

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

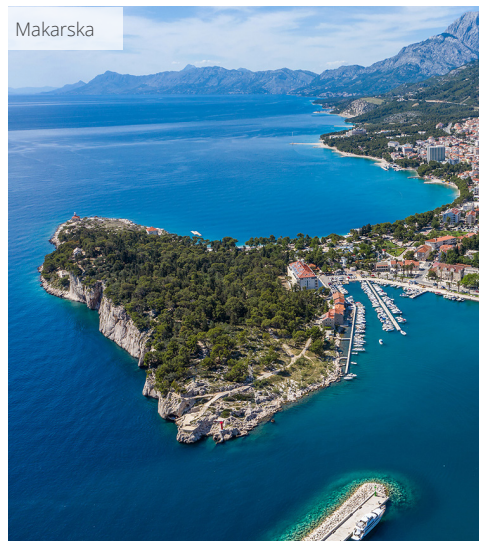
TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	28
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	29
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE	53



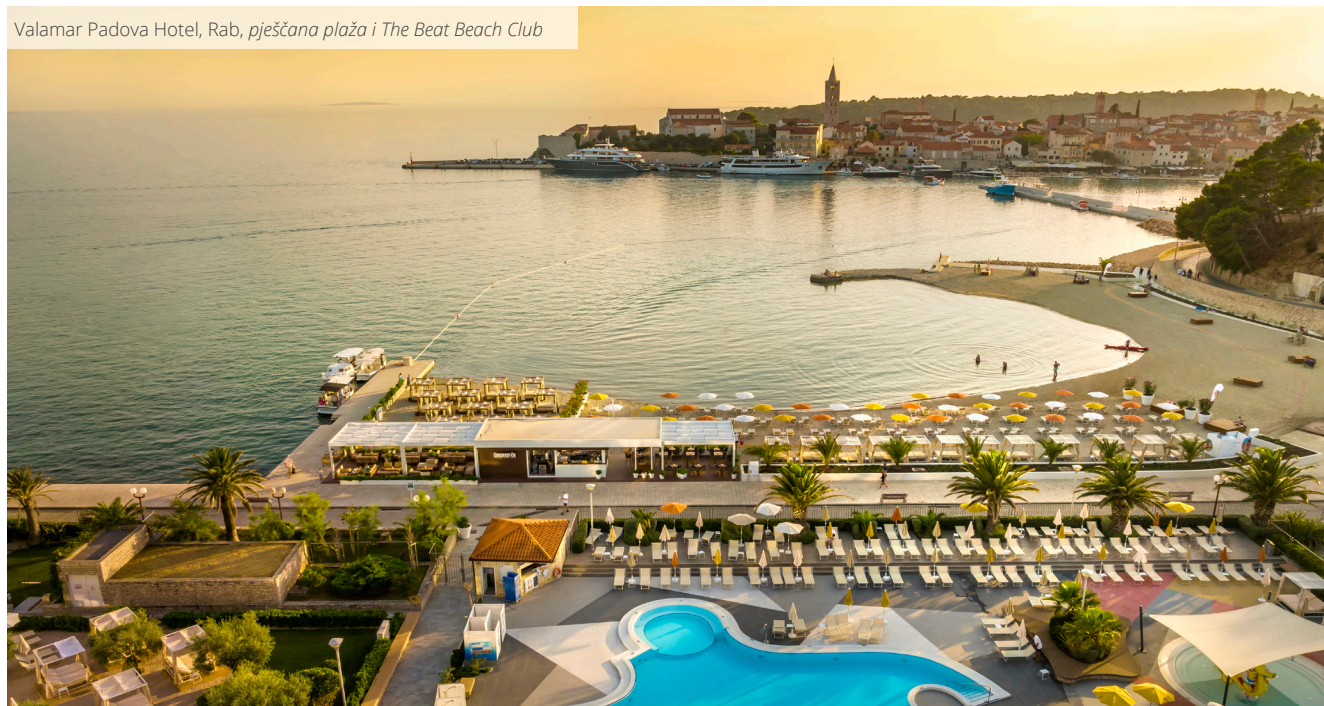
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2024. do
30.06.2024. godine

Ključne poruke

U prvom polugodištu 2024. godine Imperial Riviera ostvarila je bolje poslovne rezultate od prošlogodišnjih za isto razdoblje. **Ukupni konsolidirani prihodi** iznose **34,7 milijuna eura**, bilježe rast od 40,2% (2023: 24,7 milijuna eura). Prihodi od prodaje iznose 32,8 milijuna eura, čine gotovo 95% ukupnih prihoda i veći su za 35% u odnosu na prvo polugodište 2023. godine (+8,5 milijuna eura). Na rast prihoda od prodaje utjecalo je i ranije otvaranje objekata od lanjskog (poglavito u destinaciji Dubrovnik – Valamar Tirena hotel koja je lani u prvom polugodištu bila u rekonstrukciji, ali i ranije otvaranje Club Dubrovnik Sunny hotel) i s tim povezano veći broj operativnih dana rada, ali i daljnji rast prosječnih prodajnih cijena pansiona, poglavito u novoinvestiranim objektima. Ostvareno je ukupno 455.399 noćenja (2023: 402.144, +13,2%) uz rast prosječne prodajne cijene pansiona od 20,2%. Sve destinacije ostvarile su bolje poslovne rezultate od prošlogodišnjih, pri čemu prednjači destinacija Dubrovnik sa rastom prihoda od 67%. Pozitivni pokazatelji iz prve polovice godine nastavili su se i u srpnju, a prema stanju u knjigama rezervacija jako dobri rezultati očekuju se i u kolovozu. Ukoliko ne dođe do nekih nepredvidljivih poteškoća poput vremenskih i prirodnih nepogoda, uz nastavak pozitivnog trenda ulaza last-minute rezervacija

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



preko direktnih kanala prodaje, do kraja godine očekuje se ostvarenje planiranih rezultata poslovanja.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se, u svim destinacijama, razvijaju novi proizvodi i usluge prilagođeni očekivanju modernog gosta što podrazumijeva kontinuitet ulaganja, kako u osuvremenjivanje objekata i razvoj novih sadržaja, tako i u dodatne edukacije zaposlenika s ciljem osiguravanja

primjerene kvalitete usluge. Potvrda tome su i ocjene zadovoljstva gostiju provedene na uzorku od preko 15 tisuća popunjenih anketa. Ukupna ocjena zadovoljstva gostiju u svim čvrstim objektima i kampovima je na visokih 90%, ocjene po pojedinim objektima penju se i do 94% (osobito se to odnosi na visokobrendirane, novoinvestirane objekte i sadržaje). Posebno se ističe zadovoljstvo gostiju ljubaznim i susretljivim osobljem, čistoćom i urednošću

Ključne poruke (nastavak)

objekata, sadržajima za djecu (Maro Club), kvalitetom i raznovrsnošću ponude hrane i pića uz naravno i određene smjernice gostiju za poboljšanje pojedinih područja za još bolji doživljaj.

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2024 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), i u ovoj godini nastavili su se razvijati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada. Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage za glavnu turističku sezonu.

