

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

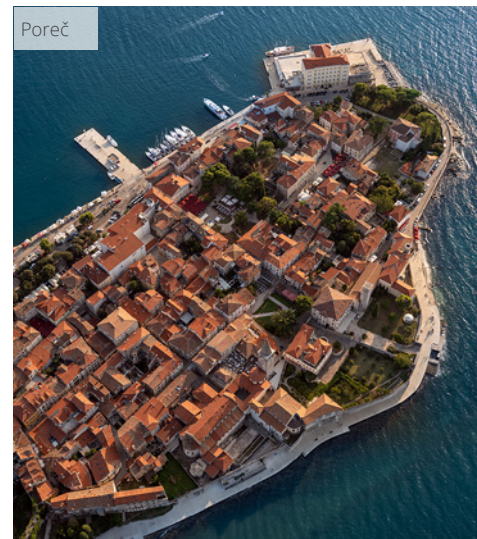
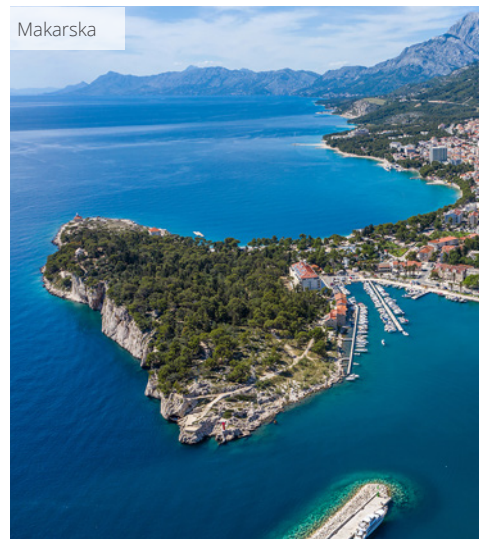
## TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

*za razdoblje od 01.01.2022. do 31.03.2022. godine*



## *Sadržaj*

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2022. godine do 31.03.2022. godine .....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	30
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....	31
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – OŽUJAK 2022. G. ....	55



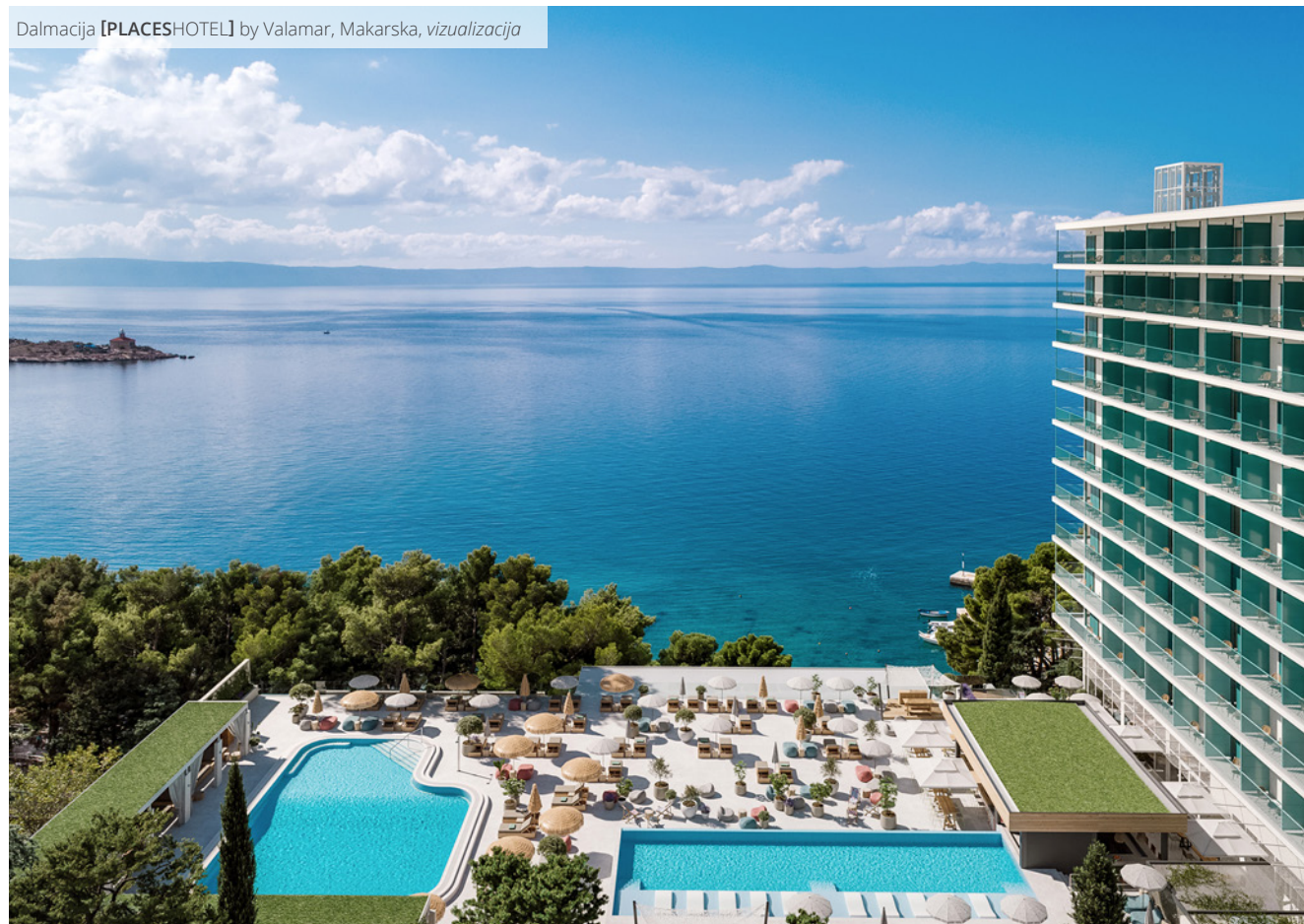
# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2022. godine  
do 31.03.2022. godine

## *Ključne poruke*

U prvom tromjesečju 2022. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je poslovne rezultate iznad planiranih za ovaj period godine. Ukupni prihodi Grupe iznose 15,2 milijuna kuna, što je gotovo šesterostruko više (+449%) od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine (2,8 milijuna kuna). Pri tome prihodi od prodaje čine 80% ukupnih prihoda i bilježe rast od 401% u odnosu na prvo tromjesečje 2021. godine. Ovako značajan rast prihoda od prodaje ukazuje na postupan oporavak turističkog tržišta koje je i u sezoni 2021, a osobito u prvom dijelu godine, još uvijek bilo pod snažnim negativnim utjecajem pandemije bolesti COVID-19 na ukupnu gospodarsku aktivnost u zemlji i okruženju.

Nakon što je u studenom 2021. godine uspješno proveden drugi krug dokapitalizacije Društva od strane većinskih dioničara Valamar Riviere d.d. i Allianz ZB d.o.o., Zagreb, društvo za upravljanje obveznim i mirovinskim fondovima u svoje ime, a za račun AZ fondova pod upravljanjem, dana 31. siječnja 2022. godine, slijedeći prethodnu suglasnost Nadzornog odbora, Društvo je sa Valamar Rivierom d.d. sklopilo



## *Ključne poruke (nastavak)*

Ugovor o kupoprodaji triju hotela u Dubrovniku, i to: Valamar Lacroma Dubrovnik, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar.

Ovom transakcijom Društvo i Grupa proširili su svoj poslovni portfelj i na destinaciju Dubrovnik (lokacija poluotok Babin kuk) stvarajući održivi, strateški bitan, tehnološki zaokružen i nadasve inovativan turistički koncept kojim će se ubrzati rast i razvoj turističke imovine i destinacije na tom području. Upravo je Hotel Valamar Lacroma Dubrovnik svojim cjelogodišnjim konceptom rada snažno doprinio ostvarenju poslovnih rezultata u prvom tromjesečju (od 1.2.2022.godine). U destinaciji Makarska od 22.2. otvoren je Valamar Meteor hotel koji također bilježi vrlo dobre poslovne rezultate za ovaj dio godine, a u Poreču i Dubrovniku su pred kraj prvog tromjesečja otvoreni Valamar Parentino hotel i Valamar Club Dubrovnik. Otvaranje prvih objekata na Rabu krenulo je 2.4.2022. godine sa Valamar Padova hotelom.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se i dalje poduzimaju brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima će se povećati sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga, a obzirom na i dalje nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID-19.

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

Valamar Parentino Hotel, Poreč



osiguravanja dostatne radne snage za predsezonu, a u očekivanju uspješne glavne turističke sezone, nastavljaju se poduzimati aktivnosti radi osiguranja dodatne sezonske radne snage.

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

Na svojoj sjednici održanoj 03. prosinca 2021. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je Plan kapitalnih ulaganja za 2022. godinu vrijedan 125,3 milijuna kuna, koji se odnosi na rekonstrukciju i preuređenje Hotela Dalmacija u Makarskoj i rebranding u [PLACESHOTEL]by Valamar, uređenje plaže Padova I na Rabu, daljnje uređenje

bazenskog kompleksa Valamar Meteora u Makarskoj, pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa i druga manja ulaganja. Novi [PLACES] koncept koji će se za sezonu 2022. uvesti u ex. Hotel Dalmaciju u Makarskoj dizajniran je za moderne putnike koji traže slobodu izbora, moderni dizajn i autentično iskustvo destinacije uz puno poštovanje prema prirodi i okruženju. Prvi je to proizvod ovog tipa u Imperial Rivieri, a nakon uspješnog uvođenja na Hvaru, drugi takav proizvod u portfelju kojim upravlja Valamar.

Sva planirana ulaganja za sezonu 2022 realiziraju se u skladu sa dinamičkim i terminskim planovima i u okvirima planiranih odbrenih sredstava.

## Očekivanja

Smirivanje negativnih utjecaja pandemije COVID-19 i ukidanje mjera zaštite u Republici Hrvatskoj pozitivno utječu na turističku granu gospodarstva odaslanjajući pozitivne i ohrabrujuće poruke prema brojnim emitivnim tržištima sa kojima Grupa posluje. S druge strane, recentna ratna zbivanja u Ukrajini potakla su određene političke napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koja mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Nadalje, pokrenut je veliki val izbjeglica iz ratom ugroženih područja Ukrajine koji utočište najvećim dijelom pronalaze u europskim državama. Ratna zbivanja u Ukrajini izazvala su velike napetosti na relaciji Europska unija-Rusija i SAD-Rusija što je u bitnome poremetilo robno-trgovinsku razmjenu i značajno povećalo inflatorne pritiske na strani ponude roba i usluga, s posebnim naglaskom na rast cijena energenata i hrane.

