

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

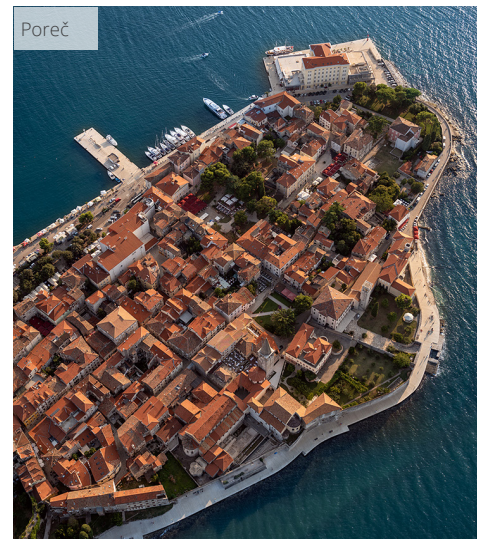
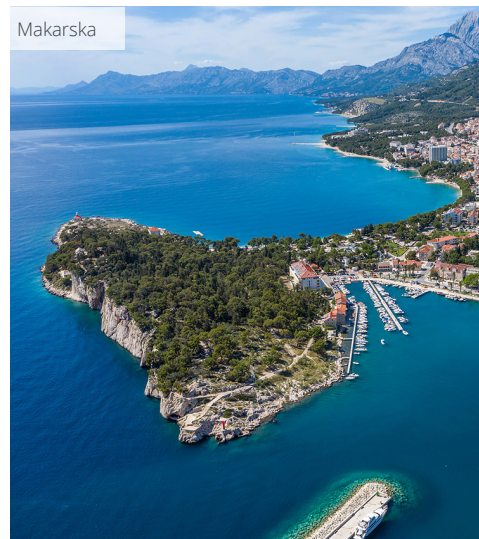
POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. GODINE DO 30.06.2022. GODINE.....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	32
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	33
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – LIPANJ 2022. G.....	57

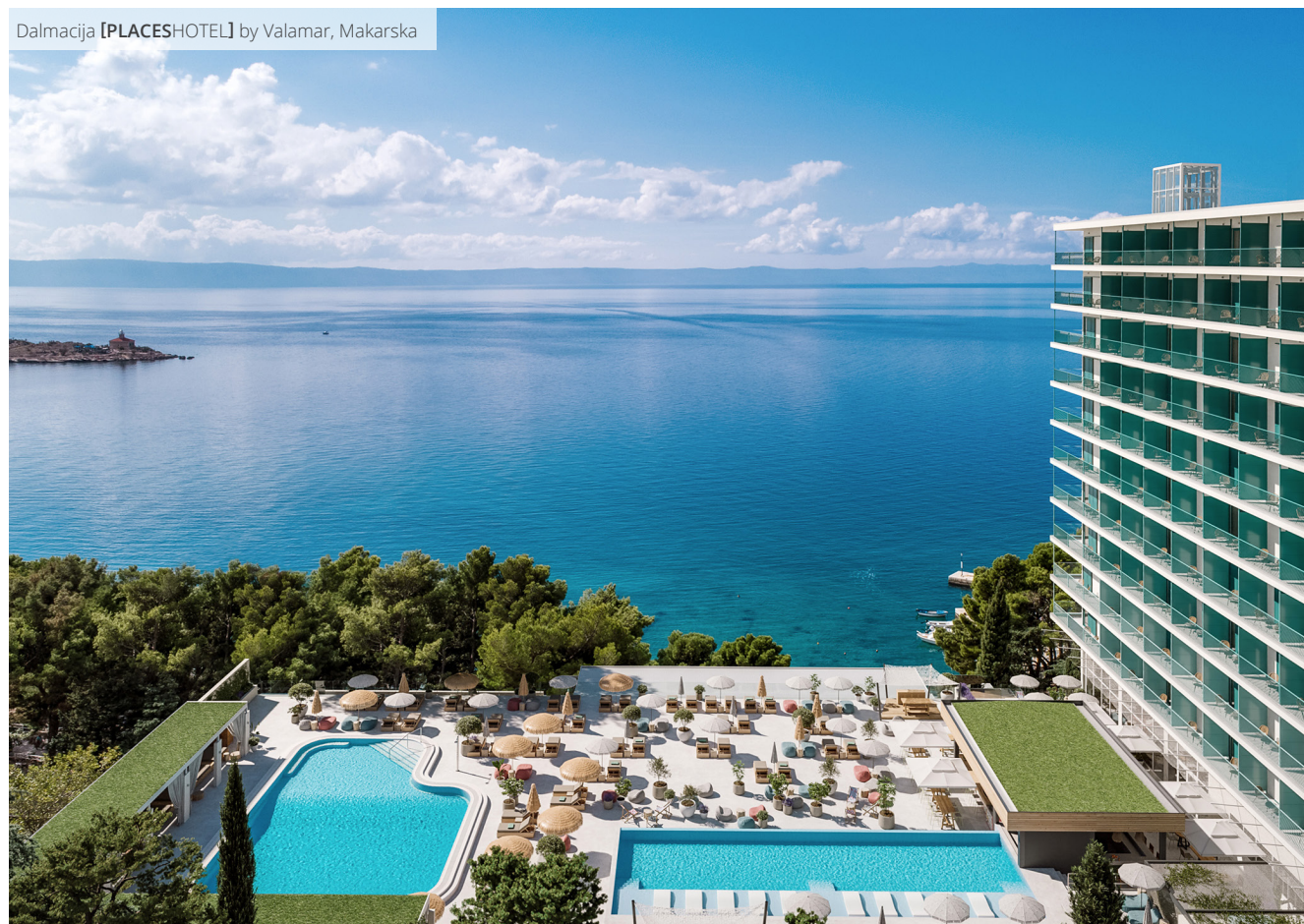


I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2022. godine
do 30.06.2022. godine

Ključne poruke

U prvom polugodištu 2022. godine Imperial Riviera konsolidirano ostvarila je ukupne prihode u visini od 162,5 milijuna kuna, što je više nego četverostruki rast (+308,4%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine (+122,7 milijuna kuna). U drugom tromjesečju ove godine došlo je do snažnog oporavka turističkog tržišta uslijed znatnijeg poboljšanja epidemiološke situacije u Hrvatskoj i ukidanja najvećeg broja restriktivnih mjera koje se tiču brojnih ograničenja, posebice onih vezanih uz slobodu kretanja i okupljanja. Prihodi od prodaje u prvom polugodištu rasli su za 119,9 milijuna kuna (+346,8%). Pri tome, valja napomenuti da je Društvo u ovoj godini bogatije za tri objekta u Dubrovniku, nakon što je krajem siječnja sa Valamar Rivierom d.d. sklopilo Ugovor o kupoprodaji triju hotela u Dubrovniku, i to: Valamar Lacroma Dubrovnik, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar. Upravo je Hotel Valamar Lacroma Dubrovnik svojim cjelogodišnjim konceptom rada snažno doprinio ostvarenju poslovnih rezultata u prvom polugodištu (od 1.2.2022. godine u sastavu Imperial Riviere d.d.). U destinaciji Makarska od 22.2. otvoren je Valamar Meteor hotel koji je također zabilježio vrlo dobre poslovne rezultate za ovaj dio godine, od 15.5. pridružio



Ključne poruke (nastavak)

mu se i novoobnovljeni i rebrandirani hotel Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar i krajem svibnja preostali Rivijera Sunny Resort by Valamar. U Poreču i Dubrovniku su pred kraj prvog kvartala otvoreni Valamar Parentino hotel i Valamar Club Dubrovnik. Otvaranje prvih objekata na Rabu uslijedilo je 2.4.2022. godine sa Valamar Padova hotelom, a nastavilo se 14.4. otvaranjem dvaju kamping odmarališta: San Marino Camping Resort i Padova Premium Camping Resort da bi do kraja travnja odnosno svibnja bili otvoreni svi objekti.

U prvom polugodištu ostvareno je ukupno 406.348 noćenja što je 8,0% iznad planiranih brojki za ovo razdoblje godine, odnosno za čak 276,8% iznad lanjskih brojki. Istovremeno, izraženo po ostvarenom noćenju, zabilježen je snažan rast cijene energenata od čak 46%, a u odnosu na plan taj je rast još izraženiji, iznosi gotovo 88%. Pod pritiskom rasta cijene energenata, ali i drugih materijalnih troškova i usluga, ostvarena je dobit iz operativnog poslovanja (EBITDA) od 7,4 milijuna kuna (2021.g.: 7,7 milijuna kuna). Ukoliko se u 2021.g. izuzme efekt primljenih državnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 15,1 milijun kuna, operativna dobit iz poslovanja bila bi bolja za čak 199,8% od prošlogodišnje.

Unatoč relaksaciji mjera protiv širenja pandemije COVID-19, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se i dalje poduzimaju brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima se povećava sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga, a obzirom na i dalje nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID-19. Paket mjera zdravstvene zaštite „V Care



guarantee“ sadržava organizaciju zdravstvenih usluga za goste, organizaciju testiranja u hotelima, pokrivanje troškova produženog boravka te garanciju da su hotelski zaposlenici cijepljeni ili redovito testirani.