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

Na svojoj sjednici održanoj 04. prosinca 2023. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je **Plan kapitalnih ulaganja za 2024. godinu vrijedan 38,43 milijuna eura**. Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na: prvu fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*) u destinaciji Rab, više-faznog projekta čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu; preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3*) u destinaciji Makarska u kojoj će se i taj kompleks repozicionirati u Sunny brand koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac; izgradnju novog Bike Centra Valamar Parentino hotela u Poreču; daljnja ulaganja u

Valamar Parentino Hotel, Poreč



unapređenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj se planira i uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

Najveće višefazno ulaganje u rekonstrukciju Turističkog naselja Suha Punta (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*) u destinaciji Rab, a koje je ujedno i najveće pojedinačno ulaganje u jedan proizvod Imperial Riviere u povijesti, bit će podvrgnuto DGNB certificiranju, u skladu s principima i standardima zelene gradnje, ekonomski i

ekološki održivom modelu gradnje održivih zgrada. Nakon Valamar Amicor Green Resorta na Hvaru, bit će ovo drugo takvo ulaganje u portfelju pod upravljanjem Valamar Riviere koje podržava visoke ekološke standarde održive gradnje i energetske učinkovitosti, pridonoseći i na ovaj način ciljanim smjernicama Hrvatske Vlade o smanjenju emisija CO2 do 2030.g. za 45%.

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

Ključne poruke (nastavak)

GLAVNI RIZICI U POSLOVANJU

Obuzdavanje rasta inflacije u Eurozoni i kretanje prema ciljanoj razini od 2% godišnje, potaklo je Europsku središnju banku (ECB), da na sastanku Upravnog vijeća održanom u lipnju ove godine, po prvi puta nakon dužeg perioda (još od 09/2019) krene sa postupnim smanjivanjem ključnih kamatnih stopa za 25bp. Međutim i dalje je sveprisutna opreznost u odnosu na geopolitičke neprilike u okruženju koje i dalje mogu izazivati poremećaje u opskrbnim lancima i posljedično daljnje šokove na strani ponude cijena potrošačkih dobara i usluga kao i utjecaj monetarne politike koju provodi Američka središnja banka (FED) na eurozonu. U Republici Hrvatskoj, prema podacima Državnog zavoda za statistiku (DZS), cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju, mjerene indeksom potrošačkih cijena, u lipnju 2024. u odnosu na lipanj 2023. (na godišnjoj razini) u prosjeku su više za 2,4%, dok su u odnosu na svibanj 2024. (na mjesečnoj razini), u prosjeku ostale na istoj razini.

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 iznalaze modaliteti olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Društva i Grupe kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, dodaci na plaću za domicilne radnike, edukacije i obuke radnika) što je i u protekle tri godine



pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

Sveprisutne klimatske promjene mogu imati značajnog utjecaja na turizam u narednim godinama (suše i nedostatak vode, toplina mora, onečišćenja mora, izrazito visoke temperature zraka i vlažnosti) zbog čega je od

iznimne važnosti razvoj globalne svijesti kod svih dionika o potrebi smanjivanja ugljičnog otiska i zelenoj tranziciji. U ovom trenutku teško je konkretnije procijeniti efekte daljnjih klimatskih poremećaja na turizam u cjelini pa tako i na Mediteranu.

Ključne poruke (nastavak)

OČEKIVANJA

Ostvareni pozitivni rezultati tijekom prvog polugodišta, vrlo dobar početak srpnja i nastavak ulaska rezervacija za kolovoz i rujan, ukazuju na još jednu uspješnu glavnu turističku sezonu i ostvarenje planiranih brojki na godišnjoj razini. U usporedbi sa proteklom godinom i stanjem rezervacija u istom periodu godine, ova godina bilježi bolje rezultate za čak 25%.

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

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

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



Imperial Riviera konsolidirano

Ključni financijski pokazatelji¹

(u eurima)	01-06.2023.	01-06.2024.	2024./2023.
Ukupni prihodi	24.725.056	34.665.290	40,2%
Poslovni prihodi	24.550.395	33.442.096	36,2%
Prihodi od prodaje	24.289.599	32.764.708	34,9%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	19.465.896	26.074.389	33,9%
Operativni troškovi ²	24.693.108	31.421.931	27,2%
EBITDA ³	-142.713	2.020.165	-
EBIT	-8.745.302	-7.982.892	8,7%
EBT	-10.466.312	-9.225.039	11,9%
	31.12.2023.	30.06.2024.	2024./2023.
Neto dug ⁴	85.115.238	119.862.032	40,8%
Novac i novčani ekvivalenti ⁵	32.777.489	21.542.340	-34,3%
Tržišna kapitalizacija ⁶	239.344.665	227.947.300	-4,8%
EV ⁷	325.125.559	348.434.418	7,2%

Ključni operativni pokazatelji

	01-06.2023.	01-06.2024.	2024./2023.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.421	-0,6%
Broj postelja	10.729	10.651	-0,7%
Broj prodanih smještajnih jedinica	192.696	214.734	11,4%
Broj noćenja	402.144	455.399	13,2%
ADR ⁸ (u eurima)	101	121	20,2%

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

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

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

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

⁵ Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

⁶ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2023. odnosno 30.06.2024.

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

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

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

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

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere iznose **34,7 milijuna eura**, veći su za 9,9 milijuna eura (+40,2%) u odnosu na prvo polugodište prošle godine (2023.: 24,7 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 32,8 milijuna eura (2023.: 24,3 milijuna eura) i veći su za 8,5 milijuna eura (+34,9%). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u prvom redu rezultat je rasta broja noćenja za 13,24% (+53.255 noćenja) te povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 20,2% slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje. Na povećanje prihoda od prodaje utjecao je i veći broj operativnih dana rada za 11,9% (1.251 u odnosu na 1.118 u 2023.g) kao rezultat ranijeg početka rada objekata u destinacijama. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 55,8% (+1,5 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.



ii) Ostali poslovni prihodi iznose 677,4 tisuća eura (2023.: 260,8 tisuća eura). Rast ostalih poslovnih prihoda prvenstveno je rezultat povećanja prihoda proteklih godina u iznosu od 282,3 tisuće eura (naknadno utvrđenje manje obveze za komunalnu naknadu u destinaciji Dubrovnik za 2022. godinu slijedom usvojene žalbe). Ostale poslovne prihode čine još i: poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja, prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 174,7 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+767,9 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+271,0 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti).

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

Poslovni rashodi

(u eurima)	01.-06.2023.	01.-06.2024.	2024./2023.
Ukupni poslovni rashodi	33.295.697	41.424.988	24,4%
Materijalni troškovi	9.780.893	12.663.738	29,5%
Troškovi osoblja *	8.507.947	10.529.007	23,8%
Amortizacija	8.602.589	10.003.057	16,3%
Ostali troškovi	6.317.914	8.095.407	28,1%
Ostali poslovni rashodi	86.354	133.779	54,9%

* porast broja odrađenih sati na Društvu (+ 90.222) veći je nego na konsolidaciji iz razloga smanjenja broja odrađenih sati u povezanom društvu Praona d.o.o. zbog korištenja usluga vanjske agencije za zapošljavanje, a koji troškovi su evidentirani u iznosu od 169 tisuća eura pod Ostali vanjski troškovi.

