

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

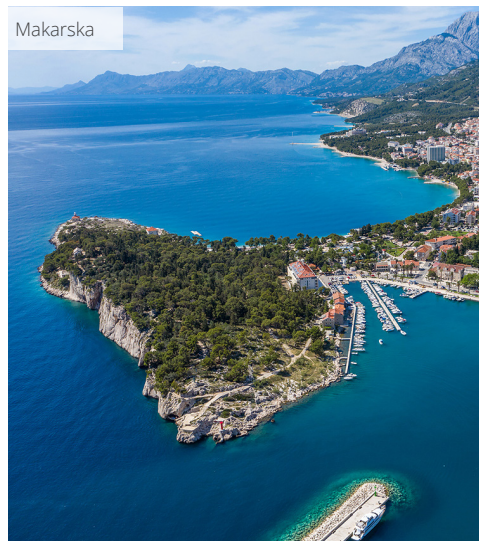
## TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

*za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine*



## Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine .....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	31
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....	32
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE siječanj – rujanj 2023. godine .....	54



# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

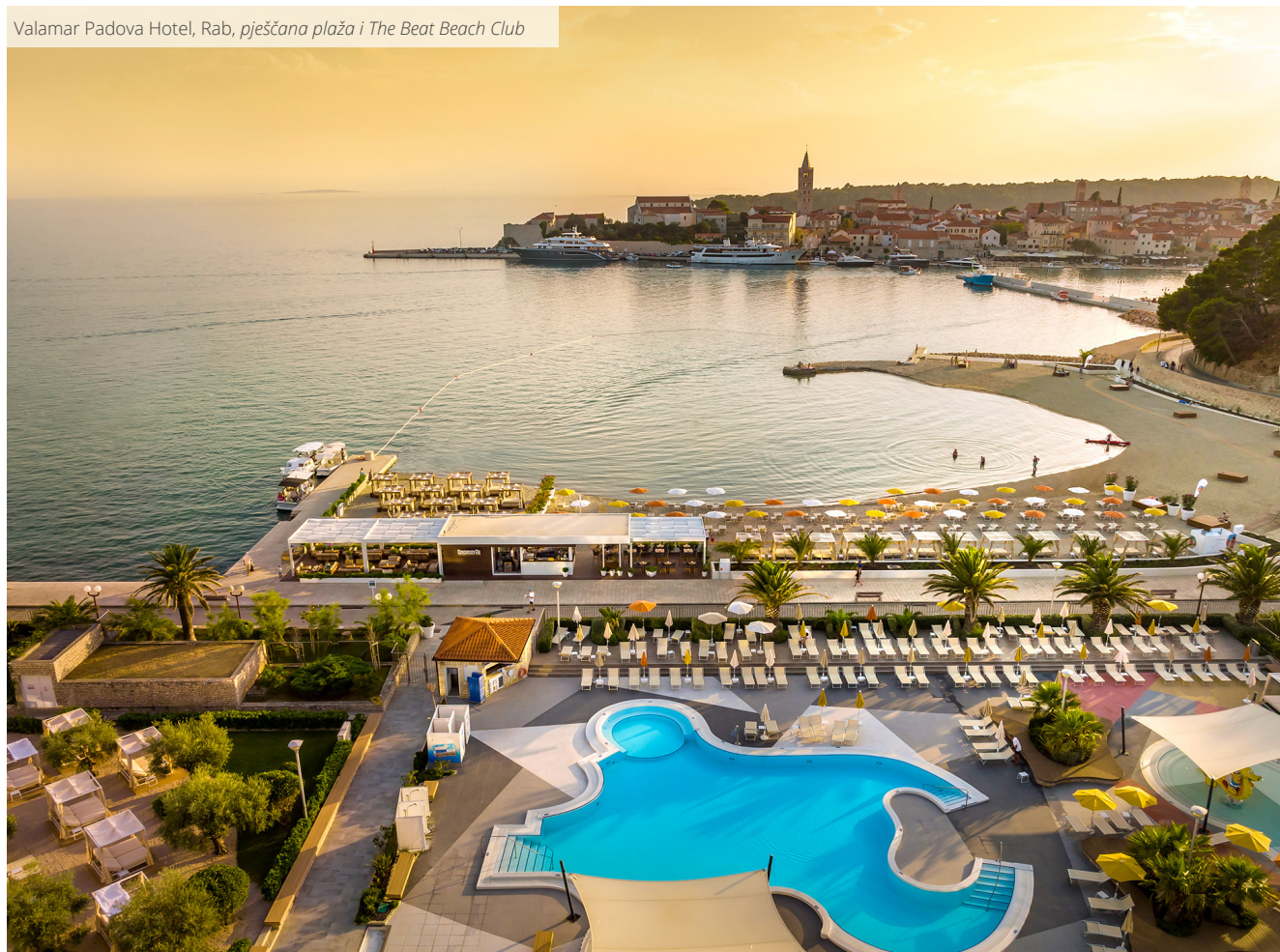
za razdoblje od 01.01.2023. do  
30.09.2023. godine

## *Ključne poruke*

U prvih devet mjeseci 2023. godine Imperial Riviera ostvarila je za 15,6% bolje prodajne rezultate od prošlogodišnjih. Ukupni konsolidirani prihodi iznose 85,2 milijuna eura, veći su od lanjskih za 12,9% (+9,7 milijuna eura), pri čemu je u ovoj godini samo efekt financijskih prihoda od nerealiziranih dobitaka s osnova iskazivanja fer vrijednosti ugovorenih derivativnih financijskih instrumenta (kamatni swap), manji za 1,6 milijuna eura. Prihodi od prodaje iznose 84,3 milijuna eura (od toga je 71,2% realizirano u trećem tromjesečju), čine 99% ukupnih prihoda uz rast od 15,6% na godišnjoj razini (+11,4 milijuna eura).

U prvih devet mjeseci godine ostvareno je ukupno 1.247.480 noćenja (-5.995 noćenja; 2022.: 1.253.475 noćenja). Unatoč manjem broju noćenja, značajan rast prihoda od prodaje rezultat je ostvarenih viših prodajnih cijena. Uz daljnji rast direktnih kanala prodaje i nastavak značajnih ulaganja u podizanje kvalitete hotelskih objekata i kampova ostvarene su za 18,6% više prosječne cijene po prodanoj smještajnoj jedinici. Na strani troškova i dalje je primjetan osjetan rast svih materijalnih troškova, sirovina i cijena usluga. Značajan pozitivan pomak dogodio se na strani cijene električne energije, ugovorene su znatno povoljnije (niže) cijene od planiranih do kraja godine (-22% gledano spram cijene EUR/MWh).

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



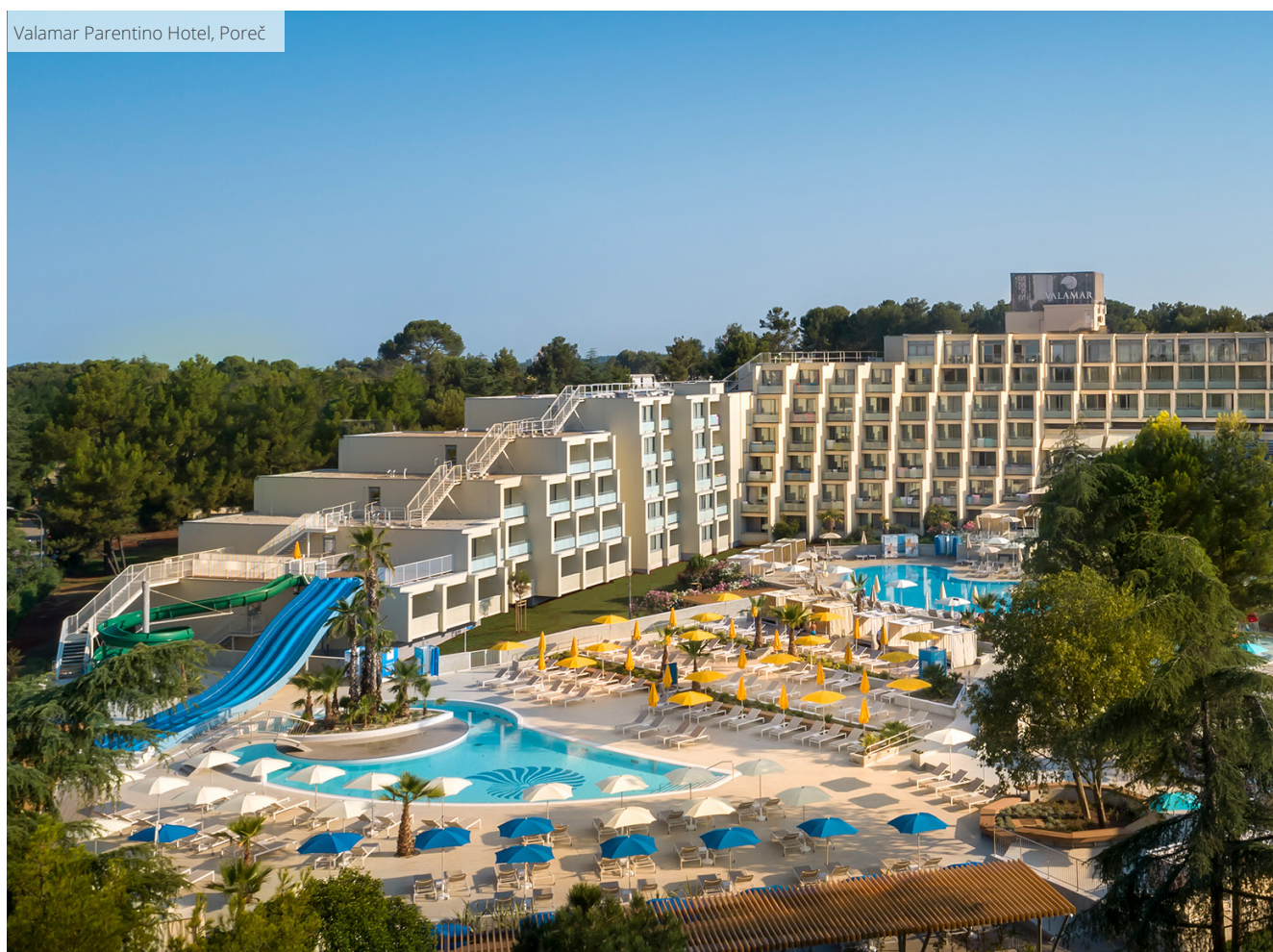
## *Ključne poruke (nastavak)*

Bolji ostvareni prodajni rezultati pod pritiskom daljnjeg rasta cijena gotovo svih ulaznih dobara i usluga te poboljšanja materijalnih prava radnika, rezultirali su nešto nižom operativnom efikasnošću. Ostvarena operativna dobit iz poslovanja (EBITDA) za prvih devet mjeseci godine iznosi 31,2 milijuna eura (2022.: 28,7 milijuna eura) uz određeni pad efikasnosti mjeren udjelom operativne dobiti u Poslovnim prihodima od 36,8% (2022.: 39,1%).