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

Jako dobri rezultati poslovanja ostvareni na strani prodaje dijelom su poništeni utjecajem značajnog rasta cijena energenata, ali i drugih materijalnih troškova (hrana, piće, sitan inventar, materijal za održavanje, usluge i dr.) uslijed poremećenih tokova opskrbe uzrokovanih ratom u Ukrajini i nametnutim sankcijama Rusiji od strane Europske unije, SAD-a i zapadnih saveznika. U ovom trenutku nije moguće predvidjeti završetak ratnih zbivanja, ali ni brojne negativne posljedice koje će rat ostaviti na ekonomske i gospodarske tokove u Europi i svijetu.

Ključne poruke (nastavak)

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

Plan kapitalnih ulaganja za 2022. godinu vrijedan 125,3 milijuna kuna, koji se odnosio na rekonstrukciju i preuređenje Hotela Dalmacija u Makarskoj i rebranding u **[PLACESHOTEL]** by Valamar, uređenje plaže Padova I na Rabu, daljnje uređenje bazenskog kompleksa Valamar Meteora u Makarskoj, pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa i druga manja ulaganja, uspješno je realiziran. Novi **[PLACES]** koncept uveden je u ex. Hotel Dalmaciju u Makarskoj, dizajniran je za moderne putnike koji traže slobodu izbora, moderni dizajn i autentično iskustvo destinacije uz puno poštovanje prema prirodi i okruženju. Prvi je to proizvod ovog tipa u Imperial Rivieri, a nakon uspješnog uvođenja na Hvaru, drugi takav proizvod u portfelju kojim upravlja Valamar.

UTJECAJ RATNIH ZBIVANJA U UKRAJINI I NAMETNUTIH SANKCIJA RUSIJI OD STRANE ZAPADNIH SAVEZNIKA

Početak tzv. specijalne vojne operacije u Ukrajini koju je pokrenula susjedna Rusija s ciljem zaštite integriteta „ugroženog“ ruskog naroda na istoku Ukrajine, u početku je slutio na vremenski ograničenu vojnu operaciju sa ograničenim vojnim ciljevima. Međutim, snažna reakcija Zapada na rusku agresiju na teritorij suverene i međunarodno priznate države, vojna pomoć i uvedene sankcije Rusiji kao i snažna volja ukrajinskog naroda za obranom i slobodom, utjecale su na to da i u šestom

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



mjesecu agresije nije moguće predvidjeti kraj agresije pa tako ni sagledati brojne ekonomske i gospodarske reperkusije koje će ratna zbivanja ostaviti na cjelokupno svjetsko gospodarstvo. Na strani prodaje, u prvoj polovici godine, nema nikakvih značajnijih negativnih utjecaja ratnih zbivanja na ostvarene rezultate (rusko i ukrajinsko tržište inače je bilo skromno zastupljeno u prodajnim rezultatima Društva – 0,60% odnosno 1,81% u prošloj godini), međutim već sad izvjestan je negativan utjecaj na strani operativnih

troškova, u prvom redu rastu cijena energenata ali i ostalih materijalnih troškova i usluga. Za prvih 6 mjeseci, iskazano po ostvarenom noćenju, zabilježen je rast cijena energije od 46%, odnosno rast od gotovo 88% u odnosu na plan, s tendencijom daljnjeg rasta prema kraju godine. Inflatorni pritisci u cijeloj Europi prelili su se i na Republiku Hrvatsku pa je tako u lipnju zabilježena rekordna stopa inflacije u RH na godišnjoj razini od 12,1%. U cilju obuzdavanja daljnjeg rasta inflacije, kao jednu od obrambenih mjera Europska

Ključne poruke (nastavak)

središnja banka najavila je podizanje baznog kamatnjaka dva puta u ovoj godini od po 25 baznih bodova (0,25%), od čega se prvo očekuje u srpnju, a drugo u rujnu ove godine. To su znatno blaže najave od podizanja kamatne stope koju provodi američki FED koji je u dva navrata u ožujku i svibnju podigao bazni kamatnjak za 25 odnosno 50 baznih bodova (ukupno 0,75%), potom u lipnju za daljnjih 75 baznih bodova i najavio podizanje za daljnjih 50 ili 75 baznih bodova u srpnju. Usljed bitno smanjenog dotoka ruskog plina i neizvjesnosti o mogućim isporukama prema kraju godine, najsnažnije europsko gospodarstvo, ono Njemačko, strahuje od moguće recesije što bi se onda moglo preliti i na ostatak Europe. Ovakav scenario zasigurno bi imao i negativne posljedice na turističku djelatnost Grupe u 2023. godini, ali u ovom trenutku nije moguće sagledati niti procijeniti sve negativne učinke takve krize na gospodarsku aktivnost i tokove, a posebice na turizam.



Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju

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

Aktualna ratna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji potaknula su brojne negativne pojavnosti koje izravno utječu na turizam, ali su ukazale i na otpornost turizma iskazanu kroz veliku želju i spremnost za putovanjima nakon dvije pandemijske godine. Ukoliko narednih par mjeseci neće doći do daljnje eskalacije ratnih zbivanja izvan granica Ukrajine, za očekivati je da će ova turistička sezona proći uspješno i da će se i u drugoj polovici godine nastaviti pozitivni rezultati i trendovi iz prve polovice godine.

Rizici i dalje postoje i do kraja ove turističke sezone, ali su izraženiji prema narednim turističkim sezonama, poput:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj,
- narušeni brojni gospodarski i ekonomski tokovi na relaciji Europska unija-Rusija-Ukrajina i posljedično daljnji poremećaji na strani ponude dobara i usluga koji stvaraju velike inflatorne pritiske,

- strah od recesije u Njemačkoj ove jeseni i zime kao glavnom pokretaču ekonomske aktivnosti u Europi i glavnom emitivnom tržištu i mogućnosti prelijevanja na ostala europska gospodarstva,
- daljnji potencijal mutiranja virusa SARS CoV-2 i njegova širenja među populacijom te s time povezane restrikcije kako u ostvarivanju međusobnih kontakata, tako i u slobodi kretanja,
- globalni klimatski poremećaji koji mogu utjecati na redukcije u potrošnji vode i drugih energenata i time utjecati na kvalitetu usluge.

Sve su ovo okolnosti na koje Imperial Riviera nažalost nema utjecaja i stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata, očekivano manje do kraja ove turističke sezone, a više u narednim sezonama.

Rizik osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage i dalje je izražen i traži dodatne napore usmjerene ka privlačenju radne snage iz zemalja u bliskom okruženju. U suradnji sa državnim institucijama i udrugama u turizmu (HUT) kontinuirano se nastoje iznaći modaliteti olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Društva kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, edukacije i obuke radnika) što je pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

Očekivanja

Smirivanje negativnih utjecaja pandemije COVID-19 i ukidanje mjera zaštite u Republici Hrvatskoj pozitivno je utjecalo na turističku granu gospodarstva u prvoj polovici godine uz očekivanja da će se pozitivni efekti i vrlo dobri rezultati nastaviti do kraja godine. S druge strane, recentna ratna zbivanja u Ukrajini potakla su određene političke napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Nadalje, pokrenut je veliki val izbjeglica iz ratom ugroženih područja Ukrajine koji utočište najvećim dijelom pronalaze u europskim državama. Ratna zbivanja u Ukrajini izazvala su velike napetosti na relaciji Europska unija-Rusija i SAD-Rusija što je u bitnome poremetilo robno-trgovinsku razmjenu i značajno povećalo inflatorne pritiske na strani ponude roba i usluga, s posebnim naglaskom na rast cijena energenata i hrane.

Prva polovica godine u dijelu ostvarenih prodajnih rezultata realizirana je iznad plana dok je očekivano na strani troškova, uslijed poremećaja izazvanih ratnim zbivanjima u Ukrajini, došlo do značajnog rasta svih operativnih troškova, a posebice cijene energenata. Ukoliko bi se i u nastavku godine nastavio pozitivan trend ulaska novih rezervacija uz očekivani nastavak lanjskog trenda ulaska „last-minute“ rezervacija u glavnoj turističkoj sezoni, te ukoliko ne bi došlo do nove

eskalacije i širenja ratnih sukoba izvan granica Ukrajine i ne bude nove eskalacije pandemije COVID-19, može se izvjesno očekivati jako dobra turistička godina koja će po prodajnim rezultatima, posebice u destinacijama Poreč, Rab i Makarska, i premašiti rekordnu 2019. godinu. Nešto manji zaostatak može se očekivati u destinaciji Dubrovnik kao izrazito avio destinaciji, a gdje se i dalje osjećaju posljedice poremećenih prometnih tokova i problema u avio prijevozu koji su se nastavili i u ovoj godini zbog nedostatka kabinskog i drugog osoblja u brojnim europskim aviokompanijama i zračnim lukama.

Imperial Riviera d.d. će u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku i u glavnoj turističkoj sezoni koja je pred početkom, uložiti maksimalne materijalne, stručne i ljudske napore kako bi spremno dočekala svakog gosta i nastojala osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu i najviše epidemiološke standarde.

U novonastalim okolnostima, u ovom trenutku Imperial Riviera ne može u cijelosti sagledati niti procijeniti konačni negativan utjecaj navedenih poremećaja na uspješnost poslovanja. Pozitivan efekt smirivanja negativnih utjecaja pandemije COVID-19, na izvjestan način „poništen“ je negativnim posljedicama izazvanim eskaliranjem ratnih zbivanja u Ukrajini. Ukoliko neće biti daljnjih eskalacija ratnih zbivanja, sezona 2022. bi očekivano mogla dostići planirane brojke dok je o predviđanjima za sezonu 2023. u

ovom trenutku preuranjeno govoriti, a s obzirom na brojne neizvjesnosti i poremećaje u gospodarskim i ekonomskim tokovima koje će ratna zbivanja u Ukrajini prouzročiti. S druge strane, ohrabruju i dalje pozitivni trendovi rasta turističkog prometa, što ukazuje na spremnost i veliku želju ljudi za putovanjima, unatoč brojnim spomenutim nedaćama.