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi iznose **41,4 milijuna eura** uz rast od 24,4% (2023.: 33,3 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 30,6% (2023.: 29,4%), iznose 12,7 milijuna eura i veći su za 2,9 milijuna eura (+29,5%; 2023.: 9,8 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, potrošnih materijala i usluga te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara. Naime, Državni zavod za statistiku objavio je da su, prema prvim procjenama, cijene dobara i usluga, mjerene indeksom potrošačkih cijena, na 30.06. više za 2,4% na godišnjoj razini (30.06.2023.: 7,6%), što ukazuje da je rast cijena dobara i usluga i dalje prisutan, ali uz postupno smirivanje. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, provizije

agencijama, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed rasta obujma poslovanja te porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 10,5 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,4% (2023.: 25,6%) i veći su za 2,0 milijuna eura (+23,8%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 8,8% (+74.133)*, sve povezano uz ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 1,1% (2024.: 1.108 radnika, 2023.: 1.096 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 10,0 milijuna eura, čini udio od 24,1% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 25,8%). Rast amortizacije za 16,3% (+1,4 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine re-aliziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

iv) Ostali troškovi iznose 8,1 milijuna eura, čine udio od 19,5% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 19,0%), povećani su za 28,1% (+1,8 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja (+522,0 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno uslijed većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+516,6 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima u (+458,3 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+305,9 tisuća eura), a koji se odnose na: komunalne naknade, naknade za studente, naknade za ustupljene radnike, usluge odvjetnika, konzaltinga, koncesijske naknade, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 133,8 tisuće eura (2023.: 86,4 tisuća eura). Ostale poslovne rashode čine: troškovi poslovanja iz proteklih godina, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi (Poslovni rashodi umanjeni za amortizaciju) iznose 31,4 milijuna eura uz rast od 27,3% (2023.: 24,7 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz povećani obujam poslovanja odnosno ranije otvaranje objekata i veći broj ostvarenih noćenja za 13,2% (+53.255 noćenja), veći broj operativnih dana rada (1.251 u odnosu na 1.118 dana u 2023.g.) te daljni rast cijena potrošačkih dobara i usluga.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 174,7 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+767,9 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+271,0 tisuću eura) slijedom ranijeg plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti).

Financijski rashodi iznose iznose 2,5 milijuna eura (2023.: 1,9 milijuna eura). Povećanje je rezultat rasta: a) troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 35,4 tisuća eura; b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primjenom MSFI 16 standarda u iznosu od 190,9 tisuća eura te c) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 342,3 tisuća eura uslijed ukidanja (u trenutku realizacije) prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).

Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool



OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Tijekom prvog polugodišta 2024. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidirani pozitivan rezultat iz operativnog poslovanja (EBITDA) u iznosu od 2,0 milijuna eura (2023.: -142,7 tisuća eura).

DOBIT/(GUBITAK)

Konsolidirani gubitak prije oporezivanja iznosi -9,2 milijuna eura (2023.: -10,5 milijuna eura). Grupa je procijenila

povećanje odgođene porezne imovine na ostvareni gubitak prvog polugodišta te na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u tekućoj godini prema Zakonu o poticanju ulaganja te smanjenje odgođene porezne obveze na amortizirani dio fer vrijednosti imovine, a sve prema odredbama MRS-a 34 te shodno tome priznala porezni prihod u iznosu od 2,8 milijuna eura. Konsolidirani neto gubitak razdoblja iznosi -6,4 milijuna eura. Zbog visoko izražene sezonalnosti poslovanja procjena poreza na dobit za tromjesečna izvješća nije indikator konačnog poreza na dobit na 31. prosinac 2024.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.06.2024. konsolidirano

(u eurima)	31.12.2023.	30.06.2024.	2024./2023.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	326.489.975	341.170.247	4,5%
C) Kratkotrajna imovina	36.788.418	31.399.223	-14,7%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.187.118	3.111.265	162,1%
E) UKUPNO AKTIVA	364.465.511	375.680.735	3,1%
A) Kapital i rezerve	238.736.993	221.791.457	-7,1%
B) Rezerviranja	3.415.677	2.718.573	-20,4%
C) Dugoročne obveze	93.925.028	106.722.535	13,6%
D) Kratkoročne obveze	25.704.082	41.856.726	62,8%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.683.731	2.591.444	-3,4%
F) UKUPNO PASIVA	364.465.511	375.680.735	3,1%

Na dan 30.06.2024. konsolidirana vrijednost imovine Imperial Riviere iznosi 375,7 milijuna eura, veća je za 3,1% (+11,2 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 341,2 milijuna eura i veća je za 4,5% (+14,7 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 16,4 milijuna eura; ii) priznavanja turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi kao dijela dugotrajne materijalne imovine primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem

su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi u iznosu od 4,7 milijuna eura; iii) povećanja odgođene porezne imovine za 2,7 milijuna eura, uslijed iskazivanja OPI na gubitak prvog polugodišta te na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u tekućoj godini prema Zakonu o poticanju ulaganja, a sve prema odredbama MRS 34 te iv) povećanja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 806,8 tisuća eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 10,0 milijuna eura te ii) prodaje i redovitog te jednokratnog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 55,1 tisuću eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 31,4 milijuna eura i manja je za 14,7% (2023.: 36,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Kratkotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) smanjenja stavke kratkoročnih depozita i novca za 11,2 milijuna eura uslijed redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (9,0 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone te financiranja kapitalnih ulaganja te ii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 293,2 tisuća eura (ukidanje prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti u trenutku realizacije). S druge strane, kratkotrajna imovina se, u odnosu na početno stanje, povećala na pozicijama: i) potraživanja od kupaca za 3,8 milijuna eura što je uobičajeno za ovaj period godine; ii) potraživanja od države i drugih institucija za 1,0 milijun eura; iii) zaliha za 655,3 tisuća eua; iv) potraživanja od zaposlenika za 427,8 tisuća eura te v) ostalih potraživanja za 230,5 tisuća eura.

Imovina i obveze (nastavak)

Na dan 30.06.2024. konsolidirani dionički kapital, rezerve i obveze Imperial Riviere iznose 375,7 milijuna eura, povećane su za 3,1% (+11,2 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 221,8 milijuna eura, smanjeni su za 16,9 milijuna eura kao rezultat umanjenja zadržane dobiti u iznosu od 10,5 milijuna eura na ime isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine, ostvarenog neto gubitka u prvom polugodištu u iznosu od -6,4 milijuna eura te smanjenja manjinskog interesa za 40,6 tisuća eura.

Ukupne dugoročne obveze iznose 106,7 milijuna eura i veće su za 12,8 milijuna eura (+13,6%) u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na: a) povećanje dugoročne obveze za kredite (+8,3 milijuna eura) uslijed korištenja dugoročnog investicijskog kredita te b) na priznavanje dugoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi (+4,6 milijuna eura). S druge strane, dugoročne obveze smanjile su se na poziciji odgođene porezne obveze za 107,7 tisuća eura.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 41,9 milijuna eura, povećane su za 16,2 milijuna eura (+62,8%) u odnosu na početno stanje. Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za primljene predujmove (+11,9 milijuna eura), što je uobičajeno za ovaj period godine; ii) povećanje obveze prema dobavljačima (+5,0 milijuna eura); iii) povećanje obveze za poreze

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



doprinosi i slična davanja (+3,7 milijuna eura); iv) povećanje obveze prema zaposlenicima (+1,7 milijuna eura) te v) povećanje ostalih kratkoročnih obveza (+468,8 tisuća eura) od čega se najveći dio odnosi na priznavanje kratkoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi prema MSFI 16 standardu,

a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi (+320,0 tisuća eura). U istom periodu, uslijed redovnih otplata glavnica kredita, smanjenje su obveze prema bankama (-6,6 milijuna eura).