Ostvareni prodajni rezultati u svim destinacijama (Rab, Makarska, Poreč i Dubrovnik) nadmašili su očekivanja, jedino je nešto skromnija izvedba od planirane u destinaciji Dubrovnik, ali i dalje znatno iznad ostvarenih rezultata u '22 (+25%, uz očekivanja i većeg rasta do kraja godine).

Ukupne ocjene zadovoljstva gostiju boravkom u objektima i kampovima Imperial Riviere i dalje su na visokih 90% (provedena ispitivanja na više od 30.000 anketiranih gostiju). Navedeno ukazuje da su efekti podizanja kvalitete usluge i servisnih koncepata, novi sadržaji i kvaliteta novoinvestiranih objekata, ali osobito ljubaznost i profesionalnost osoblja u svim destinacijama, ispunili očekivanja gostiju i nadmašili efekte rasta prodajnih cijena.

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2023 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavile su se razvijati i realizirati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada (povećanje koeficijenta i osnovice, nastavak programa nagrađivanja kroz brojne programe poput Valamar jamstva i Valamar plus jamstva najnižih primanja ali i brojne druge stimulativne mjere nagrađivanja). Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage i za glavnu turističku sezonu.



## *Ključne poruke (nastavak)*

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

Na svojoj sjednici održanoj 28. studenog 2022. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je Plan kapitalnih ulaganja za 2023. godinu vrijedan 31,6 milijuna eura, a koji se najvećim dijelom odnosio na provedena ulaganja u destinaciji Dubrovnik i to: rekonstrukciju i rebranding Valamar Tirena Hotela na razinu 4\*, rebranding hotela Valamar Club Dubrovnik na nivo branda Sunny Plus, djelomično preuređenje Valamar Lacroma hotela te uvođenje Maro Club koncepta sa zabavnim sadržajima za djecu i odrasle. Ostala manje značajna ulaganja uključuju pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa, ulaganja u energetska održivost i unapređenje proizvoda te druga manja ulaganja.

Sva planirana ulaganja u destinaciji Dubrovnik uspješno su realizirana i objekti u skladu sa planiranom dinamikom stavljeni u funkciju za sezonu 2023. Ostali manji projekti realiziraju se, uz pojedinačne operativne izazove, u skladu sa dinamičkim i terminskim planovima i u okvirima ukupno planiranih odobrenih sredstava.

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



## Glavni rizici u poslovanju

Glavni rizici u poslovanju i dalje su povezani sa globalnim poremećajima ekonomskih i finansijskih tokova inicijalno prouzročenih ratnim zbivanjima u Ukrajini i nametnutim gospodarskim sankcijama. Najnovija ratna zbivanja na Bliskom istoku također mogu imati negativne utjecaje na strani ponude (poremećaji u slobodnom protoku roba), ali u ovom trenutku teško je bilo što prognozirati. Premda je i u trećem kvartalu inflacija nastavila usporevati na godišnjoj razini (izuzetak je mjesec kolovoz u kojem je zabilježen rast CPI na godišnjoj razini od 7,8%; revidirani podatak DZS za rujna je usporevanje na 6,7%) i dalje je ostao veliki utjecaj globalnog rasta cijena, u prvom redu rasta cijena energije i hrane, ali potom i ostalih roba široke potrošnje i usluga. S ciljem smanjivanja daljnjih inflatornih pritisaka Europska središnja banka (ESB) nastavila je sa podizanjem ključnih kamatnih stopa, kao jednom od instrumenata za usporevanje inflacije, a koji pak ima negativan utjecaj na cijenu zaduživanja, a time i na potencijal daljnjih ulaganja. Na sastanku ESB-a održanom polovicom rujna '23, ESB je podignuo kamatne stope za daljnjih 25 baznih poena čime je njegova depozitna kamatna stopa dosegla najvišu razinu otkako postoji eurozona: 4,0%.

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



pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Društva i Grupe kontinuirano radi na poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, edukacije i obuke radnika) što je i u protekle dvije godine pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju

postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

Sve izraženija pojava globalnog zatopljenja za sada još uvijek ne utječe u bitnome na poslovne rezultate Društva, ali iz ove perspektive nije moguće dati preciznija predviđanja u kom smjeru će ovaj novi fenomen utjecati na turizam u cjelini.

## Očekivanja

Ostvareni prodajni rezultati za prvih devet mjeseci u potpunosti su opravdali očekivanja od glavne turističke sezone i tako najavila rekordne rezultate poslovanja koji se mogu očekivati do kraja kalendarske godine. Glavnu turističku sezonu obilježio je visok ulazak individualnih gostiju preko direktnih Valamar kanala prodaje (više od 45%) što je rezultiralo i postizanjem viših prosječnih cijena pansiona. Vrlo povoljni klimatski uvjeti produžili su sezonu i kroz listopad u kojem se očekuju jako dobri prodajni rezultati, a najveći pozitivni učinci očekuju se u destinaciji Dubrovnik.

Ulazak Hrvatske u eurozonu i Schengenski prostor od 1.1.2023. godine zasigurno ima pozitivne učinke na hrvatski turizam, povećavajući sigurnost i ubrzavajući protok i dolazak gostiju u jedinstveni europski prostor. Za očekivati je još izraženije pozitivne efekte u narednim godinama.

U prilog navedenom idu i ocjene svjetskih kreditnih agencija. Naime agencija za ocjenu kreditnog rejtinga Fitch zadržala je u listopadu dugoročni kreditni rejting Hrvatske na 'BBB+', ali je istovremeno povećala izgleda sa stabilnih na pozitivne (nakon što je agencija S&P isto učinila u rujnu). Pozitivne su ovo poruke koje će se vjerujemo odraziti i na povećani dolazak stranih gostiju u narednim godinama u uvjetima globalnog mira i sigurnosti okruženja.

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



Visoka motiviranost i profesionalizam djelatnika, nastavak ulaganja u podizanje kvalitete objekata i postizanje visokih Valamar standarada kvalitete upravljanja u objektima, osiguralo je u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku nezaboravan odmor za svakog gosta pružajući

pri tome vrhunsku uslugu i nezaboravan doživljaj.

Prema prethodno navedenom, u 2023. godini Imperial Riviera, sada već izvjesno, očekuje ostvarenje rekordnih rezultata poslovanja uz potpuni oporavak turističkog tržišta.

## Rezultati Grupe

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

(u eurima)	01.-09.2022.	01.-09.2023.	2023./2022.
Ukupni prihodi	75.494.970	85.235.103	12,9%
Poslovni prihodi	73.428.308	84.801.261	15,5%
Prihodi od prodaje	72.955.041	84.328.255	15,6%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	60.726.921	70.213.833	15,6%
Operativni troškovi <sup>2</sup>	44.686.072	53.610.898	20,8%
EBITDA <sup>3</sup>	28.742.236	31.190.363	8,5%
EBIT	16.369.578	17.779.339	8,6%
EBT	16.866.617	15.208.856	-9,8%
	<b>31.12.2022.</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>2023./2022.</b>
Neto dug <sup>4</sup>	71.271.343	73.064.023	2,5%
Novac i novčani ekvivalenti <sup>5</sup>	45.708.518	47.017.116	2,9%
Tržišna kapitalizacija <sup>6</sup>	240.517.756	239.344.665	-0,5%
EV <sup>7</sup>	312.288.305	313.082.755	0,3%

### Ključni operativni pokazatelji

	01.-09.2022.	01.-09.2023.	2023./2022.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.446	-
Broj postelja	10.702	10.729	0,3%
Broj prodanih smještajnih jedinica	542.218	528.532	-2,5%
Broj noćenja	1.253.471	1.247.479	-0,5%
ADR <sup>8</sup> (u eurima)	112	133	18,6%

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

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

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

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

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

<sup>6</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2022. odnosno 30.09.2023.