Druga ohrabrujuća vijest je i odluka Vijeća Europske unije o prihvaćanju eura u Hrvatskoj od 1. siječnja 2023. godine, dopunu uredbe prema kojoj Hrvatska postaje dvadeseta članica europodručja te uredbu kojom se utvrđuje fiksni tečaj konverzije kune u euro: 1 euro = 7,53450 kuna. Tri vodeće međunarodne kreditne agencije: Moody's, Fitch i Standard & Poor's brzo su reagirale na ovu vijest i ne čekajući službeni ulazak Hrvatske u eurozonu podigle kreditni rejting Republike Hrvatske za dvije razine uz stabilne izgled. Pozitivna je ovo vijest za strane ulagače u Hrvatskoj kojima je značajno podignuta razina sigurnosti njihovih ulaganja, ali i za pristup i cijenu zaduživanja RH na međunarodnim tržištima kapitala od čega bi korist trebali imati svi njeni građani. Pozitivna je ovo vijest i za daljni razvoj hrvatskog turizma, integrirajući i na ovaj način Hrvatsku brojnoj europskoj obitelji zemalja članica i podižući joj stabilnost, sigurnost i izgled u budućnosti.

Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u kunama)	01.-06.2021.	01.-06.2022.	2022./2021.
Ukupni prihodi	39.805.019	162.547.133	308,4%
Poslovni prihodi	38.520.500	156.953.776	307,5%
Prihodi od prodaje	34.574.864	154.473.991	346,8%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	27.586.539	124.409.366	351,0%
Operativni troškovi ²	30.799.130	149.578.616	385,7%
EBITDA ³	7.721.370	7.375.160	-4,5%
EBIT	-39.568.013	-53.992.392	36,5%
EBT	-41.278.568	-56.085.379	35,9%
	31.12.2021.	30.06.2022.	2022./2021.
Neto dug ⁴	-233.630.729	563.659.313	341,3%
Novac i novčani ekvivalenti ⁵	569.931.892	454.624.011	-20,2%
Kapitalna ulaganja ⁶	35.254.038	69.868.005	98,2%
Tržišna kapitalizacija ⁷	1.243.701.605	1.903.359.955	53,0%
EV ⁸	1.013.582.280	2.469.975.128	143,7%

Ključni operativni pokazatelji

	01.-06.2021.	01.-06.2022.	2022./2021.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	3.498	4.446	27,1%
Broj postelja	8.808	10.702	21,5%
Broj prodanih smještajnih jedinica	47.150	199.368	322,8%
Broj noćenja	107.852	406.348	276,8%
ADR ⁹ (u kunama)	585	624	6,7%

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 Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2021 po investicijskom ciklusu CAPEX 2021, odnosno realizaciju investicija do 30.06.2022 po investicijskom ciklusu CAPEX 2022.

⁷ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2021. odnosno 30.06.2022.

⁸ EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

⁹ ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

Rezultati Grupe (nastavak)

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

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe Imperial Riviera za prvo polugodište 2022. godine iznose 162,5 milijuna kuna uz rast od 308,4% (2021.: 39,8 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 154,5 milijuna kuna (2021.: 34,6 milijuna kuna), veći su za 119,9 milijuna kuna (+346,8%). Rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključenja triju dubrovačkih hotela u portfelj Imperiala od 1.2.2022. godine. Za razliku od 2021. godine, gdje je prvo tromjesečje obilježeno izostankom poslovne aktivnosti zbog posljedica COVID-19 pandemije te postupnom normalizacijom situacije tek krajem drugog tromjesečja, u prvjoj polovici 2022. godine ostvareno je 406.348 noćenja (2021.: 107.852 noćenja). Poslovna aktivnost zabilježena je već početkom veljače i rasla je postupnim otvaranjem objekata u periodu ožujak – lipanj ostvarivši jako dobre prodajne rezultate, iznad planiranih.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 2,5 milijuna kuna (2021.: 3,9 milijuna kuna) i manji su za 37,3% (-1,4 milijuna

Valamar Meteor Hotel, Makarska



kuna) kao rezultat: i) izostanka prihoda od pozitivnog ishoda sudskog spora (-3,1 milijuna kuna) iz prve polovice 2021. godine, a s druge strane: ii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,2 milijuna kuna); iii) većih prihoda (+0,3 milijuna kuna) od naknada za stipendije (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); iv) većih prihoda od prefakturiranja troškova i usluga (+0,2 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 5,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 4,3 milijuna kuna (+335,4%).

Najveću stavku čini procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 5,1 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,8 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,15% u odnosu na kraj prošle poslovne godine dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,61%).

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	01.-06.2021.	01.-06.2022.	2022./2021.
Operativni troškovi¹⁰	30.799.130	149.578.616	385,7%
Ukupni poslovni rashodi	78.088.513	210.946.168	170,1%
Materijalni troškovi	12.862.279	61.517.600	378,3%
Troškovi osoblja	8.604.963	53.867.042	526,0%
Amortizacija	47.289.383	61.367.552	29,8%
Ostali troškovi	8.144.794	33.590.251	312,4%
Ostali poslovni rashodi	1.187.094	603.723	-49,1%

¹⁰ Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

Ukupni poslovni rashodi Grupe iznose 210,9 milijuna kuna uz rast od 170,1% (2021.: 78,1 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 29,2% (2021.: 16,5%), iznose 61,5 milijuna kuna te su za 48,7 milijuna kuna (+378,3%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 12,9 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti: u 2022. godini je u prvih šest mjeseci ostvareno 406.348 noćenja dok je u istom periodu prethodne godine ostvareno 107.852 noćenja (+ 276,8%). Nadalje, na povećanje materijalnih troškova, u prvom redu cijena energenata i hrane, ali i drugih potrošnih materijala i

usluga, uvelike je utjecao rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji od strane zapadnih saveznika. Procjena je da su u odnosu na 2021. godinu, računajući trošak po ostvarenom noćenju, troškovi hrane i pića rasli za 75,7%, potrošni materijal i materijal za čišćenje 14,3% dok su energenti (lož ulje, plin, električna energija) porasli za 46%.

ii) Troškovi osoblja iznose 53,9 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,5% (2021.: 11,0%) i veći su za 45,3 milijuna kuna (+526,0%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku i shodno tome preuzimanje troškova osoblja od 01. veljače 2022. godine (+13,2 milijuna kuna); ii) povećanja obujma poslovanja u prvoj polovici 2022. godine i s time povezano

porasta broja odrađenih sati za 193,6%% (+523.364 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +310.136 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja, a za prvih šest mjeseci iznosile su 15,1 milijuna kuna; iv) isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani lani u istom periodu.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja prve polovice 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u prvoj polovici 2022. godine zabilježili porast od 127,3% (+30,2 milijuna kuna), od čega samo efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 13,2 milijuna kuna.

Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled troškova osoblja za Grupu u prvoj polovici godine je sljedeći:

Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
Troškovi osoblja	8.604.963	15.098.780	23.703.743	53.867.042	15.213	53.882.255	526,0%	127,3%
Neto plaće i nadnice	5.004.863	10.318.894	15.323.757	34.411.538	15.213	34.426.751	587,6%	124,7%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.517.153	2.687.789	5.204.942	12.157.306	-	12.157.306	383,0%	133,6%
Doprinosi na plaće	1.082.947	2.092.097	3.175.044	7.298.198	-	7.298.198	573,9%	129,9%

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 61,4 milijuna kuna, čini udio od 29,1% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 60,6%). Rast amortizacije za 29,8% (+14,1 milijuna kuna) ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

iv) Ostali troškovi iznose 33,6 milijuna kuna s udjelom od 15,9% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 10,4%), povećani su za 312,4% (+25,5 milijuna kuna) prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+17,4 milijuna kuna) uslijed značajnog rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 2,8 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+1,0 milijuna kuna) uslijed ranijeg

otvaranja objekata; iv) povećanja komunalne naknade za 0,7 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade; v) povećanja troškova naknada za stipendije (+0,4 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista; vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda i ostalo) za 3,2 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,6 milijuna kuna (2021.: 1,2 milijuna kuna).

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 149,6 milijuna kuna te su u odnosu na isti period 2021. godine rasli za 385,7% (2021.: 30,8 milijuna kuna). Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta za prva dva tromjesečja 2021. godine (15,1 milijuna kuna), tada su operativni troškovi u prvoj polovici 2022. godine rasli za 103,7 milijuna kuna

odnosno za 225,9%. Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) značajno povećanje obujma poslovnih aktivnosti i b) značajan porast cijena osnovnih namirnica i energenata, ali i svih drugih materijalnih troškova i usluga zbog izbijanja rata u Ukrajini, nastalih poremećaja u lancima opskrbe i uvedenih sankcija zapada prema Rusiji.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 5,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 4,3 milijuna kuna (+335,4%). Najveću stavku čini procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 5,1 milijun kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,8 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,15% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,61%).

Rezultati Grupe (nastavak)

Financijski rashodi iznose 7,7 milijuna kuna, veći su za 4,7 milijuna kuna (2021.: 3,0 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 3,7 milijuna kuna, uslijed preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 0,7 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 0,3 milijuna kuna (kuna je od početka godine deprecirala spram EUR za 0,15%).