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

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

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

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAPACITETA

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

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



Zaposlenost

Broj zaposlenih u povezanom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.06.2024. iznosi 42 radnika (15 na neodređeno vrijeme i 27 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1674 radnika, od čega se 591 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	209	93	55	151	15	523
Stalni - bez doprinosa	21	5	4	38	-	68
Rad na određeno	35	33	10	26	4	108
Sezonac	233	151	93	269	13	759
Stalni sezonac - 1god.	76	82	8	40	10	216
Ukupno:	574	364	170	524	42	1.674

Plan zapošljavanja i priprema za sezonu započela je brojnim aktivnostima na tržištu rada, a intezitet traženja djelatnika bio je visok do početka lipnja. Odrađene su brojne kampanje, sudjelovanja na lokalnim sajmovima, obilasci gradova iz susjednih država i regije, sa fokusom na obilazak više gradova u Makedoniji. S kvalitetnom promocijom, nastavkom ulaganja u materijalna primanja i poboljšanjem uvjeta u 2024. godini, Grupa je do 30. lipnja 2024. osigurala 98% planiranih djelatnika za sezonu. Zapošljavanje je proteklo u periodu od 1.4. za stalne sezonce, sezonce povratnike i deficitarna stručna zanimanja s naglaskom na domicilne kandidate sa kojima

se sklapaju što povoljniji ugovori za dugoročiji ostanak u kompaniji. Među dogovorenim kandidatima zaposleno je 292 strana državljana, od toga većinom kandidata iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 59 djelatnika iz Azije. Društvo i Grupa su uloženi dodatnim sredstvima za osiguranje većih materijalnih prava i nagrada za 2024. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama, voditelje kao nositelje poslovanja, te kroz provođenje jamstva minimalnih primanja tijekom cijele godine, osigurali gotovo potpuni broj planiranog zapošljavanja. Uvođenjem nove nagrade u iznosu od 400 eura (za sezonu) za sve djelatnike koji ne koriste usluge smještaja organiziranog

i plaćenog od strane Imperiala te ne primaju subvenciju u sklopu programa „Krov nad glavom“, postali smo prepoznatljiviji kod domicilnih kandidata. Također, i u ovoj godini se nastavilo sa programima nagrađivanja: „špica“ za djelatnike u operacijama koja se isplaćuje sa plaćom za lipanj, srpanj i kolovoz, s time da se za specijalističke pozicije iznos povećao na 400 eura. Nastavilo se i sa Start Up nagradama, programom predloži prijatelja, nagradama u domaćinstvu te nagrađivanje Imperial Top Performersa, a tokom lipnja isplaćena je i nagrada od 670,0 eura za sezonce povratnike.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva iznose **33,8 milijuna eura**, veći su za 9,9 milijuna eura (+41,7%) u odnosu na prošlogodišnje (2023.: 23,8 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 31,9 milijuna eura (2023.: 23,4 milijuna eura) i veći su za 8,5 milijuna eura (+36,2%). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u prvom redu rezultat je rasta broja noćenja za 13,24% (+53.255 noćenja) te povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 20,2%, slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje. Na povećanje prihoda od prodaje utjecao je i veći broj operativnih dana rada za 11,9% (1.251 u odnosu na 1.118 u 2023.g) kao rezultat ranijeg početka rada objekata u destinacijama. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 55,8% (+1,5 milijuna eura), slijedom većeg broja operativnih dana rada, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepta i poboljšanja usluge.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 662,7 tisuća eura (2023.: 237,8 tisuća eura). Rast ostalih poslovnih prihoda prvenstveno je rezultat povećanja prihoda iz proteklih godina u iznosu od 282,3 tisuće eura (naknadno utvrđenje manje obveze za komunalnu naknadu u destinaciji Dubrovnik za 2022. godinu slijedom usvojene žalbe).

Ostale poslovne prihode čine još i: poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja, prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 179,1 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjenenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+767,9 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+268,6 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose 40,4 milijuna eura uz rast od 25,1% (2023.: 32,3 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 30,0% (2023.: 29,0%), iznose 12,1 milijuna eura i veći su za 2,8 milijuna eura (+29,4%; 2023.: 9,4 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, potrošnih materijala i usluga te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara. Naime,

Državni zavod za statistiku objavio je da su, prema prvim procjenama, cijene dobara i usluga, mjerene indeksom potrošačkih cijena, na 30.06. više za 2,4% na godišnjoj razini (30.06.2023.: 7,6%), što ukazuje da je rast cijena dobara i usluga i dalje prisutan, ali uz postupno smirivanje. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, provizije agencijama, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed rasta obujma poslovanja te porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 10,3 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,5% (2023.: 25,4%) i veći su za 2,1 milijuna eura (+25,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 11,2% (+90.222), sve povezano uz ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 3,0% (2024.: 1.078 radnika, 2023.: 1.049 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 9,9 milijuna eura, čini udio od 24,4% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 26,3%). Rast amortizacije za 16,3% (+1,4 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

Rezultati Društva (nastavak)

iv) Ostali troškovi iznose 8,0 milijuna eura, čine udio od 19,8% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 19,1%), povećani su za 29,6% (+1,8 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+516,6 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; ii) povećanja (+514,0 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno uslijed većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (+463,7 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+331,9 tisuća eura), a koji se odnose na: komunalne naknade, naknade za studente, naknade za ustupljene radnike, usluge odvjetnika, konzaltinga, koncesijske naknade, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 132,3 tisuće eura (2023.: 81,6 tisuća eura). Ostale poslovne rashode čine: troškovi poslovanja iz proteklih godina, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.



Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 1,2 milijuna eura (2023.: 179,1 tisuća eura). Ovako značajan rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjenjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+767,9 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) povećanja prihoda od kamata (+268,6 tisuća eura) slijedom plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekoćni depoziti).

Financijski rashodi iznose 2,5 milijuna eura (2023.: 1,9 milijun eura). Povećanje je rezultat rasta: a) troška kamata na dugoročne kredite u iznosu od 37,0 tisuća eura; b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primjenom MSFI 16 standarda u iznosu od 190,9 tisuća eura te c) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 341,3 tisuća eura uslijed ukidanja (u trenutku realizacije) prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).

Ukupna imovina Društva na dan 30.06.2024. godine iznosi 373,0 milijuna eura uz povećanje od 2,9% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2023.: 362,5 milijuna eura).