Najave turističkih dolazaka za Uskršnje blagdane vrlo su ohrabrujuća poruka za ulazak u predsezonu, a glavna turistička sezona i dalje bilježi vrlo dobre prodajne rezultate unatoč nedaćama sa eskalacijom ratnih zbivanja u Ukrajini koja su izazvala određeno usporavanje ulaska novih rezervacija. Unatoč određenom usporavanju ulaska novih rezervacija, lanjski trend ulaska „last-minute“ rezervacija u glavnoj turističkoj sezoni, može se izvjesno očekivati i tijekom ove turističke godine.

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

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



U novonastalim okolnostima, u ovom trenutku Grupa ne može u cijelosti sagledati niti procijeniti konačni negativan utjecaj navedenih poremećaja na uspješnost poslovanja. Pozitivan efekt smirivanja negativnih utjecaja pandemije COVID-19, na izvjestan način „poništen“ je

negativnim posljedicama izazvanim eskaliranjem ratnih zbivanja u Ukrajini. U takvim okolnostima pomakla su se i očekivanja za potpuni oporavak turističkog tržišta i povratak u normalu prema 2023. godini.

## *Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju*

Najznačajniji pozitivan događaj s kojim je Grupa krenula u ovu poslovnu godinu je svakako kupnja triju hotela u Dubrovniku od Valamar Riviere d.d., čime se Grupa pozicionirala i na dubrovačkom tržištu i stvorila pretpostavke za daljnji snažan rast i razvoj u narednim godinama, a u očekivanju potpunog oporavka turističkog tržišta. Smirivanje i daljnji oporavak epidemiološke situacije vezan uz pandemiju COVID-19 u zemlji i Europi pozitivno utječe na rast turističkog prometa što se posebice osjetilo i za ove Uskršnje blagdane i vrlo dobru popunjenost otvorenih objekata u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku.

Aktualna ratna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji potaknula su brojne negativne pojavnosti koje izravno utječu na turizam i možemo ih ocijeniti ključnim rizikom za realizaciju uspješne turističke sezone 2022, poput:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj,
- narušeni brojni gospodarski i ekonomski tokovi na relaciji Europska unija-Rusija-Ukrajina što je izazvalo snažan rast cijena hrane i energenata,
- nadalje potaknut je veliki izbjeglički val iz Ukrajine koji najvećim dijelom svoje utočište pronalazi u zemljama Europske unije.

Sve su ovo okolnosti na koje Društvo i Grupa nažalost nemaju utjecaja i stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata.

U ovom trenutku Društvo i Grupa ne mogu procijeniti negativne posljedice ratnih zbivanja na uspješnost poslovanja i financijske rezultate.



Rizik osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage i dalje je izražen i traži dodatne napore usmjerene ka privlačenju radne snage iz zemalja u bliskom okruženju. U suradnji sa državnim institucijama i udrugama u turizmu (HUT) kontinuirano se nastoje iznaći modaliteti olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance.

Uprava Društva i Grupe kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, edukacije i obuke radnika) što je pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

## Rezultati Grupe

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

(u kunama)	01.-03.2021.	01.-03.2022.	2022./2021.
Ukupni prihodi	2.767.560	15.191.107	448,9%
Poslovni prihodi	2.678.557	12.486.322	366,2%
Prihodi od prodaje	2.425.674	12.157.559	401,2%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	63.710	7.643.727	11.897,7%
Operativni troškovi <sup>2</sup>	6.967.055	33.422.476	379,7%
EBITDA <sup>3</sup>	-4.288.498	-20.936.154	-388,2%
EBIT	-27.704.602	-50.475.151	-82,2%
EBT	-29.808.862	-56.554.415	-89,7%
	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.03.2022.</b>	<b>2022./2021.</b>
Neto dug <sup>4</sup>	-233.630.729	543.448.010	332,6%
Novac i novčani ekvivalenti	532.346.022	389.574.057	-26,8%
Kapitalna ulaganja <sup>5</sup>	35.254.038	33.221.298	-5,8%
Tržišna kapitalizacija <sup>6</sup>	1.243.701.605	1.243.701.605	0,0%
EV <sup>7</sup>	1.013.195.588	1.790.377.031	76,6%

### Ključni operativni pokazatelji

	01.-03.2021.	01.-03.2022.	2022./2021.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	3.498	4.446	27,1%
Broj postelja	8.678	10.702	23,3%
Broj prodanih smještajnih jedinica	8	19.321	-
Broj noćenja	8	32.954	-
ADR <sup>8</sup> (u kunama)	254	394	55,11%

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

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

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

<sup>4</sup> Neto dug računa se po formuli obveze – novac – potraživanja.

<sup>5</sup> Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2021. po investicijskom ciklusu CAPEX 2021, odnosno realizaciju investicija do 31.03.2022. po investicijskom ciklusu CAPEX 2022.

<sup>6</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2021. odnosno 31.03.2022.

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

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

## Rezultati Grupe (nastavak)

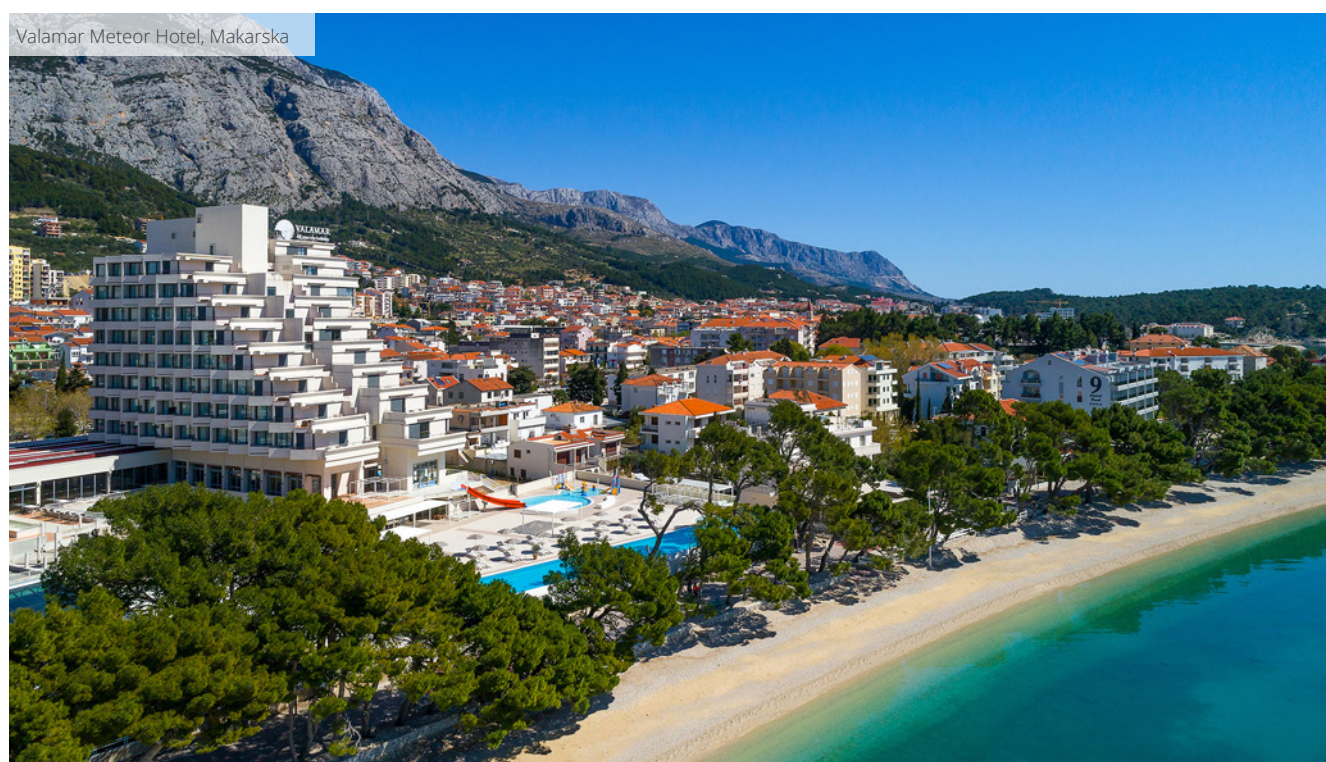
Grupu Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 3044572, MBS: 040000124 (Matično društvo) i njeno ovisno Društvo Praona d.o.o., Makarska, Zadarska 1, kojemu je osnovna djelatnost pružanje usluga pranja i kemijskog čišćenja, OIB: 89400558576, MB: 3749045, MBS: 060031215. Vlasnički udio Matičnog Društva u ovisnom Društvu iznosi 55%.

### PRIHODI

**Ukupni prihodi Grupe** Imperial Riviera za prvo tromjesečje 2022. godine iznose 15,2 milijuna kuna uz rast od 448,9% (2021.: 2,8 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 12,2 milijuna kuna (2021.: 2,4 milijuna kuna), veći su za 9,7 milijuna kuna (+ 401,2%). Za razliku od 2021. godine, kada je prvo tromjesečje obilježeno izostankom poslovne aktivnosti zbog posljedica COVID-19 pandemije, u prva tri mjeseca 2022. godine ostvareno je 32.954 noćenja. Većinu prihoda od prodaje čine redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga dok su u 2021. godini, u prvom tromjesečju, prihode od prodaje činili prihodi od najмова poslovnih prostora.

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 0,3 milijuna kuna (2021.: 0,2 milijuna kuna) i veći su za 29,2% (+0,1 milijuna kuna) ponajviše zbog većih prihoda od naknada za stipendije (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu) te većih prihoda od prefakturiranja troškova i usluga.



**iii) Financijski prihodi** iznose 2,7 milijuna kuna (2021.: 0,1 milijuna kuna) i veći su za 2,6 milijuna kuna (2021.: 0,1 milijuna kuna). Od toga, 1,7 milijuna kuna čini procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS). Preostalu

razliku čine pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista (EUR) deviznih sredstava na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,79% u odnosu na kraj prošle poslovne godine).



## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

(u kunama)	1.-3.2021.	1.-3.2022.	2022./2021.
<b>Operativni troškovi<sup>12</sup></b>	<b>6.967.055</b>	<b>33.422.476</b>	<b>379,7%</b>
<b>Ukupni poslovni rashodi</b>	<b>30.383.159</b>	<b>62.961.473</b>	<b>107,2%</b>
Materijalni troškovi	1.447.615	7.435.839	413,7%
Troškovi osoblja	1.973.446	11.335.325	474,4%
Amortizacija	23.416.104	29.538.997	26,2%
Ostali troškovi	3.296.935	14.306.910	334,0%
Ostali poslovni rashodi	249.059	344.402	38,3%

<sup>12</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

**Ukupni poslovni rashodi Grupe** iznose 63,0 milijuna kuna te su za 107,2% veći od rashoda za isti period prethodne godine (2021.: 30,4 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 11,8% (2021.: 4,8%), iznose 7,4 milijuna kuna te su za 6,0 milijuna kuna veći od prošlogodišnjih u istom promatranom periodu (+413,7%). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovne aktivnosti u odnosu na isti period prethodne godine.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 11,3 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 18,0% (2021.: 6,5%). Veći su od prošlogodišnjih za 9,4 milijuna kuna (+474,4%).

Povećanje troškova osoblja rezultat je: preuzimanja tri objekta u Dubrovniku i shodno tome preuzimanje troškova osoblja od 01. veljače 2022. godine (ti troškovi nisu postojali u prethodnoj godini, a njihov efekt iznosi 1,9 milijuna kuna), povećanja obujma poslovanja u prvom tromjesečju 2022. godine i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 227,6% (+106.007 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +61.198 odrađenih sati), te izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja, a za prva tri mjeseca iznosile su 7,0 milijuna kuna.

Stabilizacijom epidemiološke situacije Vlada RH je nastavila sa potporama za očuvanje radnih mjesta samo za najugroženije skupine poslodavaca iz sektora administrativnih i pomoćnih uslužnih djelatnosti te prijevoza i skladištenja, dok je u 2021. godini potpore omogućila svim

poslodavcima koji su zadovoljavali propisane uvjete, bez obzira na djelatnost. Grupa je za prvo tromjesečje 2021. godine primila izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 7,0 milijuna kuna. Ukoliko bi se iz troškova osoblja eliminirala potpora za očuvanje radnih mjesta iz 2021. godine, tada bi troškovi osoblja u prvom tromjesečju 2022. godine rasli za 27,0% (+2,5 milijuna kuna) u odnosu na isti period prethodne godine (od čega je samo efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik +1,9 milijuna kuna).

## Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled troškova osoblja za Grupu u prvom tromjesečju je sljedeći:

### Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>1.973.446</b>	<b>6.953.736</b>	<b>8.927.182</b>	<b>11.335.325</b>	-	<b>11.335.325</b>	<b>474,39%</b>	<b>26,98%</b>
Neto plaće i nadnice	936.316	4.851.517	5.787.833	7.446.725	-	7.446.725	695,32%	28,66%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	753.128	1.186.307	1.939.435	2.331.433	-	2.331.433	209,57%	20,21%
Doprinosi na plaće	284.002	915.911	1.199.913	1.557.167	-	1.557.167	448,29%	29,77%

**iii) Amortizacija** predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 46,9% (2021.: 77,1%). Rast amortizacije za 26,2% (+6,1 milijuna kuna) u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom triju hotela u Dubrovniku te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

**iv) Ostali troškovi** s udjelom od 22,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 10,9%) povećani su za 334,0% (+11,0 milijuna kuna) u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+8,7 milijuna kuna), a uslijed značajno boljih planiranih rezultata poslovanja; ii) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+0,8 milijuna kuna) uslijed ranijeg otvaranja objekata; iii) povećanja izdataka i naknada zaposlenicima (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije) za 0,4 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova naknada za stipendije (+0,3 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista u odnosu na isti period prethodne godine; v) povećanja komunalne

naknade za +0,3 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade (2021. godina u odnosu na 2020. godinu) te vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda i ostalo) za 0,5 milijuna kuna.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,5% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,3 milijuna kuna (2021.: 0,2 milijuna kuna).

### OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 33,4 milijuna kuna te su u odnosu na isti period 2021. godine rasli za 379,7% (2021.: 7,0 milijuna kuna). Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u prvom tromjesečju 2021. godine (7,0 milijuna kuna), tada su operativni troškovi u prvom tromjesečju 2022. godine rasli za 19,5 milijuna kuna odnosno 140,1% u odnosu na isti period 2021. godine. Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz povećanje obujma poslovnih aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu: i) rast materijalnih troškova za 413,7% (+6,0 milijuna kuna); ii) rast troškova osoblja za 474,4% ili 9,4 milijuna kuna

zbog povećanja broja zaposlenih u uvjetima povećanja obujma poslovnih aktivnosti te izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta; iii) povećanje ostalih troškova za 334,0% (+11,0 milijuna kuna) od čega +8,7 milijuna kuna na poziciji uvećane menadžment naknade za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima, a koja je vezana za planirani poslovni rezultat te iv) povećanje ostalih poslovnih rashoda za 38,3% (+0,1 milijuna kuna).

### FINANCIJSKI REZULTAT

**Financijski rashodi** iznose 8,8 milijuna kuna, veći su za 6,6 milijuna kuna (2021.: 2,2 milijuna kuna). Rast financijskih rashoda u prvom tromjesečju 2022. godine u odnosu na isti period prethodne godine rezultat je: iskazanih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (+5,0 milijuna kuna) uslijed značajne deprecijacije kune spram EUR na kraju prvog tromjesečja u odnosu na kraj protekle poslovne godine (EUR/HRK +0,79%); rasta troška kamata na dugoročne kredite za 1,3 milijuna kuna prvenstveno kao rezultat preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela

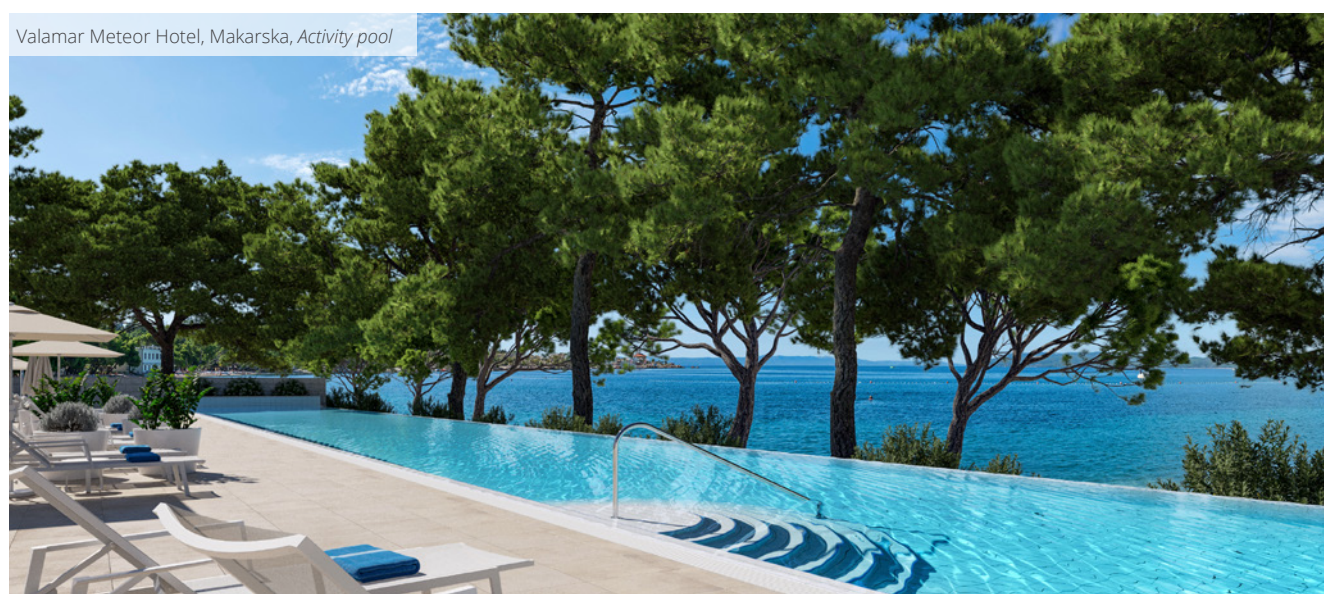
## Rezultati Grupe (nastavak)

kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom) te rast ostalih financijskih rashoda za 0,3 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite).

**Financijski prihodi** iznose 2,7 milijuna kuna, veći su od prošlogodišnjih za 2,6 milijuna kuna (2021.: 0,1 milijuna kuna), od toga, 1,7 milijuna kuna čini procjena fer vrijednosti (od strane banke) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – Interest rate swap). Preostalu razliku čine pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista (EUR) deviznih sredstava na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,79% u odnosu na kraj prošle poslovne godine).

### OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Tijekom prvog tromjesečja 2022. godine, Grupa Imperial Riviera ostvarila je negativan rezultat iz operativnog poslovanja (EBITDA) u iznosu od -20,9 milijuna kuna (2021.: -4,3 milijuna kuna). Naizgled lošiji rezultat u odnosu na isti period prethodne godine rezultat je zapravo normalizacije poslovanja. Naime, u prvom tromjesečju 2021. godine bio je otvoren samo 1 objekt na zadnji dan ožujka te je ostvareno ukupno 8 noćenja. Za razliku od toga, u 2022. godini tijekom prvog tromjesečja Grupa Imperial Riviera otvorila je 5 objekata te je ostvareno 32.954 noćenja. Uslijed



Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool

normalizacije poslovanja i pripreme za nadolazeću sezonu rasli su svi operativni troškovi vezani za tekuće poslovanje Grupe te su uz to, u odnosu na isti period prethodne godine, izostale potpore za očuvanje radnih mjesta, a kupnjom 3 objekata u destinaciji Dubrovnik na razini Grupe dodatno su porasli i troškovi osoblja. U uvjetima normalizacije poslovanja radi se o očekivanom rezultatu za ovaj period godine.

