.730)	(37.586)	(91.230)	(37.586)
Primljena kamata		16	15	16	15
Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti		(227.268)	(69.541)	(229.454)	(69.468)
Novčani tok od financijskih aktivnosti					
Povećanje kapitala i rezervi		-	336.921	-	336.921
Isplata dividende		(79.598)	-	(79.598)	-
Plaćena kamata		(16.504)	(6.214)	(16.300)	(5.923)
Primici od posudbi		-	35.000	-	35.000
Otplata posudbi		(136.103)	(39.089)	(134.354)	(37.298)
Neto novčani priljev/odljev iz financijskih aktivnosti		(232.204)	326.618	(230.252)	328.700
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata					
		(314.535)	392.773	(316.594)	392.291
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		532.346	139.573	530.925	138.634
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	217.811	532.346	214.331	530.925

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

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.

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. 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.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova

izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovan predstavnik radnika. **Članovi Nadzornog odbora su:** Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, 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, poslovniciama o radu i pozitivnim propisima.

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

Odbor za investicije: - Gustav Wurmböck, predsjednik 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Društvo, kao poduzetnik koji je društvo kći, izuzeto je od obveze izrade i objave nefinancijskog izvješća, obzirom na to da je Društvo uključeno u godišnje konsolidirano nefinancijsko izvješće - Integrirano godišnje izvješće i održivo poslovanje društva Valamar Riviera d.d., Stancija Kaligari 1, Poreč, OIB: 36201212847, a koje se objavljuje na poveznici <https://valamar-riviera.com/hr/mediji/integrirana-godisnja-izvjesca/>

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje.

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije zahtijeva upotrebu određenih

ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva i Grupe. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješkama.

2.2. Konsolidacija

(a) Ovisna društva

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava.

Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Grupa kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ovisna društva su u potpunosti konsolidirana od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu te isključena iz konsolidacije od dana kad ta kontrola prestaje.

U konsolidiranim financijskim izvještajima sve transakcije unutar Grupe, stanja i nerealizirani dobiti i gubici od transakcija unutar društava Grupe se eliminiraju. Prema potrebi, računovodstvene politike ovisnih društava izmijenjene su kako bi se uskladile s politikama koje primjenjuje Grupa.

(b) Promjene u vlasničkim udjelima u ovisnim društvima bez promjene kontrole

Grupa primjenjuje politiku prema kojoj transakcije s nevladajućim dioničarima koji ne rezultiraju gubitkom kontrole tretira kao transakcije s većinskim vlasnicima Grupe. Kod otkupa dionica od nevladajućih dioničara razlika između plaćenih iznosa i pripadajućeg udjela u neto imovini ovisnog društva iskazuju se u kapitalu. Dobici ili gubici vezani uz prodaju nevladajućim udjelima također se iskazuju u kapitalu.

(c) Prestanak kontrole nad ovisnim društvom

Kada Grupa izgubi kontrolu nad ovisnim društvom Grupa će prestati priznavati njegovu imovinu i obveze u izvještaju o financijskom položaju, priznati udjel u ovisnom društvu po fer vrijednosti te priznati dobit/gubitak koji je rezultat gubitka kontrole.

2.3. Izvještavanje o poslovnim segmentima

Poslovni segmenti prikazuju se u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je Uprava Društva i Grupe kojoj je povjereno upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima.

2.4. Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni ("kn"), koja je također funkcionalna valuta Društva i Grupe te su zaokruženi na najbližu tisuću.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Prilikom pripreme financijskih izvještaja, transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum.

Srednji tečaj HNB:

31.12.2021. 1 EUR = 7,51717 kn

31.12.2022. 1 EUR = 7,53450 kn

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'financijskih prihoda/(rashoda) – neto'.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u izvještaju o financijskom položaju po povijesnom trošku umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjene vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo i Grupa imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište, umjetnička djela i imovina u izgradnji se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

	Vijek trajanja
Građevinski objekti	10 – 25 godina
Postrojenja i oprema	1 – 10 godina
Alati, namještaj i transportna sredstva	4 – 10 godina

2.6. Nematerijalna imovina

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe, povećanje vršnog opterećenja

te povećanje snage na električnoj mreži distribucije. Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška kako slijedi:

	Vijek trajanja
Licencije	4-5 godina
Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	5 godina

2.7. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Društvo utvrđuje pokazatelje umanjena vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme primjenom metode multiplikatora neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta na način da se u odnos stavlja neto knjigovodstvena vrijednost imovine, odnosno njezinog segmenta (jedinice koja stvara novac) s ostvarenom operativnom dobiti imovine odnosno segmenta.

U slučaju da za pojedinu imovinu, odnosno segment (jedinicu koja stvara novac) multiplikator neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta prelazi zadane vrijednosti utvrđuje se njezina nadoknativa vrijednosti putem fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koja je veća. Kako bi se odredila nadoknativa vrijednost, Društvo i Grupa koriste interne i eksterne procjene.

Utvrđivanje pokazatelja umanjena vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjena vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknativne vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenost objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd.

Kalkulacija fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje temeljena je na metodi tržišnog pristupa koji se koristi cijenama i drugim relevantnim informacijama iz tržišnih

transakcija identičnom ili usporedivom (sličnom) imovinom, identičnim ili usporedivim (sličnim) obvezama ili skupinom imovine i obveza kao što je određeni segment djelatnosti.

2.8. Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju

Dugotrajna imovina klasificira se kao dugotrajna imovina namijenjena za prodaju ako će njena knjigovodstvena vrijednost biti uglavnom nadoknađena putem prodaje radije nego stalnim korištenjem. Dugotrajna imovina klasificirana kao namijenjena za prodaju mjeri se po nižoj od knjigovodstvene ili fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Imovina mora biti raspoloživa za trenutnu prodaju u postojećem stanju i njena prodaja mora biti vrlo vjerojatna. Dobici i gubici nastali prodajom dugotrajne imovine namijenjene za prodaju uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti/(gubici)/ – neto'.

2.9. Financijska imovina

2.9.1. Klasifikacija

Društvo i Grupa klasificiraju svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i financijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

(a) Financijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

(a1) Derivativni financijski instrumenti

Derivativni financijski instrumenti uključuju razmjenu (swap) kamatnih stopa. Derivativni financijski instrumenti se inicijalno priznaju u izvještaju o financijskom položaju po fer vrijednosti. Fer vrijednosti se određuju putem cjenovnih modela ukoliko je primjenjivo.

Ugovoreni kamatni swap-ovi se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju kao imovina kad je njihova fer vrijednost pozitivna te kao obveza kad im je fer vrijednost negativna.

Promjena fer vrijednosti financijske imovine evidentira se direktno kroz dobit ili gubitak. Nerealizirani dobitak evidentira se kao prihod, a nerealizirani gubitak kao rashod i u trenutku evidentiranja ne utječu na novčane tokove.

(b) Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Društvo i Grupa mjere financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ili prodaje ugovornih novčanih tokova
- Ugovoreni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tijekom koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Za dužničke instrumente po fer vrijednosti kroz sveobuhvatnu dobit, prihode od kamata, tečajne razlike, ispravke vrijednosti ili ukidanja ispravaka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka i izračunavaju se na isti način kao i za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku. Preostale promjene fer vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Nakon prestanka priznavanja, kumulativna promjena fer vrijednosti priznata u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reciklira se kroz dobit ili gubitak.

(c) Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo i Grupa mjere financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanj.

Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

2.9.2. Mjerenje i priznavanje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Društvo i Grupa obvezalo kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina

iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo i Grupa prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih (gubitaka)/dobitaka – neto' u razdoblju u kojem su nastali.

Kamate na vrijednosnice koje su izračunate primjenom metode efektivne kamatne stope iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao dio ostalih prihoda. Dividende na vlasničke vrijednosnice iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao dio ostalih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Fer vrijednosti ulaganja koja kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude. Ako tržište za neko financijsko sredstvo nije aktivno (kao i za vrijednosnice koje ne kotiraju), Društvo i Grupa utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti koje uzimaju u obzir nedavne transakcije pod uobičajenim trgovačkim uvjetima te usporedbu s drugim sličnim instrumentima, maksimalno iskorištavajući tržišne informacije te se minimalno oslanjajući na informacije specifične za poslovni subjekt.

2.9.3. Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Društvo i Grupa priznaju ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke (eng. Expected credit loss ili ECL) za sve dužničke instrumente koji se ne vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici se temelje na razlici između ugovornih novčanih tijekom koji su dospjeli u skladu s ugovorom i svih novčanih tokova koje Društvo i Grupa očekuje da će dobiti.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BIJJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Očekivani kreditni gubici se prepoznaju u dvije faze. Za kreditne izloženosti za koje nije došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, očekivani kreditni gubici se priznaju za kreditne gubitke koji proizlaze iz neplaćenih događaja koji su mogući u sljedećih 12 mjeseci (očekivani kreditni gubici za 12 mjeseci). Za one kreditne izloženosti kod kojih je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, potreban je ispravak za očekivane kreditne gubitke tijekom preostalog vijeka trajanja izloženosti, bez obzira na vrijeme zaduživanja (doživotni očekivani kreditni gubici).

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo i Grupa primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciju očekivanih kreditnih gubitaka. Društvo i Grupa ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog doživotnog očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

2.10. Najmovi

Na početku trajanja ugovora Društvo i Grupa procjenjuju sadrži li ugovor najam, odnosno sadrži li ugovor pravo kontrole nad korištenjem predmetne imovine tijekom određenog razdoblja u zamjenu za naknadu.

Društvo i Grupa kao najmoprimci

Društvo i Grupa primjenjuju jedinstveni pristup priznavanja i mjerenja za sve najmove, osim za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. Društvo i Grupa također ne primjenjuju novi pristup priznavanja za one najmove koji se ne mogu smatrati najmom po MSFI 16. Tu spadaju najmovi zamjenjive imovine, „ad-hoc“ najmovi (npr. pružanje usluga jednodnevnog najma dvorane), licence, i sl.