DOBIT/(GUBITAK)

Gubitak prije oporezivanja za Društvo iznosi -9,1 milijuna eura (2023.: -10,4 milijuna eura). Društvo je procijenilo povećanje odgođene porezne imovine na ostvareni gubitak prvog polugodišta te na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u tekućoj godini prema Zakonu o poticanju ulaganja te smanjenje odgođene porezne obveze na amortizirani dio

fer vrijednosti imovine, a sve prema odredbama MRS-a 34 te shodno tome priznalo porezni prihod u iznosu od 2,8 milijuna eura. Neto gubitak razdoblja za Društvo iznosi -6,3 milijuna eura. Zbog visoko izražene sezonalnosti poslovanja procjena poreza na dobit za tromjesečna izvješća nije indikator konačnog poreza na dobit na 31. prosinac 2024.

Investicije 2024

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

Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na prvu fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*) u destinaciji Rab, više-faznog projekta koji je započeo u ožujku ove godine, a čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu. Završilo je ulaganje u preuređenje postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3*) u destinaciji Makarska, čiji cilj je bio repozicioniranje kompleksa u Sunny brend koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac. Nadalje, dovršena je izgradnja novog Bike Center Poreč u sklopu Valamar Parentino Hotela, dok se cjelovit investicijski projekt provodi do polovice iduće godine. Završena su ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampu Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj je također završena investicija u uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

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



Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. Obzirom na važnost turističke industrije te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo i Grupa prate i procjenjuju rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjom roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena. Prilikom praćenja i procjene rizika Društvo i Grupa primjenjuju proaktivni pristup sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne prilike koje on donosi. Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje. 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.

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

- **Financijski rizici**

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

- **Poslovni rizici**

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

- **Operativni rizici**

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

- **Globalni rizici**

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

- **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

U cilju umanjavanja rizika, Društvo i Grupa aktivno pristupaju kamatnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata. U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzimaju, Društvo i Grupa izloženi su brojnim financijskim rizicima, a osobito:

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

1) Kamatni rizik

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kreditni rizik

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

3) Cjenovni rizik

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

4) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih

tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Otplate kreditnih obveza uglavnom su usklađene s razdobljem značajnijih novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2024. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka.

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

5) Rizici vezani uz dionice

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

6) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30. lipnja 2024. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva, ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30. lipnja 2024. godine, ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 1,2 milijuna eura.

7) Rizik inflacije

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

POSLOVNI RIZICI

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

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

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

OPERATIVNI RIZICI

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

troškove Društva i Grupe te iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji. Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te 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 gospodarske i financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz rat u Ukrajini, te sukobe na Bliskom istoku;
- rizici vezani uz klimatske promjene.

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

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

REGULATORNI RIZICI

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

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



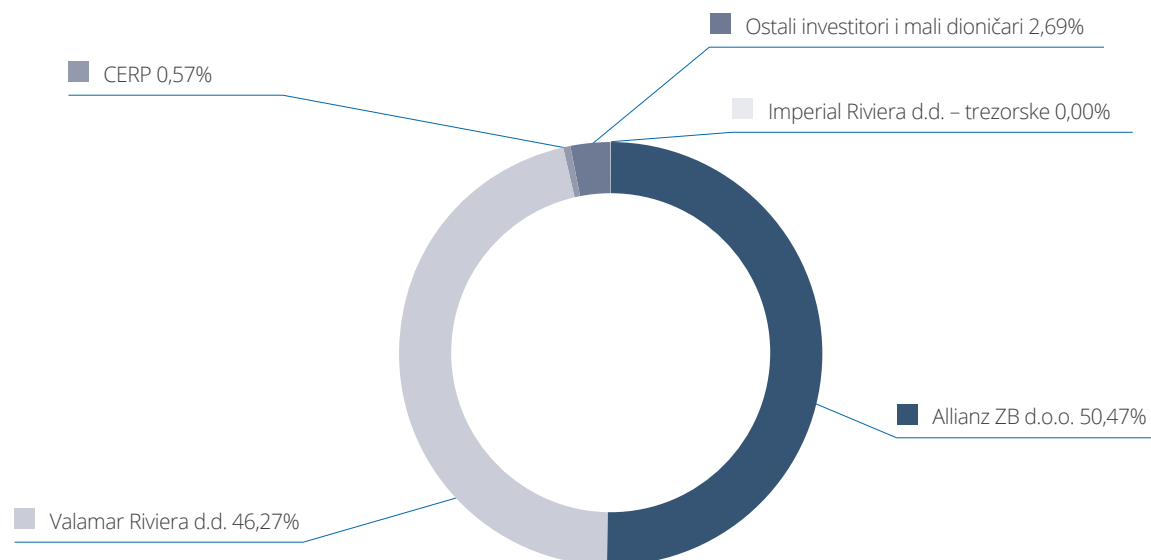
Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača. Novim zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama iz srpnja 2023. godine, Društvo i Grupa izloženi su i rizicima novih pravnih, financijskih i operativnih ograničenja vezanih za

koncesije i dozvole na pomorskom dobru, uz napomenu da svi ključni podzakonski akti u promatranom razdoblju još nisu doneseni. Novi Zakon o turizmu stupio je na snagu 01.01.2024. godine. Uredbe o zakupu turističkog zemljišta, sektoru turizma omogućuju daljnji razvoj i ulaganja u segmentu kampinga. Utvrđene su cijene najma turističkog zemljišta, a definiran je i pravni okvir koji kompanijama u turističkom sektoru omogućuje konkretno strateško planiranje, pripremu investicija i razvoja na duži rok.

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.06.2024. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.150.378	50,47
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. CERP	13.110	0,57
4. Trezorske dionice	46	0,00
5. Ostali dioničari	61.211	2,69
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.06.2024. godine iznosi 201.265.404,0 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa.

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-lipanj 2024. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke

burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 4.379 dionica. Ukupno ostvaren promet u prvom polugodištu iznosi 460.490 eura s prosječnom ostvarenom cijenom po dionici od 105,2 eura.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – lipanj 2024. kretala se od najniže 100,0 eura do najviše 110,0 eura.

Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 100,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.06.2024. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

Standardi

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

Odnosi sa bankama

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u svibnju 2024. godine sklopilo s OTP bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna eura za financiranje investicijskog ciklusa u 2024. godini.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

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

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 29.04.2024. godine na Internet stranicama Zagrebačke burze objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2023. godinu, te je isti dan HANFI u SRPI dostavljen Godišnji upitnik o usklađenosti kao i Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2023. godinu.

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

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

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 28.02.2024. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 01.03.2024. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva, a dana 23.03.2024. godine na Internet stranicama Sudskog registra objavljena je dopuna dnevnog reda Glavne skupštine koja se održala 26.04.2024. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu. Glavna skupština jednoglasno je donijela odluke po svim točkama dnevnog reda pa tako između ostalog i o izmjenama Statuta, upotrebi dobiti te dividendi u iznosu od 4,63 EUR po dionici, koja je isplaćena 23.05.2024. 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 imenovan predstavnik radnika.

Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član i Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2024. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

Odnosi s povezanim poduzećima

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 413.863 eura prihoda te 6.749.028 eura rashoda. Na dan 30.06.2024. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 407.004 eura, dok obveze iznose 2.336.792 eura.

Događaji nakon datuma bilance

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

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

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.



