

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

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

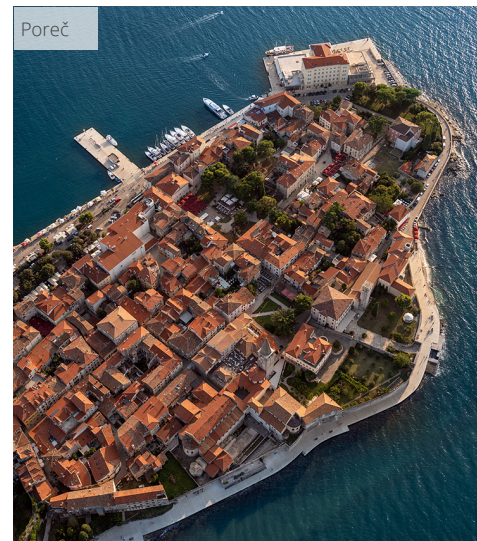
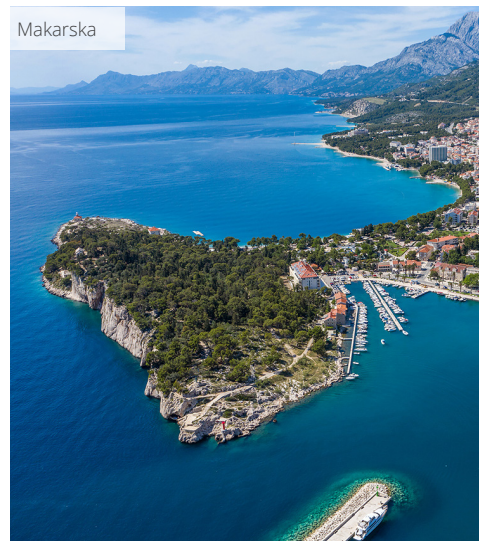
*za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024. godine*





## Sadržaj

|   |    |
|---|----|
| I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2024. godine do 31.03.2024. godine ..... | 3  |
| II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....                | 27 |
| III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....  | 28 |
| IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2024. GODINE .....              | 52 |



# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

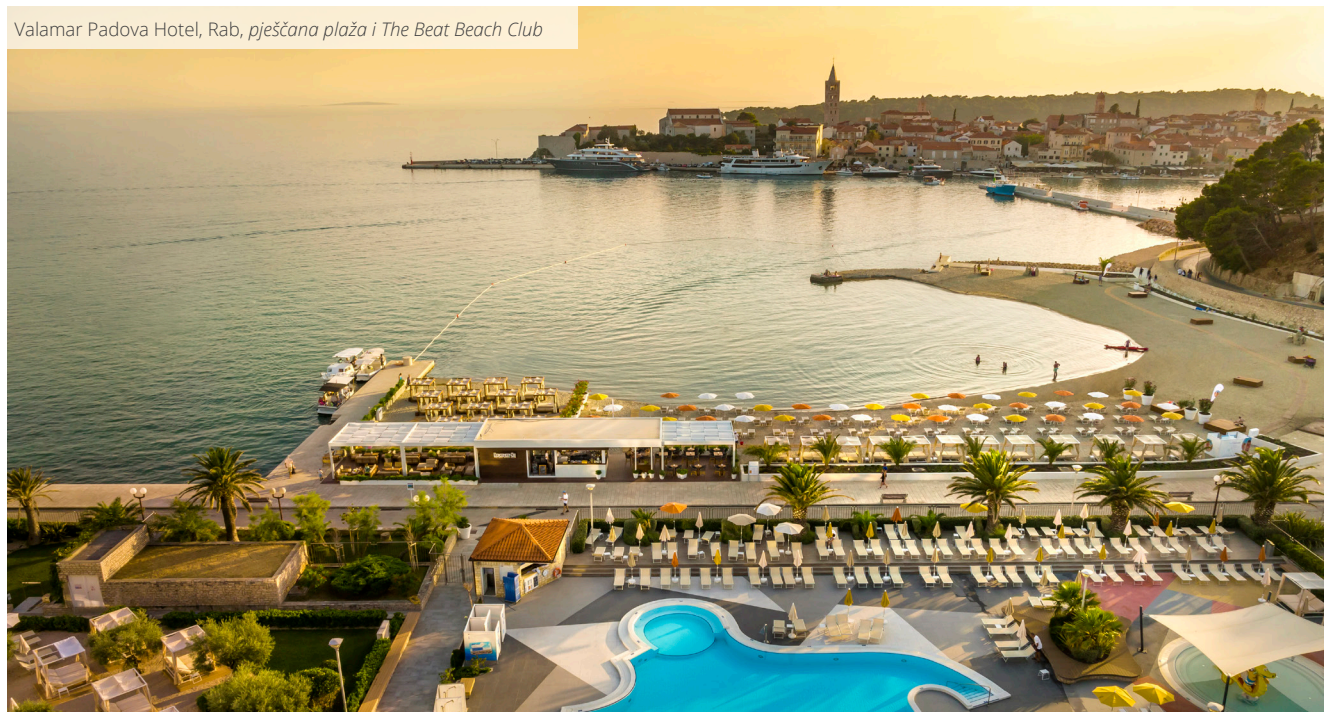
za razdoblje od 01.01.2024. do  
31.03.2024. godine

## *Ključne poruke*

U prvom tromjesečju 2024. godine Imperial Riviera ostvarila je bolje poslovne rezultate od prošlogodišnjih, u prvom redu kao rezultat ovogodišnjih ranijih Uskršnjih blagdana. **Ukupni konsolidirani prihodi** iznose **3,5 milijuna eura**, i više su nego dvostruko veći od lanjskih u istom razdoblju (2023: 1,5 milijuna eura; +128,7%). Prihodi od prodaje iznose 2,6 milijuna eura, čine 75% ukupnih prihoda i veći su za 87% u odnosu na prvi kvartal 2023. godine (+1,23 milijuna eura). Uskršnji blagdani uspješno su protekli u sve četiri destinacije: Dubrovniku, Makarskoj, na Rabu i Poreču i najavili vrlo dobru predsezону. Ostvareno je ukupno 39.243 noćenja (2023: 17.251, +127,5%) ili +7,5% više od plana. Istovremeno postignute su znatno povoljnije prosječne prodajne cijene pansiona od planiranih za čak +22,2%. Stanje u knjigama rezervacija za ovu godinu, mjereno prema pansionskim prihodima, bolje je od lanjskog u isto vrijeme za čak 31% (pri čemu je najveći skok zabilježen u destinaciji Dubrovnik +61%).

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se, u svim destinacijama, razvijaju novi proizvodi i usluge prilagođeni očekivanju modernog gosta što podrazumijeva kontinuitet ulaganja, kako u

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



osuvremenjivanje objekata i razvoj novih sadržaja, tako i u dodatne edukacije zaposlenika s ciljem osiguravanja primjerene kvalitete usluge.

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2024 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavljaju se razvijati nove mjere

poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada. Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguranja dostatne radne snage za predsezону, a u očekivanju uspješne glavne turističke sezone, nastavljaju se poduzimati brojne aktivnosti radi osiguranja dodatne sezonske radne snage.



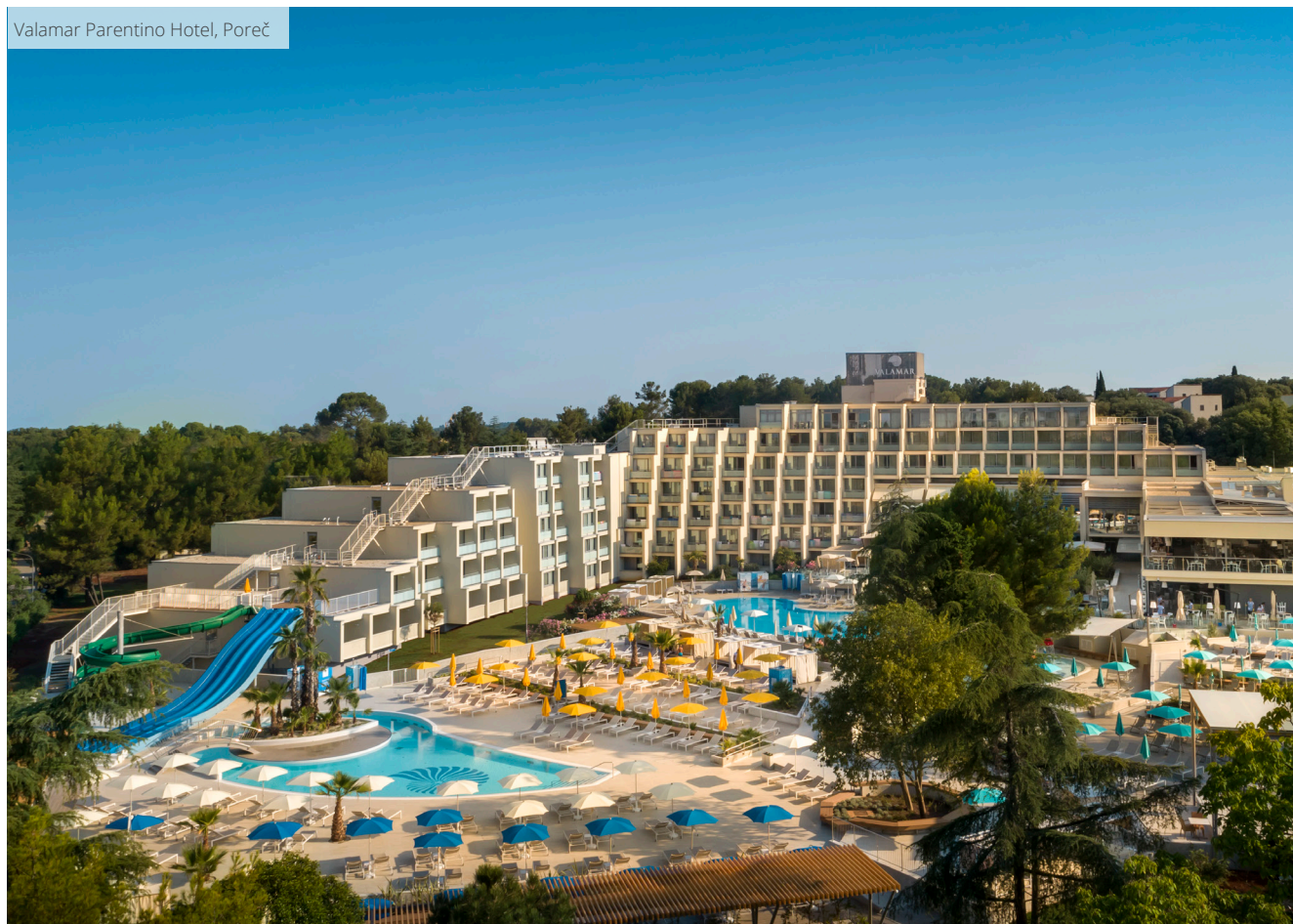
## *Ključne poruke (nastavak)*

### **NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING**

Na svojoj sjednici održanoj 04. prosinca 2023. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je **Plan kapitalnih ulaganja za 2024. godinu vrijedan 38,43 milijuna eura**. Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na: prvu fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (radni naziv projekta: Rab Collection Resort) u destinaciji Rab, više-faznog projekta čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu; preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3\*) u destinaciji Makarska u kojoj će se i taj kompleks repozicionirati u Sunny brand koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac; izgradnju novog Bike Centra Valamar Parentino hotela u Poreču; daljnja ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj se planira i uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

Najveće višefazno ulaganje u rekonstrukciju Turističkog naselja Suha Punta (Rab Collection Resort) u destinaciji Rab, a koje je ujedno i najveće pojedinačno ulaganje u jedan proizvod Imperial Riviere u povijesti, bit će podvrgnuto DGNB certificiranju, u skladu s principima i standardima zelene gradnje, ekonomski i ekološki održivom modelu gradnje održivih zgrada. Nakon

Valamar Parentino Hotel, Poreč



Valamar Amicor Green Resorta na Hvaru, bit će ovo drugo takvo ulaganje u portfelju pod upravljanjem Valamar Riviere koje podržava visoke ekološke standarde održive gradnje i energetske učinkovitosti, pridonoseći i na ovaj način ciljanim smjernicama Hrvatske Vlade o smanjenju emisija

CO2 do 2030.g. za 45%.

Sva planirana ulaganja za sezonu 2024 realiziraju se, uz pojedinačne operativne izazove, u skladu sa dinamičkim i terminskim planovima i u okvirima ukupno planiranih odobrenih sredstava.



## *Ključne poruke (nastavak)*

### GLAVNI RIZICI U POSLOVANJU

Glavni rizici u poslovanju i dalje su povezani sa globalnim poremećajima ekonomskih i finansijskih tokova na strani ponude dobara i usluga i posljedično nešto sporijim od očekivanog usporavanjem inflacije u eurozoni i u Republici Hrvatskoj. Na strani potražnje za uslugama koje pruža Imperial Riviera nisu zabilježeni nikakvi ozbiljniji poremećaji uzrokovani ratom u Ukrajini i aktualnim ratnim zbivanjima i geopolitičkim nestabilnostima na Bliskom istoku, ali ne mogu se isključiti potencijalni negativni efekti zbog moguće daljnje eskalacije sukoba. Potaknuta glavnim ciljem stabilnosti cijena, Europska središnja banka (ECB), nije ni na sastanku Upravnog Vijeća održanom 11. travnja 2024.g. posegnula za prvim smanjenjem ključnih kamatnih stopa, već je ta mogućnost ostavljena za sastanak u lipnju. Naime, i dalje postoji velika zabrinutost i neizvjesnost oko kretanja cijena, u prvom redu usluga, geopolitičkih neprilika i nestabilnosti u okruženju, ali i monetarne politike koju provodi Američka središnja banka (FED). U Republici Hrvatskoj, prema podacima Državnog zavoda za statistiku (DZS), cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju, mjerene indeksom potrošačkih cijena, u ožujku 2024. u odnosu na ožujak 2023. (na godišnjoj razini) u prosjeku su više za 4,1%. U odnosu na veljaču 2024. (na mjesečnoj razini), u prosjeku su više za 0,9%.