(i) Pravo korištenja imovine

Društvo i Grupa priznaju pravo korištenja imovine na datum početka najma (npr. datum kada je predmetna imovina spremna za uporabu). Pravo korištenja imovine mjeri se po trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te se usklađuje svakom ponovnom mjerenju obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktne troškove i sva plaćanja najma nastalih na ili prije početka najma, umanjene za sve primljene poticaje za najam, ako isti postoje. Pravo korištenja imovine amortizira se na pravocrtnoj osnovi sukladno razdoblju trajanja najma. Pravo korištenja imovine je također podložno umanjenju vrijednosti, koje je opisano u Bilješci 2.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine.

(ii) Obveze za najam

Na početku razdoblja najma, Društvo i Grupa priznaju obveze za najam, mjerene po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja za najam tijekom razdoblja. Plaćanja za najam uključuju fiksna plaćanja, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi, te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni u sklopu jamstva za preostalu vrijednost, ako ista postoje. Ako su uključena u ugovor, plaćanja najma također uključuju i otkupnu cijenu za koju je razumno sigurno da će ju Društvo i Grupa iskoristiti te plaćanja kazni za raskid najma, ako je razumno sigurno da će Društvo i Grupa iskoristiti opciju raskida najma. Varijabilna plaćanja najma koja ne ovise o indeksu ili stopi priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem su nastali.

Pri izračunavanju sadašnje vrijednosti plaćanja za najam, Društvo i Grupa koriste svoju inkrementalnu stopu zaduženja na početku najma, ako kamatnu stopu iz najma nije moguće lako odrediti. Knjigovodstvena vrijednost obveza za najam se ponovno mjeri ako se pojavi, promjena u razdoblju trajanja najma.

(iii) Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti Društvo i Grupa primjenjuju izuzeće za priznavanje kratkoročnih najмова za svoje kratkoročne najmove (najmovi koji imaju razdoblje najma od datuma početka najma 12 mjeseci i kraće te ne sadrže opciju otkupa). Društvo i Grupa također priznaju izuzeće za priznavanje najмова imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

Društvo i Grupa kao najmodavci

Najmovi u kojima Društvo i Grupa ne prenose suštinski sve rizike i koristi povezane s vlasništvom nad imovinom klasificiraju se kao operativni najmovi. Prihodi od najma obračunavaju se linearno sukladno uvjetima najma i uključuju se u prihod u sklopu Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti zbog njegove operativne prirode.

2.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu (porculan, staklo, metal, kuhinjska pomagala, sportski inventar, radna odjeća i ostali sitni inventar), osim dijela sitnog inventara (tekstil, plahte i ručnici) čiji se korisni vijek uporabe procjenjuje na razdoblje do 3 godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.12. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Ako se naplata očekuje unutar godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkoročne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugoročne imovine.

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope umanjenom za ispravak vrijednosti.

2.13. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

2.14. Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva i Grupe sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka

primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije te učinke poreza na dobit, uključena je u glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva i Grupe.

2.15. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo i Grupa ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja.

2.16. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.17. Državne potpore

Prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 20 – Državne potpore („MRS 20“), državne potpore priznaju se kada postoji razumno uvjerenje da će potpora biti primljena te da će se ispuniti svi uvjeti koji su vezani uz potpore. Sukladno MRS-u 20 način na koji je državna potpora primljena ne utječe na računovodstvenu metodu koja se usvaja u vezi s tim davanjem. Stoga se državna potpora obračunava na isti način, bilo da je primljena u novcu ili kao smanjenje obaveze prema državi.

Državne potpore povezane s dobiti

Zbog niza okolnosti koje su uzrokovale značajno povećanje cijena električne energije, Republika Hrvatska je donijela Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije za poduzetništvo koje je izrazito pogođeno rastom cijena, u vidu fiksiranja cijene električne energije za period 01.10.2022 – 31.03.2023. Razlika do tržišne cijene električne energije obračunatu od strane dobavljača evidentira se kao potpora, sukladno računovodstvenoj politici iskazivanja potpora temeljem MRS 20.

Društvo je odabralo prezentaciju državnih potpora povezanih s dobiti kao odbačenu stavku iskazanih povezanih rashoda u istom razdoblju. Navedeni pristup primjenjuje se konzistentno na sve slične državne potpore.

Državne potpore povezane s imovinom (novčane i nenovčane)

Uz državne potpore povezane s dobiti, Društvo je primatelj i određenih potpora povezanih s imovinom.

Grupa i Društvo odabrali su prezentaciju potpora povezanih s imovinom, kao odgođeni prihod koji se priznaje u dobit ili gubitak sustavno tijekom korisnog vijeka uporabe imovine, sukladno MRS-u 20. Navedeni pristup primjenjuje se konzistentno na sve slične primljene državne potpore povezane s imovinom.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

2.18. Tekući, odgođeni i dodatni porez na dobit

Trošak poreza za razdoblje sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza, te iznimno za 2022. godinu i propisanog dodatnog poreza na dobit. Porez je priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za veličine koje se prepoznaju direktno u dioničkoj glavnici. U tom slučaju porez je također priznat u dioničkoj glavnici.

Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

2.19. Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo i Grupa u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo i Grupa nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo i Grupa nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo i Grupa otkazuje ugovore o radu zaposlenika (radni odnos) prije stjecanja uvjeta za punu starosnu mirovinu sukladno propisima na području mirovinskog prava i propisa iz područja rada. Društvo i Grupa priznaje obveze za otpremnine kada je donijela pojedinačnu odluku o otkazu ugovora o radu iz poslovno ili osobno uvjetovanih razloga, čime se objektivno utvrđuje obveza isplate otpremnina sukladno propisima i aktima.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Kratkoročne obveze prema zaposlenima se priznaju u trenutku kada je usluga pružena. Obveza se priznaje za očekivani iznos odljeva sredstava, ukoliko Društvo i Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa kao posljedicu minolog rada zaposlenika te ukoliko se obveza može pouzdano procijeniti.

(d) Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo i Grupa priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (otpremnine i jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je naknada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

Obveza za dugoročna primanja radnika uključuje pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

(e) Primanja zaposlenih - isplate temeljene na dionicama

Uprava Društva je u lipnju 2021. godine, uz suglasnost Nadzornog odbora, implementirala Pravilnik o nagrađivanju u dionicama Valama Riviera-e – „Recovery & development program“ (dalje u tekstu: RDP) sukladno kojem bi se u dionicama Valamar Riviera d.d. nagradili ključni radnici Društva za doprinos oporavku poslovanja. Ukupan iznos troška nagrađivanja ključnih radnika te ukupan broj radnika unaprijed je definiran, a broj dionica utvrdit će se nakon obračuna poreza na dohodak na ukupan iznos nagradnog fonda za svakog radnika. Za troškove realizacije RDP-a izvršiti će se u 2022. godini rezervacija u poslovnim knjigama sukladno relevantnim propisima.

Trošak je priznat unutar troškova plaća i drugih troškova zaposlenika (Bilješka 8 – *Troškovi zaposlenih*).

2.20. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo i Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na izvještajni dan, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

2.21. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja Društva i Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BIJLEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo i Grupa imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva i Grupa koje su opisane u nastavku.

(a) Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

(b) Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima te su prikazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'Prihodi od prodaje'.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.22. Zarada/(gubitak) po dionici

Zarada/(gubitak) po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva i Grupe s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

2.23. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.24. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva i Grupe na datum izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

2.25. Spajanje poslovnih subjekata i transakcije s društvima pod zajedničkom kontrolom

Poslovna spajanja proizašla iz prijenosa udjela u subjektima koji su pod zajedničkom kontrolom dioničara koji u konačnici kontrolira Grupu priznaju se primjenom metode udruživanja interesa na datum stjecanja. Stečena imovina i obveze priznaju se po knjigovodstvenoj vrijednosti prethodno priznatoj u konsolidiranim financijskim izvještajima matičnog društva. Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultate sadržanih društava od datuma stjecanja.

Poslovne kombinacije pod zajedničkom kontrolom priznaju se po knjigovodstvenim vrijednostima prethodno priznatim u konsolidiranim financijskim izvještajima matičnog društva, a razlike se priznaju direktno u kapital.

2.26. Novi dopunjeni standardi i tumačenja

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u EU na snazi su u tekućem razdoblju:

- **Izmjene i dopune MSFI 3 Poslovna spajanja, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredvidive obveze i nepredvidiva imovina te ciklus Godišnjih poboljšanja MSFI-ja 2018-2020 (Izmjene i dopune)**, svi izdani 14. svibnja 2020. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2022. godine).

Usvajanje navedenih standarda i tumačenja nije imalo značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva i Grupe.

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, koji su odobreni u EU, ali nisu još na snazi

- **MSFI 17 Ugovori o osiguranju**, prva primjena MSFI 17 i MSFI 9 – Usporedni podaci, objavljeno 9. prosinca 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 12 Porez na dobit**: Odgođen porez vezan za imovinu i obveze nastale iz pojedinačne transakcije, objavljeno 7. svibnja 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

- **Izmjene i dopune MRS 1** *Prezentiranje financijskih izvještaja* i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **Izmjene i dopune MRS 8** *Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreška-ma*: Definicija računovodstvenih procjena, objavljeno 12. veljače 2021. godine (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).
- **MSFI 17** *Ugovori o osiguranju*, objavljeno 18. svibnja 2017.; uključuje promjene MSFI 17, objavljeno 25. lipnja 2020. godine, (datum stupanja na snagu za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023. godine).

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, a koji još nisu usvojeni u EU

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, prerade i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji:

- **Izmjene i dopune MRS 1** *Prezentiranje financijskih izvještaja, Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih*, izdan 23. siječnja 2020. godine i dopunjen 15. srpnja 2020.

- **Izmjene i dopune MSFI 16** *Najmovi*: Obveza za najam u povratnom najmu, izdan 22. rujna 2022.