Sebastian Palma
član Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 31.07.2024.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja 2024. godine do 30. lipnja 2024. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković
predsjednik Uprave



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

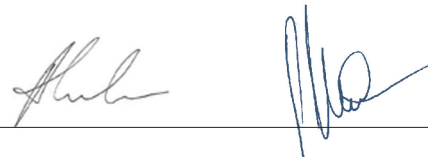
Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 30.06.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtna izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **1674**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____



BILANCA NA DAN 30.06.2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	326.489.975	341.170.247
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	589.023	513.407
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	589.023	513.407
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	308.953.656	320.177.128
1. Zemljište	011	108.602.499	113.340.506
2. Građevinski objekti	012	162.527.222	157.253.384
3. Postrojenja i oprema	013	23.362.099	22.184.337
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.514.143	7.420.907
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	47.073	188.631
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.484.746	18.436.727
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.352.636
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	237.462	1.044.287
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	233.256	1.040.081
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	16.709.834	19.435.425
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.788.418	31.399.223
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.453.708	2.154.389
1. Sirovine i materijal	039	1.396.608	2.051.917
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	97.319
5. Predujmovi za zalihe	043	3.138	5.153
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.736.383	7.174.889
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	37.713	232.799
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	11.931	220.575
3. Potraživanja od kupaca	049	523.927	3.904.760
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	448.123
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.048.994	2.044.597
6. Ostala potraživanja	052	93.496	324.035
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.820.838	18.927.605
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	24.000.000	18.400.000
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	527.605
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.777.489	3.142.340
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.118	3.111.265
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	364.465.511	375.680.735
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2024.g. konsolidirano

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	238.736.993	221.791.457
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.132.732	4.724.803
1. Zakonske rezerve	071	4.138.121	4.730.192
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	208.747	1.107.789
1. Zadržana dobit	084	208.747	1.107.789
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	12.044.860	-6.351.219
1. Dobit poslovne godine	087	12.044.860	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	6.351.219
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	665.656	625.086
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	2.718.573
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	814.605
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	1.159.396
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.441.676	744.572
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.925.028	106.722.535
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.548.213	100.843.385
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	4.831.275
11. Odgođena porezna obveza	108	1.155.535	1.047.875
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.704.082	41.856.726
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.340.470	2.304.447
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.773.153	10.184.160
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	13.397.833
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.588.682	8.667.090
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	955.114	2.624.821
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	391.281	4.066.837
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	49.388	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	93.313	562.150
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.683.731	2.591.444
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	364.465.511	375.680.735
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	24.550.395	23.010.894	33.442.096	30.608.661
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	174.036	131.861	310.445	265.975
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	24.115.563	22.741.439	32.454.263	29.851.816
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	939	726	4.861	3.180
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	53.159	23.871	76.142	39.648
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	206.698	112.997	596.385	448.042
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	33.295.697	23.242.681	41.424.988	28.140.119
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	9.780.893	8.173.382	12.663.738	10.162.699
a) Troškovi sirovina i materijala	010	6.533.189	5.632.017	7.884.401	6.382.504
b) Troškovi prodane robe	011	22.174	22.020	28.068	26.879
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.225.530	2.519.345	4.751.269	3.753.316
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.507.947	6.590.900	10.529.007	7.739.759
a) Neto plaće i nadnice	014	5.441.533	4.173.989	6.656.407	4.760.686
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.928.674	1.535.829	2.470.976	1.939.320
c) Doprinosi na plaće	016	1.137.740	881.082	1.401.624	1.039.753
4. Amortizacija	017	8.602.589	4.385.690	10.003.057	5.006.419
5. Ostali troškovi	018	6.317.914	4.066.289	8.095.407	5.206.811
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	86.354	26.420	133.779	24.431
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	174.661	382.206	1.223.194	523.722
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	14.709	10.109	285.610	149.593
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	568	1.046	0	1.288
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	145.063	358.198	912.991	351.831
10. Ostali financijski prihodi	040	14.321	12.853	24.593	21.010
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.895.671	1.034.129	2.465.341	1.235.771
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	1.769.420	965.794	1.995.724	943.072
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.087	0
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	126.251	68.335	468.530	292.699

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2024.g. konsolidirano

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	24.725.056	23.393.100	34.665.290	31.132.383
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	35.191.368	24.276.810	43.890.329	29.375.890
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-10.466.312	-883.710	-9.225.039	1.756.493
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	1.756.493
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-10.466.312	-883.710	-9.225.039	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.520.748	-3.725.053	-2.833.250	-857.976
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-2.945.564	2.841.343	-6.391.789	2.614.469
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	2.841.343	0	2.614.469
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-2.945.564	0	-6.391.789	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-2.945.564	2.841.343	-6.391.789	2.614.469
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-2.908.680	2.833.185	-6.351.219	2.583.844
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-36.884	8.158	-40.570	30.625
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-2.945.564	2.841.343	-6.391.789	2.614.469
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti finansijske 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 - lipanj 2024.g. konsolidirano

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-2.945.564	2.841.343	-6.391.789	2.614.469
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-2.945.564	2.841.343	-6.391.789	2.614.469
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-2.908.680	2.833.185	-6.351.219	2.583.844
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-36.884	8.158	-40.570	30.625

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - lipanj 2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-10.466.312	-9.225.039
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.897.515	10.515.850
a) Amortizacija	003	8.602.589	10.003.057
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-8.618	8.288
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	-14.709	-723.563
e) Rashodi od kamata	007	1.862.187	2.406.699
f) Rezerviranja	008	404.803	-260.905
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-568	1.087
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	51.831	-918.813
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	431.203	1.290.811
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	11.212.582	13.547.653
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	17.517.576	22.009.440
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.615.152	-9.162.467
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	310.158	700.680
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	11.643.785	14.838.464
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.748.779	-2.134.818
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	9.895.006	12.703.646
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.781	21.376
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	14.709	723.563
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	5.600.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	27.490	6.344.939
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-18.051.547	-15.593.306
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-5.800.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-23.851.547	-15.593.306
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-23.824.057	-9.248.367
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	8.295.173
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	8.295.173
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.201.814	-6.829.056
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.718.414	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.690	-2.798
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-9.922.918	-17.385.601
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-9.922.918	-9.090.428
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-23.851.969	-5.635.149
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.908.518	8.777.489
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	5.056.549	3.142.340

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.351.219	-6.351.219	0	-6.351.219
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	-10.553.747	0	-10.553.747	0	-10.553.747
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.452.789	-12.044.860	0	-40.570	-40.570
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.730.192	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	1.107.789	-6.351.219	221.166.371	625.086	221.791.457
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.351.219	-6.351.219	0	-6.351.219
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	899.042	-12.044.860	-10.553.747	-40.570	-10.594.317

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 30.06.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **2**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **1632**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____