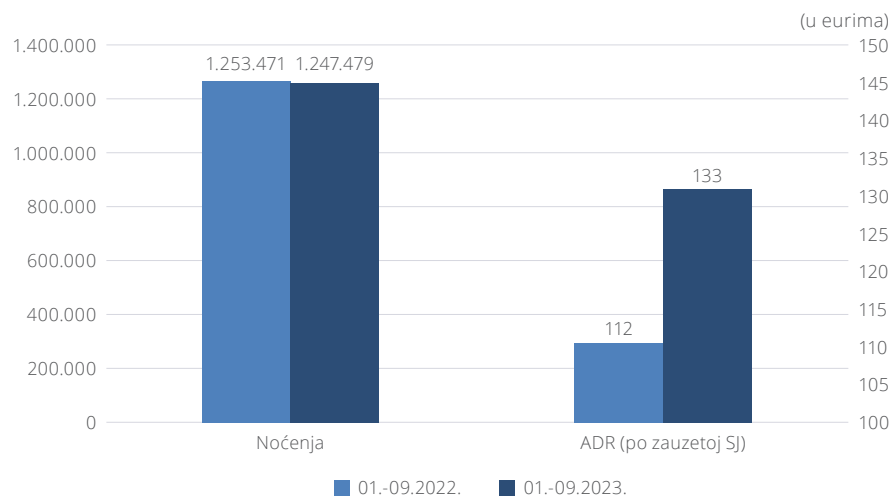
<sup>7</sup> EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

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

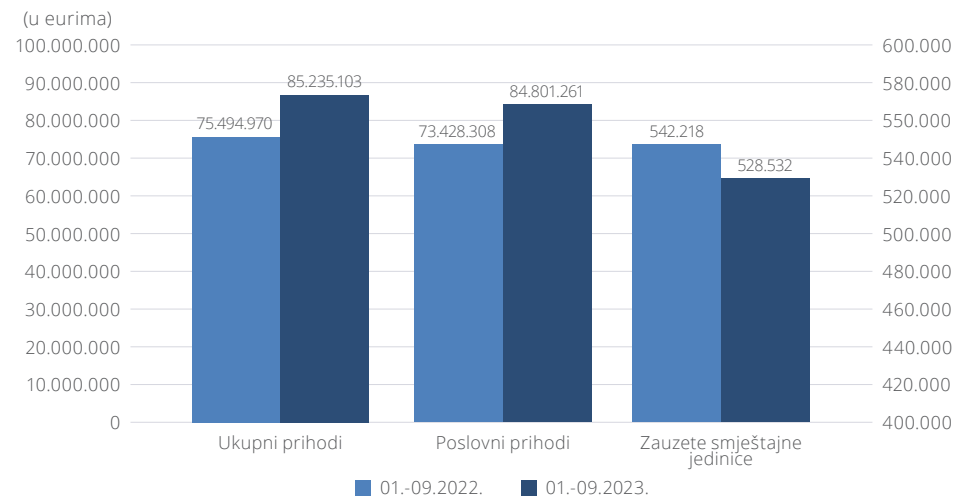


## Rezultati Grupe (nastavak)

Noćenja i ADR



Prihodi i zauzete smještajne jedinice



## Rezultati Grupe (nastavak)

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

**Ukupni konsolidirani prihodi** Imperial Riviere iznose 85,2 milijuna eura, veći su za 12,9% (2022.: 75,5 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 84,3 milijuna eura (2022.: 73,0 milijuna eura) i veći su za 11,3 milijuna eura (+15,6%). Na povećanje prihoda u prvom redu utjecalo je povećanje prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 18,6% (2023. 133,0 eura; 2022. 112,0 eura). Broj ostvarenih noćenja gotovo je na razini prošle godine (2023.: 1.247.480 noćenja; 2022.: 1.253.475 noćenja).

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 473,0 tisuća eura i na razini su prošlogodišnjih (2022.: 473,3 tisuća eura), a čine ih: prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove; prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina; prihodi za usluge ustupanja radnika; prihodi po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.



**iii) Financijski prihodi** iznose 433,8 tisuća eura (2022.: 2,1 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjenenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (- 1,6 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita

(EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-92,0 tisuće eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+66,5 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prenoćne depozite) te ostali financijski prihodi (+1,0 tisuća eura).

## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

(u eurima)	01.-09.2022.	01.-09.2023.	2023./2022.
<b>Ukupni poslovni rashodi</b>	<b>57.058.730</b>	<b>67.021.922</b>	<b>17,5%</b>
Materijalni troškovi	22.151.423	24.485.352	10,5%
Troškovi osoblja	14.545.382	17.373.369	19,4%
Amortizacija	12.372.658	13.411.024	8,4%
Ostali troškovi	7.866.691	10.387.953	32,1%
Ostali poslovni rashodi	122.576	1.364.224	1.013,0%

**Ukupni konsolidirani poslovni rashodi** iznose 67,0 milijuna eura uz rast od 17,5% (2022.: 57,1 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 36,5% (2022.: 38,8%), iznose 24,5 milijuna eura i veći su za 2,3 milijuna eura (+10,5%; 2022.: 22,2 milijuna eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed porasta cijena usluga i dobara, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku (jedan mjesec više u realizaciji '23). Povećani su troškovi promocije i provizija za direktne i OTA kanale prodaje i kartičarske naknade, a sve vezano uz rast direktnih kanala prodaje i OTA. Istovremeno, na rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 17,4 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,9% (2022.: 25,5%) i veći su za 2,8 milijuna eura (+19,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 12,7% (2023.: 1.287 radnika, 2022.: 1.142 radnika), porasta broja odrađenih sati za 3,5% (+61.450), ali i daljnjih povećanja materijalnih prava radnika kroz brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 13,4 milijuna eura, čini udio od 20,0% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 21,7%). Rast amortizacije za 8,4% (+1,0 milijun eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

**iv) Ostali troškovi** iznose 10,4 milijuna eura, čine udio od 15,5% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 13,8%), povećani su za 32,1% (+2,5 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima u iznosu od 1,1 milijuna eura; ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelskoturističkim objektima i sadržajima (+ 576,4 tisuća eura), a vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini; iii) povećanja (+393,4 tisuće eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja komunalne naknade za 279,0 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvih devet mjeseci prošle godine); v) povećanja ostalih troškova (ostale vanjske usluge, usluge odvjetnika, konzaltinga, projektna dokumentacija, članarina, osiguranja, reprezentacija, i ostalo) za 323,0 tisuća eura; vi) smanjenja troškova za ustupljene radnike (-46,4 tisuće eura) te vii) smanjenja ostalih troškova (koncesije, vodne naknade, usluge javnog bilježnika, naknada za bankarske usluge i ostalo) za 73,4 tisuće eura.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 2,0% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,4 milijuna eura (2022.: 122,6 tisuća eura). Razlog ovako značajnog povećanja je plaćanje naknade s obilježjem koncesije i imovinske koristi za gospodarsko korištenje pomorskog dobra u iznosu od 1,2 milijuna eura, utvrđene carinskim nadzorom.

## Rezultati Grupe (nastavak)

### OPERATIVNI TROŠKOVI

**Operativni troškovi** iznose 53,6 milijuna eura uz rast od 20,0% (2022.: 44,7 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) preuzimanje triju objekata u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine i b) porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao rezultat inflatornih pritisaka uslijed globalnih poremećaja u lancima opskrbe nastalih zbog rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji.

### FINANCIJSKI REZULTAT

**iii) Financijski prihodi** iznose 433,8 tisuća eura (2022.: 2,1 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (- 1,6 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svodjenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-92,0 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+66,5 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (+1,0 tisuću eura).

**iv) Financijski rashodi** iznose 3,0 milijuna eura (2022.: 1,5 milijuna eura). Povećanje je primarno rezultat rasta (+1,3 milijuna eura) troška kamata na dugoročne kredite uslijed: a) preuzimanja duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine – ugovoreni način plaćanja kupoprodajne



Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool

cijene triju hotela u Dubrovniku, b) korištenja novog dugoročnog kredita u ovoj godini i c) značajanog rasta referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR. Ostali financijski rashodi rasli su za 120,0 tisuća eura.

### OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvih devet mjeseci 2023. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidiranu operativnu zaradu (EBITDA) u iznosu od 31,2 milijuna eura, što je povećanje od 8,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2022.: 28,7 milijuna eura).

### DOBIT/(GUBITAK)

Dobit prije oporezivanja iznosi 15,2 milijuna eura (2022.: 16,9 milijuna eura). Konsolidirani neto dobitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi 20,2 milijuna eura (2022.: 13,4 milijuna eura). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

## Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.09.2023. Grupa

(u eurima)	31.12.2022.	30.09.2023.	2023./2022.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	306.968.975	322.907.839	5,2%
C) Kratkotrajna imovina	48.673.118	53.677.899	10,3%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	562.008	2.066.846	267,8%
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>356.204.101</b>	<b>378.652.584</b>	<b>6,3%</b>
A) Kapital i rezerve	231.244.098	246.732.635	6,7%
B) Rezerviranja	4.160.593	4.053.611	-2,6%
C) Dugoročne obveze	93.706.884	103.554.272	10,5%
D) Kratkoročne obveze	24.909.786	21.487.244	-13,7%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.182.740	2.824.822	29,4%
<b>F) UKUPNO PASIVA</b>	<b>356.204.101</b>	<b>378.652.584</b>	<b>6,3%</b>

Na dan 30.09.2023. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 378,7 milijuna eura, veća je za 6,3% (+22,4 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