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvoj polovici 2022. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidiranu operativnu zaradu (EBITDA) u iznosu od 7,4 milijuna kuna (2021.: 7,7 milijuna kuna). Premda je EBITDA ostvarena u prvoj polovici ove godine naizgled lošija, kad se isključe efekti primljene potpore za očuvanje radnih mjesta u prvoj polovici 2021. godine (15,1 milijuna kuna), EBITDA je za prvih šest mjeseci 2022. godine bolja za 199,8%.



Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit/ (gubitak) prije oporezivanja iznosi -56,1 milijuna kuna (2021.: -41,3 milijuna kuna). Konsolidirani neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne

imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -49,6 milijuna kuna (2021.: -27,7 milijuna kuna). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.06.2022. Grupa

(u kunama)	31.12.2021.	30.06.2022.	2022./2021.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.612.232.291	2.345.047.997	45,5%
C) Kratkotrajna imovina	580.507.758	496.972.207	-14,4%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.495.703	19.899.794	697,4%
E) UKUPNO AKTIVA	2.195.235.752	2.861.919.998	30,4%
A) Kapital i rezerve	1.811.647.003	1.762.103.257	-2,7%
B) Rezerviranja	31.602.389	30.437.275	-3,7%
C) Dugoročne obveze	255.661.934	840.952.383	228,9%
D) Kratkoročne obveze	88.591.252	210.209.658	137,3%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	7.733.174	18.217.425	135,6%
F) UKUPNO PASIVA	2.195.235.752	2.861.919.998	30,4%

Na dan 30.06.2022. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 2.861,9 milijuna kuna, veća je za 30,4% (+666,7 milijuna kuna) u odnosu na zaključno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 2.345,0 milijuna kuna i veća je za 45,5% (+732,8 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se ponajprije kao rezultat kupovine tri objekta u Dubrovniku u vrijednosti od 717,7 milijuna kuna (Valamar Lacroma Hotel, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar, Tirena Sunny Hotel by Valamar) od Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa sklopljenim krajem siječnja ove godine. Nadalje, rast je i rezultat nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu

od 66,2 milijuna kuna, povećanja odgođene porezne imovine u iznosu od 5,7 milijuna kuna (procjena dobiti sukladno odredbama MRS-a 34) te priznate pozitivne FER vrijednosti na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 5,1 milijuna kuna. S druge strane, imovina je umanjena za iznos od 61,3 milijuna kuna koliko je iznosio obračun amortizacije, te za iznos od 0,6 milijuna kuna koliko je iznosio redoviti rashod imovine (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 497,0 milijuna kuna i smanjena je za 14,4% (-83,5 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 171,8 milijuna kuna (uslijed

redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone, financiranja kapitalnih ulaganja, plaćanja razlike kupoprodajne cijene prema Valamar Rivieri od cca 5 milijuna EUR u kunsjoj protuvrijednosti, otplate kredita, izdvajanja u depozite i dr.); ii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama u iznosu od 56,5 milijuna kuna; iii) povećanje potraživanja od kupaca za 21,3 milijuna kuna uslijed povećanja obujma poslovne aktivnosti što je uobičajeno za ovaj period godine; iv) povećanje zaliha za 6,8 milijuna kuna; v) povećanje potraživanja od države za 2,3 milijuna kuna; vi) povećanje potraživanja od zaposlenika za 1,2 milijuna kuna; vii) povećanje ostalih potraživanja za 0,1 milijuna kuna.

Imovina i obveze (nastavak)

Na dan 30.06.2022. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 2.861,9 milijuna kuna, povećane su za 30,4% (+666,7 milijuna kuna) u odnosu na zaključno stanje 2021. godine.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.762,1 milijuna kuna, a smanjenje od 49,5 milijuna kuna rezultat je ostvarenog neto gubitka u prvom polugodištu 2022. godine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 841,0 milijuna kuna i povećane su za 228,9% (+585,3 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje kao rezultat: i) povećanja obveze prema bankama za 585,9 milijuna kuna uslijed: a) preuzimanja dugoročnih obveza za kredite Valamar Riviere (EUR 90,3 milijuna - ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene tri objekta u Dubrovniku; od toga dio od EUR 12,5 milijuna koji dospijeva u ovoj godini se rasporedio na kratkoročne obveze prema bankama), a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa i b) povećanja salda dugoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu klauzulu EUR) uslijed iskazane netirane negativne tečajne razlike u iznosu od 0,3 milijuna kuna; ii) povećanja ostalih dugoročnih obveza u iznosu od 0,2 milijuna kuna; iii) smanjenja odgođene porezne obveze u iznosu od 0,8 milijuna kuna.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 210,2 milijuna kuna, povećane su za 121,6 milijuna kuna (+137,3%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanja obveze prema bankama uslijed: a) preuzimanja kredita od Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa, na kratkoročni dio raspoređen iznos od 94,0

Valamar Club Dubrovnik, Dubrovnik



milijuna kuna, b) povećanja salda kratkoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu klauzulu EUR) uslijed iskazane negativne tečajne razlike u iznosu od 0,1 milijuna kuna te c) smanjenja uslijed redovnih otplata glavnica u iznosu od 50,8 milijuna kuna; ii) povećanje obveze za primljene predujmove u iznosu od 37,4 milijuna kuna, uobičajeno za ovaj dio godine; iii) povećanje obveze prema dobavljačima

u iznosu od 19,6 milijuna kuna; iv) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 17,5 milijuna kuna; v) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 7,9 milijuna kuna; vi) povećanje ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 1,4 milijuna kuna; vii) smanjenje obveze prema poduzetnicima unutar Grupe u iznosu od 5,6 milijuna kuna.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2021.	2022.	2021.	2022.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

* U sastavu Imperial Riviere od 01.02.2022. godine

PREGLED KAPACITETA

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



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.06.2022. iznosi 83 radnika (15 na neodređeno vrijeme i 68 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1.527 radnika, od čega se 517 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	237	103	42	84	15	481
Stalni - bez doprinosa	7	3	1	25	-	36
Pripravnik	1	-	-	-	-	1
Rad na određeno	66	19	13	48	1	147
Sezonac	191	136	91	203	67	688
Stalni sezonac - 1god.	71	90	12	1	-	174
Ukupno:	573	351	159	361	83	1.527

Zapošljavanje i priprema sezone je u 2022. godini započela puno ranije s obzirom na ranije otvaranje objekata u destinacijama. Kako bi se odradila obaveza zapošljavanja stalnih sezonce, zaposleni su svi stalni sezonci do 1.4.2022., a u nastavnom periodu sezonski djelatnici ovisno o stanju bookinga i dinamici otvaranja objekata.

Prema planu zapošljavanja, Grupa je brojnim aktivnostima na tržištu rada osigurala 98% planiranih djelatnika za sezonu 2022. Među angažiranim djelatnicima je i 180 stranih državljana, od toga većinom dolaze iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 10-ak iz azijskih zemalja.

Društvo i Grupa su uložili znatan trud za ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja u svim svojim destinacijama i nastaviti će sa provedbom svih planiranih aktivnosti usmjerenih ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage. Posebna pozornost posvećena je razvoju i implementaciji brojnih programa stimulacije i nagrađivanja radnika poput:

- Start Up nagrade za poticanje poželjnog ponašanja unutar tima kao i prema gostima, te stimuliranje rada u većem opsegu i kvaliteti od očekivanog;
- Program za stalne sezonske djelatnike i kvalitetne sezonske djelatnike povratnike kojima se u lipnju isplatila nagrada u iznosu od 5.000,00 kn;



- Minimalno neto jamstvo za odradjeni puni fond sati u iznosu od 5.650 kn koje će se provesti od 1. lipnja do 30. rujna i novi zajamčeni prihod za isti period u iznosu 7.500 kn za specijalistička radna mjesta;
- Nagrada u domaćinstvu za djelatnike u domaćinstvu kampova i turističkih naselja zbog otežanih uvjeta rada;
- Program nagrađivanja Imperial Top Performers - retencija i akvizicija top performerera u operacijama kojima se na ugovorenu plaću može isplaćivati nagrada u određenim Bruto 1 iznosima.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva Imperial Riviera d.d. za prvo polugodište 2022. godine iznose **158,0 milijuna kuna** uz rast od 304,2% (2021.: 39,1 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 150,0 milijuna kuna (2021.: 34,0 milijuna kuna), veći su za 116,0 milijuna kuna (+341,7%). Rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključenja triju dubrovačkih hotela u portfelj Društva od 1.2.2022. godine. Za razliku od 2021. godine, gdje je prvo tromjesečje obilježeno izostankom poslovne aktivnosti zbog posljedica COVID-19 pandemije te postupnom normalizacijom situacije tek krajem drugog tromjesečja, u prvoj polovici 2022. godine ostvareno je 406.348 noćenja (2021.: 107.852 noćenja). Poslovna aktivnost zabilježena je već početkom veljače i rasla je postupnim otvaranjem objekata u periodu ožujak – lipanj ostvarivši jako dobre prodajne rezultate, iznad planiranih.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 2,4 milijuna kuna (2021.: 3,8 milijuna kuna) i manji su za 37,3% (-1,4 milijuna kuna) kao rezultat: i) izostanka prihoda od pozitivnog ishoda sudskog spora (-3,1 milijuna kuna) iz prve polovice 2021. godine, a s druge strane: ii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,2 milijuna kuna); iii) većih prihoda (+0,3 milijuna kuna) od naknada za stipendije (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); iv) većih prihoda od prefakturiranja troškova i usluga (+0,2 milijuna kuna).

