

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

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

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	26
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – ožujak 2021.g. KONSOLIDIRANO	27
BILANCA na dan 31.03.2021.g. Grupa.....	29
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Grupa.....	31
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2021.g. Grupa.....	34
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2021.g. Grupa	35
IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – ožujak 2021.g. NEKONSOLIDIRANO	37
BILANCA na dan 31.03.2021.g. Društvo.....	39
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – ožujak 2021.g. Društvo.....	41
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2021.g. Društvo.....	44
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2021.g. Društvo.....	45
V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2021. G.	47

Rab



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2021. do
31.03.2021. godine

Ključne poruke

U prvom tromjesečju 2021. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je ukupne prihode u visini od 2,77 milijuna kuna, odnosno 66% ukupnih prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine (4,2 milijuna kuna) najvećim dijelom kao posljedica nižih prihoda od najamnina uslijed negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost te nižih jednokratnih stavki prihoda poput prihoda iz proteklih godina, prihoda od prodane rashodovane imovine i sl. U promatranom periodu nije bilo redovitih prihoda s osnova prodaja usluga smještaja te ugostiteljskih usluga budući su u ovom periodu uobičajeno svi objekti bili zatvoreni.

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

Imperial Riviera d.d. (Društvo) je nastavio sa aktivnim upravljanjem krizom provodeći brojne akcijske planove započete u prvoj polovici 2020.

g. sa ciljem stabilizacije poslovanja. U dogovoru sa kreditorima i uz podršku dioničara osigurana je financijska stabilnost i novčani tokovi koji s jedne strane podržavaju dovršetak započetih ulaganja te s druge strane osiguravaju adekvatna obrtna sredstva za pripremu sezone 2021.

Nastavljen je i plan operativnih ušteta po svim razinama, uz podršku Vlade Republike Hrvatske i socijalnih partnera (sindikata) osigurano je očuvanje svih radnih mjesta kroz mjere aktivne potpore za očuvanje radnih mjesta. U dogovoru sa socijalnim partnerima (sindikatom) postignut je sporazum o produljenju obustave primjene određenih stavki Kolektivnog ugovora koje se tiču primanja i ostalih prava zaposlenika na rok od daljnjih godinu dana, a sve s ciljem očuvanja radnih mjesta i stvaranja pretpostavki brzog oporavka poslovanja nakon ukidanja izvanrednih mjera nastalih kao posljedica širenja pandemije COVID-19.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., poduzimaju se brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima će se povećati sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga.

Najnovija kretanja širenja pandemije COVID-19 i dalje ukazuju na vrlo nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID-19 na turističke, ekonomske i gospodarske tokove te posljedično i na poslovanje Imperial Riviere d.d.. Realizacija sezone 2021. nužno će ovisiti o smirivanju i stavljanju pod nadzor pandemije COVID-19, jasnim zdravstvenim protokolima kojima će se propisati načini slobodnog protoka gostiju iz zemalja Europske unije prvenstveno, procijepljenosti domicilnog stanovništva, a osobito djelatnika u turizmu, ugostiteljstvu i javnim servisima te kvalitetnim promidžbenim aktivnostima sa državne i lokalnih razina. Neizvjesnost je nažalost "najsigurniji" termin kada je riječ o realizaciji turističke sezone 2021., ali ona s druge strane može biti i prilika i

osvijestiti drugačije turističke tokove i trendove koji u budućnosti mogu donijeti novu, dodatnu vrijednost.

OČUVANA SVA RADNA MJESTA

Od 1. travnja 2020. godine Imperial Riviera d.d. uz pomoć mjera Vlade i podršku socijalnih partnera provodi "Pauza, Restart program" u okviru kojeg je svim zaposlenicima koji ne rade osigurana naknada plaće za čekanje na posao u iznosu od minimalno 60% redovne plaće, ali ne manje od 4.250 kuna neto. "Pauza, Restart program" nastavio se uspješno primjenjivati i u 2021. godini uz daljnje razumijevanje i podršku Vlade i socijalnih partnera (sindikata), a čime je postignuto željeno očuvanje radnih mjesta i spremnost za početak glavne turističke sezone 2021.

ODRŽANA JE FINACIJSKA STABILNOST ZA NASTAVAK RAZVOJA

Uz očuvanje radnih mjesta, prioritet Imperial Riviera d.d., u uvjetima značajnih poremećaja u poslovanju, bio je i osigurati dovoljno likvidnosti za ublažavanje krize i nastavak razvoja u 2021. godini. Društvo i Grupa aktivno su nastavili sa poduzimanjem sveobuhvatnih standardnih i ad hoc operativnih procedura kriznog postupanja s ciljem osiguravanja dostatne likvidnosti i kontinuiteta poslovanja uz transparentnu i kontinuiranu komunikaciju sa svim dionicima kao što su gosti, partneri, zaposlenici, kreditori, dioničari, nadležna državna tijela i tijela lokalne samouprave.

Nakon što je u 2020. godini, u dogovoru sa svim kreditorima Grupe, uspješno realiziran program počeka na otplatu glavnica kredita na rok od 12 mjeseci (zaključno do 30.06.2021.g.) vrijedan cca 21 milijuna kuna, u ožujku ove godine sklopljen je Ugovor o kreditu iz Programa "obrotna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu Podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a u iznosu od 35 milijuna kuna čime su osigurana obrtna sredstva za pripremu sezone 2021., a u kombinaciji sa vlastitim akumuliranim sredstvima i srednjoročna financijska stabilnost.

Ključne poruke (nastavak)

UPRAVLJANJE INVESTICIJAMA

Unatoč negativnim posljedicama na rezultate poslovanja u protekloj godini prouzrokovanih širenjem pandemije COVID-19, posljedično i daljnjim izazovima za sezonu 2021., Nadzorni odbor Imperial Riviere d.d. dao je Upravi suglasnost na predložene investicije za 2021. godinu u iznosu od 41 milijuna kuna. Najvećim dijelom predmetna ulaganja odnose se na dovršetak ranije započetih ulaganja u podizanje kvalitete i proširenje kapaciteta Hotel Valamar Parentino u Poreču te rekonstrukciji i novom konceptu Valamar hotela Meteor u Makarskoj, a sve kako bi spremno dočekali sezonu 2021. sa novim visokovrijednim i konceptualno prilagođenim objektima 4*. Istovremeno, nastavljaju se ulaganja u digitalnu transformaciju te pripremu projekata za novi rast i razvoj, kada se za to steknu uvjeti.

MODIFIKACIJA PROIZVODA ZA SEZONU 2021.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., Društvo je i u ovoj godini nastavilo sa modificiranjem proizvoda i ubrzavanjem razvoja projekata digitalizacije u cilju unaprjeđenja kvalitete i sigurnosti usluga za turističku sezonu 2021. Cilj je osigurati gostima još više prostora u restoranima, na recepciji, bazenima, na plaži i u ostalim zajedničkim sadržajima. Plan je također nastaviti sa V Health & Safety programom sveobuhvatnih zdravstvenih, sigurnosnih i ekoloških standarda, koji imaju za cilj osigurati gostima ugodan boravak uz osjećaj sigurnosti u našim objektima, ali istovremeno i osjećaj sigurnosti svim našim zaposlenicima.



Očekivanja

Imajući na umu sve naprijed navedeno, pred Imperial Rivierom d.d. je vrlo neizvjesna turistička sezona, obzirom na to da se radi o rizicima povezanim sa globalnom pandemijom koja nosi puno nepoznanica. Međutim, iako latentne opasnosti poput ugroze života ljudi, neizvjesnost u pogledu efikasnosti i dugotrajnosti cjepiva, dinamike procijepljenosti domicilnog stanovništva i gostiju s emitivnih tržišta, zaustavljeni globalni ekonomski tokovi, predstavljaju otegotne okolnosti za realizaciju turističke sezone 2021., očekujemo da će se sa povećanjem razine procijepljenosti te potrebe ljudi za odmorom i putovanjem u atraktivne destinacije, turizam ponovno pokrenuti, iako zasigurno u drugačijem obliku od onog na kojeg smo navikli proteklih godina. U svakom slučaju, Imperial Riviera d.d. će u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj i Poreču spremno dočekati svakog gosta i nastojati osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu i naravno, najviše epidemiološke standarde. U trenutnim okolnostima neizvjesnosti vezanih za daljnji razvoj pandemije i slobodu kretanja ljudi, ne može se sa sigurnošću predvidjeti konačni negativni efekt usporenog trenda ulaska novih rezervacija na poslovanje, posebno s obzirom na izraženi trend „last-minute“ rezervacija, ali i pojednostavljene politike otkaza rezervacija. Društvo i Grupa očekuju da će se poremećaji izazvani pandemijom COVID-19 nastaviti i tijekom 2021. godine uz očekivani povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine.



Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju

Najznačajniji događaj koji i dalje negativno utječe na poslovnu aktivnost, a ujedno predstavlja i ključan rizik za realizaciju turističke sezone 2021., jest pandemija COVID-19. Unatoč brojnim mjerama koje Društvo i Grupa poduzimaju u cilju povećanja zaštite i sigurnosti gostiju i zaposlenika, brojni su faktori na koje Društvo i Grupa nemaju utjecaja i stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata. Društvo i Grupa aktivno sudjeluju i potiču donošenje raznih mjera pomoći gospodarstvu preko udruga u turizmu, ali jednako tako potiču i donošenje jasnih pravila i mjera koje će vrijediti ovu sezonu kada su u pitanju dolasci stranih gostiju, njihov boravak u Hrvatskoj i povratak kući. Ključan faktor za realizaciju uspješne turističke sezone biti će smirivanje daljnjeg širenja pandemije COVID-19, procijepljenost domicilnog stanovništva uz naglasak na radnike u turizmu i ugostiteljstvu i ostalim javnim servisima koji imaju doticaja s gostima, jasni sigurnosni i zdravstveni protokoli koje resorno ministarstvo turizma u suradnji sa ostalim dionicima treba donijeti i potom jasna i kvalitetna komunikacija o svim donesenim i poduzetim mjerama usmjerena prema partnerima na emitivnim tržištima putem svih dostupnih komunikacijskih kanala.



Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u kunama)	01-03.2020.	01-03.2021.	2021./2020.
Ukupni prihodi	4.442.412	2.767.560	-37,7%
Poslovni prihodi	4.179.109	2.678.557	-35,9%
Prihodi od prodaje	2.957.992	2.425.674	-18,0%
Operativni troškovi ²	17.006.575	6.967.055	-59,0%
EBITDA ³	-12.827.466	-4.288.498	-66,6%
EBIT	-34.539.295	-27.704.602	-19,8%
EBT	-41.140.772	-29.808.862	-27,5%
	31.12.2020.	31.03.2021.	2021./2020.
Neto dug ⁴	182.932.610	193.334.161	5,7%
Novac i novčani ekvivalenti	139.572.927	126.940.695	-9,1%
Kapitalna ulaganja ⁵	8.526.630	12.105.160	42,0%
Tržišna kapitalizacija ⁶	1.050.071.415	1.087.307.990	3,5%
EV ⁷	1.233.004.025	1.280.642.151	3,9%

Grupi Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 3044572, MBS: 40000124 (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%.

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

² Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

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

⁴ Neto dug računa se po formuli obveze – novac – potraživanja.

⁵ Predstavlja promet na kontima imovine u pripremi do 31.12.2020. odnosno do 31.03.2021 po investicijskom ciklusu Capex 2021.

⁶ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2020. odnosno 31.03.2021.

⁷ EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug.

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe Imperial Riviera u prvom tromjesečju 2021. godine iznose 2,8 milijuna kuna uz pad od 37,7% (4,4 milijuna kuna u 2020.). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 2,4 milijuna kuna, manji su za 0,5 milijuna kuna odnosno za 18% od prošlogodišnjih u istom periodu. S obzirom na nepovoljne prilike s pandemijom COVID-19 izostali su redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga te se glavnina ovih prihoda odnosi na prihode od najмова poslovnih prostora.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 0,25 milijuna kuna (1,2 milijuna kuna u 2020.), manji su za 79,5% kao rezultat: i) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak rada (-0,45 milijuna kuna) te ii) smanjenih prihoda od prodaje stalne imovine, naplaćenih penala, prihoda iz proteklih godina (ukupno – 0,5 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 89 tisuća kuna (263 tisuće kuna u 2020.). Pad je rezultat nižih pozitivnih tečajnih razlika iskazanih na salda na deviznim računima, a slijedom bitno manje deprecijacije kune spram EUR (-0,43%) u prvom tromjesečju ove godine u odnosu na prošlogodišnji efekt deprecijacije (-2,24%).

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	01.01.-31.03.2020.	01.01.-31.03.2021.	2021./2020.
Ukupni poslovni rashodi	38.718.404	30.383.159	-21,53%
Materijalni troškovi	2.362.601	1.447.615	-38,73%
Troškovi osoblja	6.806.006	1.973.446	-71,00%
Amortizacija	21.617.992	23.416.104	8,32%
Ostali troškovi	7.720.374	3.296.935	-57,30%
Vrijednosna usklađenja	93.837	-	-
Ostali poslovni rashodi	117.594	249.059	111,80%

Ukupni poslovni rashodi Grupe u prvom tromjesečju 2021. godine iznose 30,4 milijuna kuna te su za 21,5% manji od prošlogodišnjih (38,7 milijuna kuna u 2020.).

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 4,8% (6,1% u 2020.), iznose 1,4 milijuna kuna te su za 0,91 milijuna kuna manji od prošlogodišnjih (-38,7%). Pad materijalnih troškova u skladu je sa izostankom poslovne aktivnosti i poduzetim sveobuhvatnim

mjerama racionalizacije troškova poslovanja po svim razinama (niži troškovi održavanja imovine, odvoz otpada, telekomunikacije, provizije kartičara, HRT pretplate i dr.).

ii) Troškovi osoblja iznose 2,0 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 6,5% (17,6% u 2020.). Niži su od prošlogodišnjih za 4,8 milijuna kuna ili -71% u prvom redu kao rezultat korištenja potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 7,0 milijuna kuna. Ukoliko izuzmemo

efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, rast troškova osoblja od 2,1 milijuna kuna nastao je najvećim dijelom kao utjecaj efekata postignutog Sporazuma sa socijalnim partnerima i to: uvođenjem programa „PAUZA RESTART“ i upućivanjem većeg dijela radnika na čekanje s umanjenom naknadom plaće (naknada Pauze), nastali su troškovi koji u istom razdoblju prošle godine za većinu radnika nisu nastali jer je na snazi bila preraspodjela rada koja u predmetnom razdoblju prošle godine u najvećem dijelu nije utjecala na troškove osoblja. S druge strane, smanjeni su novčani i nenovčani primitci radnika (poput godišnjeg odmora, naknade za natprosječne rezultate i dr.) te su smanjene naknade plaća Upravi i visokom menadžmentu za 30% te srednjem i nižem menadžmentu koji radi u rasponu od 10-20%.

Društvo Imperial Riviera d.d. te povezano Društvo Praona d.o.o. korisnici su Mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta kroz primljene potpore u vidu sufinanciranja neto plaće po zaposleniku (4.000 kn neto) uz oslobođenje od plaćanja doprinosa iz plaće i na plaću za onaj dio neto-plaće koji je sufinanciran (koji prima kao potporu od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje: dalje HZZ).

Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled primljenih potpora u odnosu na trošak plaće Grupe je sljedeći:

Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2020.	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. prije poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021 prije poticaja / 2020
Troškovi osoblja	6.806.006	1.973.446	6.953.736	8.927.182	-71,00%	31,17%
Neto plaće i nadnice	4.425.295	936.316	4.851.517	5.787.833	-78,84%	30,79%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.533.239	753.128	1.186.307	1.939.435	-50,88%	26,49%
Doprinosi na plaće	847.472	284.002	915.911	1.199.913	-66,49%	41,59%

iii) Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 77,1% (55,8% u 2020. godini), a što je posebice izraženo u ovom razdoblju posebnih okolnosti obzirom na prirodu troška (fiksni). Rast amortizacije za 8,3% (+1,8 milijuna kuna) na razinu od 23,4 milijuna kuna ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj materijalnoj imovini tijekom prošle godine.

iv) Ostali troškovi s udjelom od 10,9% u ukupnim poslovnim rashodima (19,9% u 2020. godini) sniženi su za 57,3% (-4,4 milijuna kuna) na razinu od 3,3 milijuna kuna prvenstveno radi: i) smanjenja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (-3,5 milijuna kuna zbog činjenice da je lani u prvom tromjesečju fakturirana u punom planiranom iznosu (na puni budžet bez negativnih utjecaja pandemije COVID-19 na rezultate poslovanja), a kasnije se uskladila, ove je godine niža od početka zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja pod utjecajem pandemije virusa COVID-19); ii) od ostalih stavki umanjene se odnosi na smanjene komunalne naknade uslijed lošijih poslovnih rezultata realiziranih u

2020. godini (smanjena osnovica za obračun) za 0,4 milijuna kuna i iii) smanjenih ostalih troškova poslovanja slijedom i provedenih mjera racionalizacije za 0,5 milijuna kuna.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,8% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,25 milijuna kuna te su se u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (118 tisuća kuna u 2020.) više nego udvostručili (+111,8%). Rast je u prvom redu rezultat donacije 2 mobilne kućice i 5 kamp kućica potresom pogođenim područjima Sisačko moslavačke županije čija je preostala vrijednost rashodovana i priznata u trošak.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rashodi iznose 2,2 milijuna kuna uz pad od 68,1% (-4,7 milijuna kuna). Pad je primarno efekt: i) manje iskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR (lani je u prvom tromjesečju EUR aprecirao spram kune za visokih 2,24% dok je taj efekt ove godine 0,43%) te ostalih tečajnih razlika, sveukupno -3,6 milijuna kuna te ii) izostao je prošlogodišnji efekt svođenja ugovoreni EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost na datum bilanciranja od -1,1 milijun kuna.