Društvo i Grupa ne očekuju da će usvajanje spomenutih standarda i tumačenja imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva i Grupe.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

3.1. Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo i Grupa obavljaju izlažu ih raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo i Grupa nemaju formalni program upravljanja rizicima te cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava. Devizni priljevi Društva višestruko su veći od deviznih odljeva čime je zaštićeno od negativne fluktuacije tečaja eura.

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Društvo i Grupa djeluju na međunarodnoj razini i izloženi su valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Uvođenjem eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj s danom 1. siječnja 2023. godine, ovaj rizik će za Društvo i Grupu gotovo u potpunosti nestati.

Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza. Društvo redovito izrađuje projekcije utjecaja promjena tečaja EUR/HRK na krajnji rezultat poslovanja. Navedene tečajne promjene simuliraju se na kreditne obveze u valuti kao i na depozite izražene u valuti.

Većina prihoda od prodaje usluga kupcima iz inozemstva iskazana je u eurima. Većina dugoročnog duga iskazana je

također u eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Društvo i Grupa imaju devizne priljeve, devizne odljeve i devizne klauzule po kreditima u eurima koji utječu na prihode i rashode iz čega nastaje određeni valutni rizik, a uslijed kretanja tečaja eura.

Na dan 31. prosinca 2022. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit Društva i Grupe za godinu bila bi 4.490 tisuća kuna niža/(viša) uglavnom kao rezultat (pozitivnih)/negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi, obveza prema dobavljačima, potraživanja od kupaca i novčanih deviznih sredstava (2021.: dobit Društva i Grupe bila bi 848 tisuća kuna niža/(viša) uglavnom kao rezultat (pozitivnih)/negativnih tečajnih razlika).

(ii) Kamatni rizik

Društvo i Grupa imaju kredite ugovorene uz fiksno izražene i promjenjive kamatne stope. Promjenjive stope sadrže varijabilni dio koji se veže za referentnu stopu – tromjesečni Euribor. Zaduženja kod banaka ugovorena po promjenjivim kamatnim stopama izlažu Društvo i Grupu riziku kamatne stope novčanog toka. Društvo i Grupa aktivno koriste derivativne instrumente za zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika promjene vrijednosti kamatne stope.

b) Kreditni rizik

Društvo i Grupa nemaju značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita, potraživanja od kupaca te zajma danog povezanom društvu. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest odnosno prodajna politika Društva osigurava da se prodaja velikim dijelom obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni kupci).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Društvo ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza). Cilj Društva i Grupe je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima kao i dugoročni plan novčanog toka.

Tablice u nastavku prikazuju očekivane novčane tokove financijskih obveza Društva i Grupe na datum izvještavanja prema ugovorenim dospeljima. Iznosi iskazani u tablici uključuju kamatu, ukoliko je primjenjivo i predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove.

(u tisućama kuna)	Grupa				
	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mjeseca -1 godine	Između 1-3 godina	Između 3 i 6 godina	Preko 6 godina
Na dan 31. prosinca 2022.					
Kratkoročne					
Dobavljači i ostale obveze	56.966	5.949	-	-	-
Posudbe	23.362	137.015	-	-	-
	80.328	142.964	-	-	-
Dugoročne					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	371	443	994
Posudbe	-	-	255.882	343.627	161.701
	-	-	256.253	344.070	162.695
Na dan 31. prosinca 2021.					
Kratkoročne					
Dobavljači i ostale obveze	46.408	5.325	-	-	-
Posudbe	1.805	45.365	-	-	-
	48.213	50.690	-	-	-
Dugoročne					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	236	255	104
Posudbe	-	-	92.480	83.416	85.427
	-	-	92.716	83.671	85.531

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo				
	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mjeseca -1 godine	Između 1-3 godina	Između 3 i 6 godina	Preko 6 godina
Na dan 31. prosinca 2022.					
Kratkoročne					
Dobavljači i ostale obveze	56.034	5.949	-	-	-
Posudbe	22.874	135.567	-	-	-
	78.908	141.516	-	-	-
Dugoročne					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	371	443	994
Posudbe	-	-	252.165	341.846	161.701
	-	-	252.536	342.289	162.695
Na dan 31. prosinca 2021.					
Kratkoročne					
Dobavljači i ostale obveze	46.052	5.324	-	-	-
Posudbe	1.305	43.879	-	-	-
	47.357	49.203	-	-	-
Dugoročne					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	236	255	104
Posudbe	-	-	88.660	79.803	85.427
	-	-	88.896	80.058	85.531

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

3.2. Upravljanje kapitalom

Ciljevi Društva i Grupe prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti da nastave poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućili povrat ulaganja vlasniku te da održe optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjili trošak kapitala.

3.3. Procjena fer vrijednosti

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

Hijerarhija fer vrijednosti

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BIJLEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Društvo i Grupa stvaraju procjene i pretpostavke o neizvjesnim događajima, uključujući procjene i pretpostavke o budućnosti. Takve računovodstvene procjene i pretpostavke su redovito ocjenjivane te se temelje na prošlim iskustvima i ostalim faktorima kao što je očekivani tijek budućih događanja koji su razboriti u određenim uvjetima, međutim, ipak predstavljaju izvore procjenjivačke neizvjesnosti. Procjene i pretpostavke koje uključuju značajne rizike koji bi mogli dovesti do materijalnih usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza unutar iduće financijske godine opisane su u nastavku.

(a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Društvo i Grupa u pravilu utvrđuju pokazatelje umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme primjenom metode multiplikatora neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta na način da se u odnos stavlja neto knjigovodstvena vrijednost imovine, odnosno njezinog segmenta (jedinice koja stvara novac) s ostvarenom operativnom dobiti imovine odnosno segmenta.

U slučaju da za pojedinu imovinu, odnosno segment (jedinicu koja stvara novac) multiplikator neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta prelazi zadane vrijednosti utvrđuje se njezina nadoknadiva vrijednost putem fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koja je veća. Nadalje, nadoknadiva vrijednost imovine se utvrđuje za novokupljenu imovinu (uključujući imovinu stečenu kroz poslovne kombinacije). Kako bi se odredila nadoknadiva vrijednost, Društvo i Grupa koriste interne i eksterne procjene.

Utvrđivanje pokazatelja umanjenja vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjenja vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenost objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd.

Kalkulacija fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje temeljena je na metodi tržišnog pristupa koji se koristi cijenama i drugim relevantnim informacijama iz tržišnih transakcija identičnom ili usporedivom (sličnom) imovinom, identičnim ili usporedivim (sličnim) obvezama ili skupinom imovine i obveza kao što je određeni segment djelatnosti.

Nakon dvije godine poslovanja u uvjetima povezanim s pandemijom (2020. i 2021. godina), poslovanje Društva i Grupe u 2022. godini odvijalo se u gotovo sasvim normalnim uvjetima. Ostvareni su financijski rezultati koji

potvrđuju potpuni oporavak poslovanja. Taj oporavak se dogodio godinu ranije od prošlogodišnjih procjena. Destinacija Dubrovnik, kao izrazita avio destinacija, osjetila je određeni utjecaj smanjenog broja letova. No, u poslovnim rezultatima, ostale destinacije Društva su nadomjestile taj manjak.

Društvo i Grupa su procijenili da postoje potencijalni indikatori umanjenja vrijednosti za pojedine jedinice, tj. profitne centre koji generiraju novac (PCGN) te su sukladno MRS-36 pristupili testu umanjenja vrijednosti PCGN. PCGN predstavlja skupinu imovine najniže organizacijske cjeline koja generira uglavnom neovisne novčane priljeve te na temelju koje se prati učinak i donose odluke o stjecanju i raspolaganju vezane imovine, kao i poslovanju.

Primjenom MRS 36 – Umanjenje vrijednosti promatra se odnos knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine nadoknadive vrijednosti pri čemu umanjenje ne postoji ukoliko je nadoknadiva vrijednost jednaka ili veća od knjigovodstvene vrijednosti. Nadoknadiva vrijednost utvrđuje se putem fer vrijednosti imovine umanjene za troškove otuđenja ili vrijednost imovine pri uporabi, ovisno o tome koja je veća.

U nastavku su navedene značajne pretpostavke primijenjene u određivanju nadoknadivog iznosa:

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

(a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine (nastavak)

ZNAČAJNA PRETPOSTAVKA	KAKO JE UTVRĐENA
Izračun nadoknadivog iznosa	Nadoknadive vrijednosti PCGN-ova su utvrđene na temelju njihove vrijednosti pri upotrebi. Vrijednost pri upotrebi utvrđena je diskontiranjem budućih novčanih tokova. Za PCGN-ove istrošene dugogodišnjim eksploatiranjem čija vrijednost pri upotrebi utvrđena DCF-om ne nadoknađuje knjigovodstvenu vrijednost, uz izostanak značajnijih investicijskih zahvata u njihovu rekonstrukciju i modernizaciju, korištena je metoda fer vrijednosti umanjena za trošak otuđenja procijenjena od strane ovlaštenog procjenitelja.
Razdoblje projiciranja novčanih tokova	Za potrebe provođenja testa umanjenja, razdoblje projiciranja novčanih tokova predstavlja 5 godina, pri čemu se zadnja (5.) godina koristi za izračun rezidualne vrijednosti.
Novčani tokovi	Projicirani novčani tokovi temelje se na najboljim saznanjima i uvjerenjima Društva i Grupe, a sukladno povijesnim i očekivanim budućim stopama rasta. Za recentno investirane PCGN-ove s tržišno unaprijeđenim standardima kvalitete smještaja i usluge, korištena stopa rasta za ekstrapolaciju novčanih tokova iznosi 6,0%, temeljem povijesno ostvarenih usporedivih dugoročnih složenih prosječnih stopa rasta prihoda i EBITDA-e društava unutar Grupe, odnosno stope rasta temeljem aktualnih studija izvedivosti. Korištena stopa rasta od 6,0% ne premašuje ostvarene usporedive trogodišnje, petogodišnje, sedmogodišnje te desetogodišnje složene prosječne stope rasta prihoda i EBITDA-e. Novčani odljevi uključuju i kapitalne izdatke i troškove održavanja hotela i ljetovališta te kamping ljetovališta. Za izračun rezidualne vrijednosti svakog pojedinog PCGN-a Društvo i Grupa su koristili konstantnu stopu rasta koja odgovara ranije navedenima stopama rasta. Uprava ovu pretpostavku smatra razumnom, jer ne premašuje dugoročne prosječne stope rasta društava u Grupi, kao što je ranije pojašnjeno.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