iii) Financijski prihodi iznose 5,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 4,3 milijuna kuna (+336,2%). Najveću stavku čini procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 5,1 milijuna kuna



(2021.: 0). Preostalu razliku od 0,8 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,15% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,61%).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose 205,0 milijuna kuna uz rast od 168,1% (2021.: 76,5 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 28,8% (2021.:16,6%), iznose 59,1 milijuna kuna te su za 46,4 milijuna kuna (+365,6%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 12,7 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti: u 2022. godini je u prvih šest mjeseci ostvareno 406.348 noćenja dok je u istom periodu prethodne godine ostvareno 107.852 noćenja (+ 276,8%). Nadalje, na povećanje materijalnih troškova, u prvom redu cijena energenata i hrane, ali i drugih potrošnih materijala i usluga, uvelike je utjecao rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji od

Rezultati Društva (nastavak)

strane zapadnih saveznika. Procjena je da su u odnosu na 2021. godinu, računajući trošak po ostvarenom noćenju, troškovi hrane i pića rasli za 75,7%, potrošni materijal i materijal za čišćenje 14,3% dok su energenti (lož ulje, plin, električna energija) porasli za 46%.

ii) Troškovi osoblja iznose 51,7 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,2% (2021.: 10,7%) i veći su za 43,5 milijuna kuna (+532,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku

i shodno tome preuzimanje troškova osoblja od 01. veljače 2022. godine (+13,2 milijuna kuna); ii) povećanja obujma poslovanja u prvoj polovici 2022. godine i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 188,6% (+492.768 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +279.540 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja, a za prvih šest mjeseci iznosile su 14,5 milijuna kuna; iv) isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa

stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani lani u istom periodu.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja prve polovice 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u prvoj polovici 2022. godine zabilježili porast od 128,0% (+29,0 milijuna kuna), od čega samo efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 13,2 milijuna kuna.

Pregled troškova osoblja za Društvo u prvoj polovici godine je sljedeći:

Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
Troškovi osoblja	8.177.031	14.510.455	22.687.486	51.719.641	15.213	51.734.854	532,5%	128,0%
Neto plaće i nadnice	4.749.782	9.914.894	14.664.676	33.001.372	15.213	33.016.585	594,8%	125,1%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.404.200	2.586.789	4.990.989	11.705.655	-	11.705.655	386,9%	134,5%
Doprinosi na plaće	1.023.049	2.008.772	3.031.821	7.012.614	-	7.012.614	585,5%	131,3%

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 60,4 milijuna kuna, čini udio od 29,5% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 60,7%). Rast amortizacije za 30,2% (+14,0 milijuna kuna), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

iv) Ostali troškovi iznose 33,2 milijuna kuna, čine udio od 16,2% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 10,5%), povećani su za 312,9% (+25,1 milijuna kuna),

prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+17,4 milijuna kuna) uslijed značajno rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 2,7 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+1,0 milijuna kuna) uslijed otvaranja objekata; iv) povećanja komunalne naknade

za 0,7 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade; v) povećanja troškova naknada za stipendije (+0,4 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista u odnosu na isti period prethodne godine; vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda i ostalo) za 2,9 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,6 milijuna kuna (2021.: 1,2 milijuna kuna).

Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 5,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 4,3 milijuna kuna (+336,2%). Najveću stavku čini procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 5,1 milijun kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,8 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,15% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,61%).

Financijski rashodi iznose 7,6 milijuna kuna i veći su za 4,7 milijuna kuna (2021.: 2,9 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 3,7 milijuna kuna uslijed preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR, krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 0,7 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 0,3 milijuna kuna (kuna je od početka godine deprecirala spram EUR za 0,15%).

San Marino Camping Resort by Valamar, Rab



U prvoj polovici 2022. godine Društvo je ostvarilo gubitak prije oporezivanja u iznosu od -54,6 milijuna kuna (2021.: -40,2 milijuna kuna). Neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO) iznosi -48,3 milijuna kuna (2021.: - 26,8 milijuna kuna).

Ukupna imovina Društva na dan 30.06.2022. godine iznosi 2.845,7 milijuna kuna uz rast od 30,5% (31.12.2021.: 2.180,8 milijuna kuna).

Investicije 2022

Društvo Imperial Riviera d.d. je, za investicijski ciklus 2021./22., realizirala najveći dio investicija u iznosu od 125,3 milijuna kuna. Najznačajnije investicije se odnose na rekonstrukciju Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar, rekonstrukciju restorana na plaži ispod Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar te izgradnju plaže Padova I sa pripadajućim ugostiteljskim objektom i sanitarnim čvorom u destinaciji Rab.

U destinaciji Makarska realizirana je investicija od 67,1 milijuna kuna na postojećem Dalmacija Sunny Hotel-u by Valamar, koji se repositionirao u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija je uključivala rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, cjelokupnu rekonstrukciju 190 Sj i ostalih zajedničkih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu. Obnovljen je postojeći glavni restoran koji je dio Lobby zone (Flexi pansion koncept). Prizemlje i Lobby zamišljeni su kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći Wellness brandirati će se u Places Spa. Ideja novog koncepta je da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept gostima pruža veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije. Restoran na plaži ispod Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, naziva „Il Golfo“, repositionirao se i rebrandirao u Beach bar Mannana. Ključni zahvati su bili rekonstrukcija i uređenje terase, novi šank i pult, uređenje unutarnjeg dijela (kuhinja i sanitarni čvor), opremanje novim sjedećim garniturama i plažnim rekvizitima te natkrivanje suncobranima.



Investicije 2022 (nastavak)

U tijeku su dodatna ulaganja u Valamar Meteor Hotel koja obuhvaćaju novo sunčalište sa atrakcijom za djecu ispred restorana Mediterraneo, a radovi će biti dovršeni na jesen, dok je na Lobby terasi uređeno novo sunčalište. Također je izveden upgrade postojećih family soba, fitness dekoracija, sportskog dijela i animacije te su prošireni kapaciteti Mediterraneo restorana u atriju hotela.

U destinaciji Rab, osim izgradnje plaže, izvedeni su radovi izgradnje i opremanja ugostiteljskog objekta na plaži naziva The Beat Beach Club i sanitarnog čvora te opremanje plaže Padova I vrhunskom opremom. Sjeverni i južni prilaz brandirani su i označeni te je postavljena nova signalizacija na šetnici i plaži. Ova investicija za cilj ima povećanje kvalitete usluge i povećanje prihoda samog hotela.

Osim ulaganja u objekte, Imperial Riviera d.d. aktivno ulaže i u investicijsko održavanje, namještaj, IT opremu te projekte povećanja energetske učinkovitosti. Također, planiraju se dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u softverske integracije, Wifi projekte, video nadzor te pametne sobe.

U tijeku su i pripreme aktivnosti za buduće razvojne projekte u svim destinacijama Društva, koji su usmjereni podizanju kvalitete usluge i povećanju energetske učinkovitosti, a o kojima konkretne investicijske odluke trebaju tek biti donesene.

Valamar Padova Hotel, Rab, The Beat Beach Club



Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem, te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. S obzirom na važnost turističke industrije te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo i Grupa prate i procjenjuju rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjem roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena.

Tijekom praćenja i procjene rizika Društvo i Grupa primjenjuju proaktivni pristup sagledavajući utjecaj svakog pojedinog rizika na potencijalne (ne)prilike koje on donosi. Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

- **Financijski rizici**

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

- **Poslovni rizici**

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

- **Operativni rizici**

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

- **Globalni rizici**

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

- **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

1) Valutni rizik

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kamatni rizik

Većina kreditnih linija Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak. Preuzimanjem duga od Valamar Riviere d.d. preuzete su i kreditne obveze u iznosu od 68,9 milijuna EUR ugovorene uz referentni kamatnjak EURIBOR.

Društvo i Grupa u cilju zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (varijabilni dio), prema procjeni ugovaraju instrumente zaštite – kamatni swap (Interest rate swap).

3) Kreditni rizik

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

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

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

6) Rizici vezani uz dionice

Kao najrizičnija imovinska klasa, tržišna vrijednost dionica može biti iznimno volatilnog karaktera pod utjecajem volatilnosti cjelokupnog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištima na kojima Društvo i Grupa posluju, jaza u očekivanjima financijskih analitičara u odnosu na

ostvarene rezultate, promjenjivosti dividende politike, aktivnosti u segmentu spajanja, pripajanja, akvizicija i sklapanja strateških partnerstava, nestabilnosti poslovnog modela Društva i Grupe, kao i fluktuacijama u financijskim rezultatima poslovanja Društva i Grupe. Ukoliko navedeni faktori imaju negativnu konotaciju, postoji rizik od pada tržišne vrijednosti dionica. Nadalje, postoji rizik da ulagatelji neće moći prodati svoje dionice u bilo koje vrijeme po fer tržišnoj cijeni.

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30.06.2022. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30.06.2022. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,3 milijun kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinositi prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

Rizici u poslovanju (nastavak)

POSLOVNI RIZICI

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

Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Za očekivati je nepovoljan utjecaj sukoba u Ukrajini na cijelo svjetsko gospodarstvo a posebice Europu, uz poseban naglasak na cijenu energije, metala i hrane koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju, posljedično i na poslovanje Društva i Grupe. Eskalacija sukoba povećava vjerojatnost da će cijene roba ostati povećane na dulji period te predstavlja prijetnju dugotrajne visoke inflacije.

Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva i Grupe. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne) zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje, vrlo aktualna inflacija koja je u lipnju dosegla razinu od rekordnih 12,1%, a koji neposredno utječu na kupovnu moć hrvatskih građana i samim time na donošenje odluke o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa.

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

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. Definirana su ključna područja ulaganja u tehnologije te osigurani izvori financiranja i aplikativna podrška.

GLOBALNI RIZICI

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

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

Ulaskom u Europsku uniju, a odnedavno i u europodručje

Rizici u poslovanju (nastavak)

(uvođenje eura od 1.1.2023. godine), tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta, a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Rast političkih napetosti u Bosni i Hercegovini, Kosovu i Crnoj Gori (nisu članice EU) predstavljaju rizik destabilizacije sigurnosti u regiji, što za posljedicu može imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Navedeno predstavlja okolnosti na koje Društvo i Grupa nemaju utjecaja te stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata.

Aktualna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji, izravno utječu na turizam i ocijenjeni su značajnim rizicima za realizaciju uspješne turističke sezone 2022. Narušeni su brojni gospodarski i ekonomski tokovi unutar Europske unije, što je uzrokovalo snažan rast cijena hrane i energenata, posebice električne energije koja čini značajnu stavku u troškovima poslovanja.

Povećanje nabavnih cijena dobara imaju negativan učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena usluga. Kako Društvo ima vrlo visok udio direktnih i drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji, prodajne cijene se velikim dijelom formiraju dinamički, tijekom godine, što omogućuje fleksibilnost upravljanja prodajnim cijenama.

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.

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

REGULATORNI RIZICI

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

i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača.

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

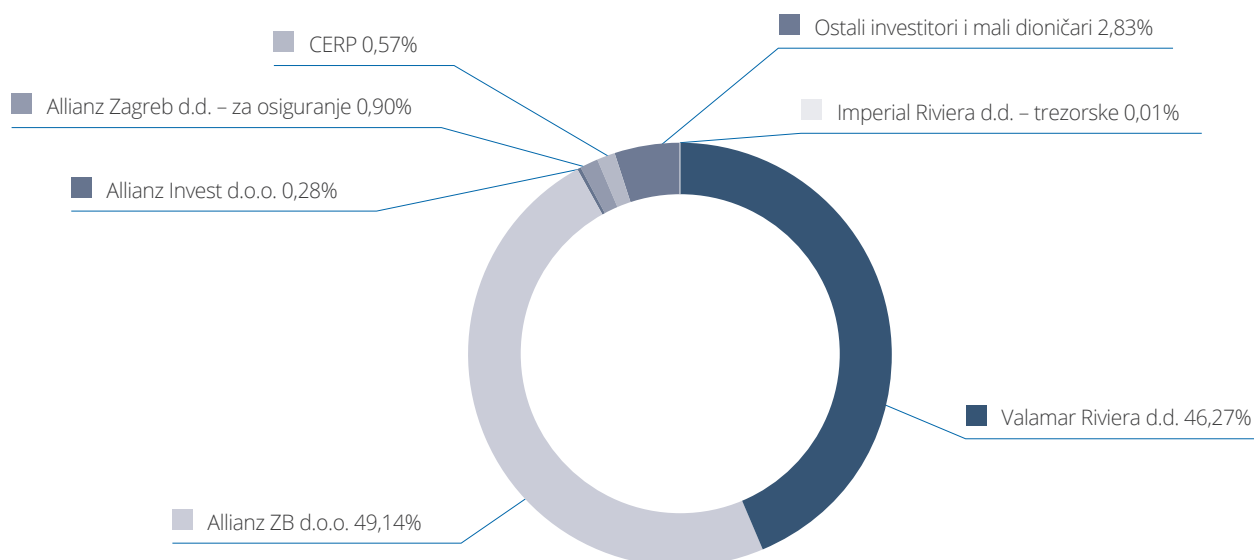
Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.06.2022. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.120.179	49,14
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	0,90
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	6.331	0,28
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	64.463	2,83
Ukupno	2.279.473	100,00

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-lipanj 2022. mgodine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije sa ukupno 5.403 dionice pri čemu je ostvaren promet od ukupno 4.511.505 kuna s prosječnom cijenom od 835,0 kuna za razdoblje siječanj – lipanj 2022. godine.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – lipanj 2022. kretala se od najniže 835,0 kuna do najviše 835,0 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 835,0 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.



Na dan 30.06.2022. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Odobreni, odnosno, upisani dionički kapital Društva na dan 30.06.2022. godine iznosi 1.516.434.188,42 kune i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa. Tijekom 2021. godine izvršena je dokapitalizacija Društva u iznosu od 689.765.631,10 kuna u partnerstvu AZ Fondova i Valamar Riviere d.d. čime je temeljni kapital povećan s iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kn na iznos od 1.516.434.188,42 kn. U procesu dokapitalizacije Društvo je izdalo 790.010 novih dionica. Dana 28.04.2022. godine Hrvatska agencija na nadzor financijskih usluga donosi Rješenje o odobrenju pojednostavljenog prospekta u vezi

s uvrštenjem na uređeno tržište 790.010 dionica, nakon čega Središnje klirinško depozitarno društvo d.d. donosi 13.05.2022. godine obavijest o konverziji 790.010 dionica oznake HIMR-R-C u 790.010 dionica oznake HIMR-R-A s danom 18.05.2022. godine. Zagrebačka burza d.d. dana 16.05.2022. godine donosi Rješenje o uvrštenju 790.010 dionica na Redovito tržište Zagrebačke burze, a prvi dan trgovanja određuje se 18.05.2022. godine, pri čemu se broj uvrštenih dionica izdavatelja Imperial Riviera d.d. povećava sa 1.489.463 na 2.279.473 dionice.

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

Standardi

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

Odnosi sa bankama

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

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, u okolnostima poremećaja u poslovanju izazvanih pandemijom COVID-19, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 30.06.2022. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2021. godinu.

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

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

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

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

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

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

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

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

Dana 07.04.2022. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 08.04.2022. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva koja se održala dana 18.05.2022. godine u Valamar Parentino hotelu u Poreču. Glavna skupština jednoglasno je donijela sve odluke u tekstu objavljenom u Pozivu za Glavnu skupštinu.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je

član imenovani predstavnik radnika. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora; Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora; Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine; Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine; Mladen Markoč, član; Hrvoje Pauković, član; Jakša Krišto, član; Staniša Borović, član (predstavnik radnika).

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

Odbor za investicije: - Gustav Wurmböck, predsjednik Odbora do 17.05.2022.; Franz Lanschützer, predsjednik Odbora od 18.05.2022. godine; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2022. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

Odnosi s povezanim poduzećima

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

U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 1.229.261 kuna prihoda i 32.880.234 kuna rashoda. Na dan 30.06.2022. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 3.157.724 kuna, dok obveze iznose 14.045.052 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

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

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

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

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 29.07.2022. godine

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, konsolidiranih i nekonsolidiranih financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. 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 razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

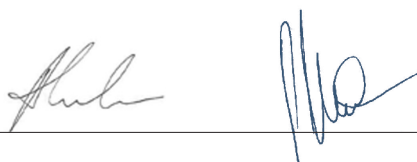
III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 30.06.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrтка 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: **1.527**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

BILANCA NA DAN 30.06.2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.612.232.291	2.345.047.997
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.545.243	4.670.925
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.601.679	3.421.328
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	1.249.597
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.528.746.815	2.250.569.228
1. Zemljište	011	608.915.681	816.617.073
2. Građevinski objekti	012	784.878.949	1.187.832.567
3. Postrojenja i oprema	013	80.203.283	129.064.297
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.990.315	37.198.955
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	70.831.209
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.025.127
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	5.169.079
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	5.137.389
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.820.391	84.550.613
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	580.507.758	496.972.207
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.711.995	9.557.631
1. Sirovine i materijal	039	2.551.461	9.178.828
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	322.197
5. Predumovi za zalihe	043	28.544	56.606
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.863.871	32.790.565
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.907	1.141.281
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	112.670	1.174.726
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.344	20.352.960
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	1.351.213
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.045.798	8.337.302
6. Ostala potraživanja	052	332.285	433.083
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	94.101.125
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	37.585.870	94.101.125
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	532.346.022	360.522.886
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.495.703	19.899.794
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.195.235.752	2.861.919.998
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.811.647.003	1.762.103.257
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	92.419.820	107.197.110
1. Zadržana dobit	084	92.419.820	107.197.110
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.560.599	-48.988.202
1. Dobit poslovne godine	087	15.560.599	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	48.988.202
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.511.404	2.955.860
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	31.602.389	30.437.275
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	4.298.906
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	255.661.934	840.952.383
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	243.234.571	829.143.483
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	592.191
11. Odgođena porezna obveza	108	11.951.492	11.140.080
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	88.591.252	210.209.658
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.617.535	14.067.141
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	41.893.101	85.308.824
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	41.669.164
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.313.119	35.882.294
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.989.099	11.864.055
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.842.979	19.371.753
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	277.676	1.666.751
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.733.174	18.217.425
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.195.235.752	2.861.919.998
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	38.520.500	35.841.944	156.953.776	144.467.451
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	303.232	216.754	954.266	822.029
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	34.271.632	31.932.437	153.519.725	141.494.400
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.026	3.436	7.736	4.884
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	16.319	9.614	241.515	232.678
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.925.291	3.679.703	2.230.534	1.913.460
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	78.088.513	47.706.853	210.946.168	147.984.695
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	12.862.279	11.414.664	61.517.600	54.081.761
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.023.611	7.327.919	44.596.082	39.396.308
b) Troškovi prodane robe	011	26.088	26.088	135.842	130.908
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.812.580	4.060.657	16.785.676	14.554.545
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.604.963	6.631.517	53.867.042	42.531.717
a) Neto plaće i nadnice	014	5.004.863	4.068.547	34.411.538	26.964.812
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	2.517.153	1.764.025	12.157.306	9.825.874
c) Doprinosi na plaće	016	1.082.947	798.945	7.298.198	5.741.031
4. Amortizacija	017	47.289.383	23.873.279	61.367.552	31.828.555
5. Ostali troškovi	018	8.144.794	4.847.859	33.590.251	19.283.341
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	1.187.094	939.534	603.723	259.321
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.284.519	2.140.660	5.593.357	8.941.771
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.190	82	2.286	62
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.228.452	2.105.528	343.449	5.419.847
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	5.137.389	3.420.773
10. Ostali financijski prihodi	040	40.877	35.050	110.233	101.089
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.995.074	1.746.959	7.686.344	4.955.493
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	2.746.158	1.454.637	6.468.353	3.864.109
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	191.868	259.696	416.559	635.403
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	57.048	32.626	801.432	455.981