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.

Destinacija Rab



U suradnji sa državnim institucijama i udrugama u turizmu (HUT) kontinuirano se nastoje iznaći modaliteti olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Društva i Grupe kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli

obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, dodaci na plaću za domicilne radnike, edukacije i obuke radnika) što je i u protekle tri godine pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.



## *Ključne poruke (nastavak)*

### OČEKIVANJA

Ostvareni pozitivni rezultati tijekom Uskršnjih blagdana, koji su ove godine pali ranije od lanjskih, ali i nastavak rezervacija kroz travanj i svibanj, vrlo su ohrabrujuća poruka za ulazak u predsezону. U usporedbi sa proteklom godinom i stanjem rezervacija u istom periodu godine, ova godina bilježi bolje rezultate za čak 31%. Visoki prodajni rezultati za travanj i svibanj u knjigama rezervacija dobrim dijelom već nadmašuju planirane brojke, a za glavnu turističku sezonu za očekivati je i u ovoj godini, kao i protekle dvije, nastavak sve izraženijeg, rastućeg trenda ulaska „last-minute“ rezervacija. Ohrabruje i podatak o nastavku oporavka kongresnog turizma koji je posebno izražen u destinaciji Dubrovnik.

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

Nakon vrlo uspješne sezone 2023., uz uvjet geopolitičke stabilnosti u Europi i regiji i poželjno deeskalacije ratnih sukoba u Ukrajini i na Bliskom istoku, Imperial Riviera u ovoj godini očekuje potpuni oporavak turističkog prometa u svim svojim destinacijama i ostvarenje rekordnih rezultata.

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





## Rezultati Grupe

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

| (u eurima)  | 01-03.2023. | 01-03.2024. | 2024./2023. |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Ukupni prihodi                                      | 1.545.568   | 3.534.195   | 128,7%      |
| Poslovni prihodi                                    | 1.539.500   | 2.833.435   | 84,0%       |
| Prihodi od prodaje                                  | 1.416.298   | 2.646.917   | 86,9%       |
| Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona) | 657.750     | 1.736.007   | 163,9%      |
| Operativni troškovi <sup>2</sup>                    | 5.836.115   | 8.288.232   | 42,0%       |
| EBITDA <sup>3</sup>                                 | -4.296.615  | -5.454.797  | 27,0%       |
| EBIT  | -8.513.515  | -10.451.435 | -22,8%      |
| EBT   | -9.582.603  | -10.981.533 | -14,6%      |

|  | 31.12.2023. | 31.03.2024. | 2024./2023. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Neto dug <sup>4</sup>                    | 85.115.238  | 101.437.654 | 19,2%       |
| Novac i novčani ekvivalenti <sup>5</sup> | 32.777.489  | 23.452.095  | -28,5%      |
| Tržišna kapitalizacija <sup>6</sup>      | 239.344.665 | 243.903.611 | 1,9%        |
| EV <sup>7</sup>                          | 325.125.559 | 345.935.725 | 6,4%        |

### Ključni operativni pokazatelji

|                                       | 01-03.2023. | 01-03.2024. | 2024./2023. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Broj smještajnih jedinica (kapacitet) | 4.446       | 4.225       | -5,0%       |
| Broj postelja                         | 10.729      | 10.251      | -4,5%       |
| Broj prodanih smještajnih jedinica    | 10.699      | 21.050      | 96,7%       |
| Broj noćenja                          | 17.251      | 39.243      | 127,5%      |
| ADR <sup>8</sup> (u eurima)           | 61          | 82          | 34,1%       |

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

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

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

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

<sup>5</sup> Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

<sup>6</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2023. odnosno 31.03.2024.

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

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



## Rezultati Grupe (nastavak)

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

**Ukupni konsolidirani prihodi** Imperial Riviere iznose **3,5 milijuna eura**, veći su za 2,0 milijuna eura (+128,7%) u odnosu na prvi kvartal prošle godine (2023.: 1,5 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 2,6 milijuna eura (2023.: 1,4 milijuna eura) i veći su za 1,2 milijuna eura (+86,9%). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje u prvom tromjesečju generirano je ovogodišnjim ranijim Uskršnjim blagdanima i ranijim početkom rada objekata u destinacijama (106 operativnih dana u odnosu na 42 dana u 2023.g.) te povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za čak 34,2% slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 101,8% (+0,24 milijuna eura) slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 186,5 tisuća eura (2023.: 123,2 tisuće eura). Ostale poslovne prihode čine : poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja,



prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

**iii) Financijski prihodi** iznose 700,8 tisuća eura (2023.: 6,1 tisuća eura). Ovako značajan rast prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja nerealiziranog (početno mjenog)

dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+561,2 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+131,4 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti).



## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

| (u eurima)                     | 01.-03.2023.      | 01.-03.2024.      | 2024./2023.  |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>Ukupni poslovni rashodi</b> | <b>10.053.015</b> | <b>13.284.870</b> | <b>32,2%</b> |
| Materijalni troškovi           | 1.607.510         | 2.510.832         | 56,2%        |
| Troškovi osoblja               | 1.917.046         | 2.789.248         | 45,5%        |
| Amortizacija                   | 4.216.900         | 4.996.638         | 18,5%        |
| Ostali troškovi                | 2.251.625         | 2.878.804         | 27,9%        |
| Ostali poslovni rashodi        | 59.934            | 109.348           | 82,5%        |

**Ukupni konsolidirani poslovni rashodi** iznose **14,5 milijuna eura** uz rast od 32,2% (2023.: 10,1 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 18,9% (2023.: 16,0%), iznose 2,5 milijuna eura i veći su za 0,9 milijuna eura (+56,2%; 2023.: 1,6 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, potrošnih materijala i usluga te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada), ali i nastavka inflatornih pritisaka. Državni zavod za statistiku objavio je da su cijene dobara i usluga, mjerene indeksom potrošačkih cijena, na 31.03. više za 4,1% na godišnjoj razini (31.03.2023.: 10,7%), što ukazuje da je rast cijena dobara i usluga i dalje prisutan, ali uz postupno smirivanje.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 2,8 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 21,0% (2023.: 19,1%) i veći su za 0,9 milijuna eura (+45,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 6,7% (2024.: 762 radnika, 2023.: 714 radnika) te porasta broja odrađenih sati za 25,3% (+30.823).

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 5,0 milijuna eura, čini udio od 37,6% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 41,9%). Rast amortizacije za 18,5% (+0,8 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

**iv) Ostali troškovi** iznose 2,9 milijuna eura, čine udio od 21,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 22,4%), povećani su za 27,9% (+0,6 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz

Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+281,9 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; ii) povećanja (+148,6 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) uslijed većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; iii) povećanja ostalih troškova (+195,0 tisuća eura), a koji se odnose na: koncesijske naknade, naknade za ustupljene radnike, komunalne naknade, usluge odvjetnika, konzaltinga, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije i ostalo.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,8% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 109,3 tisuća eura (2023.: 59,9 tisuća eura). Ostale poslovne rashode čine: troškovi poslovanja iz protekle godine, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.



## Rezultati Grupe (nastavak)

### OPERATIVNI TROŠKOVI

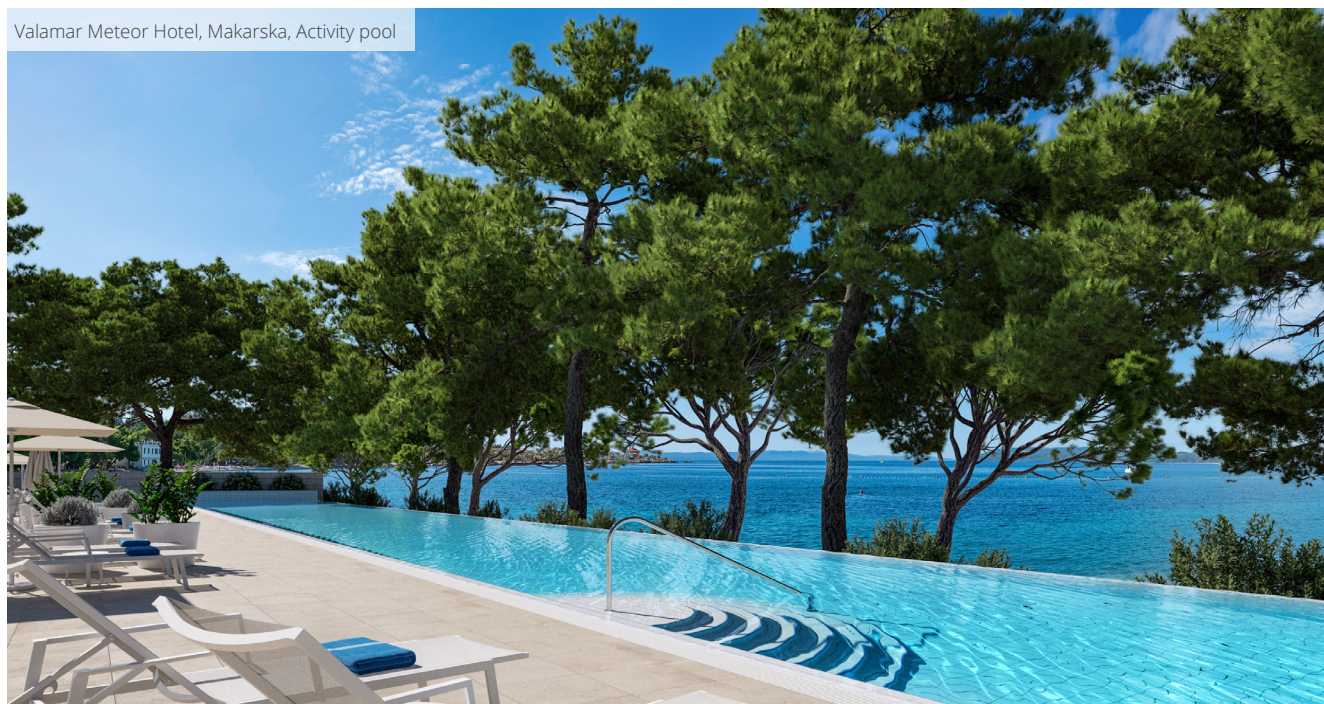
**Operativni troškovi** iznose 8,3 milijuna eura uz rast od 42,2% (2023.: 5,8 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz povećani obujam poslovanja odnosno ranije otvaranje objekata, veći broj operativnih dana rada (106 u odnosu na 42 dana u 2023.g.) te rasta broja ostvarenih noćenja za 127,2% (+2.738 noćenja).

### FINANCIJSKI REZULTAT

**Financijski prihodi** iznose 700,8 tisuća eura (2023.: 6,1 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja nerealiziranog (početno mjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+561,2 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+131,4 tisuća eura) uslijed plasmana slobodnih novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekoćni depoziti).

**Financijski rashodi** iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 1,1 milijun eura). Povećanje je rezultat rasta: a) troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 153,6 tisuća eura i b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primjenom MSFI 16 standarda u iznosu od 95,7 tisuća eura te c) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 117,9 tisuća eura uslijed ukidanja prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR ), a u trenutku realizacije. S druge strane, financijski rashodi manji su za 213,1 tisuća eura u dijelu nerealiziranih gubitaka (u prvom kvartalu '23. bilo je iskazano smanjenje prethodno iskazane pozitivne fer

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool



vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS)).

### OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Tijekom prvog tromjesečja 2024. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidirani negativan rezultat iz operativnog poslovanja (EBITDA) u iznosu od -5,5 milijuna eura, što je u okviru planiranog (2023.: -4,3 milijuna eura).

### DOBIT/(GUBITAK)

Gubitak prije oporezivanja iznosi -11,0 milijuna eura (2023.: -9,6 milijuna eura). Konsolidirani neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -9,0 milijuna eura (2023.: -5,8 milijuna eura). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.



## Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.03.2024. Grupa

| (u eurima)   | 31.12.2023.        | 31.03.2024.        | 2024./2023.  |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital            | -                  | -                  | -            |
| B) Dugotrajna imovina                                      | 326.489.975        | 332.794.424        | 1,9%         |
| C) Kratkotrajna imovina                                    | 36.788.418         | 28.193.271         | -23,4%       |
| D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi | 1.187.118          | 1.499.700          | 26,3%        |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA</b>                                    | <b>364.465.511</b> | <b>362.487.395</b> | <b>-0,5%</b> |
| A) Kapital i rezerve                                       | 238.736.993        | 229.730.734        | -3,8%        |
| B) Rezerviranja  | 3.415.677          | 3.391.857          | -0,7%        |
| C) Dugoročne obveze  | 93.925.028         | 98.383.390         | 4,8%         |
| D) Kratkoročne obveze                                      | 25.704.082         | 28.777.052         | 12,0%        |
| E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja   | 2.683.731          | 2.204.362          | -17,9%       |
| <b>F) UKUPNO PASIVA</b>                                    | <b>364.465.511</b> | <b>362.487.395</b> | <b>-0,5%</b> |

Na dan 31.03.2024. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 362,5 milijuna eura, manja je za 0,5% (-2,0 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 332,8 milijuna eura i veća je za 1,9% (+6,3 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) priznavanja turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi kao dijela dugotrajne materijalne imovine primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi u iznosu od 4,8 milijuna eura; ii) nastavka provedbe planiranih investicijskih

aktivnosti knjiženih u iznosu od 4,1 milijuna eura; iii) povećanja odgođene porezne imovine za 1,9 milijuna eura, uslijed iskazivanja OPI na gubitak prvog kvartala prema odredbama MRS 34 te iv) povećanja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 0,5 milijuna eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 5,0 milijuna eura te ii) prodaje i redovitog te jednokratnog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 31,0 tisuću eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 28,2 milijuna eura i manja je za 23,4% (2023.: 36,8 milijuna eura) u odnosu na početno

stanje. Kratkotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) smanjenja stavke kratkoročnih depozita i novca za 9,3 milijuna eura uslijed redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (3,3 milijuna eura), ii) redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone te financiranja kapitalnih ulaganja, sveukupno 6,0 milijuna eura te iii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 80,4 tisuća eura (ukidanje prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti u trenutku realizacije). Povećanje kratkotrajne imovine najvećim dijelom odnosi se na povećanje zaliha (+0,3 milijuna eura), povećanje potraživanja od kupaca (+0,3 milijuna eura) i povećanja ostalih potraživanja (+0,2 milijuna eura).