(a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine (nastavak)

ZNAČAJNA PRETPOSTAVKA	KAKO JE UTVRĐENA
Utjecaj COVID-19 na značajne operacije	Nakon dvije godine poslovanja u uvjetima povezanim s pandemijom (2020. i 2021. godina), poslovanje Društva i Grupe u 2022. godini odvijalo se u gotovo sasvim normalnim uvjetima. Ostvareni su financijski rezultati koji potvrđuju potpuni oporavak poslovanja, osim djelomično u destinaciji Dubrovnik kao izrazito avio destinaciji. Taj oporavak se dogodio godinu ranije od prošlogodišnjih procjena.
Diskontna stopa	Godišnja diskontna stopa prije oporezivanja korištena za diskontiranje projiciranih novčanih tokova PCGN-ova iznosi 10,29% (2021: 6,77%) te odražava tržišnu procjenu ponderiranog prosječnog troška kapitala Društva i Grupe.
Osjetljivost na značajne promjene u pretpostavkama	Rezidualna vrijednost u testu umanjenja izračunava se temeljem poslovnih performansi PCGN-ova primjenjujući ranije navedene stope rasta. Rezidualna vrijednost ima značajan utjecaj na određivanje nadoknadivog iznosa te dobivene pozitivne razlike između nadoknadivog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti PCGN-ova. Moguće razumne promjene u značajnim pretpostavkama vjerojatno neće rezultirati značajnim efektima na utvrđene rezultate i time potrebom za umanjem vrijednosti PCGN-ova u knjigama Društva.

Provedenim testovima umanjenja u 2021. i 2022. godini, Društvo i Grupa dokazali su da nije potrebno umanjiti vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, sukladno utvrđenim vrijednostima u upotrebi, odnosno za dio objekata prema fer vrijednosti koja je potvrđena od strane ovlaštenih procjenitelja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

(b) Rezerviranja za sudske sporove

Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze Društva i Grupe koje proizlaze iz tih postupaka.

Društvo i Grupa priznaju rezerviranja u ukupnom očekivanom iznosu odljeva ekonomskih koristi kao posljedice sudskog postupka, a koji je uglavnom iznos spora uvećan za procijenjene povezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo), ukoliko je po mišljenju Uprave, a na temelju konzultacija s pravnim savjetnicima, vjerojatnost nepovoljnog ishoda za Društvo i Grupu veća od povoljnog ishoda.

Društvo i Grupu ne priznaju rezerviranja za sudske sporove i očekivane vezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo) u slučajevima u kojima Uprava procjeni da je nepovoljan ishod sudskog postupka manje vjerojatan nego povoljan ishod za Društvo i Grupu.

Gdje postoje naznake moguće nagodbe u odnosu na pojedini sudski postupak, rezervacija se priznaje u iznosu očekivanog iznosa nagodbe umanjene za već postojeća rezerviranja vezana uz taj sudski postupak, a temeljeno na najboljoj procjeni Uprave napravljenoj u suradnji sa svojim pravnim savjetnicima.

Gdje je Društvo i Grupa tužitelj u određenom sudskom postupku, bilo kakve ekonomske koristi za koje se očekuje da će pritjecati u Društvo i Grupu kao rezultat očekivanog ishoda spora priznaju se samo kada je njihova realizacija gotovo sigurna, što je obično na dan priljeva tih ekonomskih koristi. Rezervacije za obveze Društva i Grupe koje proizlaze iz pravnih postupaka priznaju se na dosljednoj

osnovi i procjenjuju se od slučaja do slučaja.

(c) Procjena korisnog vijeka uporabe

Društvo i Grupa korištenjem nekog sredstva troše ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost, kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

(d) Vlasništvo nad zemljištem

Uslijed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije i činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristilo u procesu pretvorbe procijenjeno u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva. Društvo ima u nespornom vlasništvu okvirno 297 tisuća m² zemljišta dok je okvirno 300 tisuća m² predmetom utvrđivanja statusa suvlasništva odnosno vlasništva sukladno odredbama Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine (dalje u tekstu ZOTZ), utvrđivanja granica pomorskog dobra i sporova oko utvrđenja prava vlasništva.

U svibnju 2020. godine stupio je na snagu novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu kojim je naprijed navedeni ZOTZ stavljen izvan snage te sukladno kojemu je Društvo pravodobno pokrenulo propisane radnje usmjerene rješavanju imovinsko-pravnih odnosa. Društvo je godišnje temeljem prijašnjeg ZOTZ plaćalo propisanu koncesijsku naknadu u godišnjem iznosu od 575 tisuće kuna, pri čemu se godišnja obveza s naslova koncesijske naknade procjenjivala na 821 tisuća kuna, a razliku obračunatih i procijenjenih koncesijskih naknada Društvo je rezerviralo. Obzirom na nove zakonske odredbe i pravno položaj zakupnika, Društvo na

dan 31.12.2022. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (31.12.2022.) još nije objavljena.

(e) 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 namjama 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Temeljem upravljačkog pristupa MSFI-a 8, poslovni segmenti iskazuju se u skladu s internim izyještavanjem 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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 5 – 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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA
(NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	2022.		2021.		2022.		2021.	
	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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 5 – 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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihodi od ukidanja rezerviranja za pravna pitanja /i/	1.161	24	1.161	24
Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstava	1.003	323	874	323
Prihodi od osiguranja i po sudskim žalbama	807	3.564	785	3.540
Prihodi od prefakturiranja	758	103	783	140
Naplata otpisanih potraživanja	32	19	32	19
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda	14	13	14	13
Ostali prihodi /ii/	1.057	979	961	882
	4.832	5.025	4.610	4.941

/i/ Prihodi od ukidanja rezerviranja za pravna pitanja odnose se na ukidanje rezerviranih sredstava za podmirenje odvetničkih troškova sukladno postignutom sporazumu.

/ii/ Ostali prihodi uključuju prihode iz proteklih godina, proknjižene inventurne razlike iz materijalnog poslovanja (kuhinje, šankovi) i ostalo.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 7 – NABAVNA VRIJEDNOST MATERIJALA I USLUGA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Sirovine i materijal				
Utrošene sirovine i materijal	64.428	24.288	62.986	23.644
Utrošena energija i voda /i/	48.422	13.658	44.051	12.366
Inventar	4.103	2.225	3.326	2.218
Materijal za održavanje	4.282	1.782	3.974	1.647
Troškovi prodane robe	482	210	482	210
	121.717	42.163	114.819	40.085
Vanjske usluge				
Managment naknade	37.531	17.267	37.531	17.267
Usluge posredovanja (agencije i kartičari)	19.029	11.419	19.029	11.419
Usluge održavanja	13.140	6.028	12.983	5.981
Usluge praone	8.160	2.866	9.748	3.821
Naknada za usluge rezervacijskog centra	6.757	4.172	6.757	4.172
Komunalne usluge	5.522	3.580	5.473	3.512
Usluge animacije	3.770	1.569	3.770	1.569
Reklama, propaganda i sajmovi	2.943	328	2.942	328
Najamnine	2.684	1.000	2.684	1.000
Telekomunikacijske i prijevozne usluge	2.480	1.719	2.246	1.702
Usluge aranžmana i drugih sadržaja	1.716	283	1.716	283
Investicijsko održavanje	953	855	938	849
Ostale usluge	4.246	836	4.220	836
	108.931	51.922	110.037	52.739
	230.648	94.085	224.856	92.824

/i/ Uključena je potpora države u vidu subvencije cijene električne energije u iznosu 1.010 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Plaće – neto /i/	92.044	33.940	87.899	32.115
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	31.739	12.518	30.455	11.939
Troškovi doprinosa na plaće /i/	18.381	7.319	17.542	6.939
Trošak otpremnina	614	411	614	392
Trošak rezerviranja za zaposlene	15	111	15	111
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija	(223)	(156)	(223)	(156)
Ostali troškovi zaposlenih /ii/	26.723	11.957	25.355	11.399
	169.293	66.100	161.657	62.739
Broj zaposlenih na dan 31. prosinca	765	543	714	519

/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 kuna (Bilješka 2.19. - *Primanja zaposlenih*).

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.