Financijski prihodi iznose 89 tisuća kuna, smanjeni su sa prošlogodišnjih 0,3 milijuna kuna kao rezultat u prvom redu nižih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na salda novca na deviznim računima (lani je u prvom tromjesečju zbog početnog efekta širenja pandemije COVID-19 zabilježena značajna aprecijacija EUR spram kune od čak 2,24% dok je u ovoj godini taj rast dosta blaži i iznosi 0,43%).

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

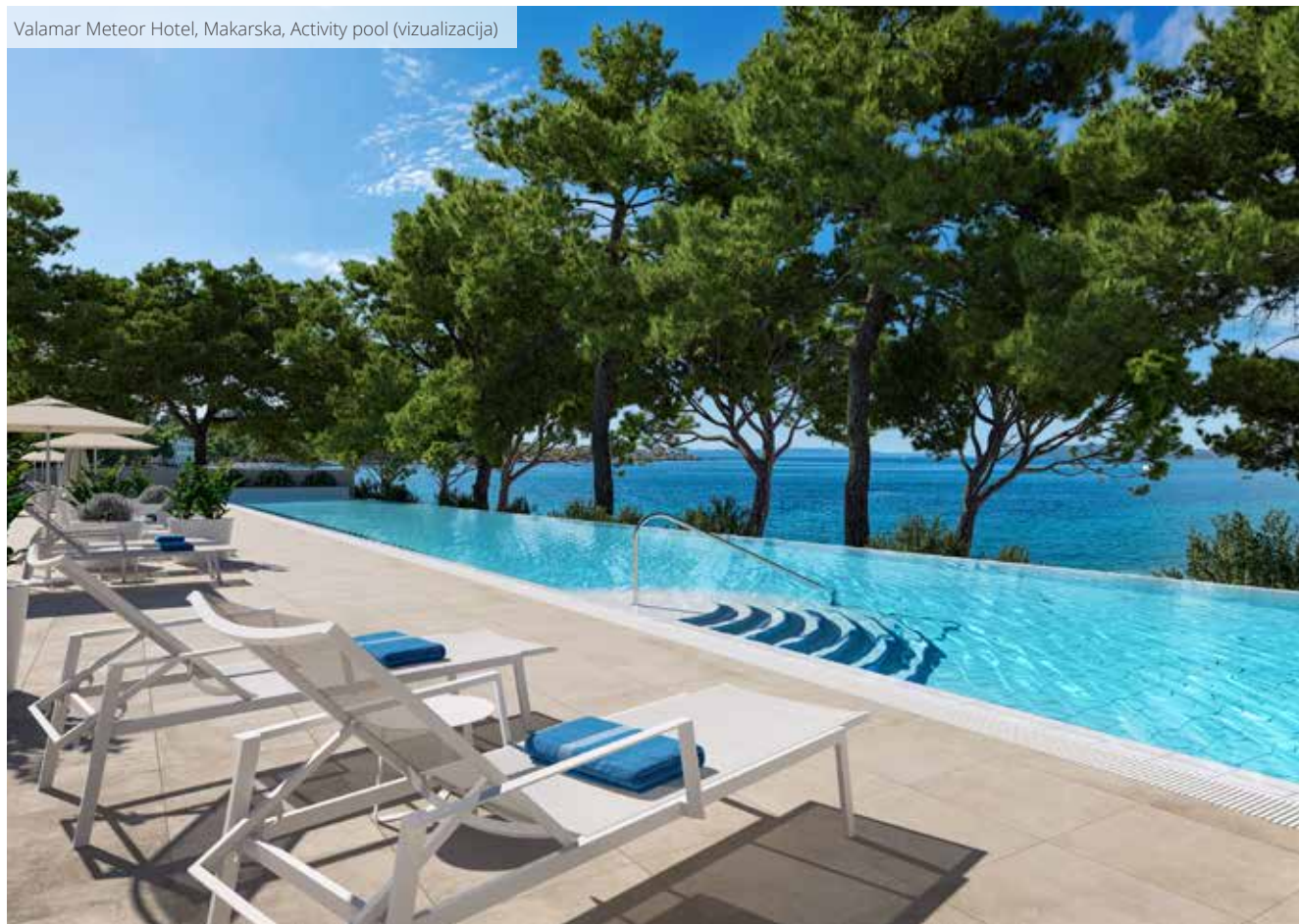
U prvom tromjesečju 2021. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je gubitak iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu od -4,3 milijuna kuna (-12,8 milijuna kuna u 2020.). Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora države uslijed pandemije COVID-19 za očuvanje radnih mjesta (6,95 milijuna kuna), EBITDA i dalje ostaje bolja od prošlogodišnje za 5,9 milijuna kuna kao rezultat smanjenja ostalih operativnih troškova.

Rezultati Grupe (nastavak)

DOBIT/(GUBITAK)

Gubitak prije oporezivanja u prvom tromjesečju 2021. godine iznosi -29,8 milijuna kuna (-41,1 milijuna kuna u 2020. godini). Neto gubitak Grupe nakon oporezivanja, odnosno priznavanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -16,6 milijuna kuna. Porez na dobit Grupa računa korištenjem porezne stope koja bi bila primjenjiva na očekivanu ukupnu godišnju zaradu, sukladno MRS-u 34. U istom razdoblju lani ova stopa nije bila primijenjena pa nije usporedivo.

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool (vizualizacija)



Imovina i obveze

Bilanca na dan 31.03.2021. GRUPA

(u kunama)	31.12.2020.	31.03.2021.	2021./2020.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.314.794.365	1.307.818.895	-0,53%
C) Kratkotrajna imovina	147.721.487	134.858.643	-8,71%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	8.631.458	5.091.381	-41,01%
E) UKUPNO AKTIVA	1.471.147.310	1.447.768.919	-1,59%
A) Kapital i rezerve	1.106.407.155	1.089.476.786	-1,53%
B) Rezerviranja	27.904.726	27.904.726	-
C) Dugoročne obveze	264.804.253	265.207.423	0,15%
D) Kratkoročne obveze	63.039.490	59.980.066	-4,85%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	8.991.686	5.199.918	-42,17%
F) UKUPNO PASIVA	1.471.147.310	1.447.768.919	-1,59%

Na dan 31.03.2021. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 1.447,8 milijuna kuna, te je manja za 1,6% (-23,4 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 1.307,8 milijuna kuna i manja je za 0,5% (-7,0 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina se povećala na pozicijama imovine u pripremi za 4,4 milijuna kuna kao rezultat nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti i odgođene porezne imovine za 12,5 milijuna kuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije u iznosu od 23,4 milijuna kuna.
- **Kratkotrajna imovina** iznosi 134,9 milijuna kuna i manja je za 8,7% (-12,9 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje primarno radi smanjenja stavke novca

za 12,6 milijuna kuna, a zbog plaćanja investicijskih računa vezanih uz realizaciju Capexa 2021 te ostalih operativnih troškova (plaća zaposlenika, materijalnih troškova i sl.).

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.089,5 milijuna kuna, a smanjenje za 17,0 milijuna kuna rezultat je gubitka ostvarenog u prvom tromjesečju 2021. godine.

Ukupne dugoročne obveze na kraju prvog tromjesečja iznose 265,2 milijuna kuna te su gotovo na razini početka godine kada su iznosile 264,8 milijuna kuna (+0,15%). Nije bilo značajnijih promjena na dugoročnim obvezama zbog dogovorenog moratorija na otplatu glavnica kredita za 2020. godinu s važenjem do 30.06.2021. godine za Imperial Rivieru d.d. (Društvo), odnosno do 31.03.2021. za povezano društvo Praona d.o.o..