### DOBIT/(GUBITAK)

Dobit/ (gubitak) prije oporezivanja iznosi -56,6 milijuna kuna (2021.: gubitak od -29,8 milijuna kuna). Neto dobit/ (gubitak) Grupe nakon oporezivanja, odnosno priznavanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -49,9 milijuna kuna. Porez na dobit Grupa procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

## Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.03.2022. Grupa

(u kunama)	31.12.2021.	31.3.2022.	2022./2021.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.612.232.291	2.332.272.585	44,7%
C) Kratkotrajna imovina	580.507.758	470.632.988	-18,9%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.495.703	6.292.839	152,1%
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.809.198.412</b>	<b>28,0%</b>
A) Kapital i rezerve	1.811.647.003	1.761.741.341	-2,8%
B) Rezerviranja	31.602.389	31.602.389	0,0%
C) Dugoročne obveze	255.661.934	845.961.697	230,9%
D) Kratkoročne obveze	88.591.252	163.393.357	84,4%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	7.733.174	6.499.628	-16,0%
<b>F) UKUPNO PASIVA</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.809.198.412</b>	<b>28,0%</b>

Na dan 31.03.2022. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 2.809,2 milijuna kuna, veća je za 28,0% (+614,0 milijuna kuna) u odnosu na zaključno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 2.332,3 milijuna kuna i veća je za 44,7% (+720 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Rast dugotrajne imovine rezultat je ponajprije kupovine tri objekta u Dubrovniku od Valamar Riviere, ukupne procijenjene vrijednosti od 717,7 milijuna kuna (Valamar Lacroma Hotel, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar), a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa. Nadalje, uslijedio je i nastavak provedbe planiranih

investicijskih aktivnosti u iznosu od 23,9 milijuna kuna, povećanje odgođene porezne imovine u iznosu od 6,2 milijuna kuna (s osnova priznavanja OPI-a na gubitak prvog tromjesečja i korekcije za poticaje za ulaganja) te priznata pozitivna FER vrijednost na ugovoreni kamatni swap u iznosu od 1,7 milijuna kuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije u iznosu od 29,1 milijuna kuna te isknjiženja imovine uslijed redovitog rashoda imovine u iznosu od 0,4 milijuna kuna.

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 470,6 milijuna kuna i manja je za 18,9% (-109,9 milijuna kuna) u odnosu na

početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 142,8 milijuna kuna (uslijed redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone, financiranja kapitalnih ulaganja, plaćanja razlike kupoprodajne cijene prema Valamar Rivieri od cca EUR 5mn u kunsnoj protuvrijednosti, otplate kredita i dr.); ii) smanjenje potraživanja od države za 2,0 milijuna kuna; iii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama u iznosu od 30,6 milijuna kuna; iv) povećanje potraživanja od kupaca za 2,2 milijuna kuna; v) povećanje zaliha za 2,1 milijuna kuna.

## *Imovina i obveze (nastavak)*

**Na dan 31.03.2022. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 2.809,2 milijuna kuna**, povećane su za 28,0% (+614,0 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

**Ukupni dionički kapital i rezerve** iznose 1.761,7 milijuna kuna, a smanjenje od 49,9 milijuna kuna rezultat je ostvarenog neto gubitka u prvom tromjesečju 2022. godine.

**Ukupne dugoročne obveze** iznose 846,0 milijuna kuna i veće su za 230,9% (+590,3 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje kao rezultat: i) povećanja obveze prema bankama uslijed: a) preuzimanja dugoročne obveze za kredite Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa u iznosu od 585,6 milijuna kuna; b) povećanja salda dugoročne obveze za kredite uslijed iskazivanja negativne tečajne razlike u iznosu od 5,0 milijuna kuna te ii) smanjenja odgođene porezne obveze u iznosu od 0,4 milijuna kuna.

**Ukupne kratkoročne obveze** iznose 163,4 milijuna kuna, povećane su za 74,8 milijuna kuna (+84,4%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanja obveze prema bankama uslijed: a) preuzimanja kratkoročne obveze za kredite Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa u iznosu od 94,0 milijuna kuna (u međuvremenu je otplaćeno glavnice u iznosu od 18,9 milijuna kuna); b) povećanja salda kratkoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu klauzulu EUR) uslijed iskazane negativne tečajne razlike u iznosu od 0,8 milijuna kuna; ii) povećanje obveze za primljene predujmove u iznosu od 12,5 milijuna kuna; iii) povećanje obveze za



poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 3,1 milijuna kuna; iv) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 0,5 milijuna kuna; v) povećanje ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 0,3 milijuna kuna; vi) smanjenje obveze

prema poduzetnicima unutar Grupe u iznosu od 14,3 milijuna kuna (plaćanje menadžment naknade Valamaru obračunate na kraju 2021. godine); vii) smanjenje obveze prema dobavljačima u iznosu od 3,3 milijuna kuna.

**PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA**

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

\* U sastavu Imperial Riviere od 01.02.2022. godine

## PREGLED KAPACITETA

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



## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.03.2022. iznosi 22 radnika (16 na neodređeno vrijeme i 6 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 720 radnika, od čega se 469 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	237	99	32	61	16	445
Stalni - bez doprinosa	7	1	-	16	-	24
Pripravnik	1	-	-	-	-	1
Rad na određeno	27	6	5	13	-	51
Sezonac	-	2	35	108	6	151
Stalni sezonac - 1god.	5	24	17	2	-	48
<b>Ukupno:</b>	<b>277</b>	<b>132</b>	<b>89</b>	<b>200</b>	<b>22</b>	<b>720</b>

Kupnjom triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine, tijekom veljače i ožujka, organiziran je prelazak i zapošljavanje radnika hotela u Dubrovniku, čime je Grupa preuzela dodatnih 77 stalnih radnika podružnice Dubrovnik.

Zapošljavanje i priprema sezone je u 2022. godini započela puno ranije s obzirom na ranije otvaranje objekata u destinacijama. Kako bi se odradila obaveza zapošljavanja stalnih sezona, u planu je zapošljavanje svih stalnih sezona do 1.4.2022., a u nastavnom periodu sezonskih

djelatnika ovisno o stanju bookinga i otvaranju objekata. Prema planu zapošljavanja, Grupa je brojnim aktivnostima na tržištu rada osigurala više od 90 % planiranih djelatnika za sezonu 2022.

Društvo i Grupa su uložili znatan trud za ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja u svim svojim destinacijama i nastaviti će sa provedbom svih planiranih aktivnosti usmjerenih ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage.

Destinacija Rab





## Rezultati Društva

Tijekom prvog tromjesečja 2022. godine Društvo je ostvarilo **ukupne prihode** u iznosu od **14,9 milijuna kuna**, koji su gotovo upeterostručeni (+438,6%) u odnosu na isti period prethodne godine. Na rast ukupnih prihoda utjecali su:

**Ukupni prihodi od prodaje** iznose 11,9 milijuna kuna (+391,4%) i veći su za 9,5 milijuna kuna u odnosu na isti period 2021. godine (udio u ukupnim prihodima je 80,0%; u 2021. godini: 87,6%). Tijekom prvog tromjesečja 2022. godine ostvareno je 32.954 noćenja (u 2021. godini samo 8 noćenja), što jasno ukazuje na buđenje poslovne aktivnosti i objašnjava značajan rast prihoda od prodaje (u 2021. godini ti prihodi odnosili su se isključivo na prihode od najмова).

**Ostali poslovni prihodi** iznose 0,3 milijuna kuna (na razini prošlogodišnjih) s udjelom u ukupnim prihodima od 1,9% (2021.: 9,1%).

**Materijalni troškovi** iznose 7,2 milijuna kuna te su za 5,8 milijuna kuna (+517,7%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 1,4 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je primarno povećanja obujma poslovne aktivnosti.

**Troškovi osoblja** iznose 11,0 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 17,8% (2021.: 6,1%) i veći su za 9,2 milijuna kuna. Porast troškova osoblja rezultat je prvenstveno značajnog povećanja obujma poslovnih aktivnosti i zaposlenja većeg broja radnika u odnosu na isti period prethodne godine (broj zaposlenih na 31.03.2021 – 384; broj zaposlenih na 31.03.2022 – 698, a ako se izuzme destinacija Dubrovnik, broj zaposlenih je 498); koji su ostvarili 231,2% više odrađenih sati u

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik, V level superior room



odnosu na isti period 2021. godine (+103.572 odrađena sata ukupno, odnosno +58.763 bez destinacije Dubrovnik). Također, u odnosu na isti period prethodne godine, u 2022. godini izostao je efekt potpore za očuvanje radnih mjesta koja se u 2021. godini koristila do mjeseca srpnja.

Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta (7,0 milijuna kuna u prvom tromjesečju), troškovi osoblja rasli su za 25,8% odnosno 2,3 milijuna kuna (od čega troškovi osoblja za preuzeta tri objekta u Dubrovniku iznose 1,9 milijuna kuna).

## Rezultati Društva (nastavak)

Pregled troškova osoblja za Društvo u prvom tromjesečju je sljedeći:

### Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>1.821.350</b>	<b>6.953.736</b>	<b>8.775.086</b>	<b>11.036.691</b>	-	<b>11.036.691</b>	<b>505,96%</b>	<b>25,77%</b>
Neto plaće i nadnice	850.452	4.851.517	5.701.969	7.248.813	-	7.248.813	752,35%	27,13%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	708.283	1.186.307	1.894.590	2.270.590	-	2.270.590	220,58%	19,85%
Doprinosi na plaće	262.615	915.911	1.178.526	1.517.288	-	1.517.288	477,76%	28,74%

**Amortizacija** predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 46,9% (2021.: 77,4%). Rast amortizacije za 26,3% (+6,1 milijuna kuna) ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom triju hotela u Dubrovniku te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

**Ostali troškovi** s udjelom od 23,0% u ukupnim poslovnim rashodima (11,0% u 2021.) povećani su za 336,4% (+11,0 milijuna kuna) prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+8,7 milijuna kuna) uslijed značajno boljih

planiranimh rezultata poslovanja; ii) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+0,8 milijuna kuna) uslijed većeg broja otvorenih objekata; iii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije) za 0,4 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja troškova naknada za stipendije (+0,3 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista u odnosu na isti period prethodne godine; v) povećanja komunalne naknade za +0,3 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade (2021. godina u odnosu na 2020. godinu) te vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda i ostalo) za 0,5 milijuna kuna.

**Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,6% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,3 milijuna kuna (2021.: 0,2 milijuna kuna).

**Financijski prihodi** iznose 2,7 milijuna kuna, veći su od prošlogodišnjih za 2,6 milijuna kuna, najvećim dijelom rezultat su proknjižene pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog SWAP-a (+1,7 milijuna kuna) te pozitivnih tečajnih razlika kod svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista sredstava (EUR) na dan bilanciranja (+0,9 milijuna kuna).