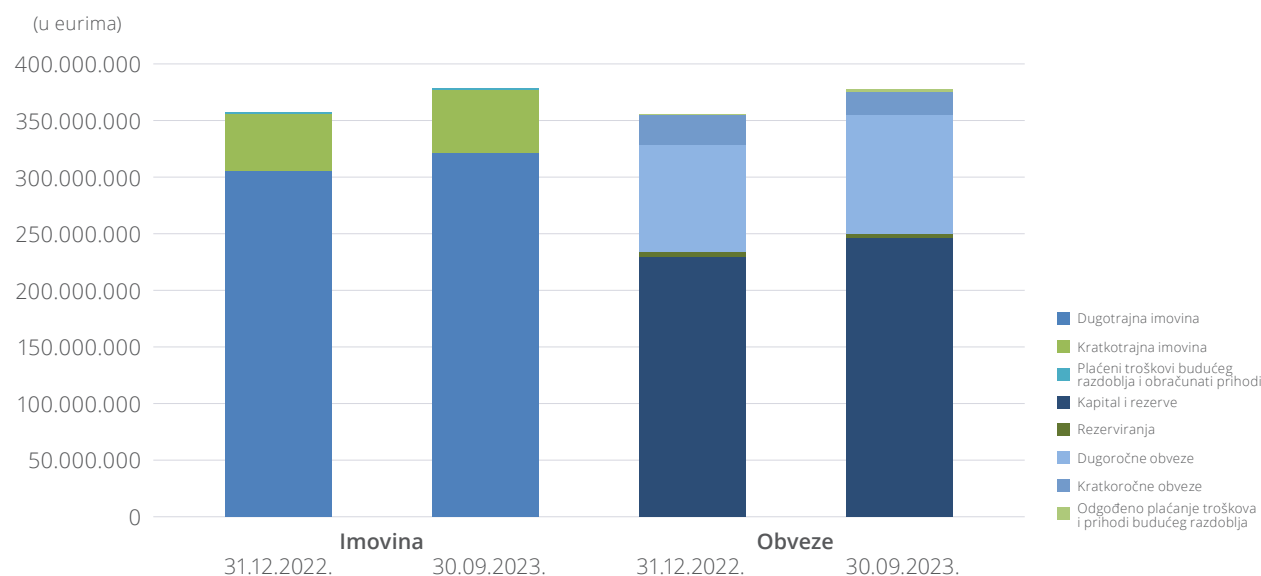
- **Dugotrajna imovina** iznosi 322,9 milijuna eura i veća je za 5,2% (+15,9 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 24,3 milijuna eura; ii) povećanja odgođene porezne imovine za 4,8 milijuna eura uslijed iskazivanja OPI na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u tekućoj godini te korekcije OPI na dobit iskazane za prvih devet mjeseci, a sve prema odredbama MRS 34 te iii) povećanja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni

dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 225,3 tisuća eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 13,4 milijuna eura te ii) prodaje i redovitog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 16,0 tisuća eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 53,7 milijuna eura i veća je za 10,3% (+5,0 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Kratkotrajna imovina povećala se kao rezultat: i) povećanja kratkoročnih depozita u bankama (+28,3 milijuna eura); ii) povećanja potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja (+ 2,9 milijuna eura); iii) povećanja

potraživanja od države i drugih institucija (+0,3 milijuna eura); iv) povećanja zaliha (+0,3 milijuna eura); v) povećanja potraživanja od zaposlenika (+0,2 milijuna eura); vi) povećanja (+19,3 tisuće eura) pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR). S druge strane, kratkotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) smanjenja stavke novca za 27,0 milijuna eura uslijed: izdvajanja u kratkoročne depozite, redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (16,0 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova u sezoni te financiranja kapitalnih ulaganja te ii) smanjenja ostalih potraživanja (-0,1 milijuna eura).

## Imovina i obveze (nastavak)



Na dan 30.09.2023. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 378,7 milijuna eura, povećane su za 6,3% (+22,4 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 246,7 milijuna eura, povećani su za 15,5 milijuna eura kao rezultat ostvarene neto dobiti u prvih devet mjeseci u iznosu od 20,2 milijuna eura te smanjenja zadržane dobiti u iznosu od 4,7 milijuna eura na ime isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine Imperial Riviere d.d..

Ukupne dugoročne obveze iznose 103,4 milijuna eura i veće su za 10,5% u odnosu na početno stanje (01.01.2023.: 93,7 milijuna eura). Najznačajniju promjenu čini povećanje dugoročne obveze za kredite uslijed korištenja dugoročnog investicijskog kredita (+10,0 milijuna eura).

Ukupne kratkoročne obveze iznose 21,5 milijuna eura i manje su za 13,7% u odnosu na početno stanje (01.01.2023.: 24,9 milijuna eura). Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje obveze prema bankama (-13,2

milijuna eura) uslijed redovnih otplata dospjelih rata kredita; ii) povećanje obveze za primljene predujmove (+4,0 milijuna eura), uobičajeno za ovaj period godine; iii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+2,4 milijuna eura); iv) povećanje obveze prema dobavljačima (+1,7 milijuna eura); v) povećanje obveze prema zaposlenicima (+1,1 milijuna eura); vi) povećanje obveza prema poduzetnicima unutar Grupe (+0,5 milijuna eura).

**PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA**

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2022.	2023.	2022.	2023.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	****	****	Premium	Premium	Dubrovnik
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Meteor Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Makarska
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Tirena Hotel	***	****	Economy	Upscale	Dubrovnik
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Dubrovnik
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
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
	2022.	2023.	2022.	2023.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

## PREGLED KAPACITETA

2023 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
<b>SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR</b>		<b>457</b>	<b>909</b>
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	698
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	57	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
<b>SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>810</b>	<b>2.664</b>
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
<b>VALAMAR PADOVA HOTEL</b>		<b>175</b>	<b>350</b>
Padova Premium Camping Resort by Valamar	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
<b>PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>416</b>	<b>1.391</b>
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
<b>IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL</b>		<b>136</b>	<b>272</b>
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
<b>EVA SUNNY HOTEL &amp; RESIDENCE</b>		<b>284</b>	<b>628</b>
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
<b>VALAMAR CAROLINA HOTEL &amp; VILLAS</b>		<b>176</b>	<b>352</b>
<b>Profitna grupa Rab</b>		<b>2.454</b>	<b>6.566</b>
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Upscale	268	561
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
<b>Profitna grupa Makarska</b>		<b>716</b>	<b>1.457</b>
Valamar Parentino Hotel	H-Upscale	329	812
<b>Profitna grupa Poreč</b>		<b>329</b>	<b>812</b>
Club Dubrovnik Sunny Hotel	H-Midscale	338	676
Valamar Tirena Hotel	H-Upscale	208	416
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	H-Premium	401	802
<b>Profitna grupa Dubrovnik</b>		<b>947</b>	<b>1.894</b>
<b>IMPERIAL RIVIERA</b>		<b>4.446</b>	<b>10.729</b>

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska





## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.09.2023. iznosi 75 radnika (14 na neodređeno vrijeme i 62 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1.584 radnika, od čega se 533 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	233	97	47	105	14	496
Stalni - bez doprinosa	14	3	1	18	10	46
Rad na određeno	64	43	6	82	2	197
Sezonac	179	128	81	182	49	619
Stalni sezonac - 1 god.	84	96	14	32	-	226
<b>Ukupno:</b>	<b>574</b>	<b>367</b>	<b>149</b>	<b>419</b>	<b>75</b>	<b>1.584</b>

Grupaje u sezoni za 2023. godinu osigurala 99% planiranih djelatnika čemu je pomogla kvalitetna promocija, nova poboljšana materijalna primanja i uvjeti rada te nešto ranije zapošljavanje. Tako su u travnju zaposleni svi stalni sezonci, a najkasnije do sredine svibnja i sezonci povratnici i novi sezonci za ključne pozicije. Ostatak je zaposlen kroz lipanj. Među angažiranim kandidatima zaposleno je 235 stranih državljana, od toga većinom kandidati iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BIH, Srbija) i 6 Azijskih djelatnika.

Društvo i Grupa su uložili dodatna sredstva u nova, poboljšana materijalna prava zaposlenika i programe nagrađivanja za 2023. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama, voditelje koji su nosioci poslovanja te kroz provođenje jamstva minimalnog primanja tijekom cijele godine što je u bitnome doprinjelo osiguravanju broja planiranih zaposlenika.

Za destinaciju Rab i Makarska implementiran je novi tarifni prilog od 1.5. koji je potpuno usklađen sa tarifnim prilogom Valamar Sjever na način da su se preuzeli novi koeficijenti

i osnovica Sjevera od 1.5.2023. Promjena tarifnog priloga i povećanje pojedinih koeficijenata realizirana je i u destinaciji Poreč i Dubrovnik sa 1.5.2023. Uvedena je nova nagrada „Špica“ za djelatnike u operacijama, kroz koju se sa isplatom plaće za lipanj, srpanj i kolovoz, djelatnicima na specijalističkim pozicijama dodatno isplatila nagrada u iznosu od 200 eura i nespecijalističkim pozicijama 250 eura. Također, i u ovoj godini se nastavilo sa programima nagrađivanja djelatnika, poput Start Up nagrade, program predloži prijatelja, nagrada u domaćinstvu, nagrađivanje Imperial Top Performersa te program 663 eura za sezonce povratnike (isplata u drugoj polovici lipnja).