Ukupne kratkoročne obveze iznose 60,0 milijuna kuna, smanjene su za 3,1 milijuna kuna (-4,9%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje obveza za dobavljače za 5,6 milijuna kuna slijedom redovnih plaćanja dobavljača o dospijeću, ii) smanjenje obveze prema zaposlenicima, porezima i doprinosima i ostalim obvezama sveukupno za 1,2 milijuna kuna; iii) smanjenje obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama od 0,3 milijuna kuna uslijed plaćanja dospijelog anuiteta po kreditu povezanog društva Praona d.o.o, iv) povećanje primljenih predujmova za 3,6 milijuna kuna od čega se najveći dio od 3,2 milijuna kuna odnosi na priljev po osnovi dvaju ovršnih postupaka nad tvrkom Elektro-Slovenija iz Slovenije po osnovi sudskih postupaka koji su uspješno okončani u korist Društva. Ovaj iznos je privremeno knjižen na primljene predujmove.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAPACITETA

2021 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
San Marino Sunny Resort by Valamar	H-Midscale	0	0
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
PC TN San Marino		457	909
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	696
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	56	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
PC AC SAN MARINO		809	2.662
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
PC Hotel Padova		175	350
Padova Premium Camping Resort bV	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
PC AC PADOVA III		416	1.391
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
PC GRAND HOTEL IMPERIAL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
PC EVA SUHA PUNTA		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
PC CAROLINA		176	352
Profitna grupa Rab		2.453	6.564
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Midscale	268	536
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.432
Valamar Parentino Hotel (Poreč)	H-Upscale	329	682
IMPERIAL RIVIERA		3.498	8.678

Dalmacija Sunny Hotel by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.03.2021. jest 18 radnika, svi na neodređeno vrijeme, pa Grupa ukupno broji 402 radnika, od čega se 366 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	32	1	1	0	34
Stalni	190	98	34	18	340
Sezonac	0	2	0	0	2
Stalni-bez doprinosa	25	0	1	0	26
Ukupno:	247	101	36	18	402

Društvo i Grupa su i u 2021. godini nastavili sa korištenjem potpora po osnovi odobrenih Mjera za očuvanje radnih mjesta. Potpore su realizirane za mjesec siječanj i veljača, te je izvršena prijava i za ožujak, a što je sve evidentirano u poslovnim knjigama Društva i Grupe.

U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-a 19, Imperial Riviera d.d. tijekom 2020. godine u suradnji sa socijalnim partnerima donijela je program očuvanja radnih mjesta pod nazivom „PAUZA-RESTART“ koji obuhvaća sve radnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme dok su na Pauzi radnici primaju umanjenu naknadu u visini 60% ugovorene plaće, ali ne manje od 4.250 kn

neto. Istovremeno Upravi i visokom menadžmentu plaće su smanjene za 30% dok su srednjem i nižem menadžmentu primanja smanjena u rasponu 10-20% za vrijeme dok rade. Program je pokazao pozitivne učinke na očuvanje radnih mjesta, te se po istom programu nastavilo i u 2021. godini.

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

Rezultati Društva

U prvom tromjesečju 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 2,8 milijuna kuna, pri tome zabilježivši pad u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine od 1,6 milijuna kuna (-36,1%).

Ukupni prihodi od prodaje iznose 2,4 milijuna i manji su za 0,4 milijuna kuna u odnosu na 2020. godinu (udio u ukupnim приходima je 87,6%; u 2020. godini: 66%). S obzirom na nepovoljne prilike s pandemijom COVID-19 izostali su redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga te se glavnina ovih prihoda odnosi na prihode od najmovna poslovnih prostora.

Ostali poslovni prihodi iznose 0,25 milijuna kuna s udjelom u ukupnim приходima od 9,1% (u 2020. godini: 27,8%), bilježe pad od 0,9 milijuna kuna kao rezultat: i) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak rada (-0,4 milijuna kuna) te ii) smanjenih prihoda od prodaje stalne imovine, naplaćenih penala, prihoda iz proteklih godina (ukupno – 0,5 milijuna kuna).

Materijalni troškovi iznose 1,4 milijuna kuna te su za 0,8 milijuna kuna (-35%) manji od prošlogodišnjih (2,1 milijuna kuna). Pad materijalnih troškova u skladu je sa izostankom poslovne aktivnosti i poduzetim sveobuhvatnim mjerama racionalizacije troškova poslovanja po svim razinama.

Troškovi osoblja iznose 1,8 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 6,1% (17,5% u 2020.), niži su za 4,7 milijuna kuna (-72,3%) uslijed:

i) korištenja Mjere za očuvanje radnih mjesta koju je donijela Vlada RH i realizira se preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ) i Porezne uprave s osnovu kojih je u periodu siječanj - ožujak Imperial Riviera primila (odnosno za ožujak ukalkulirala) izravne potpore u iznosu od 6,7 milijuna kuna bilo kroz sufinanciranje neto plaće koji provodi HZZ, bilo kroz oslobođenje od obveze plaćanja doprinosa iz i na plaću na sufinancirani dio neto plaće koji provodi Porezna uprava po službenoj dužnosti na temelju podataka razmijenjenih s HZZ-om iz dokaza o isplaćenju plaći stjecatelja potpore i podataka iskaznih u Obrascu JOPPD.

Pregled primljenih potpora u odnosu na trošak plaće je slijedeći:

Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2020.	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. prije poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021 prije poticaja / 2020
Troškovi osoblja	6.568.840	1.821.350	6.656.661	8.478.011	-72,27%	29,06%
Neto plaće i nadnice	4.177.990	850.452	4.647.517	5.497.969	-79,64%	31,59%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.573.623	708.283	1.135.307	1.843.590	-54,99%	17,16%
Doprinosi na plaće	817.227	262.615	873.836	1.136.451	-67,87%	39,06%

Rezultati Društva (nastavak)

ii) Ukoliko izuzmemo efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, rast troškova osoblja od 1,9 milijuna kuna nastao je najvećim dijelom kao utjecaj efekata postignutog Sporazuma sa socijalnim partnerima i to: uvođenjem programa „PAUZA RESTART“ i upućivanjem većeg dijela radnika na čekanje s umanjenom naknadom plaće (naknada Pauze), nastali su troškovi koji u istom razdoblju prošle godine za većinu radnika nisu nastali jer je na snazi bila preraspodjela rada koja u predmetnom razdoblju prošle godine u najvećem dijelu nije utjecala na troškove osoblja. S druge strane smanjeni su novčani i nenovčani primitci radnika (poput godišnjeg odmora, naknade za natprosječne rezultate i dr.) te su smanjene naknade plaća Upravi i visokom menadžmentu za 30% te srednjem i nižem menadžmentu koji radi u rasponu od 10-20%.

Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 77,4% (56% u 2020.), a što je posebice izraženo u ovom razdoblju posebnih okolnosti obzirom na prirodu troška (fiksni). Rast amortizacije za 9,1% (+1,9 milijuna kuna) ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj materijalnoj imovini u prošloj godini.

Ostali troškovi s udjelom od 11% u ukupnim poslovnim rashodima (20,3% u 2020.) sniženi su za 57,3% (-4,4 milijuna kuna) na razinu od 3,3 milijuna kuna prvenstveno radi: i) smanjenja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (-3,5 milijuna kuna zbog činjenice da je lani u prvom tromjesečju fakturirana u punom planiranom iznosu (na puni budžet bez negativnih utjecaja pandemije COVID-19 na rezultate poslovanja), a kasnije se uskladila, ove je godine niža od početka zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja pod utjecajem pandemije virusa COVID-19); ii) smanjene komunalne naknade uslijed lošijih poslovnih rezultata realiziranih u 2020. godini (smanjena osnovica za obračun) za 0,4 milijuna kuna i iii) smanjenih ostalih troškova poslovanja slijedom i provedenih mjera racionalizacije za 0,5 milijuna kuna.

Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,8% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,23 milijuna kuna te bilježe rast od 96,5%. Rast je prvenstveno rezultat donacije 2 mobilne kućice i 5 kamp kućica potresom pogođenim područjima Sisačko-moslavačke županije čija je preostala vrijednost rashodovana i priznata u trošak.

Financijski prihodi iznose 89 tisuća kuna, smanjeni su sa prošlogodišnjih 0,3 milijuna kuna kao rezultat u prvom redu nižih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na salda novca na deviznim računima (lani je u prvom tromjesečju zbog početnog efekta širenja pandemije COVID-19 zabilježena značajna aprecijacija EUR spram kune od čak 2,24% dok je u ovoj godini taj efekt dosta blaži i iznosi 0,43%).

Financijski rashodi u prvom tromjesečju 2021. godine iznose 2,1 milijuna kuna uz pad od 69,2% (-4,7 milijuna kuna). Pad je primarno efekt: i) manje iskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (lani je u prvom tromjesečju EUR aprecirao spram kune za visokih 2,24% dok je taj efekt ove godine dosta blažih 0,43%) te ostalih tečajnih razlika, sveukupno -3,6 milijuna kuna te ii) izostao je prošlogodišnji efekt svođenja ugovorenih EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost na datum bilanciranja od -1,1 milijuna kuna.