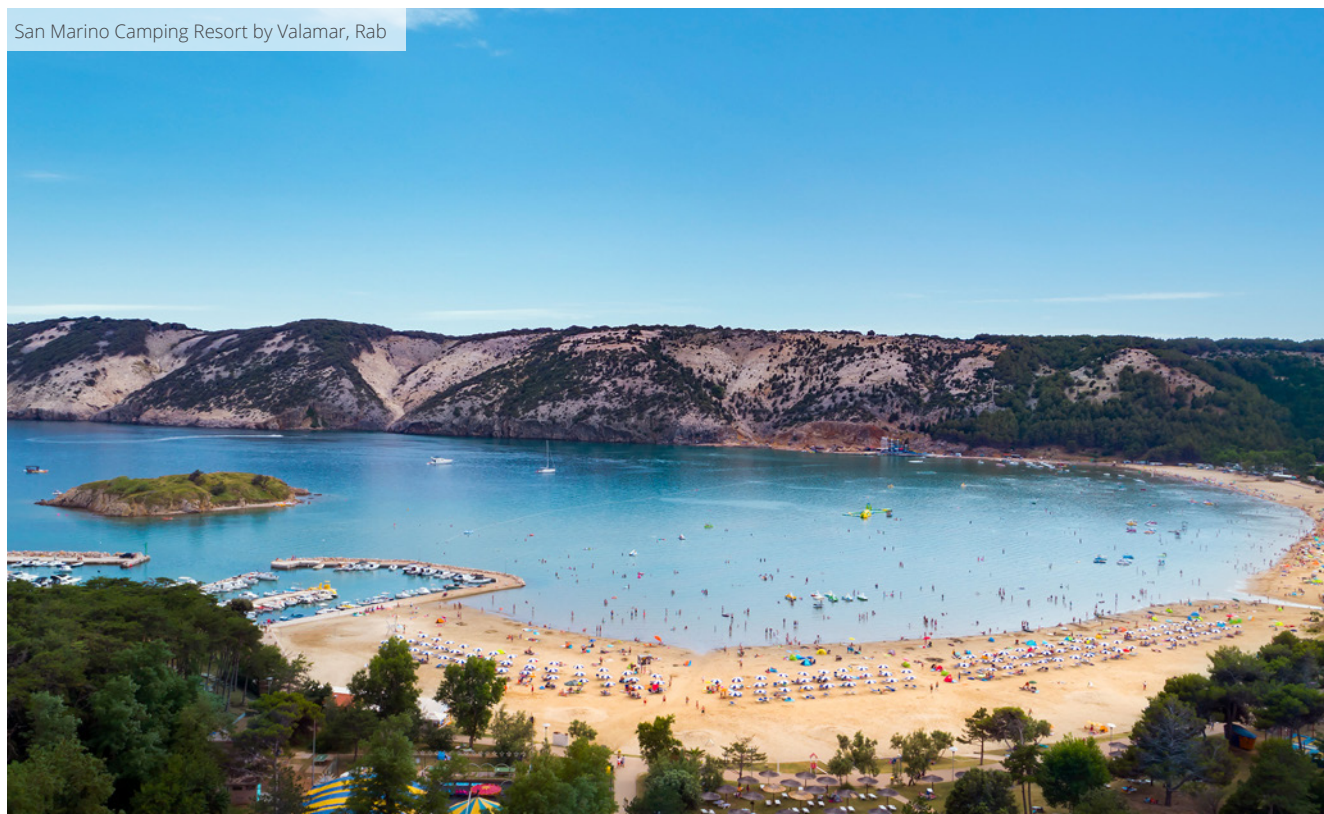
## *Rezultati Društva (nastavak)*

**Financijski rashodi** iznose 8,7 milijuna kuna (2021.: 2,1 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat iskazanih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (+5,0 milijuna kuna) uslijed značajne deprecijacije kune spram EUR na kraju prvog tromjesečja u odnosu na kraj protekle poslovne godine (EUR/HRK +0,79%). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast troškova kamata na dugoročne kredite za 1,3 milijuna kuna prvenstveno kao rezultat preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne procijenjene vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom), te rast ostalih financijskih rashoda za 0,3 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite).

Za prvo tromjesečje 2022. godine Društvo je ostvarilo gubitak prije oporezivanja u iznosu od -55,8 milijuna kuna (2021.: gubitak prije oporezivanja 29,0 milijuna kuna). Neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO) za prvo tromjesečje iznosi -49,3 milijuna kuna (2021.: - 16,3 milijuna kuna).

**Ukupna imovina Društva na dan 31.03.2022. godine iznosi 2.796,1 milijuna kuna** uz rast od 28,1% (31.12.2021.: 2.180,8 milijuna kuna).

San Marino Camping Resort by Valamar, Rab



## Investicije 2022

Društvo Imperial Riviera d.d. za investicijski ciklus 2022 planira ulaganja u iznosu od 125,3 milijuna kuna. Najznačajnija ulaganja se odnose na rekonstrukciju Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar, rekonstrukciju restorana na plaži ispod Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar te izgradnju plaže Padova I sa pripadajućim ugostiteljskim objektom i sanitarnim čvorom u destinaciji Rab.

U destinaciji Makarska planirano je ulaganje od 67,1 milijuna kuna na postojećem Dalmacija Sunny Hotel-u by Valamar, koji će se repositionirati u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija uključuje: rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, rekonstrukciju 190 SJ i ostalih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu te rekonstrukciju kupaonica. Planira se obnavljanje postojećeg glavnog restorana koji je dio Lobby zone (Flexi pansion koncept). Prizemlje i Lobby su zamišljeni kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći Wellness će se brandirati u Places Spa. Sve je s ciljem da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept pruži gostima veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije.

Radovi na rekonstrukciji hotela se izvode po planiranoj dinamici te je planirani završetak radova u svibnju.

Restoran na plaži ispod Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, trenutnog naziva "Il Golfo", rekonstruirati će se i rebrandirati u Sundance Beach Club. Ključni zahvati biti će rekonstrukcija i uređenje terase, novi šank i pult, uređenje unutarnjeg dijela i kuhinje, opremanje novim sjedećim garniturama i plažnim rekvizitima te natkrivanje

Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, Makarska, vizualizacija novog koncepta sobe



## *Investicije 2022 (nastavak)*

suncobranima, uz uređenje sanitarnih čvorova. Sjeverni i južni prilaz će biti brandirani i označeni te će se postaviti nova signalizacija na šetnici i plaži. Rekonstrukcija restorana izvodi se planiranom dinamikom te se očekuje njezin završetak krajem svibnja 2022. godine.

Planirano je dodatno ulaganje u Valamar Meteor Hotel koje obuhvaća nova sunčališta sa atrakcijom za djecu ispred restorana Mediterraneo i na Lobby terasi, upgrade postojećih family soba, fitness dekoracija, sportskog dijela te animacije. Dodatna ulaganja su u tijeku te se njihov završetak očekuje do početka turističke sezone.

U destinaciji Rab, osim izgradnje plaže, planirana je izgradnja i opremanje ugostiteljskog objekta na plaži naziva The Beat Beach Club i sanitarnog čvora te opremanje plaže Padova I vrhunskom opremom.

Izgradnja i opremanje izvode se planiranom dinamikom te je njihov završetak planiran do sredine svibnja 2022. godine.

U tijeku su pripremne aktivnosti za buduća ulaganja u San Marino Sunny Resort by Valamar, Suha Punta Apartments & Residence, San Marino Camping Resort by Valamar te ostali manji projekti s ciljem povećanja kvalitete usluge i povećanja energetske učinkovitosti.

U II. fazi implementacije recepcijskog operativnog sustava OPERA-e planirana je dodatna implementacija vanjskih sustava u objekte u kojima nije bilo implementacije u 2021. godini. Također, planirana su dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u Wifi projekte, video nadzor te pametne sobe.

Valamar Padova Hotel, Rab, vizualizacija The Beat Beach Cluba



## *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.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

- **Financijski rizici**
  - povezani su s financijskim varijablama, a mogu prouzročiti poteškoće u podmirivanju financijskih obveza Društva i Grupe, likvidnosti, upravljanju dugom, itd.;
- **Poslovni rizici**
  - svojstveni su za poslovanje kompanije, kao što su ponuda i potražnja, konkurencija, stalna prilagodba potrebama koje diktira tržište, ulaganja, rast, itd.;
- **Operativni rizici**
  - mogu proizaći iz neadekvatnog korištenja informacija, propusta u operativnom upravljanju, nepoštivanja internih procedura, ljudskog faktora, IT sustava, financijskog izvještavanja i s njime povezanog rizika, itd.;
- **Globalni rizici**
  - proistječu iz prirodnih nepogoda i katastrofa, pandemija bolesti, nestašice hrane, građanskih nemira, ratova i sl., dakle događaja nad kojima Imperial Riviera nema kontrolu niti utjecaj;
- **Regulatorni rizici**
  - mogu se pojaviti zbog neusklađenosti sa zakonskim propisima koje donosi država i lokalna samouprava ili zbog promjene poreznih i drugih propisa.

### **FINANCIJSKI RIZICI**

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

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

#### **1) Valutni rizik**

Društvo i Grupa djeluju na međunarodnoj razini i izloženi su valutnom riziku koji većinom proizlazi iz promjena nominalnog tečaja euro/kuna. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza. Većina prihoda od prodaje u inozemstvu ostvarena je u eurima, valuti u kojoj je denominiran najveći dio dugoročnog kreditnog duga. Shodno tome, Društvo i Grupa su najvećim dijelom prirodno zaštićeni od valutnog rizika. Očekivano uvođenje eura početkom iduće godine, značajno će utjecati na smanjenje valutnog rizika obzirom da je poslovanje Društva i Grupe najvećim dijelom vezano uz valutu EUR.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **2) Kamatni rizik**

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

### **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. Pogoršanje sigurnosnih uvjeta na emitivnim tržištima povećao je neizvjesnost u oporavku gospodarstva i utječe na kupce Društva i Grupe, a osobito turoperatore i turističke agencije. Stoga se s osobitom pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

### **4) Cjenovni rizik**

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

### **5) Rizik likvidnosti**

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. 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.

U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2022. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Sukladno razboritom upravljanju rizikom likvidnosti, nastavljeni su eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja.

### **6) Rizici vezani uz dionice**

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

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

Na dan 31.03.2022. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 31.03.2022. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,3 milijun kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinositi prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **POSLOVNI RIZICI**

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošanjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Za očekivati je nepovoljan utjecaj sukoba u Ukrajini na cijelo svjetsko gospodarstvo a posebice Europu, uz poseban naglasak na cijenu energije, metala i hrane koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju, posljedično i na poslovanje Društva i Grupe. Eskalacija sukoba povećava vjerojatnost da će cijene roba ostati više na dulji period te predstavlja prijetnju dugotrajne visoke inflacije.

Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva i Grupe. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje 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, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa.

Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina.

### **OPERATIVNI RIZICI**

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

i) definiranju i prepoznavanju rizičnog profila Društva i Grupe u odnosu na operativni rizik,

ii) prepoznavanju i upravljanju poznatim događajima operativnog rizika koji smanjuje troškove Društva i Grupe te

iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji.

Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unapređenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava.

### **GLOBALNI RIZICI**

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

- globalne 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.

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



## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

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

mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe.

U izvještajnom razdoblju, Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost je i dalje bila izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2, ali uz smanjeni intenzitet.