## *Imovina i obveze (nastavak)*

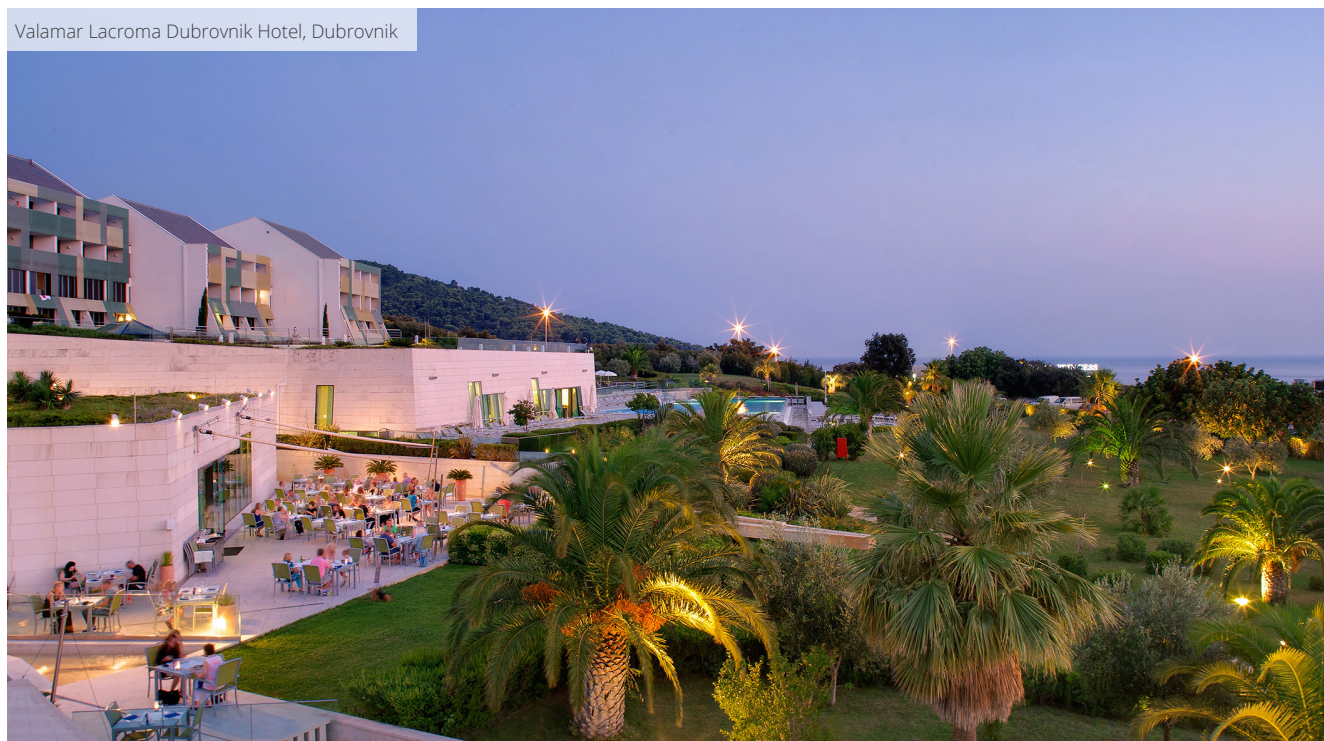
Na dan 31.03.2024. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 362,5 milijuna eura, smanjene su za 0,5% (-2,0 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 229,7 milijuna eura, smanjeni su za 9,0 milijuna eura kao rezultat ostvarenog neto gubitka u prvom kvartalu u iznosu od -8,9 milijuna eura te smanjenja manjinskog interesa za 0,1 milijuna eura.

Ukupne dugoročne obveze iznose 98,4 milijuna eura i veće su za 4,5 milijuna eura (+4,8%) u odnosu na početno stanje. Povećanje se prvenstveno odnosi na priznavanje dugoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi u iznosu od 4,5 milijuna eura.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 28,8 milijuna eura, povećane su za 3,1 milijuna eura (+12,0%) u odnosu na početno stanje. Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za primljene predujmove (+4,8 milijuna eura), što je uobičajeno za ovaj period godine; ii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+0,7 milijuna eura); iii) priznavanje kratkoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi prema MSFI 16 standardu, a sukladno Zakonu

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi (+0,4 milijuna eura); iv) povećanje obveze prema dobavljačima

(+0,2 milijuna eura). U istom periodu, uslijed redovnih otplata glavnica kredita, smanjenje su obveze prema bankama (-2,1 milijuna eura) te obveze prema poduzetnicima unutar Grupe (-0,9 milijuna eura).



**PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA**

|   | Kategorizacija |       | Segment  |          | Destinacija |
|---|----------------|-------|----------|----------|-------------|
|   | 2023.          | 2024. | 2023.    | 2024.    |             |
| Imperial Valamar Collection Hotel         | ****           | ****  | Premium  | Premium  | Rab         |
| Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel           | ****           | ****  | Premium  | Premium  | Dubrovnik   |
| Valamar Parentino Hotel                   | ****           | ****  | Upscale  | Upscale  | Poreč       |
| Valamar Meteor Hotel                      | ****           | ****  | Upscale  | Upscale  | Makarska    |
| Valamar Padova Hotel                      | ****           | ****  | Upscale  | Upscale  | Rab         |
| Valamar Carolina Hotel                    | ****           | ****  | Upscale  | Upscale  | Rab         |
| Valamar Carolina Villas                   | ****           | ****  | Upscale  | Upscale  | Rab         |
| Valamar Tirena Hotel                      | ****           | ****  | Economy  | Upscale  | Dubrovnik   |
| Dalmacija <b>[PLACESHOTEL]</b> by Valamar | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Makarska    |
| Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar     | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Dubrovnik   |
| San Marino Sunny Resort by Valamar        | ***            | ***   | Midscale | Midscale | Rab         |
| Makarska Sunny Resort                     | **             | **    | Economy  | Economy  | Makarska    |
| Eva Sunny Hotel by Valamar *              | **             | -     | Economy  | Economy  | Rab         |

\* Objekt je u kompletnoj rekonstrukciji, planirani početak rada 01.07.2025. g.

**PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA**

|  | Kategorizacija |       | Segment |         | Destinacija |
|--|----------------|-------|---------|---------|-------------|
|  | 2023.          | 2024. | 2023.   | 2024.   |             |
| Padova Premium Camping Resort by Valamar | ****           | ****  | Premium | Premium | Rab         |
| San Marino Camping Resort by Valamar     | ****           | ****  | Upscale | Upscale | Rab         |



## PREGLED KAPACITETA

| 2024 - Kapacitet                                | Segmentacija | Kapacitet SJ | Kapacitet postelja |
|---|--------------|--------------|--------------------|
| Lopar Sunny Hotel                               | H-Midscale   | 86           | 177                |
| Plaža Sunny Hotel                               | H-Midscale   | 83           | 186                |
| Rab i Sahara Sunny Hotel                        | H-Midscale   | 190          | 359                |
| Veli Mel Sunny Hotel                            | H-Midscale   | 98           | 187                |
| <b>SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR</b>       |              | <b>457</b>   | <b>909</b>         |
| San Marino Camping Resort by Valamar            | K-Upscale    | 567          | 1.701              |
| San Marino Camping Resort MH                    | K-Upscale    | 167          | 698                |
| San Marino Camping Resort MHP                   | K-Upscale    | 57           | 227                |
| Residence San Marino                            | K-Upscale    | 19           | 38                 |
| <b>SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>     |              | <b>810</b>   | <b>2.664</b>       |
| Valamar Padova Hotel                            | H-Upscale    | 175          | 350                |
| <b>VALAMAR PADOVA HOTEL</b>                     |              | <b>175</b>   | <b>350</b>         |
| Padova Premium Camping Resort by Valamar        | K-Premium    | 277          | 831                |
| Padova Premium Camping Resort MH                | K-Premium    | 105          | 390                |
| Padova Premium Camping Resort MHP               | K-Premium    | 37           | 148                |
| <b>PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR</b> |              | <b>419</b>   | <b>1.369</b>       |
| Imperial Valamar Collection Hotel               | H-Premium    | 116          | 232                |
| <b>IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL</b>        |              | <b>116</b>   | <b>232</b>         |
| Eva Sunny Hotel*                                | H-Economy    | -            | -                  |
| Suha Punta Apartments                           | H-Economy    | 48           | 148                |
| Suha Punta Residence                            | H-Economy    | 40           | 80                 |
| <b>EVA SUNNY HOTEL &amp; RESIDENCE</b>          |              | <b>88</b>    | <b>228</b>         |
| Valamar Carolina Hotel                          | H-Upscale    | 152          | 304                |
| Valamar Carolina Villas                         | H-Upscale    | 24           | 48                 |
| <b>VALAMAR CAROLINA HOTEL &amp; VILLAS</b>      |              | <b>176</b>   | <b>352</b>         |
| <b>Profitna grupa Rab</b>                       |              | <b>2.241</b> | <b>6.104</b>       |
| Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar              | H-Midscale   | 190          | 380                |
| Valamar Meteor Hotel                            | H-Upscale    | 268          | 561                |
| Makarska Sunny Resort                           | H-Economy    | 250          | 500                |
| <b>Profitna grupa Makarska</b>                  |              | <b>708</b>   | <b>1.441</b>       |
| Valamar Parentino Hotel                         | H-Upscale    | 329          | 812                |
| <b>Profitna grupa Poreč</b>                     |              | <b>329</b>   | <b>812</b>         |
| Club Dubrovnik Sunny Hotel                      | H-Midscale   | 338          | 676                |
| Valamar Tirena Hotel                            | H-Upscale    | 208          | 416                |
| Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel                 | H-Premium    | 401          | 802                |
| <b>Profitna grupa Dubrovnik</b>                 |              | <b>947</b>   | <b>1.894</b>       |
| <b>IMPERIAL RIVIERA</b>                         |              | <b>4.225</b> | <b>10.251</b>      |

\* Objekt je u kompletnoj rekonstrukciji, tijekom 2024. g. neće biti u komercijalnoj upotrebi.

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.03.2024. iznosi 25 radnika (16 na neodređeno vrijeme i 9 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 904 radnika, od čega se 540 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                 | 236            | 91                  | 49               | 99                   | 16            | 491        |
| Stalni - bez doprinosa | 23             | 5                   | 4                | 17                   | -             | 49         |
| Rad na određeno        | 52             | 43                  | 6                | 17                   | 4             | 122        |
| Sezonac                | 2              | 1                   | 39               | 132                  | 4             | 178        |
| Stalni sezonac - 1god. | 1              | 9                   | 11               | 42                   | 1             | 64         |
| <b>Ukupno:</b>         | <b>314</b>     | <b>149</b>          | <b>109</b>       | <b>307</b>           | <b>25</b>     | <b>904</b> |

Plan zapošljavanja i priprema za sezonu je započela brojnim aktivnostima na tržištu rada. Odrađene su brojne kampanje, sudjelovanja na lokalnim sajmovima, obilasci gradova iz susjednih država i regije, sa fokusom na obilazak više gradova u Makedoniji. S kvalitetnom promocijom, novim konkurentnim materijalnim primanjima i uvjetima u 2024. godini, Grupa je trenutno osigurala 91 % planiranih djelatnika za sezonu. Zapošljavanje je planirano u periodu od 1.4. za stalne sezonce, sezonce povratnike i deficitarna stručna zanimanja s naglaskom na domicilne kandidate sa kojima se sklapaju što povoljniji ugovori za dugoročniji

ostanak u kompaniji. Među dogovorenim kandidatima za zapošljavanje je planirano 310 stranih državljana, od toga većinom kandidata iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BIH, Srbija) i 63 djelatnika iz Azije. Društvo i Grupa su uložili dodatna sredstva za osiguranje većih materijalnih prava i nagrada za 2024. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama, voditelje kao nositelje poslovanja te kroz provođenje jamstva minimalnih primanja tijekom cijele godine što je već sada rezultiralo gotovo u cijelosti osiguravanjem broja planiranih zaposlenih. Uvodi se nova nagrada u iznosu od 400 eura (isplata podijeljena kroz 6

mjeseci) za sve djelatnike koji ne koriste usluge smještaja organiziranog i plaćenog od strane Imperiala te ne primaju subvenciju u sklopu programa „Krov nad glavom“. Također, i u ovoj godini se nastavlja sa programima nagrađivanja: „Špica“ za djelatnike u operacijama koju će isplatiti sa isplatom plaće za lipanj, srpanj i kolovoz s time da se za specijalističke pozicije iznos povećao na 400 eura. Također, nastavlja se sa Start Up nagradom, programom predloži prijatelja, programom 660 eura za sezonce povratnike, nagrada u domaćinstvu te nagrađivanje Imperial Top Performersa.



## Rezultati Društva

**Ukupni prihodi** Društva iznose **3,5 milijuna eura**, veći su za 2,0 milijuna eura (+136,3%) u odnosu na prvi kvartal prošle godine (2023.: 1,5 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 2,6 milijuna eura (2023.: 1,4 milijuna eura) i veći su za 1,3 milijuna eura (+92,8%). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje u prvom tromjesečju generirano je ovogodišnjim ranijim Uskršnjim blagdanima i ranijim početkom rada objekata u destinacijama (106 operativnih dana u odnosu na 42 dana u 2023.g.) te povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za čak 34,2% slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 101,8% (+0,24 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 188,7 tisuća eura (2023.: 118,6 tisuća eura). Ostale poslovne prihode čine: poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja, prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

**iii) Financijski prihodi** iznose 700,3 tisuća eura (2023.: 8,3 tisuća eura). Ovako značajan rast prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+561,2

tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+128,7 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonocni depoziti).