U prvom tromjesečju 2021. godine ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od -29,0 milijuna kuna i niži je od prošlogodišnjeg gubitka za 11,1 milijuna kuna (-40,2 milijuna kuna u 2020.).

Investicije 2021

Društvo Imperial Riviera d.d. za investicijski ciklus 2021. godine planira investicije u iznosu od 41 milijuna kuna, najvećim dijelom se odnose na završne faze investicijskih projekata u Valamar Meteor Hotelu u Makarskoj te Valamar Parentino Hotelu u Poreču, a koje su prolongirane zbog izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom COVID-19.

U destinaciji Poreč u završnoj je fazi rekonstrukcija i dogradnja Valamar Parentino Hotela sa novih 99 smještajnih jedinica, od kojih je 59 bilo završeno i opremljeno krajem srpnja 2020. godine, dok je preostalih 40 SJ završeno početkom 2021. godine.

Ulaganje, osim u smještajni dio, obuhvaća i završetak uređenja dječjeg igrališta, pool bar-a te dodatno uređenje postojećeg parkinga i izvođenje radova hortikulture. S ciljem povećanja kvalitete usluge planira se dodatno uređenje Oliva Bara, uređenje i redizajn restorana (zamjena i dogradnja integrala, nova stanica za kruh i pizzu) te uređenje recepcije, Lobby bar-a i poboljšanje opreme bazenskog kompleksa s uređenjem staze prema moru.

U Valamar Meteor Hotelu investicijsko ulaganje od 15,9 milijuna kuna se odnosi na završetak II. faze investicije koja je uključivala: završno uređenje 166 smještajnih jedinica sa pripadajućim hodnicima i stubištem, završno opremanje zone Recepcija i Lobby te stavljanje u funkciju svih tehničkih sustava, dovršetak izgradnje novog kompleksa Vanjskih bazena s toboganima koji uključuje bazen za odrasle i dječji bazen, završno uređenje Zone Unutarnjeg bazena & Spa, montaža namještaja i opremanje Maro Zone, završno uređenje MICE zone (sale za sastanke). Osim toga, okoliš hotela je hortikulturno uređen, a završeno je i uređenje prilaza, ulaza i VIP parkirališta. Također se rekonstruirala terasa Lobby bara i Mediteranski vrt. Planiran početak rada hotela je u travnju.



U destinaciji Rab su u tijeku pripreme aktivnosti za uređenje plaže Valamar Padova Hotela te dohranjivanje plaže Valamar Carolina Hotel & Villas. Isto tako, u Padova Premium Camping Resort by Valamar su u tijeku radovi na uređenju dodatnog parkinga te izgradnji dodatne odvodnje. Također, provodi se dio manjih investicija s ciljem povećanja kvalitete usluge i povećanja energetske učinkovitosti.

Imperial Riviera d.d. u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d. aktivno priprema novi koncept

uređenja Dalmacija Sunny Hotel by Valamar u Makarskoj, a u tijeku su i pripreme aktivnosti za buduća ulaganja u San Marino Sunny Resort by Valamar i Suha Punta Apartments & Residence.

U listopadu 2020. godine pokrenute su aktivnosti implementacije OPERA hotelskog sustava. Do sada je odrađena glavina aktivnosti oko implementacije, a u tijeku su završne aktivnosti, koje su uglavnom usmjerene na edukacije djelatnika.

Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem, te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. S obzirom na važnost turističke industrije te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo i Grupa prate i procjenjuju rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjem roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena. Tijekom praćenja i procjene rizika Društvo i Grupa primjenjuju proaktivni pristup sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne (ne)prilike koje on donosi. Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe. Projekcija sezone 2021. je neizvjesna, unatoč brojnim mjerama koje su Društvo i Grupa poduzeli s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja svojih zaposlenika i gostiju te očuvanja svih radnih mjesta. Pojavnost ovakve i sličnih pandemija u budućnosti predstavljat će značajan rizik na poslovanje Društva i Grupe.

Unatoč negativnom utjecaju pandemije koronavirusa na poslovne aktivnosti, Društvo Imperial Riviera d.d. je u predmetnom razdoblju, kroz sveobuhvatne aktivnosti i mjere, osiguralo dostatnu likvidnost i sačuvalo radna mjesta. Dostupne mjere potpore i pomoći gospodarstvu, zajedno s novim kreditnim linijama prilagođenim očuvanju gospodarske aktivnosti i likvidnosti, predstavljaju stimulans Društvu za uspješno suočavanje s trenutnom izvanrednom situacijom, dok se gospodarski i turistički tokovi ne normaliziraju.

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

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

• Operativni rizici

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

• Globalni rizici

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

• Regulatorni rizici

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

1) Valutni rizik

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kamatni rizik

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

3) Kreditni rizik

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva i Grupe, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo i Grupa kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Obzirom na negativne posljedice COVID-19 na kupce Društva i Grupe, osobito tuoperatore i turističke agencije, s osobitom se pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom, poduzete su odgovarajuće sveobuhvatne financijske mjere štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi prilagođeni su mjerama kriznog upravljanja („Pauza, Restart program“) te uključuju visoku razinu ušteda u direktnim i operativnim troškovima zbog smanjenog volumena poslovanja i minimiziranja inače fiksnih troškova privremenom obustavom poslovanja ugostiteljskih objekata i ostalih turističkih sadržaja. Dodatne mjere štednje uključuju smanjenje svih troškova koji nisu strogo nužni za poslovanje. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova. Za potrebe očuvanja likvidnosti i nastavka financiranja operativnih toškova ugovorena je kreditna linije od 35,0 milijuna kuna, a koja sredstva će se koristiti u drugom tromjesečju 2021. godine. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Pandemija COVID-19, kao vanjski stresor poslovanju Društva i Grupe, stvarat će neizvjesne pritiske po operativni novčani tok.

Sukladno razboritom upravljanju sada povećanim rizikom likvidnosti razvijeni su i aktivirani eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja zajedno s prijavama na mjere potpora i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru.

6) Rizici vezani uz dionice

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 31.03.2021. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 31.03.2021. ukupna vrijednost rezervacija za spomenute rizike iznosi 21 milijun kuna.

Društvo ima ustrojen Odjel interne kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja njegove daljnje stabilnosti. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju

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

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, osiguravajući pri tome sigurnost i zaštitu podataka.

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

GLOBALNI RIZICI (nastavak)

U 2021. godini, Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost i dalje je izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2. Predmetno je značajno utjecalo na rezultate poslovanja 2020. godine te značajno utječe i na poslovanje tekuće godine. S pojavom pandemije koronavirusa intenzivirana je transparentna i kontinuirana krizna komunikacija sa svim dionicima Imperial Riviere, posebno s nadležnim državnim i lokalnim vlastima, vezana za mjere potpore i pomoći gospodarstvu te turističkom sektoru uslijed pandemije COVID-19.

Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolazke i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i

elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe. Kako bi se u najvećoj mogućoj mjeri umanjio njihov utjecaj, Društvo aktivno prati razine rizika epidemija i pandemija širom svijeta, osobito na emitivnim tržištima, te poduzima proaktivne korake u upravljanju njima. Pandemija COVID-19 predstavlja recentni primjer operativnog i financijskog poremećaja globalne ekonomije, osobito turističkih tokova obzirom na ograničenja putovanja. Nastupom izvanrednih okolnosti u Republici Hrvatskoj te uvođenjem izvanrednih mjera rada ugostiteljskih objekata, sve s prvenstvenim ciljem zaštite stanovništva i gostiju od rizika infekcije, došlo je i do očekivanog posljedičnog i trenutnog poremećaja u poslovanju Društva i Grupe, otkazivanja smještaja i drugih ugovorenih usluga od strane partnerskih agencija i gostiju. Društvo i Grupa očekuju da će se poremećaji izazvani pandemijom COVID-19 nastaviti i tijekom 2021. godine uz očekivani povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine.

REGULATORNI RIZICI

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

promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača. Društvo i Grupa izloženi su i rizicima potencijalne promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra, ali i koncesijskih naknada za korištenje turističkog zemljišta, a koje područje do danas nije u potpunosti uređeno. S obzirom na osnovnu djelatnost Društva i Grupe, pravo korištenja pomorskog dobra i turističkog zemljišta neki su od osobito značajnih uvjeta za njegovo daljnje poslovanje, poglavito u kampovima. Od 17. travnja 2020. godine donesen je "Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu" (NN50/2020), kojim se uređuju imovinsko-pravni odnosi između vlasnika neprocijenjenog građevinskog zemljišta i vlasnika građevina koje su izgrađene na tom zemljištu. Temeljen predmetnog Zakona u ovom trenutku nije moguće kvantificirati obveze korisnika zemljišta, što stvara nove rizike u narednim godinama, obzirom da nisu osigurani preduvjeti koji točno reguliraju količinu korištenog zemljišta i naknadu za predmetno zemljište.