### **REGULATORNI RIZICI**

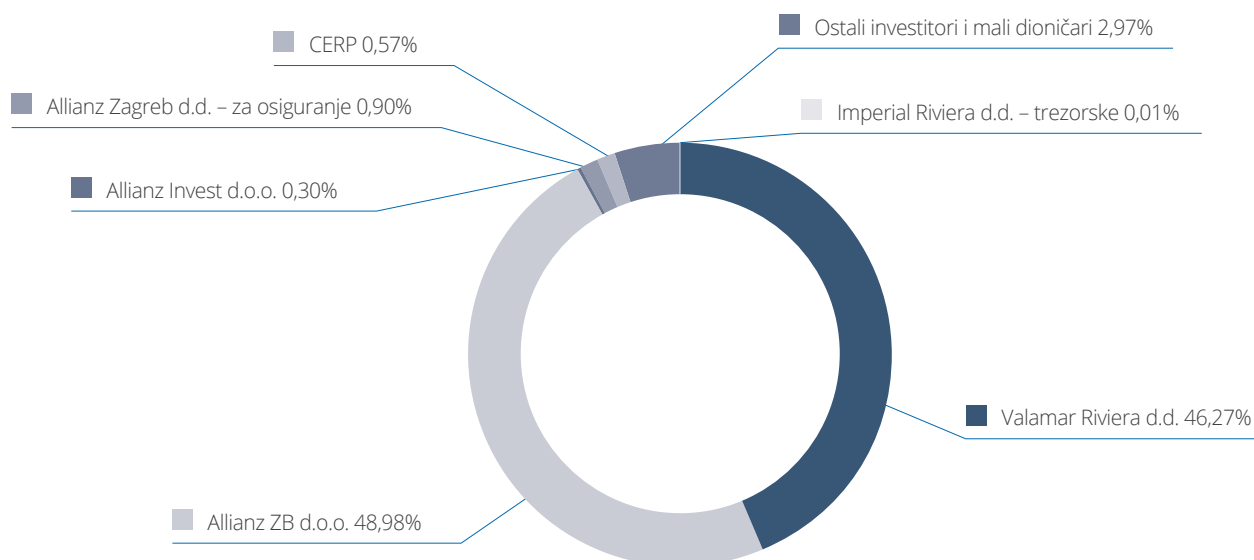
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne

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

## Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.03.2022. (dionice oznake HIMR-R-A i HIMR-R-C) je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.116.553	48,98
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	0,90
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,30
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	67.582	2,97
<b>Ukupno</b>	<b>2.279.473</b>	<b>100,00</b>



Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete tijekom razdoblja siječanj-ožujak 2022. godine te tržišna kapitalizacija na dan 31.03.2022. godine za 1.489.463 dionice uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. iznosi 1.243.701.605 HRK, pri čemu se ne uzima u obzir 790.010 novoizdanih dionica obzirom da iste na dan 31.03.2022. godine nisu uvrštene na uređeno tržište. Realizirane su transakcije sa ukupno 1.683 dionice pri čemu je ostvaren promet od ukupno 1.610.425 kuna s prosječnom cijenom od 784,81 kuna za razdoblje siječanj – ožujak 2022. godine.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – ožujak 2022. kretala se od najniže 835,00 kuna do najviše 835,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 835,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Tijekom 2021. godine izvršena je dokapitalizacija Društva u iznosu od 689.765.631,10 kuna u partnerstvu AZ Fondova i Valamar Riviere d.d. čime je temeljni kapital povećan s iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kuna na iznos od 1.516.434.188,42 kuna. U procesu dokapitalizacije

Društvo je izdalo 790.010 novih dionica, kojih se uvrštenje na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. očekuje tijekom prvog polugodišta 2022. godine.

Na dan.31.03.2022. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica, što čini ostatak od 50 dionica koje je Društvo steklo u 2019. za potrebe dodjele dioničarima pripojenog Društva Hoteli Makarska d.d.

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

## *Standardi*

U tijeku je provođenje redovnih aktivnosti oko održavanja i unapređenja implementiranih sustava upravljanja kvalitetom i to: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 50001:2018 te HACCP sustava. Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, pojačani protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

## *Odnosi sa bankama*

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Dana 31. siječnja 2022. godine Društvo je s Valamar Rivierom sklopilo ugovor o kupoprodaji kojim je steklo tri hotela u Dubrovniku, i to Valamar Lacroma Dubrovnik, Valamar Club Dubrovnik i Tirena Sunny Hotel By Valamar. Ugovorena vrijednost transakcije iznosila je 95.340 tisuća EUR te je najvećim dijelom financirana preuzimanjem kreditnih obveza od Valamar Riviere u ukupnom iznosu od 90.294,8 tisuća EUR po ponderiranoj prosječnoj kamatnoj stopi od 1,36% godišnje. Riječ je o dva preuzeta klupska kredita OTP banka d.d. Split i OTP Bank Nyrt, Budimpešta, Mađarska u ukupnom iznosu od 68.888,9 tisuća EUR te četiri kredita Hrvatske banke za obnovu i razvoj u ukupnom iznosu 21.405,9 tisuća EUR.

## *Kodeks korporativnog upravljanja*

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

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

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije

## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, u okolnostima poremećaja u poslovanju izazvanih pandemijom COVID-19, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 30.06.2021. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2020. godinu.

Dionice Društva uvrštene su na 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](http://www.skdd.hr)).

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

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

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

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

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

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

Dana 07.04.2022. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 08.04.2022. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva sazvanu za 18.05.2022. godine.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovani predstavnik radnika. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko

Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, Staniša Borović, član (predstavnik radnika).

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

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

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

Tijekom prvog tromjesečja 2022. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

## *Odnosi s povezanim poduzećima*

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

U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 164.560 kuna prihoda i 11.445.044 kuna rashoda. Na dan 31.03.2022. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 70.235 kuna, dok obveze iznose 5.371.449 kuna.

## *Događaji nakon datuma bilance*

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

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

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

Alen Benković  
Predsjednik Uprave  
Imperial Riviera d.d.



## II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
51280 Rab

Poreč, 29.04.2022. godine

Temeljem odredbi čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18, 17/20, 83/21) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju slijedeću:

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja za prvo tromjesečje 2022. godine, sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarada financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja do 31. ožujka 2022. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković  
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma  
član Uprave

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

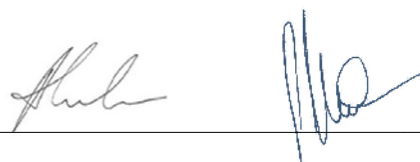
## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 31.3.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **1**

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **720**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1., 21300 Makarska** MB: **3749045**Knjigovodstveni servis: \_\_\_\_\_ (Da/Ne) \_\_\_\_\_  
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**  
(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**Revizorsko društvo: \_\_\_\_\_  
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_  
(ime i prezime)**IMPERIAL RIVIERA d.d.**  
**Jurja Barakovića 2, Rab**  
**(4)**



## BILANCA NA DAN 31.03.2022.g. Grupa

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1.612.232.291</b>	<b>2.332.272.585</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.545.243	4.828.978
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.601.679	3.799.508
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	1.029.470
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.528.746.815	2.240.543.710
1. Zemljište	011	608.915.681	816.419.061
2. Građevinski objekti	012	784.878.949	1.206.848.392
3. Postrojenja i oprema	013	80.203.283	128.956.046
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.990.315	37.124.719
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	42.153.026
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.042.466
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	1.748.306
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	1.716.616
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.820.391	85.063.439
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>580.507.758</b>	<b>470.632.988</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.711.995	4.814.096
1. Sirovine i materijal	039	2.551.461	4.644.185
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	132.563
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	37.348
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.863.871	8.054.688
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.907	70.235
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	112.670	3.420
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.344	3.510.315
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	64.686
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.045.798	4.051.953
6. Ostala potraživanja	052	332.285	354.079
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	68.190.147
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	37.585.870	68.190.147
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	532.346.022	389.574.057
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.495.703</b>	<b>6.292.839</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.809.198.412</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BILANCA NA DAN 31.03.2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>1.811.647.003</b>	<b>1.761.741.341</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	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	92.419.820	107.980.419
1. Zadržana dobit	084	92.419.820	107.980.419
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.560.599	-49.621.674
1. Dobit poslovne godine	087	15.560.599	
2. Gubitak poslovne godine	088	0	49.621.674
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.511.404	3.227.416
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>31.602.389</b>	<b>31.602.389</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	5.464.020
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>255.661.934</b>	<b>845.961.697</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	243.234.571	833.906.068
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	433.214
11. Odgođena porezna obveza	108	11.951.492	11.545.786
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>88.591.252</b>	<b>163.393.357</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.617.535	5.317.694
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	41.893.101	117.851.875
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	16.777.755
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.313.119	13.009.466
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.989.099	4.487.182
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.842.979	4.983.421
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	277.676	586.288
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>7.733.174</b>	<b>6.499.628</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.809.198.412</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>2.678.557</b>	<b>2.678.557</b>	<b>12.486.322</b>	<b>12.486.322</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	86.767	86.767	154.165	154.165
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.338.907	2.338.907	12.003.394	12.003.394
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	590	590	2.852	2.852
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	6.705	6.705	8.837	8.837
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	245.588	245.588	317.074	317.074
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>30.383.159</b>	<b>30.383.159</b>	<b>62.961.473</b>	<b>62.961.473</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.447.615	1.447.615	7.435.839	7.435.839
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	695.693	695.693	5.199.775	5.199.775
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	0	0	4.934	4.934
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	751.922	751.922	2.231.130	2.231.130
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.973.446	1.973.446	11.335.325	11.335.325
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	936.316	936.316	7.446.725	7.446.725
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	753.128	753.128	2.331.433	2.331.433
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	284.002	284.002	1.557.167	1.557.167
4. Amortizacija	017	23.416.104	23.416.104	29.538.997	29.538.997
5. Ostali troškovi	018	3.296.935	3.296.935	14.306.910	14.306.910
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	0	0	0	0
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	0	0	0	0
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	249.059	249.059	344.402	344.402
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>89.003</b>	<b>89.003</b>	<b>2.704.785</b>	<b>2.704.785</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.107	15.107	2.223	2.223
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	68.069	68.069	976.801	976.801
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	1.716.616	1.716.616
10. Ostali financijski prihodi	040	5.827	5.827	9.145	9.145
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>2.193.263</b>	<b>2.193.263</b>	<b>8.784.049</b>	<b>8.784.049</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.291.523	1.291.523	2.604.244	2.604.244
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	877.319	877.319	5.834.355	5.834.355
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	24.421	24.421	345.450	345.450