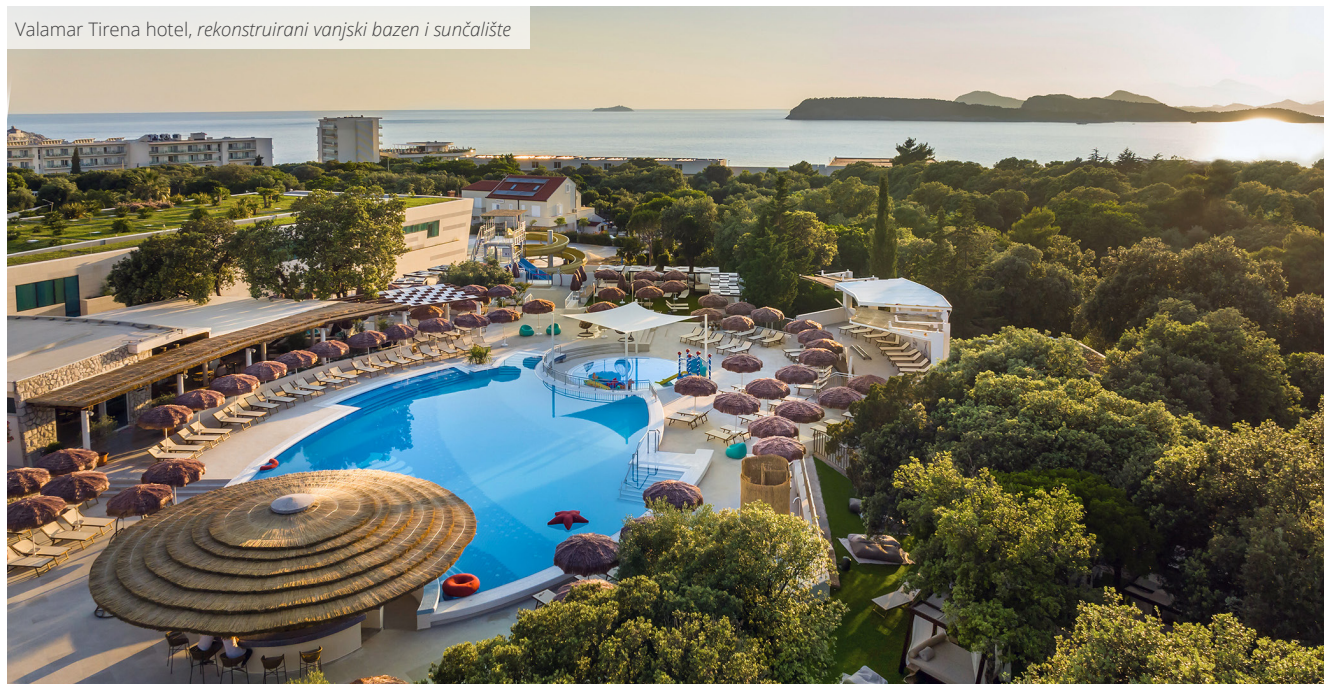
## Rezultati Društva

**Ukupni prihodi Društva iznose 82,8 milijuna eura**, veći su za 12,6% (2022.: 73,6 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 81,9 milijuna eura (2022.: 71,0 milijun eura) i veći su za 10,9 milijuna eura (+15,3%). Na povećanje prihoda u prvom redu utjecalo je povećanje prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 18,6% (2023. 133,0 eura; 2022. 112,0 eura). Broj ostvarenih noćenja gotovo je na razini prošle godine (2023.: 1.247.480 noćenja; 2022.: 1.253.475 noćenja).

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 445,6 tisuća eura (2022.: 458,1 tisuća eura), a čine ih: prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove; prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prihodi iz proteklih godina; prihodi za usluge ustupanja radnika; prihodi od pružanja knjigovodstvenih usluga; prihodi po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

Valamar Tirena hotel, *rekonstruirani vanjski bazen i sunčalište*



## Rezultati Društva (nastavak)

**iii) Financijski prihodi** iznose 440,6 tisuća eura (2022.: 2,1 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (- 1,6 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-92,4 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+66,4 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (+4,3 tisuće eura).

**Ukupni poslovni rashodi** Društva iznose 65,1 milijuna eura uz rast od 17,6% (2022.: 55,4 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 36,5% (2022.: 38,8%), iznose 23,8 milijuna eura, veći su za 2,3 milijuna eura (+10,7%; 2022.: 21,5 milijuna eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, troškova najamnine radne odjeće i usluga praonice uslijed porasta cijena usluga i dobara, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku (u imovini Društva od 1. veljače 2022. godine). Povećani su troškovi promocije i provizija za direktne i OTA kanale

prodaje i kartičarske naknade, a sve vezano uz rast direktnih kanala prodaje i OTA. Istovremeno, na rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 16,7 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,6% (2022.: 25,0%) i veći su za 2,8 milijuna eura (+20,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 13,4% (2023.: 1.228 radnika, 2022.: 1.083 radnika), porasta broja odrađenih sati za 5% (+82.326), ali i daljnjih povećanja materijalnih prava radnika kroz brojne programe stimulacije i nagrađivanja.

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 13,2 milijuna eura, čini udio od 20,3% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 22,0%). Rast amortizacije za 8,6% (+1,0 milijun eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

**iv) Ostali troškovi** iznose 10,0 milijuna eura, čine udio od 15,4% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 13,9%), povećani su za 30,3% (+2,3 milijuna eura), prvenstveno radi:

i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima u iznosu od 1,0 milijun eura; ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelskoturističkim objektima i sadržajima (+ 576,4 tisuća eura), a vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini; iii) povećanja (+373,2 tisuće eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja komunalne naknade za 279,0 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvih devet mjeseci prošle godine); v) povećanja troškova naknada za stipendije učenika i studenata (+62,3 tisuća eura), uslijed većeg broja ugovorenih stipendija u odnosu na isto razdoblje prošle godine; vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, konzaltinga, projektna dokumentacija, članarina, osiguranja, reprezentacija i ostalo) za 146,6 tisuća eura; vii) smanjenja troškova za ustupljene radnike (-46,4 tisuće eura) te viii) smanjenja ostalih troškova (koncesije, vodne naknade, usluge javnog bilježnika, naknada za bankarske usluge i ostalo) za 101,4 tisuće eura.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 2,1% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,4 milijuna eura (2022.: 122,1 tisuća eura). Razlog ovako značajnog povećanja je plaćanje naknade s obilježjem koncesije i imovinske koristi za gospodarsko korištenje pomorskog dobra u iznosu od 1,2 milijuna eura, utvrđene carinskim nadzorom.

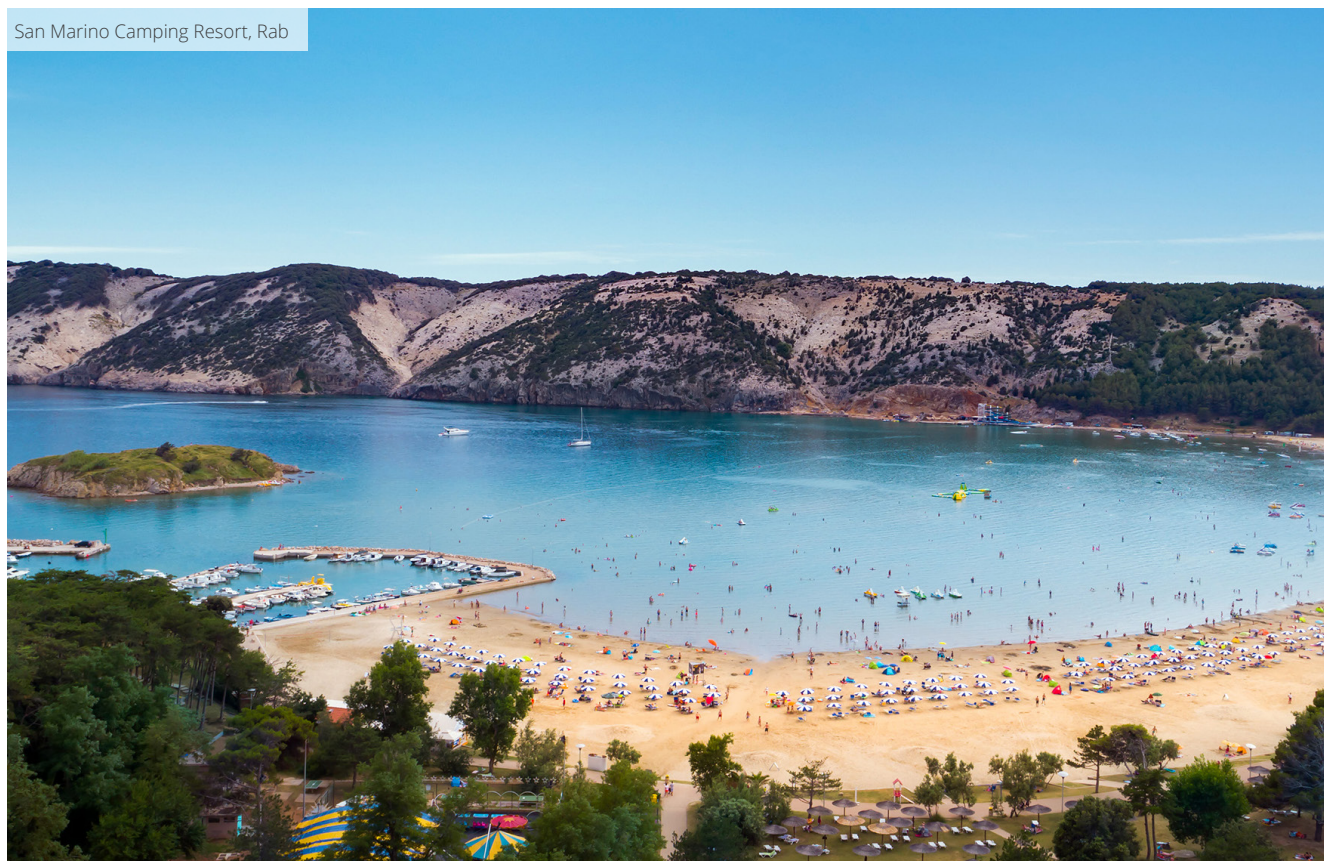
## *Financijski rezultat*

**Financijski prihodi** iznose 440,6 tisuća eura (2022.: 2,1 milijuna eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-1,6 milijuna eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-92,4 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+66,4 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene i prekonoćne depozite) te ostali financijski prihodi (+4,3 tisuće eura).

**Financijski rashodi** iznose 3,0 milijuna eura (2022.: 1,5 milijuna eura). Povećanje je primarno rezultat rasta (+1,4 milijuna eura) troška kamata na dugoročne kredite uslijed: a) preuzimanja duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine - ugovoreni način plaćanja kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku, b) korištenja novog dugoročnog kredita u ovoj godini i c) značajnog rasta referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR. Ostali financijski rashodi rasli su za 120,0 tisuća eura.