**Ukupni poslovni rashodi** Društva iznose 13,1 milijuna eura uz rast od 32,3% (2023.: 9,9 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 18,6% (2023.: 15,7%), iznose 2,4 milijuna eura i veći su za 0,9 milijuna eura (+56,1%; 2023.: 1,6 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, potrošnih materijala i usluga te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada), ali i nastavka inflatornih pritisaka. Naime, Državni zavod za statistiku objavio je da su cijene dobara i usluga, mjerene indeksom potrošačkih cijena, na 31.03. više za 4,1% na godišnjoj razini (31.03.2023.: 10,7%), što ukazuje da je rast cijena dobara i usluga i dalje prisutan, ali uz postupno smirivanje.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 2,7 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 20,9% (2023.: 18,8%) i veći su za 0,9 milijuna eura (+47,1%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 8,4% (2024.: 740 radnika, 2023.: 683 radnika) te porasta broja odrađenih sati za 27,3% (+31.961), sve povezano uz ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada.

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 4,9 milijuna eura, čini udio od 37,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 42,2%). Rast amortizacije za 18,5% (+0,8 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

**iv) Ostali troškovi** iznose 2,9 milijuna eura, čine udio od 21,9% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 22,7%), povećani su za 27,9% (+0,6 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+281,9 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; ii) povećanja (+150,2 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno uslijed većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; iii) povećanja ostalih troškova (+192,3 tisuća eura), a koje se odnose na: koncesijske naknade, naknade za ustupljene radnike, komunalne naknade, usluge odvjetnika, konzaltinga, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,8% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 108,0 tisuća eura (2023.: 59,0 tisuća eura). Ostale poslovne rashode čine: troškovi poslovanja iz protekle godine, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.

## *Financijski rezultat*

**Financijski prihodi** iznose 700,3 tisuća eura (2023.: 8,3 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+561,2 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+130,1 tisuća eura) uslijed plasmana slobodnih novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekoćni depoziti).

**Financijski rashodi** iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 1,1 milijun eura). Povećanje je rezultat rasta: a) troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 155,3 tisuća eura; b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primjenom MSFI 16 standarda u iznosu od 95,7 tisuća eura te c) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 117,9 tisuća eura uslijed ukidanja (u trenutku realizacije) prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR). S druge strane, financijski rashodi manji su za 213,1 tisuća eura u dijelu nerealiziranih gubitaka (u prvom kvartalu '23. bilo je iskazano smanjenje prethodno iskazane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS)).

**Ukupna imovina Društva na dan 31.03.2024. godine iznosi 360,8 milijuna eura** uz smanjenje od 0,5% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2023: 362,5 milijuna eura).

San Marino Camping Resort, Rab





## Investicije 2024

Društvo Imperial Riviera d.d. investicijski ciklus 2024. godine započelo je već u kasnu jesen 2023. godine s ključnim ciljem daljnjeg unaprjeđenja ponude Društva u svim destinacijama u planiranom iznosu od **38,4 milijuna eura**.

Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na prvu fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (radni naziv projekta: Rab Collection Resort) u destinaciji Rab, više-faznog projekta koji je započeo u ožujku ove godine, a čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu. Drugo značajno ulaganje odnosi se na preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3\*) u destinaciji Makarska čiji cilj je u konačnici repozicioniranje kompleksa u Sunny brand koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac. Nadalje, ulaganja se odnose i na izgradnju novog Bike Centra Valamar Parentino hotela u Poreču, zatim na daljnja ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj se planira i uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

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



## Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. 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 srednjom roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena. Prilikom praćenja i procjene rizika Društvo i Grupa primjenjuju proaktivni pristup sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne 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 cilju umanjenja rizika, Društvo i Grupa aktivno pristupaju kamatnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata. U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzimaju, Društvo i Grupa izloženi su brojnim financijskim rizicima, a osobito:

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

#### 1) Kamatni rizik

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



## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **2) Kreditni rizik**

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

### **3) Cjenovni rizik**

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

### **4) Rizik likvidnosti**

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Otplate kreditnih obveza uglavnom su usklađene s razdobljem značajnijih

novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2024. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka.

Višak novčanih sredstava, iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom, prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Riznica ulaže višak novčanih sredstava u oročene i prekonočne depozite.

### **5) Rizici vezani uz dionice**

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

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

Na dan 31.ožujka 2024. 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. ožujka 2024. godine, ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 1,2 milijuna eura. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time 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.

### **7) Rizik inflacije**

Povećanje cijena dobara i usluga mogu imati učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena. Društvo i Grupa su izloženi utjecaju promjene nabavnih cijena, u prvom redu cijena hrane i pića te potrošnog materijala dok su cijene energenata (u prvom redu električne energije kao najvažnijeg energenta) stabilizirale. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije s ciljem ublažavanja utjecaja mogućeg rasta cijena energenata. Nadalje, Društvo i Grupa imaju visok udio direktnih kanala te drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji te se prodajne cijene velikim dijelom formiraju dinamički kroz cijelu godinu, čime se osigurava fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena.

Godišnja razina inflacije mjerena indeksom potrošačkih cijena po DZS u ožujku 2024 godine iznosi 4,1%. U trendu je smanjenja u odnosu na najvišu zabilježenu u studenom 2022 godine od 13,5%. HNB očekuje daljnje usporavanje inflacije na godišnjoj razini.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **POSLOVNI RIZICI**

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošenjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti.

Izrazita sezonalnost turizma kao gospodarske grane dovodi do nedovoljnog korištenja raspoloživih kapaciteta i resursa Društva i Grupe, ali ipak iz godine u godinu s novim ulaganjima i repositioniranjem objekata produžuje se njihov rad. Imajući u vidu činjenicu da više od 90% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju na koji utječu i brojni drugi

makroekonomski pokazatelji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda i industrijske proizvodnje te ostalih pokazatelja koji utječu na kupovnu moć hrvatskih građana, a samim tim i na odluku o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Uvođenje eura te ulazak Hrvatske u Schengenski prostor od 1. siječnja 2023. godine pozitivno utječu na kreditni rejting Hrvatske, te doprinose percepciji Hrvatske kao sigurne europske turističke destinacije.

### **OPERATIVNI RIZICI**

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

troškove Društva i Grupe te iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji. Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unaprjeđenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava.

### **GLOBALNI RIZICI**

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

- globalne gospodarske i financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz rat u Ukrajini, te sukobe na Bliskom istoku.

Ulaskom u Europsku uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici.



## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

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

Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe.

### **REGULATORNI RIZICI**

Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene.

Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



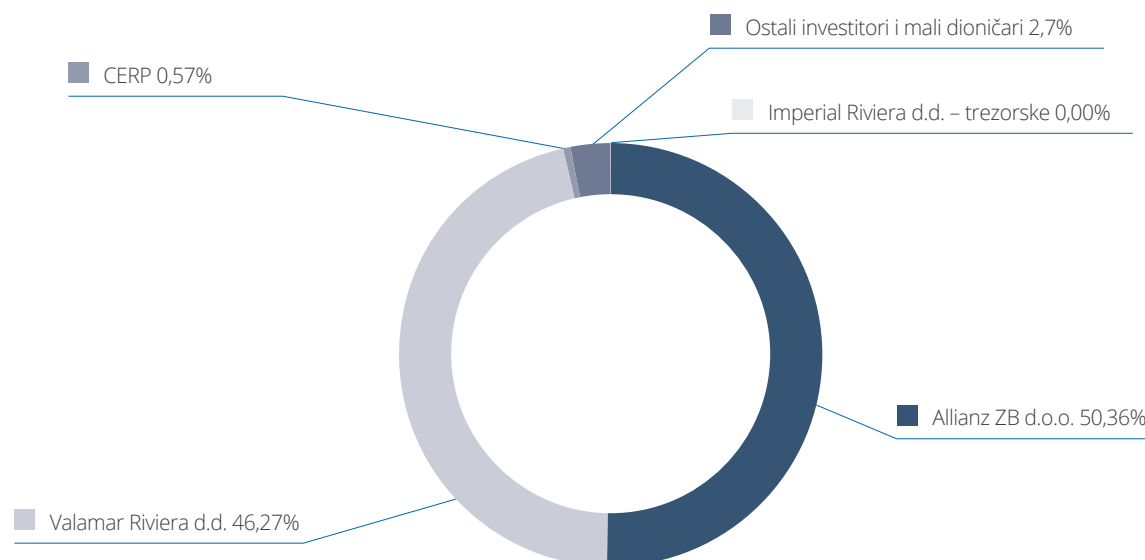
propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača.

Novim zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama iz srpnja 2023. godine, Društvo i Grupa izloženi su i rizicima novih pravnih, financijskih i operativnih ograničenja vezanih za koncesije i dozvole na pomorskom dobru, uz napomenu da svi ključni podzakonski akti u promatranom razdoblju još nisu doneseni. Novi Zakon o turizmu stupio je na snagu 01.01.2024. godine.

## Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.03.2024. (dionice oznake HIMR-R-A) je sljedeća:

|                          | Broj dionica     | %             |
|--------------------------|------------------|---------------|
| 1. Allianz ZB d.o.o.     | 1.150.273        | 50,46         |
| 2. Valamar Riviera d.d., | 1.054.728        | 46,27         |
| 3. CERP                  | 13.110           | 0,57          |
| 4. Trezorske dionice     | 46               | 0,00          |
| 5. Ostali dioničari      | 61.316           | 2,70          |
| <b>Ukupno</b>            | <b>2.279.473</b> | <b>100,00</b> |



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.03.2024. godine iznosi 201.265.404 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa. Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2024. godine te tržišna kapitalizacija na dan 31.03.2024. godine za 2.279.473 dionice uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. iznosi 243.903.611 eura.

Na dan, 31.03.2024. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica, što čini ostatak od 50 dionica koje je Društvo steklo u 2019. za potrebe dodjele dioničarima pripojenog Društva Hoteli Makarska d.d.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – ožujak 2024. kretala se od najniže 105,0 eura do najviše 110,0 eura.

Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 107,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 31.03.2024. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Društvo tijekom razdoblja siječanj – ožujak 2024. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.



## *Standardi*

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

## *Odnosi sa bankama*

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u prosincu 2022. godine sklopilo sa Zagrebačkom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna eura za financiranje glavnine investicijskog ciklusa u 2023. godini ukupno vrijednog 31,6 milijuna eura, od čega je do kraja izvještajnog razdoblja iskorišteno 17,2 milijuna eura.

## *Kodeks korporativnog upravljanja*

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2024. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

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

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

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD ([www.skdd.hr](http://www.skdd.hr)).

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

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

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

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

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

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

Dana 28.02.2024. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 01.03.2024. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva, sazvanu za 26.04.2024. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu; dana 22.03.2024. godine na Internet stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 23.03.2024. godine na Internet stranicama Sudskog registra objavljena je dopuna dnevnog reda Glavne skupštine na kojoj će se između ostalog odlučivati i o izmjenama Statuta, upotrebi dobiti te isplati dividende.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, 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, Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član i Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

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

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



## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2024. 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 80.966 eura prihoda te 2.286.107 eura rashoda. Na dan 31.12.2023. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 200.655 eura, dok obveze iznose 1.396.218 eura.

## *Događaji nakon datuma bilance*

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

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

Alen Benković  
Predsjednik Uprave  
Imperial Riviera d.d.



Sebastian Palma  
član Uprave  
Imperial Riviera d.d.



## II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
51280 Rab

Poreč, 30.04.2024.