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	39.805.019	37.982.604	162.547.133	153.409.222
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	81.083.587	49.453.812	218.632.512	152.940.188
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-41.278.568	-11.471.208	-56.085.379	469.034
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	469.034
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-41.278.568	-11.471.208	-56.085.379	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-13.590.255	-711.762	-6.541.633	107.121
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	361.913
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	361.913
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	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	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	361.913
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-27.305.156	-10.667.002	-48.988.202	633.471
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-383.157	-92.444	-555.544	-271.558
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	361.913
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 2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	361.913
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-27.688.313	-10.759.446	-49.543.746	361.913
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-27.305.156	-10.667.002	-48.988.202	633.471
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-383.157	-92.444	-555.544	-271.558

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-41.278.567	-56.085.379
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	51.055.530	55.994.569
a) Amortizacija	003	47.289.383	61.367.552
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	563.574	132.249
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.191	-2.286
e) Rashodi od kamata	007	2.745.874	7.137.696
f) Rezerviranja	008	1.231.958	120.151
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-760.068	73.111
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-12.833.904
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	9.776.963	-90.810
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.961.534	43.668.406
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	18.784.046	85.347.480
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	10.500.633	-48.524.710
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	942.970	6.845.636
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-23.266.115	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	16.738.497	43.577.596
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.904.086	-7.076.151
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	13.834.411	36.501.445
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	29.614	10.223
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.190	2.286
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	44.804	12.509
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-20.860.488	-101.021.201
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-56.515.255
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	-20.860.488	-157.536.456
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.815.684	-157.523.947
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	22.950.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	22.950.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.994.567	-50.778.659
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-42.452	-21.975
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	-3.037.019	-50.800.634
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	19.912.981	-50.800.634
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	12.931.708	-171.823.136
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	139.572.927	532.346.022
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	152.504.635	360.522.886

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanik tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.560.599	15.560.599	0	15.560.599
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.560.599	15.560.599	0	15.560.599
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	689.765.631	-86.382	689.679.249

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	15.560.599	1.808.135.599	3.511.404	1.811.647.003
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-48.988.202	-48.988.202	0	-48.988.202
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.777.290	-15.560.599	0	-555.544	-555.544
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	1.516.434.188	153.851.432	30.693.470	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	107.197.110	-48.988.202	1.759.147.397	2.955.860	1.762.103.257
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	-48.988.202	-48.988.202	0	-48.988.202
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.777.290	-15.560.599	0	-555.544	-555.544

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

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

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

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

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. 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 polugodišnje 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 "Polugodišnji izvještaj i među izvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 30.06.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**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: **1.444**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

BILANCA NA DAN 30.06.2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.599.669.492	2.334.850.451
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.482.850	4.615.242
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.539.286	3.365.645
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	1.249.597
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.513.671.451	2.236.111.887
1. Zemljište	011	606.128.317	813.829.709
2. Građevinski objekti	012	780.405.966	1.183.508.047
3. Postrojenja i oprema	013	72.444.624	121.759.497
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.933.957	37.158.298
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	70.831.209
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	9.025.127
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	10.265.279
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	2.000.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	5.137.389
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.299.149	83.769.891
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	578.678.329	490.936.225
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.535.185	7.872.261
1. Sirovine i materijal	039	2.374.651	7.493.458
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	322.197
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	56.606
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.631.842	29.280.593
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.967	1.157.724
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.112.783	18.003.856
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	1.351.213
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.041.826	8.336.573
6. Ostala potraživanja	052	319.399	431.227
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	94.101.125
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	37.585.870	94.101.125
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	530.925.432	359.682.246
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	2.478.857	19.881.207
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.180.826.678	2.845.667.883
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.806.908.994	1.758.599.790
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	91.087.637	105.970.505
1. Zadržana dobit	084	91.087.637	105.970.505
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.666.177	-48.309.204
1. Dobit poslovne godine	087	15.666.177	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	48.309.204
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	31.602.389	30.437.275
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	4.298.906
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	248.096.974	833.397.787
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	236.239.333	822.148.245
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	592.191
11. Odgođena porezna obveza	108	11.381.770	10.580.722
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	86.569.309	205.272.513
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.622.948	14.220.890
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	40.144.291	84.434.419
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	41.669.164
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.284.390	32.638.985
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.818.368	11.357.157
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.763.892	18.905.521
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	277.677	1.666.701
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	7.649.012	17.960.518
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	2.180.826.678	2.845.667.883
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	37.807.246	35.131.957	152.413.490	140.228.400
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	306.782	220.304	978.903	823.180
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	33.651.071	31.314.710	149.015.437	137.264.448
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.026	3.436	7.736	4.884
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	53.319	46.614	241.515	232.678
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	3.792.048	3.546.893	2.169.899	1.903.210
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	76.489.091	46.792.942	205.036.499	143.081.580
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	12.696.350	11.299.747	59.118.947	51.888.797
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	7.768.642	7.110.238	41.808.026	36.887.146
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	26.088	26.088	135.842	130.908
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	4.901.620	4.163.421	17.175.079	14.870.743
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	8.177.031	6.355.680	51.719.641	40.682.950
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	4.749.782	3.899.330	33.001.372	25.752.558
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	2.404.200	1.695.917	11.705.655	9.435.066
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	1.023.049	760.433	7.012.614	5.495.326
4. Amortizacija	017	46.416.048	23.436.960	60.436.926	31.360.658
5. Ostali troškovi	018	8.030.904	4.761.356	33.159.908	18.891.111
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	0	0	0	0
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	0	0	0	0
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.168.758	939.199	601.077	258.064
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.284.251	2.140.648	5.601.609	8.950.611
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	8.842	8.842
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.165	70	2.279	60
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.228.209	2.105.528	342.866	5.419.847
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	5.137.389	3.420.773
10. Ostali financijski prihodi	040	40.877	35.050	110.233	101.089
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.844.345	1.673.466	7.559.594	4.893.045
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	2.595.429	1.380.505	6.343.654	3.803.013
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	191.868	260.335	414.508	634.051
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	57.048	32.626	801.432	455.981

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	39.091.497	37.272.605	158.015.099	149.179.011
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	79.333.436	48.466.408	212.596.093	147.974.625
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-40.241.939	-11.193.803	-54.580.994	1.204.386
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	1.204.386
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-40.241.939	-11.193.803	-54.580.994	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-13.405.086	-639.788	-6.271.790	239.011
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-26.836.853	-10.554.015	-48.309.204	965.375
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	965.375
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-26.836.853	-10.554.015	-48.309.204	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	-26.836.853	-10.554.015	-48.309.204	965.375
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 2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	-26.836.853	-10.554.015	-48.309.204	965.375
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 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-40.241.939	-54.580.994
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	49.333.406	57.723.902
a) Amortizacija	003	46.416.048	60.436.926
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	565.949	132.249
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.165	-2.279
e) Rashodi od kamata	007	2.595.146	7.012.966
f) Rezerviranja	008	532.111	172.663
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-760.683	71.642
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-10.100.265
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	9.091.467	3.142.908
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.876.814	41.860.763
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	18.584.568	80.277.771
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.915.933	-43.754.084
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	898.878	5.337.076
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-21.522.565	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	15.968.281	45.003.671
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.753.287	-7.012.547
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	13.214.994	37.991.124
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	29.614	10.223
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.165	2.279
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	44.779	12.502
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-20.829.732	-100.805.328
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-58.515.255
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	-20.829.732	-159.320.583
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.784.953	-159.308.081
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	22.950.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	22.950.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.114.771	-49.904.254
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-17.061	-21.975
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	-2.131.832	-49.926.229
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	20.818.168	-49.926.229
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	13.248.209	-171.243.186
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	138.633.563	530.925.432
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	151.881.772	359.682.246

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

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

u kunama

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	1.516.434.188	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	15.666.177	1.806.908.994	0	1.806.908.994
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-48.309.204	-48.309.204	0	-48.309.204	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.882.868	-15.666.177	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	1.516.434.188	153.851.432	30.693.470	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105.970.505	-48.309.204	1.758.599.790	0	1.758.599.790
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	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	-48.309.204	-48.309.204	0	-48.309.204	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.882.868	-15.666.177	0	0	0	

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.06.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

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

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje – TFI (nastavak) (koji se sastoje za tromjesečna razdoblja)

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
13. 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 polugodišnje 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 "Polugodišnji izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Nadzorni odbor Društva čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora; Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora; Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine; Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine; Mladen Markoč, član; Hrvoje Pauković, član; Jakša Krišto, član; Staniša Borović, član (predstavnik radnika).