/ii/ Ostali troškovi zaposlenih odnose se na: troškove prijevoza, smještaja i prehrane zaposlenih (9.758 tisuća kuna), razne programe nagrađivanja zaposlenih (5.066 tisuća kuna), prigodne nagrade (4.879 tisuće kuna), izdatke za rad studenata (4.260 tisuća kuna) te izdatke za naknade za ustupljene radnike i ostale troškove (2.760 tisuće 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).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 9 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Otpisi nekretnina postrojenja i opreme /i/	20.007	1.874	19.902	1.874
Komunalne i slične naknade i doprinosi /ii/	10.000	3.887	9.854	3.774
Profesionalne usluge i druge naknade	5.065	3.745	4.944	3.649
Premije osiguranja	1.636	1.229	1.584	1.182
Troškovi reprezentacije i putovanja	876	351	871	348
Druga rezerviranja	872	3.336	872	3.336
Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo	753	1.500	748	1.475
Bankarske usluge	408	265	398	258
Rezerviranja za sudske sporove (Bilješka 29)	246	257	246	257
Pretplate, članarine, takse	561	135	552	133
Vrijednosno usklađenje imovine	21	24	21	24
	40.445	16.603	39.992	16.310

/i/ Otpis imovine uslijed započelih investicija u destinaciji Dubrovnik u iznosu od 19.522 tisuća kuna (od čega se 10.193 tisuća kuna odnosi na vrijednost rušenih dijelova zgrade, a 9.329 tisuća kuna na rashodovana sredstva) te redovitog rashoda imovine u iznosu od 380 tisuća kuna (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

/ii/ Povećanje u odnosu na 2021. godinu se prvenstveno odnosi na povećanje komunalne naknade, naknade za uređenje voda i naknade za zaštitu voda u iznosu od 5.383 tisuća kuna, od čega je 3.932 tisuća kuna efekt destinacije Dubrovnik. Uslijed povećanog obujma poslovanja i rasta prihoda u odnosu na prošlu godinu rasle su i naknade: turistička članarina, doprinos za šume i spomenička renta u ukupnom iznosu od 543 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 10 – OSTALI DOBICI/(GUBICI) - NETO

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo	
	2022.	2021.
Neto dobiti/(gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	14	145
	14	145

BILJEŠKA 11 – NETO FINANCIJSKI PRIHODI/(RASHODI)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Prihodi od kamata	16	15	59	15
Promjena vrijednosti izvedenog financijskog instrumenta (kamatni swap)	16.048	-	16.048	-
Neto pozitivne tečajne razlike – ostale	1.054	218	1.057	218
Neto pozitivne tečajne razlike od financijskih aktivnosti	-	670	-	673
Naknada za prijevremena plaćanja	127	75	127	75
	17.245	978	17.291	981
Rashod od kamata	(15.960)	(5.577)	(15.722)	(5.287)
Neto negativne tečajne razlike od financijskih aktivnosti	(1.013)	-	(1.013)	-
Ostali financijski rashodi	(1.707)	(110)	(1.707)	(110)
	(18.680)	(5.687)	(18.442)	(5.397)
Financijski rashodi - neto	(1.435)	(4.709)	(1.151)	(4.416)

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obuhvaća: (u tisućama kuna)	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Tekući porez	-	-	-	-
Odgođeni porez	10.189	(7.493)	10.063	(7.323)
Porezni (prihod)/rashod	10.189	(7.493)	10.063	(7.323)

(u tisućama kuna)	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Dobit prije oporezivanja	20.448	7.981	19.767	8.343
Porez na dobit	3.681	1.436	3.558	1.502
Neoporezivi prihodi	(54)	(3.125)	(54)	(3.019)
Porezno nepriznati rashodi	201	128	198	126
Porezni poticaj	2.670	(5.932)	2.670	(5.932)
Dodatni porez na dobit /i/	3.691	-	3.691	-
Porezni (prihod)/rashod	10.189	(7.493)	10.063	(7.323)
Efektivna porezna stopa	-	-	-	-

/i/ Iznimno u 2022. godini Grupa i Društvo iskazali su obvezu dodatnog poreza na dobit u iznosu od 3.691 tisuća kuna (2021: -) u skladu sa Zakonom o dodatnom porezu na dobit usvojenom u Hrvatskom saboru 16. prosinca 2022. godine. Društvo će navedenu obvezu dodatnog poreza na dobit pokriti iz odobrenih poticaja na ulaganja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 13 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

Razrijeđena

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

	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Dobit koja pripada dioničarima <i>(u tisućama kuna)</i>	10.009	15.560	9.704	15.666
Broj dionica (bez vlastitih dionica)	2.279.427	2.279.427	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada po dionici <i>(u kunama)</i>	4,39	6,83	4,26	6,87

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
Stanje na dan 01. siječnja 2021.							
Nabavna vrijednost	280.394	1.258.379	156.778	69.123	76.325	828	1.841.827
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
Neto knjigovodstvena vrijednost	280.394	767.834	79.492	32.467	76.325	828	1.237.340
Stanje na dan 31. prosinca 2021.							
Neto knjigovodstvena vrijednost	280.394	767.834	79.492	32.467	76.325	828	1.237.340
Nabava tijekom godine	-	63.787	17.043	9.999	(54.992)	(828)	35.009
Prodaja ili rashodovanje 2021.	-	(1.320)	(558)	(101)	-	-	(1.979)
Dokapitalizacija	328.060	24.784	-	-	-	-	352.844
Efekt konsolidacije Praona d.o.o.	-	(230)	(624)	(75)	(851)	-	(1.780)
Amortizacija u tijeku godine	-	(69.976)	(15.150)	(8.118)	-	-	(93.244)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	608.454	784.879	80.203	34.172	20.482	-	1.528.190
Stanje na dan 31. prosinca 2021.							
Nabavna vrijednost	608.454	1.345.400	172.639	78.946	20.482	-	2.225.921
Akumulirana amortizacija	-	(560.521)	(92.436)	(44.774)	-	-	(697.731)
Neto knjigovodstvena vrijednost	608.454	784.879	80.203	34.172	20.482	-	1.528.190

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
Stanje na dan 01. siječnja 2022.							
Nabavna vrijednost	608.454	1.345.400	172.639	78.946	20.482	-	2.225.921
Akumulirana amortizacija	-	(560.521)	(92.436)	(44.774)	-	-	(697.731)
Neto knjigovodstvena vrijednost	608.454	784.879	80.203	34.172	20.482	-	1.528.190
Stanje na dan 31. prosinca 2022.							
Neto knjigovodstvena vrijednost	608.454	784.879	80.203	34.172	20.482	-	1.528.190
Nabava tijekom godine	206	60.332	33.121	12.178	16.838	-	122.675
Kupnja (3 objekta u Dubrovniku)	207.542	443.189	52.397	13.999	-	-	717.127
Prodaja ili rashodovanje 2022.	-	(10.289)	(6.636)	(2.978)	-	-	(19.903)
Efekt konsolidacije Praona d.o.o.	-	(299)	(1.213)	(34)	-	-	(1.546)
Amortizacija za 2022.	-	(89.426)	(22.590)	(10.426)	-	-	(122.442)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	816.202	1.188.386	135.282	46.911	37.320	-	2.224.101
Stanje na dan 31. prosinca 2022.							
Nabavna vrijednost	816.202	1.838.333	250.308	102.111	37.320	-	3.044.274
Akumulirana amortizacija	-	(649.947)	(115.026)	(55.200)	-	-	(820.173)
Neto knjigovodstvena vrijednost	816.202	1.188.386	135.282	46.911	37.320	-	2.224.101

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
Stanje na dan 01. siječnja 2021.							
Nabavna vrijednost	277.607	1.253.675	148.396	68.991	75.474	828	1.824.971
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
Neto knjigovodstvena vrijednost	277.607	763.130	71.110	32.335	75.474	828	1.220.484
Stanje na dan 31. prosinca 2021.							
Neto knjigovodstvena vrijednost	277.607	763.130	71.110	32.335	75.474	828	1.220.484
Nabava tijekom godine	-	63.787	17.043	9.999	(54.992)	(828)	35.009
Prodaja ili rashodovanje 2021.	-	(1.320)	(559)	(101)	-	-	(1.980)
Dokapitalizacija	328.060	24.784	-	-	-	-	352.844
Amortizacija u tijeku godine	-	(69.975)	(15.149)	(8.119)	-	-	(93.243)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	605.667	780.406	72.445	34.114	20.482	-	1.513.114
Stanje na dan 31. prosinca 2021.							
Nabavna vrijednost	605.667	1.340.926	164.880	78.889	20.482	-	2.210.844
Akumulirana amortizacija	-	(560.520)	(92.435)	(44.775)	-	-	(697.730)
Neto knjigovodstvena vrijednost	605.667	780.406	72.445	34.114	20.482	-	1.513.114

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
Stanje na dan 01. siječnja 2022.							
Nabavna vrijednost	605.667	1.340.926	164.880	78.889	20.482	-	2.210.844
Akumulirana amortizacija	-	(560.520)	(92.435)	(44.775)	-	-	(697.730)
Neto knjigovodstvena vrijednost	605.667	780.406	72.445	34.114	20.482	-	1.513.114
Stanje na dan 31. prosinca 2022.							
Neto knjigovodstvena vrijednost	605.667	780.406	72.445	34.114	20.482	-	1.513.114
Nabava tijekom godine	206	60.332	33.121	12.178	16.838	-	122.675
Kupnja (3 objekta u Dubrovniku)	207.542	443.189	52.397	13.999	-	-	717.127
Prodaja ili rashodovanje 2022.	-	(10.289)	(6.636)	(2.978)	-	-	(19.903)
Amortizacija za 2022.	-	(89.426)	(22.590)	(10.426)	-	-	(122.442)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	813.415	1.184.212	128.737	46.887	37.320	-	2.210.571
Stanje na dan 31. prosinca 2022.							
Nabavna vrijednost	813.415	1.834.158	243.762	102.088	37.320	-	3.030.743
Akumulirana amortizacija	-	(649.946)	(115.025)	(55.201)	-	-	(820.172)
Neto knjigovodstvena vrijednost	813.415	1.184.212	128.737	46.887	37.320	-	2.210.571

Imovina koja je dana u operativni najam ne iskazuje se odvojeno u bilanci. Operativni najam se odnosi na najam ugostiteljskih objekata i trgovina. Tijekom 2022. godine Grupa odnosno Društvo je ostvarilo prihod od najma u iznosu od 9.825 tisuća kuna (2021.: 6.351 tisuća kuna). Ne postoje neraskidivi najmovi, svi ugovori sadrže klauzulu o

raskidu. Sklapaju se obično na period od 1-3 godine te ne postoji opcija kupovine.

Na dan 31. prosinca 2022. godine zemljište, građevinski objekti i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti 1.333 milijuna kuna (31. prosinca 2021. godine: 415.059 tisuća kuna) založeni su kao jamstvo za osiguranje povrata

pozajmljenih sredstava Grupe.