BILANCA NA DAN 30.06.2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	324.994.892	339.528.280
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	564.424	493.106
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	564.424	493.106
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	307.072.236	318.162.518
1. Zemljište	011	108.232.552	112.970.559
2. Građevinski objekti	012	162.011.749	156.748.074
3. Postrojenja i oprema	013	22.400.869	21.163.637
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.480.526	7.366.027
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	47.073	188.631
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.483.593	18.372.954
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.352.636
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	648.398	1.455.223
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	410.936	410.936
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	233.256	1.040.081
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	16.709.834	19.417.433
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.278.975	30.323.168
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.218.812	1.971.525
1. Sirovine i materijal	039	1.161.712	1.869.053
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	97.319
5. Predujmovi za zalihe	043	3.138	5.153
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.675.125	6.563.077
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.425	241.101
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	510.991	3.600.639
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	448.123
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.015.201	1.956.567
6. Ostala potraživanja	052	87.186	316.647
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.986.742	19.093.509
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	165.904	165.904
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	24.000.000	18.400.000
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	527.605
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.398.296	2.695.057
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.104	3.112.548
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	362.460.971	372.963.996
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2024.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	237.664.568	220.809.188
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.132.732	4.724.803
1. Zakonske rezerve	071	4.138.121	4.730.192
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	5.417	701.020
1. Zadržana dobit	084	5.417	701.020
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	11.841.421	-6.301.633
1. Dobit poslovne godine	087	11.841.421	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	6.301.633
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	2.718.573
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	814.605
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	1.159.396
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.441.676	744.572
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.390.701	105.689.585
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.083.999	99.879.172
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	4.831.275
11. Odgođena porezna obveza	108	1.085.422	979.138
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.344.912	41.202.829
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.352.584	2.331.898
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.541.047	10.068.107
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	13.397.833
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.505.915	8.330.596
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	918.462	2.565.933
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	371.532	3.896.930
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	49.388	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	93.303	562.144
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.645.113	2.543.821
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	362.460.971	372.963.996
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	23.645.473	22.172.694	32.532.033	29.733.039
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	180.172	137.997	323.539	277.074
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	23.227.472	21.915.426	31.545.799	28.981.889
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	939	726	4.861	3.180
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	60.759	29.571	87.542	45.348
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	176.131	88.974	570.292	425.548
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	32.309.176	22.435.660	40.418.460	27.356.326
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	9.378.834	7.824.837	12.136.177	9.711.070
a) Troškovi sirovina i materijala	010	6.121.989	5.264.622	7.502.711	6.075.165
b) Troškovi prodane robe	011	22.174	22.020	28.068	26.879
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.234.671	2.538.195	4.605.398	3.609.026
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.196.840	6.338.701	10.290.514	7.556.901
a) Neto plaće i nadnice	014	5.238.925	4.012.133	6.503.269	4.648.279
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.862.590	1.479.841	2.418.741	1.894.594
c) Doprinosi na plaće	016	1.095.325	846.727	1.368.504	1.014.028
4. Amortizacija	017	8.490.002	4.328.017	9.871.343	4.940.658
5. Ostali troškovi	018	6.161.920	3.921.527	7.988.105	5.123.337
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	81.580	22.578	132.321	24.360
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	179.134	384.429	1.223.653	524.680
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	4.525	2.275	2.782	1.647
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	14.657	10.057	283.287	148.904
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	568	1.046	0	1.288
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	145.063	358.198	912.991	351.831
10. Ostali financijski prihodi	040	14.321	12.853	24.593	21.010
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.882.498	1.027.709	2.452.742	1.228.279
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	1.756.247	959.374	1.984.125	936.580
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.087	0
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	126.251	68.335	467.530	291.699

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	23.824.607	22.557.123	33.755.686	30.257.719
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	34.191.674	23.463.369	42.871.202	28.584.605
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-10.367.067	-906.246	-9.115.516	1.673.114
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	1.673.114
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-10.367.067	-906.246	-9.115.516	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-7.503.468	-3.729.460	-2.813.883	-873.299
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-2.863.599	2.823.214	-6.301.633	2.546.413
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	2.823.214	0	2.546.413
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-2.863.599	0	-6.301.633	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-2.863.599	2.823.214	-6.301.633	2.546.413
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-2.863.599	2.823.214	-6.301.633	2.546.413
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-10.367.067	-9.115.516
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	10.950.646	10.259.259
a) Amortizacija	003	8.490.002	9.871.343
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-8.112	8.288
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	-14.657	-721.240
e) Rashodi od kamata	007	1.849.032	2.395.106
f) Rezerviranja	008	421.103	-274.875
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-568	1.087
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	213.846	-1.020.450
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	583.579	1.143.743
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	11.162.898	13.889.790
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	16.870.314	21.750.287
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.057.513	-8.613.210
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	350.097	752.713
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	11.746.477	15.033.533
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.723.764	-2.122.447
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	10.022.713	12.911.086
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.781	21.376
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	14.657	721.240
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	5.600.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	27.438	6.342.616
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.934.325	-15.482.566
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-5.800.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-23.734.325	-15.482.566
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-23.706.887	-9.139.950
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	7.795.173
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	7.795.173
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.085.761	-6.713.003
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.718.414	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.690	-2.798
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-9.806.865	-17.269.548
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-9.806.865	-9.474.375
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-23.491.039	-5.703.239
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.446.643	8.398.296
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.955.604	2.695.057

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	11.841.421	237.664.568	0	237.664.568
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	11.841.421	237.664.568	0	237.664.568
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.301.633	-6.301.633	0	-6.301.633
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	-10.553.747	0	-10.553.747	0	-10.553.747
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.249.350	-11.841.421	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.730.192	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	701.020	-6.301.633	220.809.188	0	220.809.188
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.301.633	-6.301.633	0	-6.301.633
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	695.603	-11.841.421	-10.553.747	0	-10.553.747

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske
izvještaje – GFI
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

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

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Nadzorni odbor Društva čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Eugen Stanissa, 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 dobit u iznosu od 382.422 eura, kapital i rezerve iznosile su 1.163.958 eura.

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

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

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

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

Financijske izvještaje za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2024. godine odobrila je Uprava 31. srpnja 2024. godine.

Financijski izvještaji za drugo tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2024. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za drugo tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe, te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2023. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Usljed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije te činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristilo u procesu pretvorbe procijenjeno u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva. Prema Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje u tekstu ZOTZ) koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine obračunavala se koncesijska naknada za korištenja turističkog zemljišta površine od gotovo 170 tisuća m² za Društvo. Stupanjem na snagu Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu (dalje u tekstu ZNGZ) 2. svibnja 2020. godine prestao je važiti ZOTZ.

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

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

Društvo je nakon donesenih Uredbi utvrdilo površine turističkog zemljišta od 169.065m².