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

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

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2021.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

Godišnji i ispodgodišnji financijski izvještaji poduzetnika koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani

član grupe dostupni su na Internet stranicama Zagrebačke burze: <https://zse.hr/>, stranicama HANFE: <https://www.hanfa.hr/brzi-linkovi/srpi/> te Internet stranici Društva: <https://valamar-riviera.com/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

Financijske izvještaje za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2022. godine odobrila je Uprava 29. srpnja 2022. 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 2022. 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 2021. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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 trenutna situacija s ratnim zbivanjima u Ukrajini i posljedično poremećenim opskrbnim lancima, ekonomskim i drugim tokovima, 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.

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m² trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, a osnovu za utvrđenje i formiranje tih nekretnina čine geodetski elaborati. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNGZ tj. od 1. svibnja 2020. godine.

Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNGZ koji bi iznosili u rasponu od cca 12.014 tisuća kuna do 52.557 tisuća kuna.

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

Obzirom na nove zakonske odredbe i pravni položaj zakupnika, Društvo na dan 30.06.2022. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom ZNGZ, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (30.06.2022.) još nije objavljena.

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2022. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2021. godine.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

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

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan 30.06.2022:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 30.06.2022.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti*	-	5.137	-	5.137
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	5.137	-	5.137
Stanje 31.12.2021.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti	-	-	-	-
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	-	-	-

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2022.- 30.06.2022. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	132.088	17.463	4.924	154.474	132.088	17.463	444	149.994
Prihodi vanjskih kupaca	132.088	17.463	4.924	154.474	132.088	17.463	444	149.994
Amortizacija	(52.882)	(6.626)	(1.860)	(61.368)	(52.882)	(6.626)	(929)	(60.437)
Financijski prihod/(trošak) neto	(6.219)	(736)	4.862	(2.093)	(6.219)	(736)	4.997	(1.958)
Dobit/(gubitak) segmenta	33.883	9.822	(9.883)	33.822	33.883	9.822	(10.214)	33.491
Ukupno imovina	2.071.378	187.530	28.559	2.287.467	2.071.378	187.530	8.853	2.267.761
Ukupno obveze	878.090	115.478	18.494	1.012.062	878.090	115.478	7.217	1.000.785

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 2022.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2021.- 30.06.2021. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2021.) su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	24.970	8.857	748	34.575	24.970	8.857	131	33.958
Prihodi vanjskih kupaca	24.970	8.857	748	34.575	24.970	8.857	131	33.958
Amortizacija	(38.768)	(6.668)	(1.855)	(47.289)	(38.768)	(6.668)	(980)	(46.416)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.787)	(832)	908	(1.711)	(1.787)	(832)	1.059	(1.560)
Dobit/(gubitak) segmenta	9.568	5.989	(4.703)	10.854	9.568	5.989	(4.671)	10.886
Ukupno imovina (31.12.2021.)	1.321.666	192.409	23.302	1.537.377	1.321.666	192.409	7.772	1.521.847
Ukupno obveze (31.12.2021.)	255.172	64.642	7.614	327.428	255.172	64.642	(1.182)	318.632

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.
Prihod				
Prihod segmenata	155.060	34.730	149.994	33.958
Eliminacija prihoda između segmenata	(586)	(155)	-	-
Ukupno prihodi	154.474	34.575	149.994	33.958
Dobit				
Profit segmenata	33.822	10.854	33.491	10.886
Amortizacija	(61.368)	(47.289)	(60.437)	(46.416)
Ostali troškovi - nealocirano	(28.539)	(4.844)	(27.634)	(4.712)
Ukupna dobit/(gubitak) prije oporezivanja	(56.085)	(41.279)	(54.580)	(40.242)

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – lipanj 2022.g.

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	30.06.2022.		31.12.2021.		30.06.2022.		31.12.2021.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	2.287.467	1.012.062	1.537.377	327.428	2.267.761	1.000.785	1.521.847	318.632
Segment hoteli i apartmani	2.071.378	878.090	1.321.666	255.172	2.071.378	878.090	1.321.666	255.172
Segment kampovi	187.530	115.478	192.409	64.642	187.530	115.478	192.409	64.642
Segment ostalo	28.559	18.494	23.302	7.614	8.853	7.217	7.772	(1.182)
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	5.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	94.101	-	37.586	-	94.101	-	37.586	-
Novac i novčani ekvivalenti	360.523	-	532.346	-	359.682	-	530.925	-
Ostala potraživanja	30.109	-	9.074	-	30.088	-	9.041	-
Derivativna financijska imovina/obveze	5.137	-	-	-	5.137	-	-	-
Odgođena porezna imovina/obveze	84.551	11.140	78.820	11.951	83.770	10.581	78.299	11.382
Ostale obveze	-	54.624	-	21.053	-	53.711	-	20.748
Rezerviranja	-	21.991	-	23.156	-	21.991	-	23.156
Ukupno	2.861.920	1.099.817	2.195.235	383.588	2.845.668	1.087.068	2.180.826	373.918

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	19.883	5.710	15.403	5.093
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	134.591	28.865	134.591	28.865
	154.474	34.575	149.994	33.958

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.
EU članice	98.071	24.189	98.071	24.189
Ostalo	36.520	4.676	36.520	4.676
	134.591	28.865	134.591	28.865

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.
Troškovi razdoblja za zaposlene /i/	53.867	8.605	51.720	8.177
Neto plaće	34.412	5.005	33.001	4.750
Porezi i doprinosi iz plaća	12.157	2.517	11.706	2.404
Doprinosi na plaće	7.298	1.083	7.013	1.023
Kapitalizirani troškovi plaća	1.306	588	1.306	588
Neto plaće	795	384	795	384
Porezi i doprinosi iz plaća	325	124	325	124
Doprinosi na plaće	186	80	186	80
Ukupni troškovi zaposlenih	55.173	9.193	53.026	8.765

/i/ U prvom polugodištu 2021. godine ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su za Grupu u iznosu 15.099 tisuća kuna te za Društvo u iznosu od 14.510 tisuća kuna. Unutar prvog polugodišta 2022. godine za Grupu i Društvo uključeno je umanjenje troška plaće u iznosu od 15 tisuća kuna (ispravka knjiženja).

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 795 tisuća kuna (2021. godina: 383 tisuće kuna), troškove poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 325 tisuća kuna (2021. godina: 124 tisuće kuna) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 186 tisuća kuna (2021. godina: 80 tisuća kuna).

Tijekom prvog polugodišta 2022. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 897 (2021. godina: 478), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 938 (2021. godina: 499).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

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

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2022.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(6.542)	(6.272)
Porezni (prihod)/rashod	(6.542)	(6.272)

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

Odgođena porezna imovina		
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2022. godine	78.820	78.299
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	5.730	5.471
Na dan 30. lipnja 2022. godine	84.550	83.770

Odgođena porezna obveza		
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2022. godine	11.951	11.382
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(811)	(801)
Na dan 30. lipnja 2022. godine	11.140	10.581

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

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 2022.	siječanj – lipanj 2022.
<i>(u tisućama kuna)</i>		
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	(48.988)	(48.309)
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)	(21,49)	(21,19)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom šestomjesečnog razdoblja završenog 30. lipnja 2022. godine, Društvo je nabavilo imovinu u vrijednosti 782.915 tisuća kuna, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 783.221 tisuća kuna (od čega kupnja tri objekta u Dubrovniku iznosi 717.720 tisuća kuna).

Tijekom šestomjesečnog razdoblja završenog 30. lipnja 2022. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 1,4 tisuće kuna, što je rezultiralo neto prihodom od 9,8 tisuća kuna.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.06.2022.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.06.2022.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	914.452	323.582	906.583	323.582
Obveze za najmove prema MSFI 16	640	32	640	32
Ukupno	915.092	323.614	907.223	323.614

Na dan 30.06.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 915.092 tisuća kuna, od čega su 914.452 tisuće kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.06.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 907.223

tisuća kuna, od čega su 906.583 tisuće kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 323.614 tisuća kuna, od čega se iznos od 323.582 tisuće kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 32 tisuće kuna na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. lipnja 2022. godine iznose 29.037 tisuća kuna.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. lipnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 30. lipnja 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	1.141	45	1.141	45
Ovisno Društvo	-	-	2.016	-
	1.141	45	3.157	45
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	13.891	19.616	13.891	19.616
Ovisno Društvo	-	-	54	5
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	13.891	19.617	14.045	19.622
<i>(u tisućama kuna)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2021.
Prodaja usluga				
Matično društvo	1.196	320	1.196	320
Ovisno Društvo	-	-	33	40
	1.196	320	1.229	360
Kupovina usluga				
Matično društvo	32.183	4.097	32.183	4.097
Ovisno Društvo	-	-	585	155
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	112	10	112	10
	32.295	4.107	32.880	4.262

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2022.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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