**Ukupna imovina Društva na dan 30.09.2023. godine iznosi 376,3 milijuna eura** uz povećanje od 6,2% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2022.: 354,4 milijuna eura).

San Marino Camping Resort, Rab



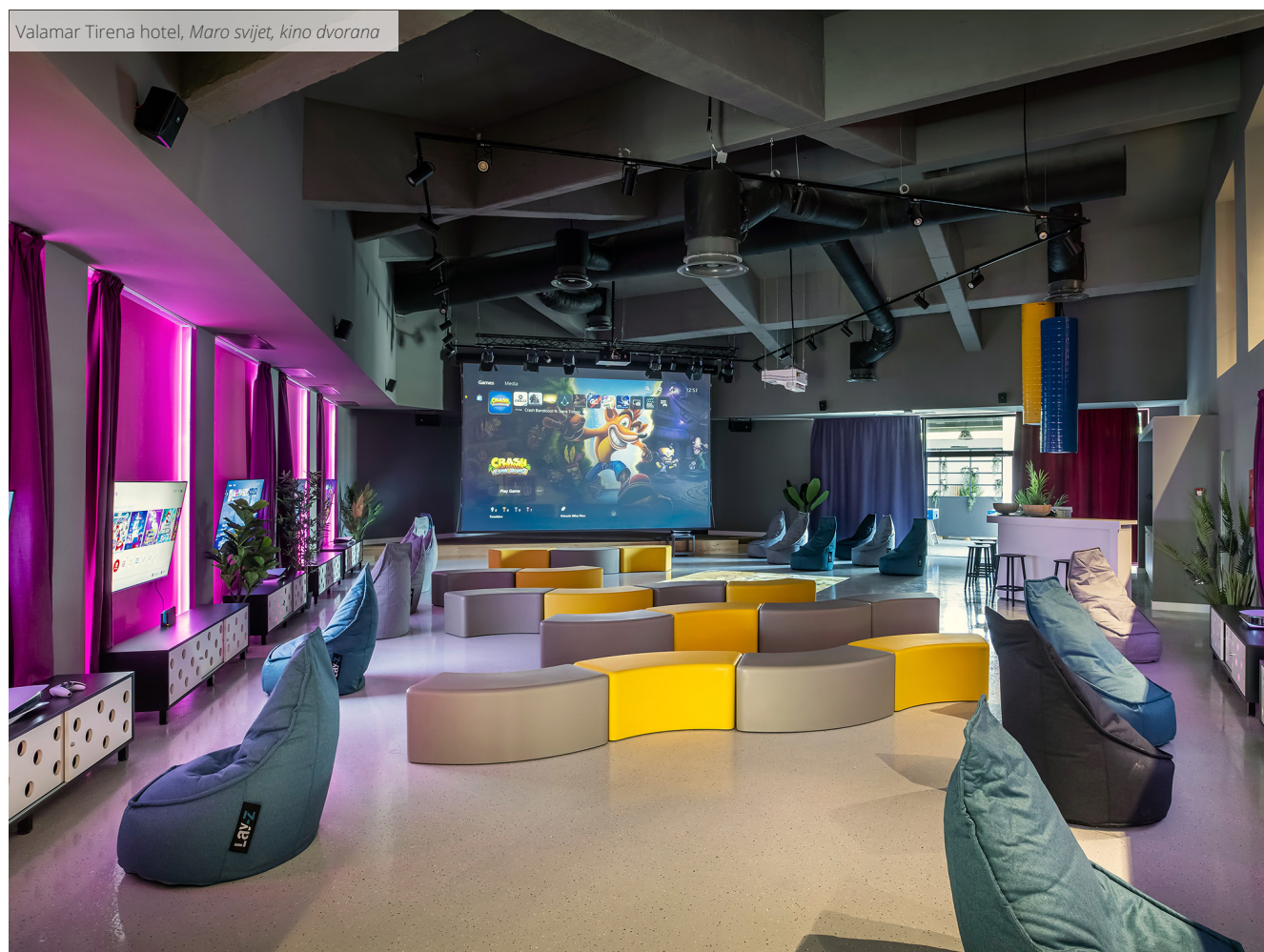
## Investicije 2023

Društvo Imperial Riviera d.d. je u investicijskom ciklusu 2023 najvećim dijelom realiziralo planirane investicije vrijedne **31,6 milijuna eura**. Najznačajnije investicije odnosile su se na ulaganja u Destinaciji Dubrovnik, odnosno u Valamar Tirena Hotel, Valamar Lacroma Hotel, Valamar Club Dubrovnik te pomoćne objekte Exodus i Popiva koji su adaptirani u novi sadržaj za djecu i mladež pod nazivom Maro World.

Najveće ulaganje odnosilo se na projekt rekonstrukcije i repozicioniranja Valamar Tirena Hotela kojim je preuređen hotel u svrhu podizanja kvalitete i osuvremenjivanja prostora, obnove dotrajalih elemenata opreme i modernizacije radnih procesa te podizanja kategorije na četiri zvjezdice, odnosno repozicioniranja u Valamar Hotels & Resorts 4\*. Kompletно su preuređene sve smještajne jedinice, javni prostori, promijenjena je cjelokupna vanjska bravarija te se postavljene nove staklene ograde na balkonima koje udovoljavaju sigurnosnim standardima. Rekonstruirani su bazeni, postavljeni su novi tobogani te je uređeno sunčalište. Preuređena je glavna nadstrešnica, ulaz u hotel te lobby i recepcija. Reorganizirana je kuhinja u suterenu sukladno odredbama za zadovoljavanje HACCAP standarda.

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 15,8 milijuna eura.

U Valamar Lacroma Hotelu završilo je ulaganje u povećanje kvalitete te interijersko preuređenje unutarnjeg dijela hotela i to: dio smještajnih jedinica, javnih prostora sa naglaskom na F&B segment, unutarnji bazen i wellness zona te novi vanjski Mezzino bar. Ulaganje u dio smještajnih jedinica odnosilo se na interijersko preuređenje sa kompletno novim opremanjem ugradbenim i pokretnim namještajem te hotelskom opremom. Također, preuređen je restoran Momenti te prostor recepcije i lobbya.



## Investicije 2023 (nastavak)

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 3,4 milijuna eura.

Završeno je ulaganje u Valamar Club Dubrovnik Hotel koje je obuhvatilo kompletno preuređenje 102, a djelomično 199 smještajnih jedinica. Uređen je ulaz i prilaz u hotel te je interijerski preuređena recepcija, lobby i pansionski restoran. U sklopu vanjskog bazena, postavio se novi tobogan te se nabavila nova oprema za sunčalište i prostor oko bazena. Navedenom investicijom, hotel se repositionirao u Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar.

Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 2,9 milijuna eura.

Također, završeno je ulaganje koje je obuhvatilo dva postojeća objekta Popivu i Egzodus i postalo veliki dječji animacijski kompleks sa raznim sadržajima namijenjen svim uzrastima pod nazivom Maro World. Izvršena je kompletna rekonstrukcija objekata te su izgrađeni i opremljeni novi sadržaji koji se nalaze unutar i izvan objekata. **Maro svijet** postao je velika tematska igraonica koja je na raspolaganju svim našim gostima u destinaciji Dubrovnik. Investicija je realizirana u roku te je ulaganje iznosilo 3,9 milijuna eura.

Osim ulaganja u objekte, Imperial Riviera d.d. aktivno ulaže i u investicijsko održavanje, namještaj, IT opremu, održivost te projekte povećanja energetske učinkovitosti. Isto tako, završena su dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u softverske integracije, Wifi projekte, video nadzor, električne punionice, dohranu



Plaže Padove te sadnju stabala u svim našim destinacijama. Na sjednici održanoj 27.06.2023. godine Nadzorni odbor Društva dao je prethodnu suglasnost Upravi Društva na Plan kapitalnih ulaganja za 2024. godinu u vrijednosti od 37,5 milijuna eura. Planirana ulaganja najvećim dijelom usmjerena su na repositioniranje Hotela Eva na otoku Rabu

i renovaciju Turističkog naselja Rivijera u Makarskoj. S ciljem daljnjeg podizanja kvalitete usluge i povećanju energetske učinkovitosti, izvode se brojne aktivnosti u svim destinacijama Društva.

## Rizici u poslovanju

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

Proaktivnim pristupom praćenja i procjene rizika, Društvo i Grupa 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

Društvo i Grupa aktivno pristupaju kamatnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata, a u cilju umanjivanja rizika.

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;
- 8) rizik od inflacije

#### 1) Valutni rizik

Uvođenjem eura od 01. siječnja 2023. godine valutni rizik sveden je na minimum, obzirom da je poslovanje Društva i Grupe najvećim dijelom vezano uz valutu euro.

#### 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 eura 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).

## *Rizici u poslovanju (nastavak)v*

### **3) Kreditni rizik**

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva i Grupe, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo i Grupa kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Pogoršanje sigurnosnih uvjeta na emitivnim tržištima povećao je neizvjesnost u oporavku gospodarstva i utječe na kupce Društva i Grupe, a osobito turooperatore 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 2023. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Riznica ulaže višak novčanih sredstava u oročene i prekonoćne depozite.

### **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 ulagatelj neće moći prodati svoje dionice u bilo koje vrijeme po fer tržišnoj cijeni.

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

Na dan 30. rujna 2023. 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. rujna 2023. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 2,8 milijuna eura. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.



## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **8) Rizik inflacije**

Povećanje cijena dobara i usluga mogu imati učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije s ciljem ublažavanja utjecaja mogućeg rasta cijena energenata. Nadalje, Društvo i Grupa imaju visok udio direktnih kanala te drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji te se prodajne cijene velikim dijelom formiraju dinamički, kroz cijelu godinu čime se osigurava fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena. Državni zavod za statistiku je u listopadu 2023. godine objavio da su cijene dobara i usluga za osobnu potrošnju, mjerene indeksom potrošačkih cijena, u odnosu na rujnu prošle godine, u prosjeku više za 6,7% na godišnjoj razini. Nakon što je u studenome 2022. godine dosegla rekordnih 13%, evidentno je smirivanje i smanjenje rasta cijena u ovoj godini. Po procjeni HNB-a, kroz 2023. i 2024. godinu, inflacija će ostati na povišenoj razini, ali nižoj nego što je bila do sada, ali uz siguran utjecaj pritiska na rast plaća, cijena hrane i usluga. Društvo i Grupa su izloženi utjecaju promjene nabavnih cijena energenata, hrane i pića te potrošnog materijala, a uz visoki udio direktnih kanala (i drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji), prodajne cijene se velikim dijelom formiraju dinamički, tokom godine, što Društvu i Grupi daje fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena.

### **POSLOVNI RIZICI**

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav

poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno-intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošenjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da više od 90% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju na koji utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda i industrijske proizvodnje te ostalih pokazatelja koji utječu na kupovnu moć hrvatskih građana, a samim tim i na odluku o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Uvođenje eura te ulazak

Hrvatske u Schengenski prostor od 1. siječnja 2023. godine pozitivno utječu na kreditni rejting Hrvatske, te doprinose percepciji Hrvatske kao sigurne europske turističke destinacije.

### **OPERATIVNI RIZICI**

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

- i) definiranju i prepoznavanju rizičnog profila Društva i Grupe u odnosu na operativni rizik,
- ii) prepoznavanju i upravljanju poznatim događajima operativnog rizika koji smanjuje troškove Društva i Grupe te
- iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji.

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

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **GLOBALNI RIZICI**

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

- globalne gospodarske i financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz invaziju Rusije na Ukrajinu u 2022.godini te nedavni sukobi na Bliskom istoku.

Ulaskom u Europsku uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi.

Istodobno, klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolaske i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe.

### **REGULATORNI RIZICI**

Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama 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. Recentni primjer je uvođenje Zakona o dodatnom porezu na dobit iz prosinca 2022. godine.

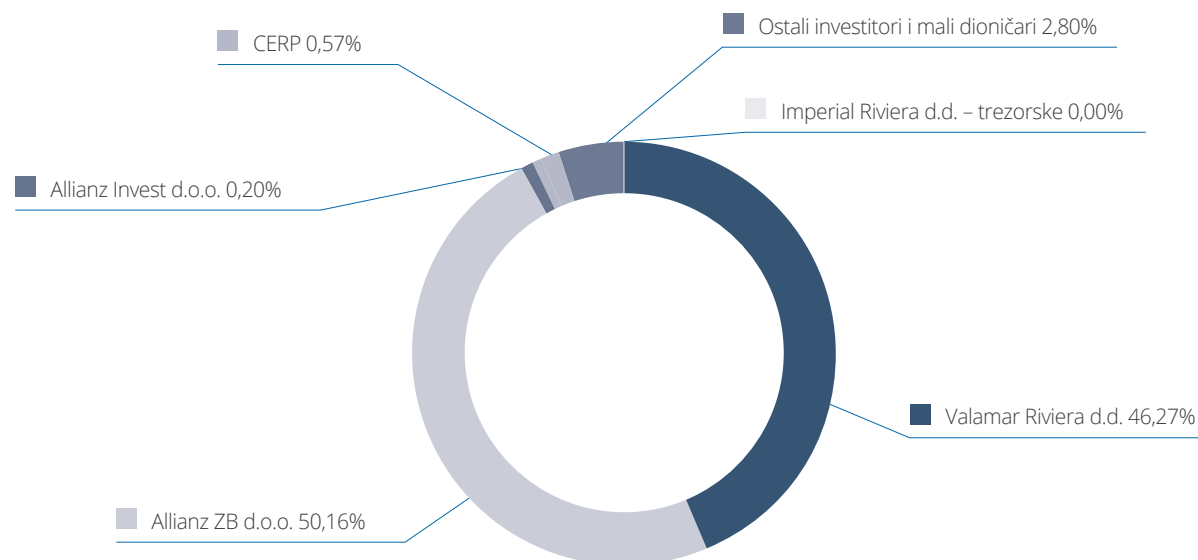
Novim zakonom o pomorskom dobru iz srpnja 2023. godine, Društvo i Grupa izloženi su i rizicima promjene propisa vezanih za koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra, ali i koncesijskih naknada za korištenje turističkog zemljišta, a koje područje do danas nije u potpunosti uređeno. U proceduru savjetovanja s javnošću upućene su: Uredba o načinu određivanja jediničnog iznosa zakupnine za turističko zemljište na kojem je izgrađen hotel i turističko naselje te Uredba o određivanju početnog iznosa jedinične cijene zakupnine za turističko zemljište u kampu, koje mogu imati utjecaj na poslovanje Društva i Grupe.

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 30.09.2023. (dionice oznake HIMR-R-A) je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.143.438	50,16
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. CERP	13.110	0,57
4. Allianz Invest d.o.o.	4.539	0,20
5. Trezorske dionice	46	0,00
6. Ostali dioničari	63.612	2,80
<b>Ukupno</b>	<b>2.279.473</b>	<b>100,00</b>



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.09.2023. godine iznosi 201.265.404,00 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa, oznake HIMR-R-A.

Trgovanje dionicama Društva zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-rujan 2023. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 16.765 dionica od

čega je dana 23.01.2023. godine trgovana količina od 15.033 dionice kroz blok transakciju po cijeni od 105,00 eura po dionici. Ukupno ostvaren promet u razdoblju siječanj-rujan 2023. godine iznosi 1.760.032 eura s prosječnom cijenom trgovanja po dionici u iznosu od 104,98 eura.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – rujan 2023. godine kretala se od najniže 105,00 eura do najviše 107,00 eura. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje

iznosila je 105,00 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.09.2023. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

## *Standardi*

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

## *Odnosi sa bankama*

Na dan 30.9.2023 Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u prosincu 2022. godine sklopilo sa Zagrebačkom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna eura za financiranje glavnine investicijskog ciklusa u 2023. godini planiranog u iznosu od 31,6 milijuna eura. Do kraja izvještajnog razdoblja povučeno je ukupno 9,96 milijuna eura iz odobrenog dugoročnog kredita.

## *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-rujan 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

## Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 28.04.2023. godine objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti na Internet stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva te istog dana dostavilo HANFI u SRPI oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti kao i Godišnji upitnik o praksama upravljanja.

Dionice Društva uvrštene su u Redovito tržište Zagrebačke burze, a izvješće o vlasničkoj strukturi (značajniji imatelji) navedeno je u poglavlju „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 28.02.2023. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 02.03.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva koja je održana 25.04.2023. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu, na kojoj su donesene odluke o usklađivanju temeljnog kapitala Društva, usklađivanju Statuta, upotrebi dobiti te isplati dividende u iznosu od 2,07 € po dionici, koja je isplaćena 10.05.2023. godine.

Dana 26.05.2023. godine Trgovački sud u Rijeci donio je Rješenje o upisu temeljnog kapitala i promjenama Statuta Društva, sve sukladno odlukama Glavne skupštine.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama

Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovan predstavnik radnika.

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

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-rujan 2023. 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 678.889 eura prihoda i 10.755.357 eura rashoda. Na dan 30.09.2023. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 314.188 eura, dok obveze iznose 2.604.416 eura.

## *Događaji nakon datuma bilance*

Dana 24.10.2023. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj je jednoglasno donesena odluka o izboru članova Nadzornog odbora sukladno pozivu koji je objavljen dana 12.09.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra. Društvo je dana 04.10.2023. godine javno objavilo informaciju o zaprimljenoj odluci Radničkog vijeća kojom je g. Eugen Stanissa ponovno imenovan predstavnikom radnika u Nadzornom odboru. Mandat izabranim članovima Nadzornog odbora, kao i imenovanom predstavniku radnika u Nadzorom odboru, traje četiri godine, počev od 30.10.2023. godine.

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.

Sebastian Palma  
član Uprave  
Imperial Riviera d.d.



## II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
51280 Rab

Poreč, 31.10.2023.