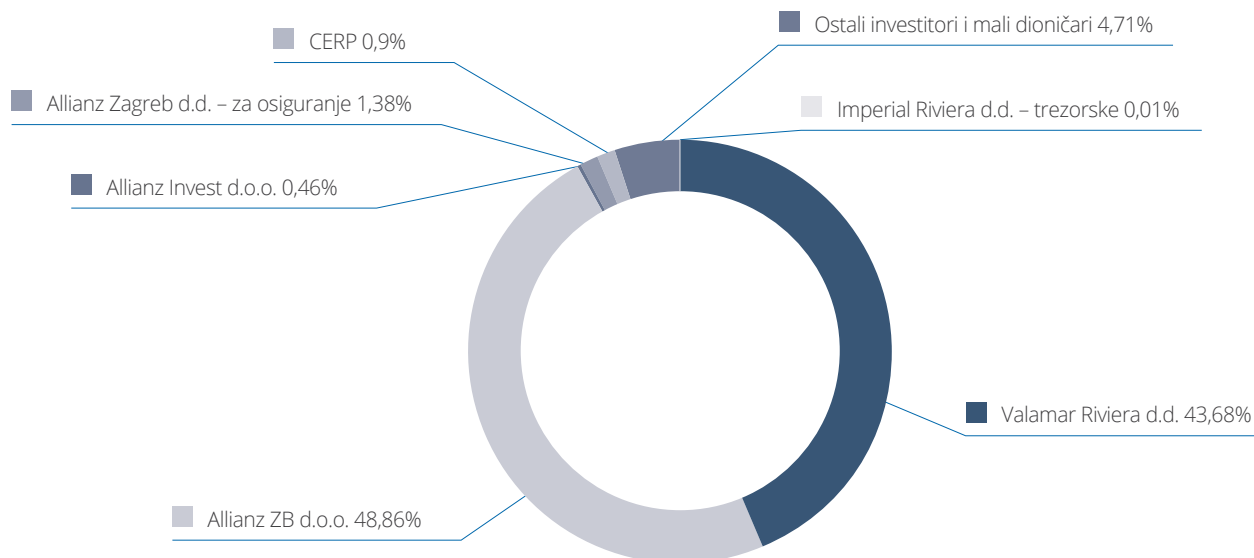
Dionice

Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.03.2021. godine iznosi 826.668.557,32 kune i podijeljen je na 1.489.463 dionice bez nominalnog iznosa.

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.03.2021. je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	727.706	48,86
2. Valamar Riviera d.d.,	650.604	43,68
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	1,38
4. CERP	13.379	0,90
5. Allianz Invest d.o.o.	6.872	0,46
6. Trezorske dionice	46	0,01
8. Ostali dioničari	70.240	4,71
Ukupno	1.489.463	100,00

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u prvom tromjesečju 2021. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije sa ukupno 303 dionice pri čemu je ostvaren promet od ukupno 216.110,00 kuna s prosječnom cijenom od 713,23 kuna za razdoblje siječanj – ožujak 2021. Cijena dionica kretala se od najniže 700,00 kuna do najviše 750,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 730,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.



Na dan 31.03.2021. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2021. godine nije bilo korporativnih akcija koje bi za rezultat imale promjene u dioničkom kapitalu.

Društvo tijekom prvog tromjesečja 2021. godine nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Standardi

Kao i prethodnih godina, u 2021. godini nastavljaju se aktivnosti oko održavanja i unapređenja implementiranih sustava upravljanja kvalitetom i to: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 50001:2011 te HACCP sustava. Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

Odnosi sa bankama

Nakon što je u 2020. godini, u dogovoru sa svim kreditorima Grupe, uspješno realiziran program počeka na otplatu glavnica kredita na rok od 12 mjeseci (zaključno do 30.06.2021.g.) vrijedan 21,3 milijuna kuna, u ožujku ove godine sklopljen je Ugovor o kreditu iz Programa "obrtna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a u iznosu od 35 milijuna kuna čime su osigurana obrtna sredstva za pripremu sezone 2021. Sredstva predmetnog kredita povući će se sukcesivno do zaključno 31.07.2021. godine.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Društvo zastupaju:

- Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom
- Sebastian Palma, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Međutim, obzirom na to da je zbog nastupa izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19 došlo do ozbiljnih poremećaja u poslovanju, Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

iz kogentnih pozitivnih propisa, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima.

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

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (www.skdd.hr).

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

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

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

Poziv za skupštinu, prijedlozi, te po Skupštini donesene odluke javno se objavljuju u skladu sa Zakonom o

trgovačkim društvima, Zakonu o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze.

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

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

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, a sedmi je član Staniša Borović koji je kao predstavnik radnika imenovan od strane Radničkog vijeća.

Uprava i Nadzorni odbor rade i donose odluke na sjednicama ili u nekim slučajevima korespondentnim putem, sukladno

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

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

Odnosi s povezanim poduzećima

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

U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 93.472 kuna prihoda i 1.106.128 kuna rashoda.

Na dan 31.03.2021. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 43.373 kuna, dok obveze iznose 554.666 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

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

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

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)

Vlado Miš
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.

II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab
Rab, 29.04.2021.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – ožujak 2021. godine sastavljeni uz primjenu odgovarajućih standarada financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja do 31. ožujka 2021. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Vlado Miš
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

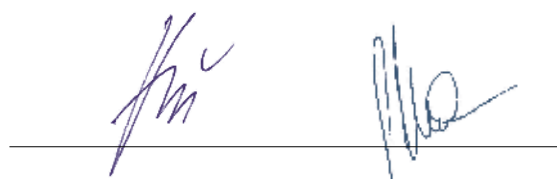
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 31.03.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **1**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800I0GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **402**
(krajem izvještajnog razdoblja)Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, 21300 Makarska** MB: **3749045**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****IMPERIAL RIVIERA d.d.**
Jurja Barakovića 2, Rab**(4)**

BILANCA NA DAN 31.03.2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama	
		Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.314.794.365	1.307.818.895
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.704.562	3.665.558
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.580.814	1.395.830
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.748	2.269.728
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.238.107.999	1.218.698.816
1. Zemljište	011	280.393.548	280.393.548
2. Građevinski objekti	012	767.833.986	750.215.101
3. Postrojenja i oprema	013	79.491.766	75.845.900
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	28.063.029	26.150.456
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.087	535.110
7. Materijalna imovina u pripremi	017	76.325.408	80.558.061
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	5.000.640
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	31.690
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	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	72.950.114	85.422.831
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	147.721.487	134.858.643
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.810.354	3.005.315
1. Sirovine i materijal	039	2.743.983	2.932.945
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	34.812
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	37.558
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.338.206	4.912.633
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	43.373
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.267.780	0
3. Potraživanja od kupaca	049	617.466	2.332.925
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	19.277
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.696.665	2.038.402
6. Ostala potraživanja	052	712.129	478.656
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	063	139.572.927	126.940.695
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.631.458	5.091.381
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.471.147.310	1.447.768.919
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.106.407.155	1.089.476.786
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	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 082-083)	083	131.272.890	92.419.820
1. Zadržana dobit	084	131.272.890	92.713.079
2. Preneseni gubitak	085	0	293.259
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	-38.853.070	-16.639.655
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	38.853.070	16.639.655
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.597.786	3.307.072
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	27.904.726	27.904.726
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.041.178
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	264.804.253	265.207.423
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	250.591.701	251.358.463
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	98.920
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	581.923
11. Odgođena porezna obveza	108	13.573.893	13.168.117
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	63.039.490	59.980.066
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	542.771
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.304.000	5.304.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	33.903.221	33.563.960
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	11.424.943
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.302.344	5.738.048
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.220.908	2.367.920
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	836.100	681.404
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.979	-22.656
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.991.686	5.199.918
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	1.471.147.310	1.447.768.919
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	4.179.109	4.179.109	2.678.557	2.678.557
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	54.771	54.771	86.767	86.767
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.903.221	2.903.221	2.338.907	2.338.907
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	6.510	6.510	590	590
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	19.513	19.513	6.705	6.705
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.195.094	1.195.094	245.588	245.588
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	38.718.404	38.718.404	30.383.159	30.383.159
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.362.601	2.362.601	1.447.615	1.447.615
a) Troškovi sirovina i materijala	010	1.112.020	1.112.020	695.693	695.693
b) Troškovi prodane robe	011	219	219	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.250.362	1.250.362	751.922	751.922
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.806.006	6.806.006	1.973.446	1.973.446
a) Neto plaće i nadnice	014	4.425.295	4.425.295	936.316	936.316
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.533.239	1.533.239	753.128	753.128
c) Doprinosi na plaće	016	847.472	847.472	284.002	284.002
4. Amortizacija	017	21.617.992	21.617.992	23.416.104	23.416.104
5. Ostali troškovi	018	7.720.374	7.720.374	3.296.935	3.296.935
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	93.837	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	93.837	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	117.594	117.594	249.059	249.059
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	263.303	263.303	89.003	89.003
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	5.030	5.030	15.107	15.107
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	249.675	249.675	68.069	68.069
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	8.598	8.598	5.827	5.827
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.864.780	6.864.780	2.193.263	2.193.263
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	1.207.787	1.207.787	1.291.523	1.291.523
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.520.475	4.520.475	877.319	877.319
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	1.109.442	1.109.442	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	27.076	27.076	24.421	24.421