Temeljem odredbi čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20, 83/21, 151/22) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja IMPERIAL RIVIERA d.d. (dalje u tekstu: Društvo) daju slijedeću:

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – ožujak 2024. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja 2024. godine do 31. ožujka 2024. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković  
predsjednik Uprave



Sebastian Palma  
član Uprave



## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – ožujak 2024.g. **KONSOLIDIRANO**

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 31.03.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **1**

## Tromjesečni financijski izvještaji

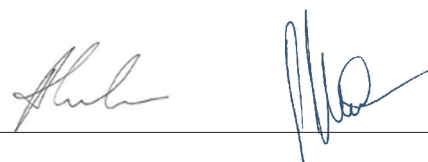
Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **913**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: \_\_\_\_\_

Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_





## BILANCA NA DAN 31.03.2024.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Zadnji dan<br>prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni<br>datum tekućeg<br>razdoblja |
|---|---------------|--|--|
| 1   | 2             | 3  | 4  |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    | <b>326.489.975</b>                         | <b>332.794.424</b>                           |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | 003           | 589.023                                    | 523.560                                      |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           | 0  | 0  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           | 589.023                                    | 523.560                                      |
| 3. Goodwill   | 006           | 0  | 0  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           | 0  | 0  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           | 0  | 0  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           | 0  | 0  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | 010           | 308.953.656                                | 312.884.638                                  |
| 1. Zemljište  | 011           | 108.602.499                                | 113.375.360                                  |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 162.527.222                                | 159.345.184                                  |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 23.362.099                                 | 22.193.365                                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           | 7.514.143                                  | 7.097.822                                    |
| 5. Biološka imovina   | 015           | 0  | 0  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           | 47.073                                     | 56.754                                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 5.484.746                                  | 9.448.089                                    |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 1.415.874                                  | 1.368.064                                    |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 0  | 0  |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 020           | 237.462                                    | 754.948                                      |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           | 0  | 0  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           | 0  | 0  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           | 0  | 0  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           | 3.982                                      | 3.982  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           | 0  | 0  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           | 0  | 0  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027           | 224  | 224  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 028           | 0  | 0  |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           | 0  | 0  |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030           | 233.256                                    | 750.742                                      |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)   | 031           | 0  | 0  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           | 0  | 0  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 034           | 0  | 0  |
| 4. Ostala potraživanja  | 035           | 0  | 0  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA   | 036           | 16.709.834                                 | 18.631.278                                   |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    | <b>36.788.418</b>                          | <b>28.193.271</b>                            |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | 038           | 1.453.708                                  | 1.730.063                                    |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           | 1.396.608                                  | 1.665.211                                    |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           | 0  | 0  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041           | 0  | 0  |
| 4. Trgovačka roba   | 042           | 53.962                                     | 58.043                                       |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043           | 3.138                                      | 6.809  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           | 0  | 0  |
| 7. Biološka imovina   | 045           | 0  | 0  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046           | 1.736.383                                  | 2.270.693                                    |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           | 37.713                                     | 30.532                                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           | 11.931                                     | 7.274  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           | 523.927                                    | 791.620                                      |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           | 20.322                                     | 71.400                                       |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 1.048.994                                  | 1.070.235                                    |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           | 93.496                                     | 299.632                                      |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 053           | 24.820.838                                 | 17.740.420                                   |
| 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           | 24.000.000                                 | 17.000.000                                   |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           | 820.838                                    | 740.420                                      |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063           | 8.777.489                                  | 6.452.095                                    |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    | <b>1.187.118</b>                           | <b>1.499.700</b>                             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    | <b>364.465.511</b>                         | <b>362.487.395</b>                           |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |

## BILANCA NA DAN 31.03.2024.g. Grupa

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1   | 2          | 3                                    | 4                                      |
| <b>PASIVA</b>   |            |                                      |  |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>238.736.993</b>                   | <b>229.730.734</b>                     |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | 068        | 201.265.404                          | 201.265.404                            |
| II. KAPITALNE REZERVE   | 069        | 20.419.594                           | 20.419.594                             |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)  | 070        | 4.132.732                            | 4.724.803                              |
| 1. Zakonske rezerve   | 071        | 4.138.121                            | 4.730.192                              |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | 073        | -5.389                               | -5.389                                 |
| 4. Statutarne rezerve   | 074        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Ostale rezerve   | 075        | 0                                    | 0                                      |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | 076        | 0                                    | 0                                      |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)  | 077        | 0                                    | 0                                      |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 079        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 080        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti   | 081        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | 082        | 0                                    | 0                                      |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)  | 083        | 208.747                              | 11.661.536                             |
| 1. Zadržana dobit   | 084        | 208.747                              | 11.661.536                             |
| 2. Preneseni gubitak  | 085        | 0                                    | 0                                      |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)  | 086        | 12.044.860                           | -8.935.063                             |
| 1. Dobit poslovne godine  | 087        | 12.044.860                           | 0                                      |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 088        | 0                                    | 8.935.063                              |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 089        | 665.656                              | 594.460                                |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b> | <b>3.415.677</b>                     | <b>3.391.857</b>                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | 091        | 814.605                              | 814.605                                |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 092        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 093        | 1.159.396                            | 1.159.396                              |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava  | 094        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima   | 095        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Druga rezerviranja   | 096        | 1.441.676                            | 1.417.856                              |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>   | <b>097</b> | <b>93.925.028</b>                    | <b>98.383.390</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 098        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 099        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom  | 100        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 101        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 102        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | 103        | 92.548.213                           | 92.548.213                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 104        | 0                                    | 0                                      |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 105        | 0                                    | 0                                      |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 106        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 107        | 221.280                              | 4.733.472                              |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 108        | 1.155.535                            | 1.101.705                              |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>   | <b>109</b> | <b>25.704.082</b>                    | <b>28.777.052</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 110        | 2.340.470                            | 1.395.530                              |
| 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        | 16.773.153                           | 14.666.624                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 116        | 1.512.681                            | 6.345.621                              |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 117        | 3.588.682                            | 3.771.474                              |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 118        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 119        | 955.114                              | 980.579                                |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | 120        | 391.281                              | 1.101.999                              |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | 121        | 49.388                               | 49.388                                 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | 122        | 0                                    | 0                                      |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 123        | 93.313                               | 465.837                                |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> | <b>2.683.731</b>                     | <b>2.204.362</b>                       |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>   | <b>125</b> | <b>364.465.511</b>                   | <b>362.487.395</b>                     |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije   | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje  |                   |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |            | Kumulativ                       | Tromjesečje       | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1  | 2          | 3                               | 4                 | 5                 | 6                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>  | <b>001</b> | <b>1.539.500</b>                | <b>1.539.500</b>  | <b>2.833.435</b>  | <b>2.833.435</b>  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 002        | 42.175                          | 42.175            | 44.471            | 44.471            |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 003        | 1.374.123                       | 1.374.123         | 2.602.446         | 2.602.446         |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 004        | 213                             | 213               | 1.681             | 1.681             |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 005        | 29.288                          | 29.288            | 36.495            | 36.495            |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 006        | 93.701                          | 93.701            | 148.342           | 148.342           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>                             | <b>007</b> | <b>10.053.015</b>               | <b>10.053.015</b> | <b>13.284.870</b> | <b>13.284.870</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 008        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)   | 009        | 1.607.510                       | 1.607.510         | 2.510.832         | 2.510.832         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 010        | 901.173                         | 901.173           | 1.501.897         | 1.501.897         |
| b) Troškovi prodane robe   | 011        | 154                             | 154               | 1.189             | 1.189             |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 012        | 706.183                         | 706.183           | 1.007.746         | 1.007.746         |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)   | 013        | 1.917.046                       | 1.917.046         | 2.789.248         | 2.789.248         |
| a) Neto plaće i nadnice  | 014        | 1.267.544                       | 1.267.544         | 1.895.721         | 1.895.721         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 015        | 392.843                         | 392.843           | 531.656           | 531.656           |
| c) Doprinosi na plaće  | 016        | 256.659                         | 256.659           | 361.871           | 361.871           |
| 4. Amortizacija  | 017        | 4.216.900                       | 4.216.900         | 4.996.638         | 4.996.638         |
| 5. Ostali troškovi   | 018        | 2.251.625                       | 2.251.625         | 2.878.804         | 2.878.804         |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)  | 019        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 020        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 021        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)   | 022        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 023        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 024        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 025        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 026        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 027        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| f) Druga rezerviranja  | 028        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 029        | 59.934                          | 59.934            | 109.348           | 109.348           |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>   | <b>030</b> | <b>6.068</b>                    | <b>6.068</b>      | <b>700.760</b>    | <b>700.760</b>    |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 031        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 032        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 034        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 035        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 036        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 037        | 4.600                           | 4.600             | 136.017           | 136.017           |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 038        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 0                               | 0                 | 561.160           | 561.160           |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 040        | 1.468                           | 1.468             | 3.583             | 3.583             |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>  | <b>041</b> | <b>1.075.156</b>                | <b>1.075.156</b>  | <b>1.230.858</b>  | <b>1.230.858</b>  |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 043        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 044        | 803.627                         | 803.627           | 1.052.652         | 1.052.652         |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 045        | 478                             | 478               | 2.375             | 2.375             |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 046        | 213.135                         | 213.135           | 0                 | 0                 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 047        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 048        | 57.916                          | 57.916            | 175.831           | 175.831           |



RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje   |                    |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|   |            | Kumulativ                       | Tromjesečje       | Kumulativ          | Tromjesečje        |
| 1   | 2          | 3                               | 4                 | 5                  | 6                  |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>  | <b>049</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>050</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>   | <b>051</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>052</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>  | <b>053</b> | <b>1.545.568</b>                | <b>1.545.568</b>  | <b>3.534.195</b>   | <b>3.534.195</b>   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>  | <b>054</b> | <b>11.128.171</b>               | <b>11.128.171</b> | <b>14.515.728</b>  | <b>14.515.728</b>  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>   | <b>055</b> | <b>-9.582.603</b>               | <b>-9.582.603</b> | <b>-10.981.533</b> | <b>-10.981.533</b> |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)   | 056        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)   | 057        | -9.582.603                      | -9.582.603        | -10.981.533        | -10.981.533        |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>058</b> | <b>-3.795.695</b>               | <b>-3.795.695</b> | <b>-1.975.274</b>  | <b>-1.975.274</b>  |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>  | <b>059</b> | <b>-5.786.908</b>               | <b>-5.786.908</b> | <b>-9.006.259</b>  | <b>-9.006.259</b>  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)  | 060        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)  | 061        | -5.786.908                      | -5.786.908        | -9.006.259         | -9.006.259         |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)  |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>  | <b>062</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 063        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 064        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>   | <b>065</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)   | 066        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)   | 067        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)   |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>  | <b>068</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)   | 069        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)   | 070        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>   | <b>071</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>   | <b>072</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)  | 073        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)  | 074        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)  |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>   | <b>075</b> | <b>-5.786.908</b>               | <b>-5.786.908</b> | <b>-9.006.259</b>  | <b>-9.006.259</b>  |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 076        | -5.741.866                      | -5.741.866        | -8.935.063         | -8.935.063         |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 077        | -45.042                         | -45.042           | -71.196            | -71.196            |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)   |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | <b>078</b> | <b>-5.786.908</b>               | <b>-5.786.908</b> | <b>-9.006.259</b>  | <b>-9.006.259</b>  |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>  | <b>079</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>  | <b>080</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 081        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | 082        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 084        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 085        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 086        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Isto razdoblje<br>prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje  |                   |
|---|---------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |               | Kumulativ                          | Tromjesečje       | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1   | 2             | 3                                  | 4                 | 5                 | 6                 |
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>   | <b>087</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 088           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova  | 090           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 091           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom  | 092           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije  | 093           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora   | 094           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak   | 095           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak   | 096           | 0                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>   | <b>097</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>  | <b>098</b>    | <b>-5.786.908</b>                  | <b>-5.786.908</b> | <b>-9.006.259</b> | <b>-9.006.259</b> |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)                       |               |                                    |                   |                   |                   |
| <b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>   | <b>099</b>    | <b>-5.786.908</b>                  | <b>-5.786.908</b> | <b>-9.006.259</b> | <b>-9.006.259</b> |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 100           | -5.741.866                         | -5.741.866        | -8.935.063        | -8.935.063        |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 101           | -45.042                            | -45.042           | -71.196           | -71.196           |

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje  |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|
| 1   | 2          | 3                               | 4                 |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                   |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001        | -9.582.602                      | -10.981.533       |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002        | 5.182.457                       | 5.523.810         |
| a) Amortizacija   | 003        | 4.216.900                       | 4.996.637         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004        | -8.618                          | 5.987             |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005        | 0                               | 0                 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi  | 006        | -4.600                          | -255.808          |
| e) Rashodi od kamata  | 007        | 850.929                         | 1.170.165         |
| f) Rezerviranja   | 008        | -85.767                         | 41.522            |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009        | 478                             | 2.376             |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010        | 213.135                         | -437.069          |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>-4.400.145</b>               | <b>-5.457.723</b> |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012        | 2.122.591                       | 3.914.096         |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013        | 2.550.679                       | 5.913.167         |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014        | 126.632                         | -1.694.568        |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015        | 79.262                          | 276.354           |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016        | -633.982                        | -580.857          |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b> | <b>-2.277.554</b>               | <b>-1.543.627</b> |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018        | -785.113                        | -1.065.066        |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019        | 0                               | 0                 |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b> | <b>-3.062.667</b>               | <b>-2.608.893</b> |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 12.781                          | 18.563            |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023        | 4.600                           | 255.808           |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024        | 0                               | 0                 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 025        | 0                               | 7.000.000         |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026        | 0                               | 0                 |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>17.381</b>                   | <b>7.274.371</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | -7.193.571                      | -4.709.424        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje   | 030        | -2.000.000                      | 0                 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032        | 0                               | 0                 |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-9.193.571</b>               | <b>-4.709.424</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b> | <b>-9.176.190</b>               | <b>2.564.947</b>  |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 035        | 0                               | 0                 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 037        | 0                               | 0                 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038        | 0                               | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        | -2.280.249                      | -2.280.249        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042        | -1.329                          | -1.399            |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 044        | 0                               | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> | <b>-2.281.578</b>               | <b>-2.281.648</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>  | <b>046</b> | <b>-2.281.578</b>               | <b>-2.281.648</b> |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047        | 0                               | 0                 |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> | <b>-14.520.435</b>              | <b>-2.325.394</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>049</b> | <b>28.908.518</b>               | <b>8.777.489</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>  | <b>050</b> | <b>14.388.083</b>               | <b>6.452.095</b>  |



## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3                          | 4                 | 5                | 6                           | 7  | 8                  | 9              | 10                       | 11   | 12                                     | 13  | 14                             | 15  | 16                                 | 17                              | 18 (3 do 6-7 + 8 do 17)                         | 19                                   | 20 (18+19)               |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>   | <b>01</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.663.086</b>                   | <b>1.328.473</b>                | <b>230.744.892</b>                              | <b>499.206</b>                       | <b>231.244.098</b>       |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 02         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 3. Ispravak pogreški  | 03         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>   | <b>04</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.663.086</b>                   | <b>1.328.473</b>                | <b>230.744.892</b>                              | <b>499.206</b>                       | <b>231.244.098</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 05         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 12.044.860                      | 12.044.860                                      | 0                                    | 12.044.860               |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 06         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 07         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 09         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 10         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom   | 11         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja   | 12         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala   | 13         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 14         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 15         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 16         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti   | 17         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 18         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 19         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 20         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | -4.718.415                         | 0                               | -4.718.415                                      | 0                                    | -4.718.415               |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 21         | 0                          | 0                 | 64.397           | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 1.264.076                          | -1.328.473                      | 0   | 166.450                              | 166.450                  |
| 22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 22         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 23         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>   | <b>24</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>208.747</b>                     | <b>12.044.860</b>               | <b>238.071.337</b>                              | <b>665.656</b>                       | <b>238.736.993</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>   | <b>25</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>  | <b>26</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>12.044.860</b>               | <b>12.044.860</b>                               | <b>0</b>                             | <b>12.044.860</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>   | <b>27</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>64.397</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-3.454.339</b>                  | <b>-1.328.473</b>               | <b>-4.718.415</b>                               | <b>166.450</b>                       | <b>-4.551.965</b>        |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - ožujak 2024.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite 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)               |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>  | <b>28</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>208.747</b>                     | <b>12.044.860</b>               | <b>238.071.337</b>                              | <b>665.656</b>                       | <b>238.736.993</b>       |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 29         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 3. Ispravak pogreški  | 30         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>  | <b>31</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>208.747</b>                     | <b>12.044.860</b>               | <b>238.071.337</b>                              | <b>665.656</b>                       | <b>238.736.993</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | -8.935.063                      | -8.935.063                                      | 0                                    | -8.935.063               |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 33         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 34         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 36         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 37         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom   | 38         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 39         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 13. Ostale nevasničke promjene kapitala   | 40         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 41         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 42         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti   | 44         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 45         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 46         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 47         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 48         | 0                          | 0                 | 592.071          | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 11.452.789                         | -12.044.860                     | 0   | -71.196                              | -71.196                  |
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu   | 49         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 50         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>  | <b>51</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.730.192</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>11.661.536</b>                  | <b>-8.935.063</b>               | <b>229.136.274</b>                              | <b>594.460</b>                       | <b>229.730.734</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>   | <b>52</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>  | <b>53</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>-8.935.063</b>               | <b>-8.935.063</b>                               | <b>0</b>                             | <b>-8.935.063</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>  | <b>54</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>592.071</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>11.452.789</b>                  | <b>-12.044.860</b>              | <b>0</b>  | <b>-71.196</b>                       | <b>-71.196</b>           |

## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.03.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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



## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – ožujak 2024.g. **NEKONSOLIDIRANO**

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 31.03.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **1**

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **888**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: \_\_\_\_\_

Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_





## BILANCA NA DAN 31.03.2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Zadnji dan<br>prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni<br>datum tekućeg<br>razdoblja |
|---|---------------|--|--|
| 1   | 2             | 3  | 4  |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                            | <b>001</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                            | <b>002</b>    | <b>324.994.892</b>                         | <b>331.322.774</b>                           |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)   | 003           | 564.424                                    | 501.110                                      |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           | 0  | 0  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava   | 005           | 564.424                                    | 501.110                                      |
| 3. Goodwill   | 006           | 0  | 0  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                     | 007           | 0  | 0  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           | 0  | 0  |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           | 0  | 0  |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)  | 010           | 307.072.236                                | 311.058.504                                  |
| 1. Zemljište  | 011           | 108.232.552                                | 113.005.413                                  |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 162.011.749                                | 158.829.909                                  |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 22.400.869                                 | 21.283.630                                   |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                 | 014           | 7.480.526                                  | 7.066.645                                    |
| 5. Biološka imovina   | 015           | 0  | 0  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           | 47.073                                     | 56.754                                       |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 5.483.593                                  | 9.448.089                                    |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 1.415.874                                  | 1.368.064                                    |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 0  | 0  |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)                               | 020           | 648.398                                    | 1.165.884                                    |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 021           | 410.936                                    | 410.936                                      |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 022           | 0  | 0  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 023           | 0  | 0  |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom          | 024           | 3.982                                      | 3.982  |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025           | 0  | 0  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom     | 026           | 0  | 0  |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire  | 027           | 224  | 224  |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 028           | 0  | 0  |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                            | 029           | 0  | 0  |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina   | 030           | 233.256                                    | 750.742                                      |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)   | 031           | 0  | 0  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 032           | 0  | 0  |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 033           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 034           | 0  | 0  |
| 4. Ostala potraživanja  | 035           | 0  | 0  |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA   | 036           | 16.709.834                                 | 18.597.276                                   |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                              | <b>037</b>    | <b>36.278.975</b>                          | <b>27.949.393</b>                            |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045)  | 038           | 1.218.812                                  | 1.489.643                                    |
| 1. Sirovine i materijal   | 039           | 1.161.712                                  | 1.424.791                                    |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 040           | 0  | 0  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 041           | 0  | 0  |
| 4. Trgovačka roba   | 042           | 53.962                                     | 58.043                                       |
| 5. Predujmovi za zalihe   | 043           | 3.138                                      | 6.809  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji   | 044           | 0  | 0  |
| 7. Biološka imovina   | 045           | 0  | 0  |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)   | 046           | 1.675.125                                  | 2.196.041                                    |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047           | 41.425                                     | 34.752                                       |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048           | 0  | 0  |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049           | 510.991                                    | 778.943                                      |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050           | 20.322                                     | 71.400                                       |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051           | 1.015.201                                  | 1.048.705                                    |
| 6. Ostala potraživanja  | 052           | 87.186                                     | 262.241                                      |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)                             | 053           | 24.986.742                                 | 17.906.323                                   |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 054           | 0  | 0  |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe                  | 055           | 0  | 0  |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe                     | 056           | 165.904                                    | 165.903                                      |
| 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           | 24.000.000                                 | 17.000.000                                   |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062           | 820.838                                    | 740.420                                      |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI   | 063           | 8.398.296                                  | 6.357.386                                    |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>                 | <b>064</b>    | <b>1.187.104</b>                           | <b>1.499.660</b>                             |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b>    | <b>362.460.971</b>                         | <b>360.771.827</b>                           |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b>    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                     |

BILANCA NA DAN 31.03.2024.g. Društvo

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| 1   | 2          | 3                                    | 4                                      |
| <b>PASIVA</b>   |            |                                      |  |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>                                      | <b>067</b> | <b>237.664.568</b>                   | <b>228.816.521</b>                     |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | 068        | 201.265.404                          | 201.265.404                            |
| II. KAPITALNE REZERVE   | 069        | 20.419.594                           | 20.419.594                             |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)  | 070        | 4.132.732                            | 4.724.803                              |
| 1. Zakonske rezerve   | 071        | 4.138.121                            | 4.730.192                              |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | 073        | -5.389                               | -5.389                                 |
| 4. Statutarne rezerve   | 074        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Ostale rezerve   | 075        | 0                                    | 0                                      |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | 076        | 0                                    | 0                                      |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)  | 077        | 0                                    | 0                                      |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova   | 079        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 080        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti   | 081        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)                                  | 082        | 0                                    | 0                                      |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)  | 083        | 5.417                                | 11.254.767                             |
| 1. Zadržana dobit   | 084        | 5.417                                | 11.254.767                             |
| 2. Preneseni gubitak  | 085        | 0                                    | 0                                      |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)  | 086        | 11.841.421                           | -8.848.047                             |
| 1. Dobit poslovne godine  | 087        | 11.841.421                           | 0                                      |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 088        | 0                                    | 8.848.047                              |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES  | 089        | 0                                    | 0                                      |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>   | <b>090</b> | <b>3.415.677</b>                     | <b>3.391.857</b>                       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | 091        | 814.605                              | 814.605                                |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | 092        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove  | 093        | 1.159.396                            | 1.159.396                              |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava  | 094        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima   | 095        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Druga rezerviranja   | 096        | 1.441.676                            | 1.417.856                              |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>   | <b>097</b> | <b>93.390.701</b>                    | <b>97.849.751</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 098        | 0                                    | 0                                      |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                                      | 099        | 0                                    | 0                                      |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom  | 100        | 0                                    | 0                                      |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom                     | 101        | 0                                    | 0                                      |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 102        | 0                                    | 0                                      |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | 103        | 92.083.999                           | 92.083.999                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 104        | 0                                    | 0                                      |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 105        | 0                                    | 0                                      |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 106        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Ostale dugoročne obveze   | 107        | 221.280                              | 4.733.472                              |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 108        | 1.085.422                            | 1.032.280                              |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>   | <b>109</b> | <b>25.344.912</b>                    | <b>28.516.189</b>                      |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 110        | 2.352.584                            | 1.396.218                              |
| 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        | 16.541.047                           | 14.492.543                             |
| 7. Obveze za predujmove   | 116        | 1.512.681                            | 6.345.621                              |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 117        | 3.505.915                            | 3.731.562                              |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 118        | 0                                    | 0                                      |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 119        | 918.462                              | 958.981                                |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja  | 120        | 371.532                              | 1.076.039                              |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | 121        | 49.388                               | 49.388                                 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | 122        | 0                                    | 0                                      |
| 14. Ostale kratkoročne obveze   | 123        | 93.303                               | 465.837                                |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                      | <b>124</b> | <b>2.645.113</b>                     | <b>2.197.509</b>                       |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>   | <b>125</b> | <b>362.460.971</b>                   | <b>360.771.827</b>                     |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>126</b> | <b>0</b>                             | <b>0</b>                               |

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije   | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                  | Tekuće razdoblje  |                   |
|--|------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  |            | Kumulativ                       | Tromjesečje      | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1  | 2          | 3                               | 4                | 5                 | 6                 |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>  | <b>001</b> | <b>1.472.778</b>                | <b>1.472.778</b> | <b>2.798.994</b>  | <b>2.798.994</b>  |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 002        | 42.175                          | 42.175           | 46.465            | 46.465            |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 003        | 1.312.045                       | 1.312.045        | 2.563.909         | 2.563.909         |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 004        | 213                             | 213              | 1.681             | 1.681             |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 005        | 31.188                          | 31.188           | 42.195            | 42.195            |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 006        | 87.157                          | 87.157           | 144.744           | 144.744           |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>                             | <b>007</b> | <b>9.873.516</b>                | <b>9.873.516</b> | <b>13.062.134</b> | <b>13.062.134</b> |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 008        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)   | 009        | 1.553.997                       | 1.553.997        | 2.425.107         | 2.425.107         |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 010        | 857.367                         | 857.367          | 1.427.546         | 1.427.546         |
| b) Troškovi prodane robe   | 011        | 154                             | 154              | 1.189             | 1.189             |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 012        | 696.476                         | 696.476          | 996.372           | 996.372           |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)   | 013        | 1.858.139                       | 1.858.139        | 2.733.613         | 2.733.613         |
| a) Neto plaće i nadnice  | 014        | 1.226.792                       | 1.226.792        | 1.854.991         | 1.854.991         |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 015        | 382.748                         | 382.748          | 524.146           | 524.146           |
| c) Doprinosi na plaće  | 016        | 248.599                         | 248.599          | 354.476           | 354.476           |
| 4. Amortizacija  | 017        | 4.161.985                       | 4.161.985        | 4.930.685         | 4.930.685         |
| 5. Ostali troškovi   | 018        | 2.240.393                       | 2.240.393        | 2.864.768         | 2.864.768         |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)  | 019        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 020        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 021        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)   | 022        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 023        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze  | 024        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove   | 025        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                 | 026        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima  | 027        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| f) Druga rezerviranja  | 028        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 029        | 59.002                          | 59.002           | 107.961           | 107.961           |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>  | <b>030</b> | <b>8.318</b>                    | <b>8.318</b>     | <b>700.260</b>    | <b>700.260</b>    |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe                           | 031        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima         | 032        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 033        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe                     | 034        | 2.250                           | 2.250            | 1.134             | 1.134             |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe       | 035        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova                            | 036        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata  | 037        | 4.600                           | 4.600            | 134.383           | 134.383           |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 038        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine                                     | 039        | 0                               | 0                | 561.160           | 561.160           |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 040        | 1.468                           | 1.468            | 3.583             | 3.583             |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>   | <b>041</b> | <b>1.068.402</b>                | <b>1.068.402</b> | <b>1.225.751</b>  | <b>1.225.751</b>  |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe                     | 042        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe                              | 043        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi  | 044        | 796.873                         | 796.873          | 1.047.544         | 1.047.544         |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 045        | 478                             | 478              | 2.376             | 2.376             |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                                     | 046        | 213.135                         | 213.135          | 0                 | 0                 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 047        | 0                               | 0                | 0                 | 0                 |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 048        | 57.916                          | 57.916           | 175.831           | 175.831           |

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje   |                    |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|   |            | Kumulativ                       | Tromjesečje       | Kumulativ          | Tromjesečje        |
| 1   | 2          | 3                               | 4                 | 5                  | 6                  |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>  | <b>049</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>  | <b>050</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>   | <b>051</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>052</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>  | <b>053</b> | <b>1.481.096</b>                | <b>1.481.096</b>  | <b>3.499.254</b>   | <b>3.499.254</b>   |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>  | <b>054</b> | <b>10.941.918</b>               | <b>10.941.918</b> | <b>14.287.885</b>  | <b>14.287.885</b>  |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>   | <b>055</b> | <b>-9.460.822</b>               | <b>-9.460.822</b> | <b>-10.788.631</b> | <b>-10.788.631</b> |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)   | 056        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)   | 057        | -9.460.822                      | -9.460.822        | -10.788.631        | -10.788.631        |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>058</b> | <b>-3.774.008</b>               | <b>-3.774.008</b> | <b>-1.940.584</b>  | <b>-1.940.584</b>  |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>  | <b>059</b> | <b>-5.686.814</b>               | <b>-5.686.814</b> | <b>-8.848.047</b>  | <b>-8.848.047</b>  |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)  | 060        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)  | 061        | -5.686.814                      | -5.686.814        | -8.848.047         | -8.848.047         |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)  |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>  | <b>062</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 063        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja   | 064        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>   | <b>065</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)   | 066        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)   | 067        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)   |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>  | <b>068</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)   | 069        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)   | 070        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| <b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>   | <b>071</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>   | <b>072</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)  | 073        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)  | 074        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)  |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>   | <b>075</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 076        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 077        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)   |            |                                 |                   |                    |                    |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   | <b>078</b> | <b>-5.686.814</b>               | <b>-5.686.814</b> | <b>-8.848.047</b>  | <b>-8.848.047</b>  |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>  | <b>079</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>  | <b>080</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 081        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit                  | 082        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 083        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja  | 084        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane   | 085        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane   | 086        | 0                               | 0                 | 0                  | 0                  |



RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine |                   | Tekuće razdoblje  |                   |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |            | Kumulativ                       | Tromjesečje       | Kumulativ         | Tromjesečje       |
| 1   | 2          | 3                               | 4                 | 5                 | 6                 |
| <b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>   | <b>087</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 088        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 089        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova  | 090        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu   | 091        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom  | 092        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije  | 093        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora   | 094        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak   | 095        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak   | 096        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>   | <b>097</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>  | <b>098</b> | <b>-5.686.814</b>               | <b>-5.686.814</b> | <b>-8.848.047</b> | <b>-8.848.047</b> |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)                       |            |                                 |                   |                   |                   |
| <b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>   | <b>099</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 100        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 101        | 0                               | 0                 | 0                 | 0                 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

| Naziv pozicije  | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje  |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|
| 1   | 2          | 3                               | 4                 |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                   |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001        | -9.460.822                      | -10.788.631       |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002        | 5.121.867                       | 5.445.145         |
| a) Amortizacija   | 003        | 4.161.985                       | 4.930.685         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004        | -8.618                          | 5.984             |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine      | 005        | 0                               | 0                 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi  | 006        | -4.600                          | -254.175          |
| e) Rashodi od kamata  | 007        | 844.176                         | 1.167.335         |
| f) Rezerviranja   | 008        | -84.689                         | 30.009            |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009        | 478                             | 2.376             |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                 | 010        | 213.135                         | -437.069          |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>-4.338.955</b>               | <b>-5.343.486</b> |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012        | 2.253.099                       | 3.931.248         |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013        | 2.329.012                       | 5.964.956         |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014        | 66.948                          | -1.681.149        |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015        | 67.484                          | 270.831           |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016        | -210.345                        | -623.390          |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b> | <b>-2.085.856</b>               | <b>-1.412.238</b> |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018        | -776.110                        | -1.058.824        |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019        | 0                               | 0                 |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b> | <b>-2.861.966</b>               | <b>-2.471.062</b> |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 12.781                          | 18.563            |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023        | 4.600                           | 254.175           |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024        | 0                               | 0                 |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga  | 025        | 0                               | 7.000.000         |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026        | 0                               | 0                 |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>17.381</b>                   | <b>7.272.738</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | -7.197.896                      | -4.618.965        |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029        | 0                               | 0                 |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje  | 030        | -2.000.000                      | 0                 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032        | 0                               | 0                 |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-9.197.896</b>               | <b>-4.618.965</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b> | <b>-9.180.515</b>               | <b>2.653.773</b>  |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala   | 035        | 0                               | 0                 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata                                | 036        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi  | 037        | 0                               | 0                 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038        | 0                               | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        | -2.222.222                      | -2.222.222        |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi  | 041        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam  | 042        | -1.329                          | -1.399            |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala                          | 043        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti   | 044        | 0                               | 0                 |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>                                    | <b>045</b> | <b>-2.223.551</b>               | <b>-2.223.621</b> |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>  | <b>046</b> | <b>-2.223.551</b>               | <b>-2.223.621</b> |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima  | 047        | 0                               | 0                 |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>                                    | <b>048</b> | <b>-14.266.032</b>              | <b>-2.040.910</b> |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>  | <b>049</b> | <b>28.446.643</b>               | <b>8.398.296</b>  |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>  | <b>050</b> | <b>14.180.611</b>               | <b>6.357.386</b>  |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3                          | 4                 | 5                | 6                           | 7  | 8                  | 9              | 10                       | 11   | 12                                     | 13  | 14                             | 15  | 16                                 | 17                              | 18 (3 do 6-7 + 8 do 17)                         | 19                                   | 20 (18+19)               |
| <b>Prethodno razdoblje</b>  |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>   | <b>01</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.500.287</b>                   | <b>1.287.941</b>                | <b>230.541.561</b>                              | <b>0</b>                             | <b>230.541.561</b>       |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 02         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 3. Ispravak pogreški  | 03         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>   | <b>04</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.073.724</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>3.500.287</b>                   | <b>1.287.941</b>                | <b>230.541.561</b>                              | <b>0</b>                             | <b>230.541.561</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 05         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 11.841.421                      | 11.841.421                                      | 0                                    | 11.841.421               |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 06         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 07         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 08         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 09         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 10         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjeljujućim interesom   | 11         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja   | 12         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala   | 13         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 14         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 15         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 16         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti   | 17         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 18         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 19         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 20         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | -4.718.414                         | 0                               | -4.718.414                                      | 0                                    | -4.718.414               |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 21         | 0                          | 0                 | 64.397           | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 1.223.544                          | -1.287.941                      | 0   | 0                                    | 0                        |
| 22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu  | 22         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 23         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>   | <b>24</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>5.417</b>                       | <b>11.841.421</b>               | <b>237.664.568</b>                              | <b>0</b>                             | <b>237.664.568</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>   | <b>25</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>   | <b>26</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>11.841.421</b>               | <b>11.841.421</b>                               | <b>0</b>                             | <b>11.841.421</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>   | <b>27</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>64.397</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>-3.494.870</b>                  | <b>-1.287.941</b>               | <b>-4.718.414</b>                               | <b>0</b>                             | <b>-4.718.414</b>        |

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - ožujak 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

| Opis pozicije   | AOP oznaka | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Ostale rezerve fer vrijednosti | Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|
| 1   | 2          | 3                          | 4                 | 5                | 6                           | 7  | 8                  | 9              | 10                       | 11   | 12                                     | 13  | 14                             | 15  | 16                                 | 17                              | 18 (3 do 6-7 + 8 do 17)                         | 19                                   | 20 (18+19)               |
| <b>Tekuće razdoblje</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>  | <b>28</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>5.417</b>                       | <b>11.841.421</b>               | <b>237.664.568</b>                              | <b>0</b>                             | <b>237.664.568</b>       |
| 2. Promjene računovodstvenih politika   | 29         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 3. Ispravak pogreški  | 30         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>  | <b>31</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.138.121</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>5.417</b>                       | <b>11.841.421</b>               | <b>237.664.568</b>                              | <b>0</b>                             | <b>237.664.568</b>       |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja  | 32         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | -8.848.047                      | -8.848.047                                      | 0                                    | -8.848.047               |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja  | 33         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine  | 34         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju) | 35         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka  | 36         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu  | 37         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom   | 38         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja  | 39         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 13. Ostale neklasificirane promjene kapitala  | 40         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu   | 41         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)                                    | 42         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe   | 43         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti   | 44         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela  | 45         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 19. Uplate članova/dioničara  | 46         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 20. Isplata udjela u dobiti/dividende   | 47         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima   | 48         | 0                          | 0                 | 592.071          | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 11.249.350                         | -11.841.421                     | 0   | 0                                    | 0                        |
| 22. Prijenos po godišnjem rasporedu   | 49         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| 23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe   | 50         | 0                          | 0                 | 0                | 0                           | 0  | 0                  | 0              | 0                        | 0  | 0                                      | 0   | 0                              | 0   | 0                                  | 0                               | 0   | 0                                    | 0                        |
| <b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>  | <b>51</b>  | <b>201.265.404</b>         | <b>20.419.594</b> | <b>4.730.192</b> | <b>0</b>                    | <b>5.389</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>11.254.767</b>                  | <b>-8.848.047</b>               | <b>228.816.521</b>                              | <b>0</b>                             | <b>228.816.521</b>       |
| <b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>   |            |                            |                   |                  |                             |  |                    |                |                          |  |  |   |                                |   |                                    |                                 |   |                                      |                          |
| <b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>   | <b>52</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |
| <b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>  | <b>53</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>-8.848.047</b>               | <b>-8.848.047</b>                               | <b>0</b>                             | <b>-8.848.047</b>        |
| <b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>  | <b>54</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>592.071</b>   | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>  | <b>11.249.350</b>                  | <b>-11.841.421</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>                 |



## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske  
izvještaje – GFI  
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2024. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Maticice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je dobit u iznosu od 382.422 eura, kapital i rezerve iznosile su 1.163.958 eura.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2023. – 31.12.2023." koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja te u Bilješkama u nastavku.

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2023.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

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

Financijske izvještaje za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2024. godine odobrila je Uprava 30. travnja 2024. godine. Financijski izvještaji za prvo tromjesečje nisu revidirani.

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

#### 2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2024. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za prvo tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe, te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2023. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

#### 2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za prvo tromjesečje Društva i Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da nije vjerojatno da će globalni poremećaji u op-skrbnim lancima, ekonomskim i drugim tokovima, izazvani ratnim zbivanjima u Ukrajini i sukobima na Bliskom istoku, imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisira svoje obveze, niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### 2.3. Ključne računovodstvene procjene

#### Društvo kao najmoprimac turističkog zemljišta

Usljed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije te 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. Prema Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje u tekstu ZOTZ) koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine obračunavala se koncesijska naknada za korištenja turističkog zemljišta površine od gotovo 170 tisuća m<sup>2</sup> za Društvo. Stupanjem na snagu Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu (dalje u tekstu ZNGZ) 2. svibnja 2020. godine prestao je važiti ZOTZ.

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 te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinica lokalne samouprave. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinica lokalne samouprave Društvo će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Od stupanja na snagu ZNGZ-a do dana sklapanja ugovora o zakupu, zakupnina će se plaćati prema površini turističkog zemljišta za koju je obračunavana koncesijska naknada na temelju ZOTZ-a i to u visini 50% naknade do konačnog rješavanja imovinsko pravnih odnosa. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisala je Vlada Uredbama.

Vlada Republike Hrvatske je dana 8. veljače 2024. godine donijela dvije uredbe kojima se uređuju turistička zemljišta: (1) Uredbu o načinu određivanja jediničnog iznosa zakupnine za turističko zemljište na kojemu je izgrađen hotel i turističko naselje, načinu obračuna zakupnine i drugih naknada te obveznom sadržaju ugovora o zakupu i (2) Uredbu o određivanju početnog iznosa jedinične cijene zakupnine za turističko zemljište u kampu, načinu obračuna zakupnine i drugih naknada te obveznom sadržaju ugovora o zakupu (dalje u tekstu: Uredbe).

Društvo je nakon donesenih Uredbi utvrdilo površine turističkog zemljišta ukupne površine od 169.065m<sup>2</sup>.

Računovodstveni tretman najmova kod najmoprimaca pa tako i zakupa turističkog zemljišta prema odredbama ZNGZ-a treba sagledati u kontekstu odredbi MSFI 16, Najmovi. Međutim, prilikom analize učinaka Zakona i Uredbi te same primjene relevantnog standarda, potrebne su značajne procjene kriterija za primjenu MSFI 16.

Naknade za zakup prema Uredbama se utvrđuju kao indeksirana jedinična cijena po kvadratnom metru do najviše 4% prihoda prethodnog razdoblja predmetnog turističkog objekta. Društvo je provelo detaljnu analizu naknada za svaki pojedini turistički objekt te utvrdilo da varijabilna granica prihoda vjerojatno neće (vrlo mala vjerojatnost) nikada biti premašena za niti jedan objekt, stoga su sva plaćanja u suštini fiksna pa je indeksirana jedinična cijena po kvadratnom metru uključena u izračun obveze po najmu.

Prema propisanim jediničnim cijenama zakupnina iz Uredbi i utvrđenoj diskontnoj stopi od 7,96% za Društvo, izvršena je procjena vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI 16 na dan 1. siječnja 2024. godine koja iznosi 4.808 tisuća eura.

### 2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2024. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2023. godine.



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

#### Hijerarhija fer vrijednosti

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

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

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

| <i>(u tisućama eura)</i>                          | Grupa i Društvo |              |          |              |
|---|-----------------|--------------|----------|--------------|
|   | Razina 1        | Razina 2     | Razina 3 | Ukupno       |
| <b>Stanje 31.12.2023.</b>                         |                 |              |          |              |
| Imovina iskazana po fer vrijednosti               |                 |              |          |              |
| Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice     | -               | 4            | -        | 4            |
| Derivativni financijski instrumenti*              | -               | 1.054        | -        | 1.054        |
| <b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b> | <b>-</b>        | <b>1.058</b> | <b>-</b> | <b>1.058</b> |
| <b>Stanje 31.03.2024.</b>                         |                 |              |          |              |
| Imovina iskazana po fer vrijednosti               |                 |              |          |              |
| Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice     | -               | 4            | -        | 4            |
| Derivativni financijski instrumenti*              | -               | 1.491        | -        | 1.491        |
| <b>Imovina iskazana po fer vrijednosti</b>        | <b>-</b>        | <b>1.495</b> | <b>-</b> | <b>1.495</b> |

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2024.- 31.03.2024. su kako slijedi:

| (u tisućama eura)                | Grupa                 |               |                             |                | Društvo               |               |                             |                |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|                                  | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         |
| Ukupni prihodi                   | 2.452                 | 126           | 69                          | <b>2.647</b>   | 2.452                 | 126           | 33                          | <b>2.610</b>   |
| Prihodi vanjskih kupaca          | 2.452                 | 126           | 69                          | <b>2.647</b>   | 2.452                 | 126           | 33                          | <b>2.610</b>   |
| Amortizacija                     | (4.263)               | (497)         | (237)                       | (4.997)        | (4.263)               | (497)         | (171)                       | (4.931)        |
| Financijski prihod/(trošak) neto | (1.133)               | (85)          | 688                         | (530)          | (1.133)               | (85)          | 693                         | (525)          |
| Dobit/(gubitak) segmenta         | (1.750)               | (65)          | (1.209)                     | (3.023)        | (1.750)               | (65)          | (1.099)                     | (2.913)        |
| <b>Ukupno imovina</b>            | <b>281.395</b>        | <b>21.401</b> | <b>13.171</b>               | <b>315.967</b> | <b>281.395</b>        | <b>21.401</b> | <b>11.066</b>               | <b>313.862</b> |
| <b>Ukupno obveze</b>             | <b>107.294</b>        | <b>6.262</b>  | <b>5.496</b>                | <b>119.052</b> | <b>107.294</b>        | <b>6.262</b>  | <b>4.798</b>                | <b>118.354</b> |