Na dan 31. prosinca 2022. godine zemljište i građevinski objekti neto knjigovodstvene vrijednosti 1.326 milijuna kuna (31. prosinca 2021. godine: 407.757 tisuća kuna) založeni su kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA

	Grupa			Društvo		
	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
Stanje na dan 01. siječnja 2021.						
Nabavna vrijednost	4.441	2.123	6.564	4.439	2.123	6.562
Akumulirana amortizacija	(2.859)	-	(2.859)	(2.859)	-	(2.859)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.582	2.123	3.705	1.580	2.123	3.703
Stanje na dan 31. prosinca 2021.						
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.582	2.123	3.705	1.580	2.123	3.703
Nabavke tijekom godine	3.327	(1.180)	2.147	3.327	(1.179)	2.148
Efekt konsolidacija Praona d.o.o.	61	-	61	-	-	-
Amortizacija za 2021.	(1.368)	-	(1.368)	(1.368)	-	(1.368)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	3.602	943	4.545	3.539	944	4.483
Stanje na dan 31. prosinca 2021.						
Nabavna vrijednost	7.829	943	8.772	7.766	944	8.710
Akumulirana amortizacija	(4.227)	-	(4.227)	(4.227)	-	(4.227)
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.602	943	4.545	3.539	944	4.483

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

	Grupa			Društvo		
	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
Stanje na dan 01. siječnja 2022.						
Nabavna vrijednost	7.829	943	8.772	7.766	944	8.710
Akumulirana amortizacija	(4.227)	-	(4.227)	(4.227)	-	(4.227)
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.602	943	4.545	3.539	944	4.483
Stanje na dan 31. prosinca 2022.						
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.602	943	4.545	3.539	944	4.483
Nabavke tijekom godine	1.785	(703)	1.082	1.780	(703)	1.077
Kupnja (licence) /i/	598	-	598	598	-	598
Prodaja ili rashodovanje 2022.	(1)	-	(1)	(1)	-	(1)
Efekt konsolidacija Praona d.o.o.	(19)	-	(19)	-	-	-
Amortizacija za 2022.	(1.796)	-	(1.796)	(1.796)	-	(1.796)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	4.169	240	4.409	4.120	241	4.361
Stanje na dan 31. prosinca 2022.						
Nabavna vrijednost	10.192	240	10.432	10.143	241	10.384
Akumulirana amortizacija	(6.023)	-	(6.023)	(6.023)	-	(6.023)
Neto knjigovodstvena vrijednost	4.169	240	4.409	4.120	241	4.361

/i/ vezano za kupnju 3 hotela u Dubrovniku.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA

	Grupa			Društvo		
	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina	Ukupno	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
31. prosinac 2022.						
Sredstva na dan izvještavanja						
Financijska imovina koja se ne mjeri po fer vrijednosti						
Kupci	7.122	-	7.122	6.885	-	6.885
Kreditni i depoziti	126.580	-	126.580	129.080	-	129.080
Novac i novčani ekvivalenti	217.811	-	217.811	214.331	-	214.331
Financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti						
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)	-	16.048	16.048	-	16.048	16.048
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	30	30	-	30	30
Ulaganja u vrijednosne papire	-	2	2	-	2	2
Ukupno	351.513	16.080	367.593	350.296	16.080	366.376

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA (NASTAVAK)

	Grupa			Društvo		
	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina	Ukupno	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
31. prosinac 2021.						
Sredstva na dan izvještavanja						
Financijska imovina koja se ne mjeri po fer vrijednosti						
Kupci	2.864	-	2.864	2.649	-	2.649
Kreditni i depoziti	37.586	-	37.586	37.586	-	37.586
Novac i novčani ekvivalenti	532.346	-	532.346	530.925	-	530.925
Financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti						
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	30	30	-	30	30
Ulaganja u vrijednosne papire	-	2	2	-	2	2
Ukupno	572.796	32	572.828	571.160	32	571.192

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA (NASTAVAK)

	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Obveze na datum izvještavanja				
<i>Financijske obveze po amortiziranom trošku</i>				
Obveze prema dobavljačima	21.043	16.314	21.023	16.284
Obveze prema povezanim osobama	15.706	19.616	15.706	19.623
Posudbe	829.772	285.128	822.776	276.383
	866.521	321.058	859.505	312.290

BILJEŠKA 16A– KREDITI I DEPOZITI

	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Kredit i depoziti /i/	126.580	37.586	129.080	37.386
Minus: dugoročni dio	-	-	(1.250)	-
Kratkoročni dio	126.580	37.586	127.830	37.386

/i/ Najznačajnija stavka kredita i depozita Grupe i Društva u iznosu od 126.580 tisuće kuna odnosi se na oročene depozite. Društvo je odobrilo zajam ovisnom Društvu u iznosu od 2.500 tisuća kuna, od čega 1.250 tisuća kuna dospijeva u 2023. godini.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 17 – FINANCIJSKA IMOVINA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Izvedeni financijski instrumenti (kamatni swap)	16.048	-
Sudjelujući interes /i/	30	30
Dionice	2	2
	16.080	32

/i/ Radi se o udjelu 15% u društvu Radio Rab d.o.o.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo			
	31.12.2022.		31.12.2021.	
	Potraživanja	Obveze	Potraživanja	Obveze
Fer vrijednost izvedenog financijskog instrumenta (kamatni swap)	16.048	-	-	-
Ukupno	16.048	-	-	-
Manje dugoročno dospijeće	(15.238)	-	-	-
Kratkoročno dospijeće	810	-	-	-

Ugovorena vrijednost otvorenih kamatnih swap-ova Društva i Grupe na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 393.468 tisuća kuna (2021.: -). Na dan 31. prosinca 2022. godine prosječna ponderirana bazna kamatna stopa fiksirana kamatnim swap ugovorom za kredite u eurima iznosi 1,61%, dok bazna varijabilna kamatna stopa (3M EURIBOR) iznosi 2,132%.

Dobici i gubici od promjene fer vrijednosti po kamatnim swap ugovorima evidentiraju se direktno u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u sastavu neto financijskog rezultata do otplate bankovnih posudbi s krajnjim rokom dospijeća 29. ožujka 2030. godine.

BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Ulaganje u ovisna društva u cijelosti se odnosi na 55% udjela u kapitalu društva Praona d.o.o., Makarska stečeno pripajanjem Hotela Makarska d.d. na dan 28. lipnja 2019. Knjigovodstvena vrijednost udjela iznosi 3.096 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 19 – NAJMOVI I PRAVO KORIŠTENJA IMOVINE MSFI 16

Pravo korištenja imovine

(u tisućama kuna)

	Grupa i Društvo		
	Zemljišta	Motorna vozila	Ukupno
Na 01.01.2022.	462	95	557
Povećanja	1.682	-	1.682
Umanjenja	-	-	-
Amortizacija	(166)	(35)	(201)
Na 31.12.2022.	1.978	60	2.038

Obveze za najmove

(u tisućama kuna)

	Grupa i Društvo
Na 01.01.2022.	554
Povećanja	1.682
Smanjenje	-
Porast kamata	26
Plaćanja	(317)
Na 31.12.2022.	1.945
Kratkoročne obveze	322
Dugoročne obveze	1.623

Za račun dobiti i gubitka

(u tisućama kuna)

	Grupa i Društvo
Amortizacija prava korištenja imovine	201
Trošak kamata na obveze za najam	26
Ukupno	227

Grupa i Društvo nemaju ugovora o najmu (klasificirane prema MSFI 16) koji uključuju opcije produljenja i raskida.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 20 – ZALIHE

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Sirovine i materijal, sitan inventar i ambalaža	8.898	2.551	7.244	2.374
Predujmovi za zalihe	36	29	35	29
Trgovačka roba	292	132	292	132
	9.226	2.712	7.571	2.535

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.681	1.620	3.422	1.403
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	2.112	359	2.112	359
Potraživanja od kupaca – povezana društva	162	43	184	45
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(665)	(649)	(665)	(649)
Potraživanja od kupaca – neto	5.290	1.373	5.053	1.158
Obračunati nefakturirani prihodi	1.831	1.491	1.831	1.491
Ukupno potraživanja od kupaca	7.121	2.864	6.884	2.649
Kratkoročni dio	7.121	2.864	6.884	2.649
Potraživanja za više plaćeni PDV	5.148	5.766	5.148	5.765
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi /i/	2.403	1.005	2.379	988
Predujmovi dobavljačima	1.212	211	1.148	206
Potraživanja od državnih institucija	378	279	370	277
Ostala potraživanja	211	121	211	113
Potraživanja od zaposlenih	61	113	61	113
<i>Ukupno kratkoročna potraživanja</i>	9.413	7.495	9.317	7.462
Ukupno kupci i ostala potraživanja	16.534	10.359	16.201	10.111

/i/ U unaprijed plaćenim troškovima i obračunatim приходima najznačajniju stavku čine vremenski razgraničene naknade po kreditima u iznosu od 1.802 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Kretanje rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.
Stanje na dan 1. siječnja	649	1.469
Povećanje	47	25
Isknjiženje otpisanih potraživanja	-	(833)
Naplata	(31)	(12)
Ukupno	665	649

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca:				
Nedospjeli i neispravljeni	2.871	736	2.701	730
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	2.419	637	2.352	428
	5.290	1.373	5.053	1.158

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Na dan 31. prosinca 2022. godine, dospjeća potraživanja od kupaca koja su dospjela, ali nisu ispravljena su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Do jednog mjeseca	297	217	286	221
Jedan do dva mjeseca	843	128	787	14
Dva do tri mjeseca	548	172	548	117
Više od tri mjeseca	731	120	731	76
	2.419	637	2.352	428

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Euro	2.158	246	2.158	246
Kuna	3.132	1.127	2.895	912
	5.290	1.373	5.053	1.158