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>2.767.560</b>	<b>2.767.560</b>	<b>15.191.107</b>	<b>15.191.107</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>32.576.422</b>	<b>32.576.422</b>	<b>71.745.522</b>	<b>71.745.522</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-29.808.862</b>	<b>-29.808.862</b>	<b>-56.554.415</b>	<b>-56.554.415</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-29.808.862	-29.808.862	-56.554.415	-56.554.415
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>-12.878.493</b>	<b>-12.878.493</b>	<b>-6.648.754</b>	<b>-6.648.754</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-49.905.661</b>	<b>-49.905.661</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-16.930.369	-16.930.369	-49.905.661	-49.905.661
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-49.905.661</b>	<b>-49.905.661</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-16.639.655	-16.639.655	-49.621.674	-49.621.674
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-290.714	-290.714	-283.987	-283.987
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-49.905.661</b>	<b>-49.905.661</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 080+087)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-49.905.661</b>	<b>-49.905.661</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-16.930.369</b>	<b>-49.905.661</b>	<b>-49.905.661</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-16.639.655	-16.639.655	-49.621.674	-49.621.674
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-290.714	-290.714	-283.987	-283.987

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2022.g. Grupa

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-29.808.862	-56.554.415
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	25.308.181	35.634.696
a) Amortizacija	003	23.416.104	29.538.997
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-8.250	42.655
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	-15.107	-1.815
e) Rashodi od kamata	007	1.291.485	2.875.763
f) Rezerviranja	008	-186.490	-94.176
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	810.439	4.989.888
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-1.716.616
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-4.500.681</b>	<b>-20.919.719</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.598.452	-2.757.119
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.526.106	1.699.107
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.647.101	7.075.250
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	194.961	2.102.100
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.576.698	-13.633.576
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-2.902.229</b>	<b>-23.676.838</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.201.837	-2.834.463
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-4.104.066</b>	<b>-26.511.301</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.250	9.865
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.107	1.815
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>23.357</b>	<b>11.680</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.092.219	-66.766.693
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-30.604.277
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-8.092.219</b>	<b>-97.370.970</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-8.068.862</b>	<b>-97.359.290</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-437.202	-18.892.870
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-22.102	-8.504
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-459.304</b>	<b>-18.901.374</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-459.304</b>	<b>-18.901.374</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-12.632.232</b>	<b>-142.771.965</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>139.572.927</b>	<b>532.346.022</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>126.940.695</b>	<b>389.574.057</b>







## *Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

## *Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (nastavak) (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 31.03.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 31.03.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **1****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **698**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

## BILANCA NA DAN 31.03.2022.g. Društvo

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1.599.669.492</b>	<b>2.320.011.564</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.482.850	4.768.549
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.539.286	3.739.079
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	1.029.470
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.513.671.451	2.225.900.931
1. Zemljište	011	606.128.317	813.631.697
2. Građevinski objekti	012	780.405.966	1.202.449.640
3. Postrojenja i oprema	013	72.444.624	121.549.615
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.933.957	37.074.487
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	42.153.026
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.042.466
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	4.844.506
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	1.716.616
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.299.149	84.409.426
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>578.678.329</b>	<b>469.803.975</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.535.185	4.521.851
1. Sirovine i materijal	039	2.374.651	4.351.940
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	132.563
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	37.348
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.631.842	7.741.669
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.967	70.235
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.112.783	3.212.713
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	62.686
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.041.826	4.051.953
6. Ostala potraživanja	052	319.399	344.082
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	68.190.147
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	37.585.870	68.190.147
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	530.925.432	389.350.308
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.478.857</b>	<b>6.295.958</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>2.180.826.678</b>	<b>2.796.111.497</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BILANCA NA DAN 31.03.2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>1.757.634.415</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	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	91.087.637	106.753.814
1. Zadržana dobit	084	91.087.637	106.753.814
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.666.177	-49.274.579
1. Dobit poslovne godine	087	15.666.177	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	49.274.579
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>31.602.389</b>	<b>31.602.389</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	5.464.020
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>248.096.974</b>	<b>838.401.919</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	236.239.333	826.910.830
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	433.214
11. Odgođena porezna obveza	108	11.381.770	10.981.246
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>86.569.309</b>	<b>161.833.389</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.622.948	5.371.450
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	40.144.291	116.540.268
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	16.777.755
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.284.390	12.936.295
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.818.368	4.360.778
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.763.892	4.880.939
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	277.677	586.228
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>7.649.012</b>	<b>6.639.385</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>2.180.826.678</b>	<b>2.796.111.497</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Obveznik: Imperial Riviera d.d.**

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>2.675.289</b>	<b>2.675.289</b>	<b>12.185.089</b>	<b>12.185.089</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	86.767	86.767	155.723	155.723
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.336.072	2.336.072	11.750.988	11.750.988
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	590	590	2.852	2.852
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	6.705	6.705	8.837	8.837
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	245.155	245.155	266.689	266.689
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>29.697.647</b>	<b>29.697.647</b>	<b>61.954.920</b>	<b>61.954.920</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.396.604	1.396.604	7.230.151	7.230.151
a) Troškovi sirovina i materijala	010	658.405	658.405	4.920.881	4.920.881
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	4.934	4.934
c) Ostali vanjski troškovi	012	738.199	738.199	2.304.336	2.304.336
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.821.350	1.821.350	11.036.691	11.036.691
a) Neto plaće i nadnice	014	850.452	850.452	7.248.813	7.248.813
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	708.283	708.283	2.270.590	2.270.590
c) Doprinosi na plaće	016	262.615	262.615	1.517.288	1.517.288
4. Amortizacija	017	22.979.087	22.979.087	29.076.268	29.076.268
5. Ostali troškovi	018	3.269.548	3.269.548	14.268.797	14.268.797
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	231.058	231.058	343.013	343.013
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>89.386</b>	<b>89.386</b>	<b>2.704.896</b>	<b>2.704.896</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.094	15.094	2.218	2.218
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	68.466	68.466	976.917	976.917
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	1.716.616	1.716.616
10. Ostali financijski prihodi	040	5.826	5.826	9.145	9.145
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>2.116.665</b>	<b>2.116.665</b>	<b>8.720.445</b>	<b>8.720.445</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.214.925	1.214.925	2.540.640	2.540.640
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	877.319	877.319	5.834.355	5.834.355
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	24.421	24.421	345.450	345.450

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>2.764.675</b>	<b>2.764.675</b>	<b>14.889.985</b>	<b>14.889.985</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>31.814.312</b>	<b>31.814.312</b>	<b>70.675.365</b>	<b>70.675.365</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-29.049.637</b>	<b>-29.049.637</b>	<b>-55.785.380</b>	<b>-55.785.380</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-29.049.637	-29.049.637	-55.785.380	-55.785.380
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>-12.765.298</b>	<b>-12.765.298</b>	<b>-6.510.801</b>	<b>-6.510.801</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>-49.274.579</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-16.284.339	-16.284.339	-49.274.579	-49.274.579
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>-49.274.579</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 080+087)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0



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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-16.284.339</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>-49.274.579</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – ožujak 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-29.049.637	-55.785.380
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	24.789.263	35.107.131
a) Amortizacija	003	22.979.087	29.076.268
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-8.250	42.655
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.094	-1.810
e) Rashodi od kamata	007	1.214.887	2.812.159
f) Rezerviranja	008	-191.290	-104.442
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	809.923	4.998.917
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-1.716.616
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-4.260.374</b>	<b>-20.678.249</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	952.148	-2.302.549
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.491.438	4.142.207
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-3.241.223	6.300.992
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	205.128	1.986.666
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.479.681	-14.732.414
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-3.308.226</b>	<b>-22.980.798</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.125.204	-2.770.859
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-4.433.430</b>	<b>-25.751.657</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.250	9.865
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.094	1.810
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>23.344</b>	<b>11.675</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.092.219	-66.766.693
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-30.604.277
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-8.092.219</b>	<b>-97.370.970</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-8.068.875</b>	<b>-97.359.295</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-18.455.668
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-9.444	-8.504
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-9.444</b>	<b>-18.464.172</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-9.444</b>	<b>-18.464.172</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-12.511.749</b>	<b>-141.575.124</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>138.633.563</b>	<b>530.925.432</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>126.121.814</b>	<b>389.350.308</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	15.666.177	0	15.666.177
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	15.666.177	0	15.666.177
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	689.765.631	0	689.765.631

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
<b>Tekuće razdoblje</b>																				
<b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	<b>28</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.087.637</b>	<b>15.666.177</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>0</b>	<b>1.806.908.994</b>
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
<b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.087.637</b>	<b>15.666.177</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>0</b>	<b>1.806.908.994</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-49.274.579	-49.274.579	0	-49.274.579	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	-15.666.177	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106.753.814</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>1.757.634.415</b>	<b>0</b>	<b>1.757.634.415</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>-49.274.579</b>	<b>0</b>	<b>-49.274.579</b>	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.666.177</b>	<b>-15.666.177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## *Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-31.03.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

## *Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (nastavak)* *(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 31.03.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

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

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Matice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od -97.534 kn, kapital i rezerve iznosile su 5.238.808 kn.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2021. – 31.12.2021." 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 2021.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

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

<https://valamar-riviera.com/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

Financijske izvještaje za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2022. godine odobrila je Uprava 29. travnja 2022. godine.

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 2022. 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 2021. 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.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### 2.3. Ključne računovodstvene procjene

#### *Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta*

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m<sup>2</sup> trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, a osnovu za utvrđenje i formiranje tih nekretnina čine geodetski elaborati. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNGZ tj. od 1. 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. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m<sup>2</sup>, 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 52.557 tisuća kuna.

Zbog pandemije COVID-19 Republika Hrvatska je donijela propis o oslobođenju plaćanja varijabilnog dijela naknade za 2019. godinu. Za razdoblje od siječnja do travnja 2020. godine kada je na snazi bio stari ZOTZ neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, Društvo nije zaprimilo zaduženja naknade za koncesije na turističko zemljište. S obzirom da do kraja 2021. godine nije donesena uredba o cijenama niti je zakonodavno donesen oprost obveze, iz načela opreznosti Društvo i Grupa rezervirali su trošak najma za turističko zemljište za razdoblje od stupanja na snagu ZNGZ-a, tj. od 1. svibnja 2020. godine do kraja 2021. godine u iznosu od 1.454 tisuća kuna za Društvo i Grupu na bazi izračuna naknade prema starim propisima.

Obzirom na nove zakonske odredbe i pravni položaj zakupnika, Društvo na dan 31.03.2022. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom ZNGZ, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (31.03.2022.) još nije objavljena.