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	4.442.412	4.442.412	2.767.560	2.767.560
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	45.583.184	45.583.184	32.576.422	32.576.422
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-41.140.772	-41.140.772	-29.808.862	-29.808.862
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-41.140.772	-41.140.772	-29.808.862	-29.808.862
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	-12.878.493	-12.878.493
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-40.714.050	-40.714.050	-16.639.655	-16.639.655
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-426.722	-426.722	-290.714	-290.714
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA AOP 80+87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-41.140.772	-41.140.772	-16.930.369	-16.930.369
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-40.714.050	-40.714.050	-16.639.655	-16.639.655
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-426.722	-426.722	-290.714	-290.714

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje	
1	2	3	4	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	-41.140.772	-29.808.862	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	27.500.064	25.308.181	
a) Amortizacija	003	21.617.992	23.416.104	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-319.060	-8.250	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.031	-15.107	
e) Rashodi od kamata	007	1.203.755	1.291.485	
f) Rezerviranja	008	-380.155	-186.490	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	4.273.121	810.439	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.109.442	0	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-13.640.708	-4.500.681	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-10.659.790	1.598.452	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-9.344.654	-1.526.106	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	2.634.990	-2.647.101	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	84.858	194.961	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-4.034.984	5.576.698	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-24.300.498	-2.902.229	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.230.141	-1.201.837	
5. Plaćeni porez na dobit	019	-691.871	0	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-26.222.510	-4.104.066	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	319.060	8.250	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	5.031	15.107	
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0	
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	324.091	23.357	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-36.241.726	-8.092.219	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-36.241.726	-8.092.219	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-35.917.635	-8.068.862	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	0	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	0	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-51.500	-437.202	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-15.370	-22.102	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-66.870	-459.304	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.815.409	-459.304	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-55.324.736	-12.632.232	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	298.835.030	139.572.927	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	243.510.294	126.940.695	

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	20 (18+19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	0	1.146.116.797
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	0	1.146.116.797
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	0	-39.716.367
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.145.192	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.188.220	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.639.655	-16.639.655	0	-16.639.655
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	-290.714	-290.714
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	-16.639.655	1.086.169.714	3.307.072	1.089.476.786
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.639.655	-16.639.655	0	-16.639.655
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	-290.714	-290.714

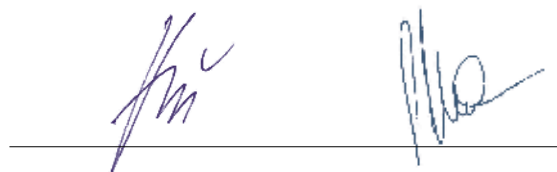
IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
siječanj – ožujak 2021.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 31.03.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **1****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896469260**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: **384**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

BILANCA NA DAN 31.03.2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama	
		Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.300.660.714	1.294.014.245
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.703.191	3.664.367
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.579.442	1.394.639
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.749	2.269.728
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.221.252.078	1.202.279.730
1. Zemljište	011	277.606.184	277.606.184
2. Građevinski objekti	012	763.130.671	745.519.423
3. Postrojenja i oprema	013	71.109.371	67.843.582
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	27.931.234	26.067.783
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.088	535.110
7. Materijalna imovina u pripremi	017	75.474.355	79.707.008
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	5.000.640
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	3.127.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	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	72.577.555	84.942.258
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	145.175.416	133.117.125
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.643.006	2.848.134
1. Sirovine i materijal	039	2.576.635	2.775.764
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	34.812
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	37.558
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.898.847	4.147.177
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	43.373
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	581.425	1.705.560
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	19.277
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.571.767	1.910.949
6. Ostala potraživanja	052	701.489	468.018
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	138.633.563	126.121.814
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.600.977	5.069.536
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.454.437.107	1.432.200.906
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.101.477.186	1.085.192.847
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	128.893.786	91.087.637
1. Zadržana dobit	084	128.893.786	91.087.637
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-37.806.149	-16.284.339
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	37.806.149	16.284.339
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	27.904.726	27.904.726
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.041.178
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	255.469.755	255.878.106
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	241.847.653	242.614.415
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	98.920
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	581.923
11. Odgođena porezna obveza	108	12.983.443	12.582.848
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.631.777	58.026.620
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	554.666
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.304.000	5.304.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	32.116.043	32.226.601
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	11.424.943
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.862.824	5.278.618
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.110.762	2.251.688
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	765.230	629.084
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.980	-22.656
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.953.663	5.198.607
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.454.437.107	1.432.200.906
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	4.059.519	4.059.519	2.675.289	2.675.289
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	54.771	54.771	86.767	86.767
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.796.709	2.796.709	2.336.072	2.336.072
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	6.510	6.510	590	590
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	19.513	19.513	6.705	6.705
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	1.182.016	1.182.016	245.155	245.155
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	37.651.839	37.651.839	29.697.647	29.697.647
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.144.623	2.144.623	1.396.604	1.396.604
a) Troškovi sirovina i materijala	010	920.793	920.793	658.405	658.405
b) Troškovi prodane robe	011	219	219	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.223.611	1.223.611	738.199	738.199
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.568.840	6.568.840	1.821.350	1.821.350
a) Neto plaće i nadnice	014	4.177.990	4.177.990	850.452	850.452
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.573.623	1.573.623	708.283	708.283
c) Doprinosi na plaće	016	817.227	817.227	262.615	262.615
4. Amortizacija	017	21.071.093	21.071.093	22.979.087	22.979.087
5. Ostali troškovi	018	7.655.852	7.655.852	3.269.548	3.269.548
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	93.837	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	93.837	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	117.594	117.594	231.058	231.058
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	264.105	264.105	89.386	89.386
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	4.986	4.986	15.094	15.094
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	250.521	250.521	68.466	68.466
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	8.598	8.598	5.826	5.826
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.864.285	6.864.285	2.116.665	2.116.665
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	1.207.292	1.207.292	1.214.925	1.214.925
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.520.475	4.520.475	877.319	877.319
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	1.109.442	1.109.442	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	27.076	27.076	24.421	24.421

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	4.323.624	4.323.624	2.764.675	2.764.675
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	44.516.124	44.516.124	31.814.312	31.814.312
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-40.192.500	-40.192.500	-29.049.637	-29.049.637
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-40.192.500	-40.192.500	-29.049.637	-29.049.637
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	-12.765.298	-12.765.298
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-40.192.500	-40.192.500	-16.284.339	-16.284.339
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-40.192.500	-40.192.500	-16.284.339	-16.284.339
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-40.192.500	-40.192.500	-16.284.339	-16.284.339
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA AOP 80+87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-40.192.500	-40.192.500	-16.284.339	-16.284.339
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-40.192.500	-29.049.637
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	26.951.868	24.789.263
a) Amortizacija	003	21.071.093	22.979.087
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-319.060	-8.250
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	-4.986	-15.094
e) Rashodi od kamata	007	1.203.260	1.214.887
f) Rezerviranja	008	-380.155	-191.290
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	4.272.274	809.923
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	1.109.442	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-13.240.632	-4.260.374
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-11.575.372	952.148
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-9.810.726	-1.491.438
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	1.923.914	-3.241.223
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	4.282	205.128
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-3.692.842	5.479.681
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-24.816.004	-3.308.226
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.229.802	-1.125.204
5. Plaćeni porez na dobit	019	-682.617	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-26.728.423	-4.433.430
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	319.060	8.250
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	4.986	15.094
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	324.046	23.344
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-36.241.726	-8.092.219
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-36.241.726	-8.092.219
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-35.917.680	-8.068.875
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-51.500	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-7.187	-9.444
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-58.687	-9.444
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.823.592	-9.444
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-55.822.511	-12.511.749
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	297.114.107	138.633.563
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	241.291.596	126.121.814

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući)	20 (18+19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.448	-59.139.448	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.182.476	-59.139.448	0	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.284.339	-16.284.339	0	-16.284.339	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	-16.284.339	1.085.192.847	0	1.085.192.847	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.284.339	-16.284.339	0	-16.284.339	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0	

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – ožujak 2021.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

Država osnivanja: Republika Hrvatska

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

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

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2020. – 31.12.2020." koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja te u Bilješkama u nastavku.