Društvo kao osiguranje naplate koristi avansna plaćanja, depozite i zadužnice. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja odgovara njihovoj fer vrijednosti s obzirom da su kratkoročna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 22 - ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Rezerviranja	Porezni gubitak	Porezni poticaj na ulaganja	Ukupno	Rezerviranja	Porezni gubitak	Porezni poticaj na ulaganja	Ukupno
Na dan 01. siječnja 2021.	2.076	15.134	55.740	72.950	2.076	14.762	55.740	72.578
Povećanje porezne imovine	658	149	5.932	6.739	658	-	5.932	6.590
Smanjenje porezne imovine	(29)	(840)	-	(869)	(29)	(840)	-	(869)
Na dan 31. prosinca 2021.	2.705	14.443	61.672	78.820	2.705	13.922	61.672	78.299
Povećanje porezne imovine	195	-	-	195	195	-	-	195
Smanjenje porezne imovine	(551)	(5.095)	(2.670)	(8.316)	(551)	(4.948)	(2.670)	(8.169)
Dodatni porez na dobit	-	-	(3.691)	(3.691)	-	-	(3.691)	(3.691)
Na dan 31. prosinca 2022.	2.349	9.348	55.311	67.008	2.349	8.974	55.311	66.634

Na temelju prijave Ministarstvu gospodarstva RH trogodišnjeg ciklusa ulaganja 2019.-2021., a po osnovi Zakona o poticanju ulaganja, Društvo Imperial Riviera d.d. u siječnju 2020. zaprimilo je potvrdu po osnovi koje je u narednom desetogodišnjem razdoblju u mogućnosti koristiti porezne poticaje u iznosu od 80.000 tisuća kuna. Za izvršena ulaganja zaključno do 31. prosinca 2022. godine, Društvo je u svojim knjigama iskazalo pripadajuće porezne poticaje u iznosu od : 40.006 tisuća kuna za 2019.

godinu, 17.744 tisuća kuna u 2020. godini, 5.932 tisuća kuna u 2021. godini te -2.670 tisuća kuna u 2022. godini. Od toga je kroz prijavu poreza na dobit za 2019. godinu iskorišteno 2.010 tisuća kuna (2022: -). U odgođenu poreznu imovinu priznato je ukupno 59.002 tisuća kuna (2019.: 37.996 tisuća kuna; 2020: 17.744 tisuća kuna; 2021: 5.932 tisuća kuna, 2022: -2.670 tisuća kuna).

Odgođena porezna imovina u dijelu rezerviranja odnosi se na privremeno porezno nepriznate rashode kamata po

rezerviranim sudskim sporovima, te dugoročna rezerviranja za otpremnine, jubilarne nagrade, bonuse i ostala dugoročna rezerviranja (troškovi odvjetnika i koncesije na turističko zemljište).

Iznimno u 2022. godini obračunava se i dodatni porez na dobit koji se pokriva iz odobrenih poreznih poticaja na ulaganja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 23 - ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna obveza iskazana u iznosu od 10.328 tisuća kuna (2021.: 11.951 tisuća kuna) na Grupi i 9.780 tisuća kuna (2021.: 11.382 tisuća kuna) u Društvu iskazuje se na proknjiženu amortizaciju na fer vrijednost imovine Hoteli Makarska d.d. knjiženu kod pripajanja, te na fer vrijednost povezanog društva Praona d.o.o. u konsolidaciji.

BILJEŠKA 24 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Kamatne stope na novac i novčane ekvivalente iznosile su do najviše 0,01% (2021.: do 0,01%).

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Žiro računi i tekući računi	154.747	458.492	151.267	457.073
Blagajna	145	82	145	80
Devizni računi	62.919	73.772	62.919	73.772
	217.811	532.346	214.331	530.925

Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenta po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Kune	154.817	458.574	151.337	457.153
Euro	62.348	73.115	62.348	73.115
Ostalo	646	657	646	657
	217.811	532.346	214.331	530.925

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 25 – DIONIČKI KAPITAL

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.

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. Na dan 31.12.2022. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

Vlasnička struktura kapitala za HIMR-R-A na dan 31. prosinca 2022. 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

Vlasnička struktura kapitala za HIMR-R-A i HIMR-R-C na dan 31. prosinca 2021. je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.114.845	48,91
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	0,90
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,30
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	69.290	3,04
Ukupno	2.279.473	100,00

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT

Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve nastale su 2019. godine prilikom pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. (Pripojeno društvo). Pripojeno Društvo prenijelo je Društvu preuzimatelju (Imperial d.d.) svu svoju imovinu i obveze u zamjenu za dionice Društva preuzimatelja. Razlika između ukupne imovine pripojenog Društva (po fer vrijednosti) i obveza pripojenog društva, a nakon provedenog povećanja temeljnog kapitala za potrebe provedbe akcije pripajanja po utvrđenom omjeru zamjene dionica, priznata je u kapitalne rezerve u ukupnom iznosu od 153.852 tisuća kuna.

Zakonske rezerve

Zakonska rezerva formira se sukladno odredbama članka 222. Zakona o trgovačkim društvima, a koje propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od pet posto (5%) dioničkog kapitala Društva. Na dan 31. prosinca 2022. godine zakonske rezerve Društva iznose 30.693 tisuća kuna i uvećane su za 783 tisuća kuna u odnosu na početno stanje godine. Zakonske rezerve čine 2,02% dioničkog kapitala (2021.: 1,97%). Zakonske rezerve nisu raspodjeljive dioničarima, mogu se koristiti za pokriće gubitaka i za povećanje temeljnog kapitala iz sredstava Društva, a sve sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Zadržana dobit

Društvo je, prema odluci Glavne skupštine od 18. svibnja 2022. godine, neto dobit Društva iz poslovne 2021. godine u iznosu od 15.666 tisuća kuna rasporedilo u zadržanu dobiti i to u iznosu od 14.883 tisuće kuna i zakonske rezerve u iznosu 783 tisuće kuna. Društvo je prema odluci Glavne skupštine od 22.9.2022. godine, a na teret zadržane dobiti iz 2016., 2017., 2018., 2019. godine isplatilo dividendu u ukupnom iznosu od 79.598 tisuća kuna. Zadržana dobit je iz tog razloga s iznosa 91.088 tisuća kuna, koliko je iznosila početkom godine, smanjena na iznos 26.373 tisuća kuna koliko iznosi na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 27 – POSUDBE

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Kratkoročne				
Obveze po kreditima banaka	135.720	41.893	133.971	40.144
Obveze od nefinancijskih institucija	-	-	-	-
	135.720	41.893	133.971	40.144
Dugoročne				
Obveze po kreditima banaka /i/	694.052	243.235	688.806	236.239
Obveze od nefinancijskih institucija	-	-	-	-
	694.052	243.235	688.806	236.239
Ukupno posudbe	829.772	285.128	822.777	276.383

/i/ Sve banke osigurale su svoja pozajmljena sredstva hipotekama nad nekretninama i pokretninama Grupe neto knjigovodstvene vrijednosti 1.333 milijuna kuna i Društva neto knjigovodstvene vrijednosti 1.326 milijuna kuna (2021.: Grupa 415.059 tisuća kuna i Društvo 407.757 tisuća kuna).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 27 – POSUDBE (NASTAVAK)

Efektivne kamatne stope na posudbe na datum bilance bile su sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	31.12.2022.		31.12.2021.		31.12.2022.		31.12.2021.	
Posudbe:		%		%		%		%
EUR	738.454	2%-4%	176.746	2%	738.454	2%-4%	176.746	2%
HRK	91.318	0%-2,95%	108.382	0%-2,95%	84.323	0%-2%	99.637	0% - 2%
Dugoročne	829.772		285.128		822.777		276.383	

Fer vrijednost kredita Društva na dan 31.12.2022. iznosi 745.255 tisuća kuna (31.12.2021.: 254.782 tisuća kuna). Prilikom izračuna fer vrijednosti diskontiranjem budućih novčanih odljeva korištena je prosječna ponderirana kamatna stopa na posudbe u visini od 2,98% (2021.: 1,81%).

Fer vrijednost kredita Grupe na dan 31.12.2022. iznosi 752.180 tisuća kuna (31.12.2021.: 262.672 tisuće kuna). Prilikom izračuna fer vrijednosti diskontiranjem budućih novčanih odljeva korištena je prosječna ponderirana kamatna stopa na posudbe u visini od 2,98% (2021.: 1,85%).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 27 – POSUDBE (NASTAVAK)

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Od 1 do 3 godine	221.844	84.653	218.347	81.155
Od 3 do 6 godina	316.144	76.132	314.395	72.635
Preko 6 godina	156.064	82.450	156.064	82.449
	694.052	243.235	688.806	236.239

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 28 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE

	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Obveze prema dobavljačima	21.043	16.315	21.023	16.285
Obveze prema povezanim osobama /i/	15.706	19.616	15.706	19.623
Obveze po kamatama	121	166	66	166
	36.870	36.097	36.795	36.074
Ostale obveze				
Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova) /i/	6.055	2.928	6.055	2.873
Obveze prema zaposlenima	5.992	3.989	5.707	3.818
Obveze za predujmove	5.157	4.278	5.157	4.278
Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)	4.243	1.529	3.773	1.500
Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe	2.813	1.843	2.655	1.764
Ostale obveze	551	154	551	154
Odgođeni prihodi	483	388	483	388
Obveza za dividendu	380	380	380	380
Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)	274	188	274	188
	25.948	15.677	25.035	15.343
Ukupno dobavljači i ostale obveze	62.818	51.775	61.830	51.417

/i/ Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova) odnose se najvećim dijelom na ukalkulirane režijske i ostale troškove (2.493 tisuća kuna za Grupu i Društvo), na razgraničenje prihoda za stečene loyalty bodove (2.468 tisuća kuna za Grupu i Društvo), ukalkuliranu obvezu za vodne naknade (669 tisuća kuna za Grupu i Društvo) te ukalkulirane troškove revizije (425 tisuće kuna za Grupu i Društvo).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 28 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE (NASTAVAK)

Knjigovodstvena vrijednost financijskih obveza po valutama je kako slijedi:

(u tisućama kuna)	Grupa		Društvo	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
Eur	233	34	233	34
Kune	41.122	39.690	41.046	39.667
	41.355	39.724	41.279	39.701

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u tisućama kuna)	Grupa i Društvo						
	Otpremnine	Otpremnine (dugoročne)	Jubilarnе nagrade (dugoročne)	Pravni sporovi	Nagrade menadžmentu	Ostalo /i/	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2022.	345	3.962	903	21.274	2.188	3.336	32.008
Rezervirano tijekom godine	733	-	15	246	4.450	872	6.316
Iskorišteno tijekom godine	(259)	(223)	-	-	(2.188)	(1.165)	(3.835)
Otpušteno tijekom godine	-	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022.	819	3.739	918	21.520	4.450	3.043	34.489
2022.							
Kratkoročni dio	819	-	-	-	4.450	-	5.269
Dugoročni dio	-	3.739	918	21.520	-	3.043	29.220

/i/ Ostala rezerviranja odnose se na odvjetničke troškove u iznosu od 718 tisuća kuna te rezerviranja za koncesije na turistička zemljišta u iznosu od 2.325 tisuća kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA (NASTAVAK)

Pravni sporovi

U financijskim izvještajima za razdoblje koje je završilo dana 31. prosinca 2022. godine iskazana su rezerviranja za pravne sporove. Pravni sporovi se većinom odnose na neriješene imovinsko-pravne odnose, odnosno zahtjeve s naslova građevinskih radova obavljenih u prijašnjim godinama.