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – ožujak 2024.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.-31.03.2023. su kako slijedi (imovina i obveze prikazani na 31.12.2023.):

| <i>(u tisućama eura)</i>                | Grupa                 |               |                             |                | Društvo               |               |                             |                |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|----------------|
|   | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         | Hoteli<br>i apartmani | Kampovi       | Ostali poslovni<br>segmenti | Ukupno         |
| Ukupni prihodi                          | 1.207                 | 144           | 65                          | <b>1.416</b>   | 1.207                 | 144           | 2                           | <b>1.354</b>   |
| Prihodi vanjskih kupaca                 | 1.207                 | 9.783         | 65                          | <b>1.416</b>   | 1.207                 | 144           | 2                           | <b>1.354</b>   |
| Amortizacija                            | (3.677)               | (424)         | (116)                       | (4.217)        | (3.677)               | (424)         | (61)                        | (4.162)        |
| Financijski prihod / (trošak)<br>neto   | (811)                 | (43)          | (215)                       | (1.069)        | (811)                 | (43)          | (206)                       | (1.060)        |
| Dobit/(gubitak) segmenta                | (1.422)               | (11)          | (916)                       | (2.350)        | (1.422)               | (11)          | (861)                       | (2.294)        |
| <b>Ukupno imovina<br/>(31.12.2023.)</b> | <b>279.873</b>        | <b>18.616</b> | <b>13.081</b>               | <b>311.570</b> | <b>279.874</b>        | <b>18.616</b> | <b>10.918</b>               | <b>309.408</b> |
| <b>Ukupno obveze<br/>(31.12.2023.)</b>  | <b>101.394</b>        | <b>13.512</b> | <b>2.832</b>                | <b>117.738</b> | <b>101.395</b>        | <b>13.512</b> | <b>2.020</b>                | <b>116.927</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

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

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

| <i>(u tisućama eura)</i>                         | Grupa           |                | Društvo         |                |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|  | 2024.           | 2023.          | 2024.           | 2023.          |
| <b>Prihod</b>                                    |                 |                |                 |                |
| Prihod segmenata                                 | 2.653           | 1.417          | 2.610           | 1.354          |
| Eliminacija prihoda između segmenata             | (6)             | (1)            | -               | -              |
| <b>Ukupno prihodi</b>                            | <b>2.647</b>    | <b>1.416</b>   | <b>2.610</b>    | <b>1.354</b>   |
| <b>Dobit/(gubitak)</b>                           |                 |                |                 |                |
| Profit segmenata                                 | (3.023)         | (2.350)        | (2.913)         | (2.294)        |
| Amortizacija                                     | (4.997)         | (4.217)        | (4.931)         | (4.162)        |
| Ostali troškovi - nealocirano                    | (2.962)         | (3.016)        | (2.945)         | (3.005)        |
| <b>Ukupna dobit/(gubitak) prije oporezivanja</b> | <b>(10.982)</b> | <b>(9.583)</b> | <b>(10.789)</b> | <b>(9.461)</b> |



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – ožujak 2024.g.

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

| <i>(u tisućama eura)</i>               | Grupa          |                |                |                | Društvo        |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 31.03.2024.    |                | 31.12.2023.    |                | 31.03.2024.    |                | 31.12.2023.    |                |
|  | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         | Imovina        | Obveze         |
| <b>Imovina/Obveze po segmentima</b>    | <b>315.968</b> | <b>119.052</b> | <b>311.570</b> | <b>117.738</b> | <b>313.863</b> | <b>118.354</b> | <b>309.408</b> | <b>116.927</b> |
| Segment hoteli i apartmani             | 281.395        | 107.294        | 279.874        | 101.394        | 281.395        | 107.294        | 279.874        | 101.395        |
| Segment kampovi                        | 21.401         | 6.262          | 18.616         | 13.512         | 21.401         | 6.262          | 18.616         | 13.512         |
| Segment ostalo                         | 13.171         | 5.496          | 13.080         | 2.832          | 11.067         | 4.798          | 10.918         | 2.020          |
| <b>Nealocirano:</b>                    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Ostala financijska imovina             | 4              | -              | 4              | -              | 581            | -              | 581            | -              |
| Kredit i depoziti                      | 17.080         | -              | 24.000         | -              | 17.000         | -              | 24.000         | -              |
| Novac i novčani ekvivalenti            | 6.372          | -              | 8.777          | -              | 6.357          | -              | 8.398          | -              |
| Ostala potraživanja                    | 2.941          | -              | 2.350          | -              | 2.882          | -              | 2.310          | -              |
| Derivativna financijska imovina/obveze | 1.491          | -              | 1.054          | -              | 1.491          | -              | 1.054          | -              |
| Odgođena porezna imovina/obveze        | 18.631         | 1.102          | 16.710         | 1.156          | 18.597         | 1.032          | 16.710         | 1.085          |
| Ostale obveze                          | -              | 11.396         | -              | 5.604          | -              | 11.362         | -              | 5.553          |
| Rezerviranja                           | -              | 1.207          | -              | 1.231          | -              | 1.207          | -              | 1.231          |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>362.487</b> | <b>132.757</b> | <b>364.465</b> | <b>125.729</b> | <b>360.772</b> | <b>131.955</b> | <b>362.461</b> | <b>124.796</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

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

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

| <i>(u tisućama eura)</i>             | <b>Grupa</b> |              | <b>Društvo</b> |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|                                      | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b> |
| Prihodi od prodaje domaćim gostima   | 794          | 278          | 757            | 216          |
| Prihodi od prodaje inozemnim gostima | 1.853        | 1.138        | 1.853          | 1.138        |
|                                      | <b>2.647</b> | <b>1.416</b> | <b>2.610</b>   | <b>1.354</b> |

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

| <i>(u tisućama eura)</i> | <b>Grupa</b> |              | <b>Društvo</b> |              |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|                          | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b> |
| EU članice               | 1.431        | 833          | 1.431          | 833          |
| Ostalo                   | 422          | 305          | 422            | 305          |
|                          | <b>1.853</b> | <b>1.138</b> | <b>1.853</b>   | <b>1.138</b> |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

| <i>(u tisućama eura)</i>               | Grupa                      |                            | Društvo                    |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|  | siječanj -<br>ožujak 2024. | siječanj -<br>ožujak 2023. | siječanj -<br>ožujak 2024. | siječanj -<br>ožujak 2023. |
| <b>Troškovi razdoblja za zaposlene</b> | <b>2.790</b>               | <b>1.917</b>               | <b>2.733</b>               | <b>1.858</b>               |
| Neto plaće                             | 1.896                      | 1.268                      | 1.855                      | 1.227                      |
| Porezi i doprinosi iz plaća            | 532                        | 393                        | 524                        | 383                        |
| Doprinosi na plaće                     | 362                        | 257                        | 354                        | 249                        |
| <b>Kapitalizirani troškovi plaća</b>   | <b>32</b>                  | <b>50</b>                  | <b>32</b>                  | <b>50</b>                  |
| Neto plaće                             | 22                         | 31                         | 22                         | 31                         |
| Porezi i doprinosi iz plaća            | 6                          | 11                         | 6                          | 11                         |
| Doprinosi na plaće                     | 4                          | 7                          | 4                          | 7                          |
| <b>Ukupni troškovi zaposlenih</b>      | <b>2.822</b>               | <b>1.967</b>               | <b>2.765</b>               | <b>1.908</b>               |

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 22 tisuće eura (2023.: 31 tisuća eura), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 6 tisuća eura (2023.: 11 tisuća eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 4 tisuće eura (2023.: 7 tisuća eura). U prvom kvartalu prosječan broj zaposlenih Društva je 740 (2023.: 683), dok je za Grupu prosječan broj zaposlenih za prvi kvartal 762 (2023.: 714).

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2024. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

| <i>(u tisućama eura)</i>       | <b>Grupa</b>                       | <b>Društvo</b>                     |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                | <b>siječanj -<br/>ožujak 2024.</b> | <b>siječanj -<br/>ožujak 2024.</b> |
| Tekući porez                   | -                                  | -                                  |
| Odgođeni porez                 | (1.975)                            | (1.941)                            |
| <b>Porezni (prihod)/rashod</b> | <b>(1.975)</b>                     | <b>(1.941)</b>                     |

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2024. godini:

|  | <b>Odgođena porezna imovina</b> |                |
|--|---------------------------------|----------------|
| <i>(u tisućama eura)</i>                 | <b>Grupa</b>                    | <b>Društvo</b> |
| Na dan 1. siječnja 2024. godine          | 16.710                          | 16.710         |
| Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku | 1.921                           | 1.887          |
| <b>Na dan 31. ožujka 2024. godine</b>    | <b>18.631</b>                   | <b>18.597</b>  |

|  | <b>Odgođena porezna obveza</b> |                |
|--|--------------------------------|----------------|
| <i>(u tisućama eura)</i>                 | <b>Grupa</b>                   | <b>Društvo</b> |
| Na dan 1. siječnja 2024. godine          | 1.156                          | 1.085          |
| Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku | (54)                           | (53)           |
| <b>Na dan 31. ožujka 2024. godine</b>    | <b>1.102</b>                   | <b>1.032</b>   |



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

#### Osnovna

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

#### Razrijeđena

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

|  | <b>Grupa</b>                       | <b>Društvo</b>                     |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
|  | <b>siječanj -<br/>ožujak 2024.</b> | <b>siječanj -<br/>ožujak 2024.</b> |
| Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima<br>(u tisućama eura)          | (8.935)                            | (8.848)                            |
| Broj dionica   | 2.279.427                          | 2.279.427                          |
| <b>Osnovna/razrijeđena zarada/<br/>(gubitak) po dionici (u eurima)</b> | <b>(3,92)</b>                      | <b>(3,88)</b>                      |

### BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2024. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu od 4.077 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti od 4.085 tisuća eura. Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2024. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 6,7 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 17,9 tisuća eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

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

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

| <i>(u tisućama eura)</i>        | Grupa                    |                             | Društvo                  |                             |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
|                                 | Obveze na<br>31.03.2024. | Dospijeće<br>preko 5 godina | Obveze na<br>31.03.2024. | Dospijeće<br>preko 5 godina |
| Obveze po kreditima banaka      | 107.041                  | 24.683                      | 106.403                  | 24.683                      |
| Obveze za najmove prema MSFI 16 | 5.164                    | 3.362                       | 5.164                    | 3.362                       |
| <b>Ukupno</b>                   | <b>112.205</b>           | <b>28.045</b>               | <b>111.567</b>           | <b>28.045</b>               |

Na dan 31.03.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Grupe** iznose 112.205 tisuća eura, od čega je 107.041 tisuća eura osigurana hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.03.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Društva** iznose 111.567 tisuća eura, od čega je 106.403 tisuće eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.03.2024. godine obveze za najmove prema MSFI 16 Društva i Grupe iznosile su 5.164 tisuće eura od kojih je najznačajnija stavka obveza za najam turističkog zemljišta u iznosu od 4.903 tisuće eura.

Obveze za najmove turističkog zemljišta detaljnije su opisane u Bilješci 2.3. *Ključne računovodstvene procjene.*

### BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 31. ožujka 2024. godine iznose 19.909 tisuća eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

### BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

|   | Grupa                   |                           | Društvo                 |                           |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   | Stanje 31. ožujka 2024. | Stanje 31. prosinca 2023. | Stanje 31. ožujka 2024. | Stanje 31. prosinca 2023. |
| <i>(u tisućama eura)</i>                                  |                         |                           |                         |                           |
| <b>Kupci i ostala potraživanja</b>                        |                         |                           |                         |                           |
| Matično društvo   | 31                      | 38                        | 31                      | 38                        |
| Ovisno Društvo  | -                       | -                         | 170                     | 170                       |
|   | <b>31</b>               | <b>38</b>                 | <b>201</b>              | <b>208</b>                |
| <b>Dobavljači i ostale obveze</b>                         |                         |                           |                         |                           |
| Matično društvo   | 1.393                   | 2.340                     | 1.393                   | 2.340                     |
| Ovisno Društvo  | -                       | -                         | 2                       | 6                         |
| Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima | 2                       | 7                         | 2                       | 7                         |
|   | <b>1.395</b>            | <b>2.347</b>              | <b>1.397</b>            | <b>2.353</b>              |
| <br>  |                         |                           |                         |                           |
|   | Grupa                   |                           | Društvo                 |                           |
|   | siječanj - ožujak 2024. | siječanj - ožujak 2023.   | siječanj - ožujak 2024. | siječanj - ožujak 2023.   |
| <i>(u tisućama eura)</i>                                  |                         |                           |                         |                           |
| <b>Prodaja usluga</b>                                     |                         |                           |                         |                           |
| Matično društvo   | 81                      | 71                        | 81                      | 71                        |
| Ovisno Društvo  | -                       | -                         | 9                       | 4                         |
|   | <b>81</b>               | <b>71</b>                 | <b>90</b>               | <b>75</b>                 |
| <b>Kupovina usluga</b>                                    |                         |                           |                         |                           |
| Matično društvo   | 2.286                   | 1.846                     | 2.286                   | 1.846                     |
| Ovisno Društvo  | -                       | -                         | 4                       | 1                         |
| Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima | 2                       | 1                         | 2                       | 1                         |
|   | <b>2.288</b>            | <b>1.847</b>              | <b>2.292</b>            | <b>1.848</b>              |

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2024.g.

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

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



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

OIB: 90896496260  
MBS: 040000124  
Trgovački sud Rijeka  
**W** [www.imperial-riviera.hr](http://www.imperial-riviera.hr)  
**E** [info@imperial.hr](mailto:info@imperial.hr)