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2020.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

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

Konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2021. godine odobrila je Uprava 29.04. 2021. godine.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za prvo tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2021. 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 2020. 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, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva i Grupe kao i novčane priljeve, nije vjerojatno da će trenutna situacija imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisira svoje obveze niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

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

stupanja na snagu ZNGZ tj. od 2. svibnja 2020. godine. Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Za 2020. godinu te za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2021. godine Društvo i Grupa nisu mogli utvrditi predmet zakupa i vrijednost zakupa.

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

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2021. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2020. godine.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 31.03.2021. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.184	1.239	3	2.426
Prihodi vanjskih kupaca	1.184	1.239	3	2.426
Amortizacija	(19.155)	(3.334)	(927)	(23.416)
Financijski prihod/(trošak) neto	(838)	(398)	(868)	(2.104)
Dobit/(gubitak) segmenta	(156)	1.075	(2.278)	(1.359)
Ukupno imovina	1.038.264	163.754	25.728	1.227.746
Ukupno obveze	142.110	143.056	23.317	308.483

	Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.184	1.239	0	2.423
Prihodi vanjskih kupaca	1.184	1.239	0	2.423
Amortizacija	(19.155)	(3.334)	(490)	(22.979)
Financijski prihod/(trošak) neto	(838)	(398)	(791)	(2.027)
Dobit/(gubitak) segmenta	(156)	1.075	(2.068)	(1.149)
Ukupno imovina	1.038.264	163.754	8.523	1.210.541
Ukupno obveze	142.110	143.056	12.792	297.958

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

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 31.03.2020. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2020.) su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.657	1.195	106	2.958
Prihodi vanjskih kupaca	1.657	1.195	106	2.958
Amortizacija	(17.445)	(3.130)	(1.043)	(21.618)
Financijski prihod/(trošak) neto	(828)	(399)	(5.374)	(6.601)
Dobit/(gubitak) segmenta	(3.107)	479	(3.860)	(6.488)
Ukupno imovina (31.12.2020)	1.053.341	165.947	27.252	1.246.540
Ukupno obveze (31.12.2020)	184.839	109.511	16.572	310.922

	Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.657	1.195	0	2.852
Prihodi vanjskih kupaca	1.657	1.195	0	2.852
Amortizacija	(17.445)	(3.130)	(496)	(21.071)
Financijski prihod/(trošak) neto	(828)	(399)	(5.373)	(6.600)
Dobit/(gubitak) segmenta	(3.107)	479	(3.472)	(6.100)
Ukupno imovina (31.12.2020)	1.053.341	165.947	8.923	1.228.211
Ukupno obveze (31.12.2020)	184.839	109.511	5.563	299.913

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihod				
Prihod segmenata	2.436	2.966	2.423	2.852
Eliminacija prihoda između segmenata	(10)	(8)	-	-
Ukupno prihodi	2.426	2.958	2.423	2.852
Dobit				
Profit segmenata	(1.359)	(6.488)	(1.149)	(6.100)
Amortizacija	(23.416)	(21.618)	(22.979)	(21.071)
Ostali troškovi - nealocirano	(5.034)	(13.035)	(4.922)	(13.022)
Ukupna dobit prije oporezivanja	(29.809)	(41.141)	(29.050)	(40.193)

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

	Grupa				Društvo			
	31.03.2021.		31.12.2020.		31.03.2021.		31.12.2020.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<i>(u tisućama kuna)</i>								
Imovina/Obveze po segmentima	1.227.746	308.483	1.246.540	310.922	1.210.541	297.958	1.228.211	299.913
Segment hoteli i apartmani	1.038.264	142.110	1.053.341	184.839	1.038.264	142.110	1.053.341	184.839
Segment kampovi	163.754	143.056	165.947	109.511	163.754	143.056	165.947	109.511
Segment ostalo	25.728	23.317	27.252	16.572	8.523	12.792	8.923	5.563
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	3.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	126.941	-	139.573	-	126.122	-	138.634	-
Ostala potraživanja	7.628	-	12.052	-	7.468	-	11.886	-
Odgođena porezna imovina/obveze	85.422	13.168	72.950	13.574	84.942	12.582	72.578	12.983
Ostale obveze	-	15.600	-	19.203	-	15.427	-	19.023
Rezerviranja	-	21.041	-	21.041	-	21.041	-	21.041
Ukupno	1.447.769	358.292	1.471.147	364.740	1.432.201	347.008	1.454.437	352.960

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	2.394	2.851	2.391	2.745
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	32	107	32	107
	2.426	2.958	2.423	2.852

BILJEŠKA 4 – DRŽAVNE POTPORE

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije primljenih tijekom prvog tromjesečja završenog 31. ožujka 2021. godine iznose za Grupu 6.954 tisuća kuna, dok za Društvo iznose 6.657 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31 ožujka 2021. godine	31. ožujka 2020. godine	31 ožujka 2021. godine	31. ožujka 2020. godine
Troškovi razdoblja za zaposlene /i/	1.973	6.806	1.821	6.569
Neto plaće	936	4.425	850	4.178
Porezi i doprinosi iz plaća	753	1.533	708	1.574
Doprinosi na plaće	284	847	263	817
Kapitalizirani troškovi plaća	337	719	337	719
Neto plaće	220	469	220	469
Porezi i doprinosi iz plaća	70	158	70	158
Doprinosi na plaće	46	93	46	93
Ukupni troškovi zaposlenih	2.310	7.525	2.158	7.288

/i/ Ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su u iznosu 6.954 tisuća kuna za Grupu (31.ožujka 2020. godine: 0 kuna) te 6.657 tisuća kuna za Društvo (31. ožujka 2020. godine: 0 kuna).

Tijekom prvog tromjesečja 2021. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 394 (31. ožujak 2020. godine: 395), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 412 (31. ožujak 2020.godine: 413).

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit tijekom razdoblja u 2021. godini Grupa računa korištenjem porezne stope koja bi bila primjenjiva na očekivanu ukupnu godišnju zaradu, sukladno MRS-u 34.

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama kuna)</i>	2021.	2021.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(12.878)	(12.765)
Porezni (prihod)/rashod	(12.878)	(12.765)

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

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	72.950	72.578
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	12.472	12.364
Na dan 31. ožujka 2021. godine	85.422	84.942

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	13.574	12.983
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(406)	(401)
Na dan 31. ožujka 2021. godine	13.168	12.582

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

Razrijeđena

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

	Grupa	Društvo
	2021.	2021.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	(16.640)	(16.284)
Broj dionica	1.489.417	1.489.417
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)	(11,17)	(10,93)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2021. godine, Društvo i Grupa nabavili su imovinu u iznosu 4.085 tisuća kuna. Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2021. godine, Društvo i Grupa donirali su imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 116 tisuća kuna, što je rezultiralo neto gubitkom u iznosu od 116 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 31.03.2021.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 31.03.2021.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	284.897	132.828	274.841	131.516
Obveze za zajmove	5.304	-	5.304	-
Obveze za najmove prema MSFI 16	645	109	645	109
Ukupno	290.846	132.937	280.790	131.625

Na dan 31.3.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 290.846 tisuća kuna, od čega je 284.897 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama, dok je obveza od 5.304 tisuća kuna osigurana zadužnicama.

Na dan 31.3.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 280.790 tisuća kuna, od čega je 274.841 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama, dok je obveza od 5.304 tisuća kuna osigurana zadužnicama.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 31. ožujka 2021. godine iznose 19.900 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Društvo	
	siječanj - ožujak 2021.	siječanj - ožujak 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>		
Prodaja usluga		
Društvo povezano sudjelujućim interesom	93	74
	93	74
Kupovina usluga		
Društvo povezano sudjelujućim interesom	1.092	4.635
Ovisno Društvo	10	8
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	5	92
	1.106	4.736

	Društvo	
	Stanje 31. ožujka 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>		
Kupci i ostala potraživanja		
Društvo povezano sudjelujućim interesom	43	32
	43	32
Dobavljači i ostale obveze		
Društvo povezano sudjelujućim interesom	543	82
Ovisno Društvo	12	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1
	555	83

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2021.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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