### 2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za prvo tromjesečje završeno 31. ožujka 2022. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2021. godine.



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu i Grupi za slične financijske instrumente.

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
<b>Stanje 31.03.2022.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti*	-	1.717	-	1.717
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>1.717</b>	<b>-</b>	<b>1.717</b>
<b>Stanje 31.12.2021.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti	-	-	-	-
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2022.- 31.03.2022. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	10.678	1.225	255	<b>12.158</b>	10.678	1.225	4	<b>11.907</b>
Prihodi vanjskih kupaca	10.678	1.225	255	<b>12.158</b>	10.678	1.225	4	<b>11.907</b>
Amortizacija	(25.282)	(3.329)	(928)	(29.539)	(25.282)	(3.329)	(465)	(29.076)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.524)	(357)	(3.198)	(6.079)	(2.524)	(357)	(3.134)	(6.016)
Dobit/(gubitak) segmenta	(3.695)	469	(5.228)	(8.455)	(3.695)	469	(4.975)	(8.202)
<b>Ukupno imovina</b>	<b>2.040.495</b>	<b>189.737</b>	<b>23.539</b>	<b>2.253.771</b>	<b>2.040.495</b>	<b>189.737</b>	<b>8.242</b>	<b>2.238.474</b>
<b>Ukupno obveze</b>	<b>867.904</b>	<b>100.008</b>	<b>20.050</b>	<b>987.962</b>	<b>867.904</b>	<b>100.008</b>	<b>11.872</b>	<b>979.784</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2021.- 31.03.2021. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2021.) su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	1.184	1.239	3	<b>2.426</b>	1.184	1.239	-	<b>2.423</b>
Prihodi vanjskih kupaca	1.184	1.239	3	<b>2.426</b>	1.184	1.239	-	<b>2.423</b>
Amortizacija	(19.155)	(3.334)	(927)	(23.416)	(19.155)	(3.334)	(490)	(22.979)
Financijski prihod/(trošak) neto	(838)	(398)	(868)	(2.104)	(838)	(398)	(791)	(2.027)
Dobit/(gubitak) segmenta	(156)	1.075	(2.278)	(1.359)	(156)	1.075	(2.068)	(1.149)
<b>Ukupno imovina (31.12.2021.)</b>	<b>1.321.666</b>	<b>192.409</b>	<b>23.302</b>	<b>1.537.377</b>	<b>1.321.666</b>	<b>192.409</b>	<b>7.772</b>	<b>1.521.847</b>
<b>Ukupno obveze (31.12.2021.)</b>	<b>255.172</b>	<b>64.642</b>	<b>7.614</b>	<b>327.428</b>	<b>255.172</b>	<b>64.642</b>	<b>(1.182)</b>	<b>318.632</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

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

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - ožujak 2022.	siječanj - ožujak 2021.	siječanj - ožujak 2022.	siječanj - ožujak 2021.
<b>Prihod</b>				
Prihod segmenata	12.263	2.436	11.907	2.423
Eliminacija prihoda između segmenata	(105)	(10)	-	-
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>12.158</b>	<b>2.426</b>	<b>11.907</b>	<b>2.423</b>
<b>Dobit</b>				
Profit segmenata	(8.455)	(1.359)	(8.202)	(1.149)
Amortizacija	(29.539)	(23.416)	(29.076)	(22.979)
Ostali troškovi - nealocirano	(18.560)	(5.034)	(18.507)	(4.922)
<b>Ukupna dobit/(gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>(56.554)</b>	<b>(29.809)</b>	<b>(55.785)</b>	<b>(29.050)</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – ožujak 2022.g.

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

	Grupa				Društvo			
	31.03.2022.		31.12.2021.		31.03.2022.		31.12.2021.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<i>(u tisućama kuna)</i>								
<b>Imovina/Obveze po segmentima</b>	<b>2.253.771</b>	<b>987.962</b>	<b>1.537.377</b>	<b>327.428</b>	<b>2.238.474</b>	<b>979.784</b>	<b>1.521.847</b>	<b>318.632</b>
Segment hoteli i apartmani	2.040.495	867.904	1.321.666	255.172	2.040.495	867.904	1.321.666	255.172
Segment kampovi	189.737	100.008	192.409	64.642	189.737	100.008	192.409	64.642
Segment ostalo	23.539	20.050	23.302	7.614	8.242	11.872	7.772	(1.182)
<b>Nealocirano:</b>								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	3.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	68.190	-	37.586	-	68.190	-	37.586	-
Novac i novčani ekvivalenti	389.574	-	532.346	-	389.350	-	530.925	-
Ostala potraživanja	10.851	-	9.074	-	10.843	-	9.041	-
Derivativna financijska imovina/obveze	1.717	-	-	-	1.717	-	-	-
Odgođena porezna imovina/obveze	85.036	11.546	78.820	11.951	84.409	10.981	78.299	11.382
Ostale obveze	-	24.793	-	21.053	-	24.556	-	20.748
Rezerviranja	-	23.156	-	23.156	-	23.156	-	23.156
<b>Ukupno</b>	<b>2.809.198</b>	<b>1.047.457</b>	<b>2.195.235</b>	<b>383.588</b>	<b>2.796.111</b>	<b>1.038.477</b>	<b>2.180.826</b>	<b>373.918</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj- ožujak 2022.	siječanj- ožujak 2021.	siječanj- ožujak 2022.	siječanj- ožujak 2021.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	4.245	2.394	3.995	2.391
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	7.912	32	7.912	32
	<b>12.157</b>	<b>2.426</b>	<b>11.907</b>	<b>2.423</b>

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj- ožujak 2022.	siječanj- ožujak 2021.	siječanj- ožujak 2022.	siječanj- ožujak 2021.
EU članice	4.932	3	4.932	3
Ostalo	2.980	29	2.980	29
	<b>7.912</b>	<b>32</b>	<b>7.912</b>	<b>32</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – ožujak 2022.	siječanj – ožujak 2021.	siječanj – ožujak 2022.	siječanj – ožujak 2021.
<b>Troškovi razdoblja za zaposlene /i/</b>	<b>11.335</b>	<b>1.973</b>	<b>11.037</b>	<b>1.821</b>
Neto plaće	7.447	936	7.249	850
Porezi i doprinosi iz plaća	2.331	753	2.271	708
Doprinosi na plaće	1.557	284	1.517	263
<b>Kapitalizirani troškovi plaća</b>	<b>35</b>	<b>337</b>	<b>35</b>	<b>337</b>
Neto plaće	22	220	22	220
Porezi i doprinosi iz plaća	8	70	8	70
Doprinosi na plaće	5	46	5	46
<b>Ukupni troškovi zaposlenih</b>	<b>11.370</b>	<b>2.310</b>	<b>11.072</b>	<b>2.158</b>

/i/ U prvom tromjesečju 2021. godine ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su za Grupu u iznosu od 6.954 tisuća kuna te za Društvo u iznosu od 6.657 tisuća kuna.

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 22 tisuće kuna (2021. godina: 220 tisuća kuna), troškove

poreza i doprinosa iz plaće u iznosu od 8 tisuća kuna (2021. godina: 70 tisuća kuna) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 5 tisuća kuna (2021. godina: 46 tisuća kuna).

Tijekom prvog tromjesečja 2022. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 546 (2021. godina: 394), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 566 (2021. godina: 412).

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

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

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj- ožujak 2022.</b>	<b>siječanj- ožujak 2022.</b>
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(6.649)	(6.511)
<b>Porezni (prihod)/rashod</b>	<b>(6.649)</b>	<b>(6.511)</b>

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

	<b>Odgođena porezna imovina</b>	
<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2022. godine	78.820	78.299
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	6.243	6.110
<b>Na dan 31. ožujka 2022. godine</b>	<b>85.063</b>	<b>84.409</b>

	<b>Odgođena porezna obveza</b>	
<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2022. godine	11.951	11.382
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(406)	(401)
<b>Na dan 31. ožujka 2022. godine</b>	<b>11.545</b>	<b>10.981</b>



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

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

#### Osnovna

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

	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj- ožujak 2022.</b>	<b>siječanj- ožujak 2022.</b>
<i>(u tisućama kuna)</i>		
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	(49.622)	(49.275)
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
<b>Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)</b>	<b>(21,77)</b>	<b>(21,62)</b>

#### Razrijeđena

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

### BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2022. godine, Društvo je nabavilo imovinu u vrijednosti od 741.645 tisuća kuna, dok je Grupa nabavila imovinu u vrijednosti od 741.673 tisuća kuna (od čega kupnja tri objekta u Dubrovniku iznosi 717.720 tisuća kuna).

Tijekom tromjesečnog razdoblja završenog 31. ožujka 2022. godine, Društvo i Grupa prodali su imovinu knjigovodstvene vrijednosti 1,7 tisuća kuna, što je rezultiralo neto prihodom od 9,8 tisuća kuna.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 31.03.2022.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 31.03.2022.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	951.758	350.693	943.451	350.693
Obveze za najmove prema MSFI 16	486	40	486	40
<b>Ukupno</b>	<b>952.244</b>	<b>350.732</b>	<b>943.937</b>	<b>350.732</b>

Na dan 31.03.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 952.244 tisuće kuna, od čega je 951.758 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 31.03.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 943.937 tisuća

kuna, od čega je 943.451 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 350.732 tisuće kuna, od čega se iznos od 350.693 tisuće kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 40 tisuća kuna na obveze po osnovi najma.

### BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 31. ožujka 2022. godine iznose 56.583 tisuće kuna.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 31. ožujka 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 31. ožujka 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Kupci i ostala potraživanja</b>				
Matično društvo	69	45	69	45
Ovisno Društvo	-	-	1	-
	<b>69</b>	<b>45</b>	<b>70</b>	<b>45</b>
<b>Dobavljači i ostale obveze</b>				
Matično društvo	5.318	19.616	5.318	19.616
Ovisno Društvo	-	-	54	5
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	<b>5.318</b>	<b>19.617</b>	<b>5.372</b>	<b>19.622</b>
<i>(u tisućama kuna)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj - ožujak 2022.	siječanj - ožujak 2021.	siječanj - ožujak 2022.	siječanj - ožujak 2021.
<b>Prodaja usluga</b>				
Matično društvo	163	93	163	93
Ovisno Društvo	-	-	2	-
	<b>163</b>	<b>93</b>	<b>165</b>	<b>93</b>
<b>Kupovina usluga</b>				
Matično društvo	11.282	1.092	11.282	1.092
Ovisno Društvo	-	-	105	10
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	58	5	58	5
	<b>11.340</b>	<b>1.097</b>	<b>11.445</b>	<b>1.107</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – ožujak 2022.g.

### BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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