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

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

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

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2024. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2023. godine.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

Hijerarhija fer vrijednosti

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu i obveze mjerene po fer vrijednosti na dan 30.06.2024.:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 31.12.2023.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice	-	4	-	4
Derivativni financijski instrumenti*	-	1.054	-	1.054
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	1.058	-	1.058
Stanje 30.06.2024.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice	-	4	-	4
Derivativni financijski instrumenti*	-	1.568	-	1.568
Imovina iskazana po fer vrijednosti	-	1.572	-	1.572

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2024.- 30.06.2024. su kako slijedi

(u tisućama eura)	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	28.976	2.650	1.139	32.765	28.976	2.650	255	31.881
Prihodi vanjskih kupaca	28.976	2.650	1.139	32.765	28.976	2.650	255	31.881
Amortizacija	(8.531)	(994)	(477)	(10.003)	(8.531)	(994)	(346)	(9.871)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.283)	(173)	1.214	(1.242)	(2.283)	(173)	1.228	(1.229)
Dobit/(gubitak) segmenta	7.458	1.315	(2.057)	6.716	7.458	1.315	(2.222)	6.551
Ukupno imovina	279.874	18.616	13.081	311.570	279.874	18.616	10.918	309.408
Ukupno obveze	101.395	13.512	2.832	117.738	101.395	13.512	2.020	116.927

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – lipanj 2024.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.-30.06.2023. su kako slijedi (imovina i obveze prikazani na 31.12.2023.):

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	20.726	2.576	988	24.290	20.726	2.576	106	23.408
Prihodi vanjskih kupaca	20.726	2.576	988	24.290	20.726	2.576	106	23.408
Amortizacija	(7.490)	(865)	(248)	(8.603)	(7.490)	(865)	(135)	(8.490)
Financijski prihod / (trošak) neto	(1.773)	(90)	(142)	(1.721)	(1.773)	(90)	(160)	(1.703)
Dobit/(gubitak) segmenta	4.539	1.390	(1.851)	4.078	4.539	1.390	(1.934)	3.994
Ukupno imovina (31.12.2023.)	279.873	18.616	13.081	311.570	279.874	18.616	10.918	309.408
Ukupno obveze (31.12.2023.)	101.394	13.512	2.832	117.738	101.395	13.512	2.020	116.927

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Prihod				
Prihod segmenata	32.870	24.358	31.881	23.408
Eliminacija prihoda između segmenata	(105)	(68)	-	-
Ukupno prihodi	32.765	24.290	31.881	23.408
Dobit/(gubitak)				
Profit segmenata	6.716	4.078	6.551	3.994
Amortizacija	(10.003)	(8.603)	(9.871)	(8.490)
Ostali troškovi - nealocirano	(5.938)	(5.942)	(5.795)	(5.871)
Ukupna dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(9.225)	(10.466)	(9.116)	(10.367)

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – lipanj 2024.g.

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

(u tisućama eura)	Grupa				Društvo			
	30.06.2024.		31.12.2023.		30.06.2024.		31.12.2023.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	327.203	136.919	311.570	117.738	324.469	135.476	309.408	116.927
Segment hoteli i apartmani	289.379	122.565	279.874	101.394	289.379	122.565	279.874	101.395
Segment kampovi	23.272	11.454	18.616	13.512	23.572	11.454	18.616	13.512
Segment ostalo	14.252	2.901	13.080	2.832	11.517	1.458	10.918	2.020
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	415	-	581	-
Kredit i depoziti	19.593	-	24.000	-	19.416	-	24.000	-
Novac i novčani ekvivalenti	1.949	-	8.777	-	1.845	-	8.398	-
Ostala potraživanja	5.929	-	2.350	-	5.834	-	2.310	-
Derivativna financijska imovina/obveze	1.568	-	1.054	-	1.568	-	1.054	-
Odgođena porezna imovina/obveze	19.435	1.048	16.710	1.156	19.417	979	16.710	1.085
Ostale obveze	-	14.715	-	5.604	-	14.492	-	5.553
Rezerviranja	-	1.207	-	1.231	-	1.207	-	1.231
Ukupno	375.681	153.889	364.465	125.729	372.964	152.155	362.461	124.796

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	4.527	2.918	3.632	2.036
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	28.238	21.372	28.238	21.372
	32.765	24.290	31.870	23.408

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
EU članice	17.822	15.171	17.822	15.171
Ostalo	10.415	6.201	10.415	6.201
	28.237	21.372	28.237	21.372

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2023.
Troškovi razdoblja za zaposlene	10.529	8.507	10.291	8.197
Neto plaće	6.656	5.441	6.503	5.239
Porezi i doprinosi iz plaća	2.471	1.929	2.419	1.863
Doprinosi na plaće	1.402	1.138	1.369	1.095
Kapitalizirani troškovi plaća	147	376	147	376
Neto plaće	97	228	97	228
Porezi i doprinosi iz plaća	29	96	29	96
Doprinosi na plaće	21	52	21	52
Ukupni troškovi zaposlenih	10.676	8.883	10.438	8.573

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 97 tisuća eura (2023.: 228 tisuća eura), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 29 tisuća eura (2023.: 96 tisuća eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 21 tisuće eura (2023.: 52 tisuće eura). U prvom polugodištu prosječan broj zaposlenih Društva je 1.078 (2023.: 1.049), dok je za Grupom prosječan broj zaposlenih 1.108 (2023.: 1.096).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2024. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34, odnosno temelji se na najboljoj procjeni ponderirane prosječne stope poreza na dobit koja se očekuje za cijelu financijsku godinu, usklađenu za očekivane promjene tijekom razdoblja. Zbog visoko izražene sezonalnosti poslovanja procjena poreza na dobit za kvartalna izvješća nije indikator konačnog poreza na dobit na 31. prosinac 2024. godine. Porez na dobit izračunat je primjenom zakonske stope poreza na dobit od 18% u Republici Hrvatskoj..

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama eura)</i>	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2024.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(2.833)	(2.814)
Porezni (prihod)/rashod	(2.833)	(2.814)

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

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2024. godine	16.710	16.710
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	2.726	2.708
Na dan 30. lipnja 2024. godine	19.435	19.417

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2024. godine	1.156	1.085
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(108)	(106)
Na dan 30. lipnja 2024. godine	1.048	979

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

Razrijeđena

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

	Grupa	Društvo
	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2024.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	(6.351)	(6.302)
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)	(2,79)	(2,76)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom polugodišnjeg razdoblja završenog 30. lipnja 2024. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 15.996 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 16.138 tisuća eura. Tijekom polugodišnjeg razdoblja završenog 30. lipnja 2024. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 26,3 tisuće eura, što je rezultiralo neto prihodom od 20,7 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

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

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.06.2024.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.06.2024.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	111.028	26.567	109.947	26.567
Obveze za najmove prema MSFI 16	5.170	3.359	5.170	3.359
Ukupno	116.198	29.926	115.117	29.926

Na dan 30.6.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Grupe** iznose 116.198 tisuća eura, od čega je 111.028 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.6.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Društva** iznose 115.117 tisuća eura, od čega je 109.947 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.6.2024. godine obveze za najmove prema MSFI 16 Društva i Grupe iznosile su 5.170 tisuća eura od kojih je najznačajnija stavka obveza za najam turističkog zemljišta u iznosu od 4.925 tisuće eura.

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

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. lipnja 2024. godine iznose 29.909 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. lipnja 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.	Stanje 30. lipnja 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.
<i>(u tisućama eura)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	233	38	233	38
Ovisno Društvo	-	-	174	170
	233	38	407	208
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	2.304	2.340	2.304	2.340
Ovisno Društvo	-	-	27	6
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	5	7	5	7
	2.309	2.347	2.336	2.353
	Grupa		Društvo	
	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2024.	siječanj - lipanj 2023.
<i>(u tisućama eura)</i>				
Prodaja usluga				
Matično društvo	387	227	387	227
Ovisno Društvo	-	-	27	18
	387	227	414	245
Kupovina usluga				
Matično društvo	6.636	5.178	6.636	5.178
Ovisno Društvo	-	-	92	63
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	21	5	21	5
	6.657	5.183	6.749	5.246

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2024.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

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

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

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