BILJEŠKA 30 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Revizija pretvorbe i privatizacije i vlasništvo nad zemljištem

Revizija pretvorbe i privatizacije Imperial d.d. provedena je tijekom 2001. i 2002. godine, te je u veljači 2002. godine doneseno Izvješće o provedenoj reviziji pretvorbe i privatizacije Društva. Prema Izvješću postupak pretvorbe obavljen je u većem dijelu u skladu s važećim zakonskim odredbama, ali je istaknuto kako nije učinjeno u skladu sa zakonom to: što pojedini objekti nisu uključeni u procjenu, što je zemljište procijenjeno u vrijednostima za koje ne postoji uporište u cijenama prema Poreznoj upravi, što za neke objekte ne postoji dokumentacija o pravu vlasništva ili korištenja. Društvo nije imalo značajnijih primjedbi na Izvješće o obavljenoj reviziji pretvorbe i privatizacije.

Radi zaštite svojih interesa Društvo vodi nekoliko sudskih i/ili upravnih postupaka koji se prvenstveno odnose na zemljišta koja su u postupku pretvorbe i privatizacije isključena iz procjene, ali su dijelom uknjižena na Društvo, s tim da su dijelom na tim zemljištima izgrađeni ugostiteljski i drugi objekti odnosno sadržaji kojima se upotpunjuje ponuda ili su u funkciji potreba gostiju.

Ishod i rezultat tih postupaka ne može se sa sigurnošću predvidjeti, uz daljnju napomenu da novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, koji je stupio na snagu u svibnju 2020. godine stavljajući izvan snage Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (ZOTZ) koji je bio na snazi od 01.08.2010. godine, u bitnome predviđa rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na način da, ovisno o kojemu se zemljištu radi, vlasnik neprocijenjenog građevinskog zemljišta postane Republika Hrvatska

(kampovi i preostalo turističko zemljište na kojemu su izgrađeni hoteli i turistička naselja), odnosno jedinica lokalne samouprave (turističko zemljište nužno za redovitu upotrebu hotela i turističkih naselja), dok Društvo na tom zemljištu stječe pravni položaj zakupnika uz obvezu plaćanja zakupnine čije smjernice određuje Vlada Republike Hrvatske uredbom. U odnosu na zemljište koje je procijenjenom u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe, Društvo po tom novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu stječe pravo vlasništva. Društvo je sukladno novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu pravodobno pokrenulo sve aktivnosti potrebne za rješavanje tih imovinsko-pravnih odnosa, a koji u bitnome podrazumijevaju izradu geodetskih elaborata kao podloga za razgraničenje neprocijenjenog građevinskog zemljišta i onoga koje je procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe te sukladno tome uknjižbu pripadajućih prava. Za razliku od toga, prijašnji je ZOTZ predviđao rješavanje imovinsko-pravnih odnosa putem složenih upravnih postupaka određivanja oblika i veličine z.k. čestice i određivanja predmeta prava vlasništva koji se stupanjem novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu obustavljaju, uz napomenu da je Društvo i po prijašnjem ZOTZ-u također bilo pravodobno pokrenulo sve propisane postupke.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2022. godine ugovoreno je 112,8 milijuna kuna koji se odnose na investicijski ciklus 2023. godine čija ukupna planirana vrijednost iznosi 31.555.179 EUR i u najvećem dijelu se odnosi na obnovu i rebranding Valamar Tirena Hotela nivoa 4*, rebranding hotela Valamar Club Dubrovnik na nivo brenda Sunny Plus, ulaganje u Valamar Lacroma Hotel i Maro World sadržaje za djecu u destinaciji Dubrovnik te digitalizaciju, održivost, održavanje i unapređenje proizvoda.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Povezane osobe s Imperial Rivierom d.d. u tekućem razdoblju jesu:

- Valamar Riviera d.d.; vlasnik 46,27% udjela u temeljnom kapitalu
- Zajednički odvjetnički ured Mladen Markoč, Relja Pečina i Fran Kušeta, odvjetnik Mladen Markoč je član nadzornog odbora
- Praona d.o.o.; društvo Imperial Riviera posjeduje 55% udjela u Praona d.o.o.

Povezane osobe nisu se mijenjale u odnosu na prošlu godinu.

	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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

	Grupa		Društvo	
	siječanj - prosinac 2022.	siječanj - prosinac 2021.	siječanj - prosinac 2022.	siječanj - prosinac 2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
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

U promatranom razdoblju na razini Društva ostvareno je ukupno 3.584 tisuća kuna prihoda iz transakcija s povezanim strankama, od čega se 3.454 tisuća kuna odnosi na matično Društvo Valamar Riviera. Od toga, najznačajniji prihod od 982 tisuća kuna čine prihodi od fakturiranja loyalty bodova ostvarenih u objektima Valamar Riviere, a iskorištenih u objektima Imperial Riviere, prihodi od najma poslovnih prostora u iznosu od 921 tisuća kuna te prihodi od smještaja u iznosu od 907 tisuća kuna.

Ukupni troškovi u transakcijama s povezanim strankama na razini Društva iznosili su 78.392 tisuća kuna. Od toga se 76.670 tisuća kuna odnosi na troškove nastale iz odnosa sa Valamar Rivierom, od čega najveći dio proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviera d.d. (matično Društvo) o upravljanju hotelsko-turističkim objektima i sadržajima te naknadama koje se po tom Ugovoru ostvaruju kao i naknade za usluge rezervacijskog centra (45.801 tisuća kuna). Troškovi za usluge pranja nastali iz odnosa sa poduzećem Praona d.o.o. iznose 1.587 tisuća kuna, a 135 tisuća kuna odnosi se na odvjetničke usluge partnera *Zajednički odvjetnički ured Mladen Markoč, Relja Pečina i Fran Kušeta*.

Ugovor o upravljanju

Dana 29.10.2019. godine Glavna skupština Društva dala je suglasnost na sklapanje novog Ugovora u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima s društvom Valamar Riviera d.d. Poreč, uz istovremeni prestanak važenja prethodnog Ugovora sklopljenog 16.05.2019. godine.

Predmet Ugovora je pružanje usluga upravljanja i obavljanje poslovnih aktivnosti u svezi s hotelima, apartmanima, naseljima i/ili kampovima, te drugom nepokretnom ili pokretnom imovinom. Za pružene usluge upravljanja Valamar Riviera d.d. ima pravo na naknadu koja se sastoji od: osnovne i poticajne naknade, naknade za savjetovanje u konceptualizaciji i strukturiranju investicija za uvođenje brandova Valamara te naknade za usluge rezervacijskog centra, kao i naknadu za Inicijalne usluge prije otvaranja poslovnih objekata (Pre-opening naknada). Ugovor je sklopljen na vrijeme od 25 godina.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

Primanja Uprave, ključnog menadžmenta i nadzornog odbora

	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Uprava				
Trošak plaće	1.808	1.555	1.486	1.272
	1.808	1.555	1.486	1.272
Menadžment				
Trošak plaće	4.441	2.374	4.441	2.374
	4.441	2.374	4.441	2.374
Nadzorni odbor				
Troškovi nadzornog odbora	2.292	1.927	2.292	1.927
	2.292	1.927	2.292	1.927
Ukupno Uprava, ključni menadžment i nadzorni odbor	8.541	5.856	8.219	5.573

U 2021. godini Uprava je dvočlana dok je ključni menadžment brojio 5 članova. Nadzorni odbor u 2021. godini brojio je 7 članova. Tijekom 2022. godine Uprava je ostala dvočlana dok je ključni menadžment brojio 6 članova. Nadzorni odbor u 2022. godini broji 7 članova.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

BILJEŠKA 32 – NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobitka s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Dobit prije oporezivanja	20.448	7.981	19.767	8.343
<i>Usklađenje za:</i>				
Amortizacija	126.352	96.592	124.475	94.800
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	19.990	1.730	19.885	1.730
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobitci i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	21	24	21	24
Prihodi od kamata i dividendi	(16)	(15)	(16)	(15)
Rashodi od kamata	17.379	5.575	17.141	5.285
Rezerviranja	1.764	2.359	1.696	2.304
Tečajne razlike (nerealizirane)	(41)	(448)	(44)	(451)
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	(30.883)	9.130	(28.721)	7.931
<i>Promjene u radnom kapitalu:</i>				
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	7.658	14.871	6.543	15.226
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(24.249)	(2.718)	(22.673)	(2.723)
Povećanje ili smanjenje zaliha	6.514	(98)	5.036	(108)
Novac generiran poslovanjem	144.938	134.983	143.111	132.346

*Bilješke uz financijske
izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 33 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA
IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

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

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

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