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

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – rujan 2023. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja 2023. godine do 30. rujna 2023. 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 – rujan 2023.g. **KONSOLIDIRANO**



## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 30.09.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**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: **1584**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1, 21300 Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrтка 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: \_\_\_\_\_

Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_

BILANCA NA DAN 30.09.2023.g. Grupa

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>306.968.975</b>	<b>322.907.839</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	585.238	488.215
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	553.286	437.425
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	50.790
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	295.459.349	306.433.377
1. Zemljište	011	108.591.056	108.611.780
2. Građevinski objekti	012	157.726.192	151.723.645
3. Postrojenja i oprema	013	17.954.826	18.088.659
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.988.064	6.611.250
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	26.202
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	20.114.202
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.257.639
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.026.645	2.251.944
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	2.022.439	2.247.738
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.207	4.207
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	4.207	4.207
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.893.536	13.730.096
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>48.673.118</b>	<b>53.677.899</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.224.496	1.577.785
1. Sirovine i materijal	039	1.180.997	1.511.658
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	59.462
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	6.665
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.632.602	4.956.170
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	22.067	140.738
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	276.983
3. Potraživanja od kupaca	049	680.165	3.231.221
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	203.667
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	733.432	1.063.824
6. Ostala potraživanja	052	188.904	39.737
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	16.907.502	45.226.828
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	16.800.000	45.100.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	126.828
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	28.908.518	1.917.116
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>562.008</b>	<b>2.066.846</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>356.204.101</b>	<b>378.652.584</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BILANCA NA DAN 30.09.2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>231.244.098</b>	<b>246.732.635</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	3.663.086	208.747
1. Zadržana dobit	084	3.663.086	208.747
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.328.473	20.032.091
1. Dobit poslovne godine	087	1.328.473	20.032.091
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	499.206	674.067
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>4.160.593</b>	<b>4.053.611</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.772.968
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>93.706.884</b>	<b>103.554.272</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.116.549	102.075.093
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	265.749
11. Odgođena porezna obveza	108	1.370.850	1.209.314
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>24.909.786</b>	<b>21.487.244</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	2.589.152
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	18.013.085	4.773.808
7. Obveze za predujmove	116	684.425	4.709.015
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.792.944	4.454.501
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	795.279	1.930.046
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	373.339	2.823.224
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	158.110
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>2.182.740</b>	<b>2.824.822</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>356.204.101</b>	<b>378.652.584</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2023.g. Grupa

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>73.428.308</b>	<b>52.596.962</b>	<b>84.801.261</b>	<b>60.250.866</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	406.212	283.170	557.203	383.167
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	72.548.829	52.169.648	83.771.052	59.655.491
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.535	509	1.473	534
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	59.552	27.497	87.154	33.994
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	412.180	116.138	384.379	177.680
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>57.058.730</b>	<b>29.061.362</b>	<b>67.021.922</b>	<b>33.726.223</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	22.151.423	13.986.634	24.485.352	14.709.055
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.540.813	8.621.896	15.056.591	8.523.403
b) Troškovi prodane robe	011	62.472	44.442	93.756	71.582
c) Ostali vanjski troškovi	012	7.548.138	5.320.296	9.335.005	6.114.070
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	14.545.382	7.395.997	17.373.369	8.865.420
a) Neto plaće i nadnice	014	9.347.955	4.780.759	10.950.469	5.508.934
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.273.119	1.659.567	4.087.179	2.158.505
c) Doprinosi na plaće	016	1.924.308	955.671	2.335.721	1.197.981
4. Amortizacija	017	12.372.658	4.227.784	13.411.024	4.808.434
5. Ostali troškovi	018	7.866.691	3.408.499	10.387.953	4.065.443
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	122.576	42.448	1.364.224	1.277.871
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.066.662</b>	<b>1.344.556</b>	<b>433.842</b>	<b>259.182</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	826	522	67.348	52.639
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	94.176	68.853	2.145	1.577
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	1.955.570	1.273.721	347.433	202.370
10. Ostali financijski prihodi	040	16.090	1.460	16.916	2.596
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.569.623</b>	<b>569.730</b>	<b>3.004.325</b>	<b>1.108.654</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.367.367	508.870	2.717.173	947.753
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	35.027	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	167.229	60.860	287.152	160.901

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje		
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje	
1	2	3	4	5	6	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>75.494.970</b>	<b>53.941.518</b>	<b>85.235.103</b>	<b>60.510.048</b>	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>58.628.353</b>	<b>29.631.092</b>	<b>70.026.247</b>	<b>34.834.877</b>	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>16.866.617</b>	<b>24.310.426</b>	<b>15.208.856</b>	<b>25.675.171</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	16.866.617	24.310.426	15.208.856	25.675.171	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>3.510.665</b>	<b>4.378.889</b>	<b>-4.998.096</b>	<b>2.522.652</b>	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>13.355.952</b>	<b>19.931.537</b>	<b>20.206.952</b>	<b>23.152.519</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	13.355.952	19.931.537	20.206.952	23.152.519	
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0	
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>13.355.952</b>	<b>19.931.537</b>	<b>20.206.952</b>	<b>23.152.519</b>	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	13.290.396	19.792.247	20.032.091	22.940.773	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	65.556	139.290	174.861	211.746	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>13.355.952</b>	<b>19.931.537</b>	<b>20.206.952</b>	<b>23.152.519</b>	
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0	
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostala 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 - rujan 2023.g. Grupa

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>13.355.952</b>	<b>19.931.537</b>	<b>20.206.952</b>	<b>23.152.519</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>13.355.952</b>	<b>19.931.537</b>	<b>20.206.952</b>	<b>23.152.519</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	13.290.396	19.792.247	20.032.091	22.940.773
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	65.556	139.290	174.861	211.746

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - rujan 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	16.866.617	15.208.856
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.579.032	16.016.319
a) Amortizacija	003	12.372.658	13.411.024
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	16.862	-15.286
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	-826	-171.155
e) Rashodi od kamata	007	1.506.935	2.820.646
f) Rezerviranja	008	-301.878	-244.249
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-59.149	-2.145
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.955.570	217.484
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>28.445.649</b>	<b>31.225.175</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.069.303	6.290.488
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	8.039.123	11.403.999
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-8.168.390	-5.466.800
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	852.720	353.289
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.345.850	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>30.514.952</b>	<b>37.515.663</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.455.480	-2.734.376
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>29.059.472</b>	<b>34.781.287</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.172	19.449
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	826	171.155
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>2.998</b>	<b>190.604</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.794.270	-25.659.069
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-11.776.437	-28.300.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-29.570.707</b>	<b>-53.959.069</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-29.567.709</b>	<b>-53.768.465</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.590.820	-3.280.733
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-10.564.416	-4.719.418
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-3.754	-4.073
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-23.158.990</b>	<b>-8.004.224</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-23.158.990</b>	<b>-8.004.224</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-23.667.227</b>	<b>-26.991.402</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>70.654.459</b>	<b>28.908.518</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>46.987.232</b>	<b>1.917.116</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - rujan 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>	<b>01</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>3.969.761</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.266.218</b>	<b>2.065.246</b>	<b>239.980.834</b>	<b>466.043</b>	<b>240.446.877</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>3.969.761</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.266.218</b>	<b>2.065.246</b>	<b>239.980.834</b>	<b>466.043</b>	<b>240.446.877</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.328.473	1.328.473	0	1.328.473
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.564.415	0	-10.564.415	0	-10.564.415
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.961.283	-2.065.246	0	33.163	33.163
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>	<b>24</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.663.086</b>	<b>1.328.473</b>	<b>230.744.892</b>	<b>499.206</b>	<b>231.244.098</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.328.473</b>	<b>1.328.473</b>	<b>0</b>	<b>1.328.473</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.603.132</b>	<b>-2.065.246</b>	<b>-10.564.415</b>	<b>33.163</b>	<b>-10.531.252</b>



## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - rujn 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanik tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	<b>28</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.663.086</b>	<b>1.328.473</b>	<b>230.744.892</b>	<b>499.206</b>	<b>231.244.098</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.663.086</b>	<b>1.328.473</b>	<b>230.744.892</b>	<b>499.206</b>	<b>231.244.098</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.032.091	20.032.091	0	20.032.091
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	-4.718.415	0	-4.718.415	0	-4.718.415
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.264.076	-1.328.473	0	174.861	174.861
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.138.121</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208.747</b>	<b>20.032.091</b>	<b>246.058.568</b>	<b>674.067</b>	<b>246.732.635</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.032.091</b>	<b>20.032.091</b>	<b>0</b>	<b>20.032.091</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.454.339</b>	<b>-1.328.473</b>	<b>-4.718.415</b>	<b>174.861</b>	<b>-4.543.554</b>

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske  
izvještaje – TFI  
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuisvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – rujan 2023.g. **NEKONSOLIDIRANO**

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 30.09.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **3**

## Tromjesečni financijski izvještaji


Matični broj (MB): **03044572** 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: **1509**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: \_\_\_\_\_

Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_

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

BILANCA NA DAN 30.09.2023.g. Društvo

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>305.694.018</b>	<b>321.386.055</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	003	578.786	461.434
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	546.834	410.644
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	50.790
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	010	293.663.707	304.488.885
1. Zemljište	011	108.221.109	108.241.833
2. Građevinski objekti	012	157.171.933	151.198.304
3. Postrojenja i oprema	013	17.086.346	17.075.616
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.985.108	6.575.089
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	26.202
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	20.114.202
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.257.639
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	020	2.603.485	2.662.880
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	410.936	410.936
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	165.904	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	2.022.439	2.247.738
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	031	4.207	4.207
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	4.207	4.207
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	036	8.843.833	13.768.649
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>48.116.405</b>	<b>52.820.477</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	038	1.004.893	1.387.904
1. Sirovine i materijal	039	961.394	1.321.777
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	59.462
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	6.665
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	046	1.591.463	4.325.201
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	24.367	148.248
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	646.362	2.909.830
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	203.667
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	732.335	1.025.687
6. Ostala potraživanja	052	180.365	37.769
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	053	17.073.406	45.392.732
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	165.904	165.904
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	16.800.000	45.100.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	126.828
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	063	28.446.643	1.714.640
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>558.828</b>	<b>2.071.925</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>354.369.251</b>	<b>376.278.457</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BILANCA NA DAN 30.09.2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>230.541.561</b>	<b>245.641.519</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	3.500.287	5.417
1. Zadržana dobit	084	3.500.287	5.417
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.287.941	19.818.372
1. Dobit poslovne godine	087	1.287.941	19.818.372
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>4.160.593</b>	<b>4.053.611</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.772.968
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>92.937.699</b>	<b>102.787.150</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	91.420.228	101.378.772
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	265.749
11. Odgođena porezna obveza	108	1.297.986	1.138.513
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>24.616.288</b>	<b>21.053.570</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	2.604.416
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	17.780.978	4.715.781
7. Obveze za predujmove	116	684.425	4.709.015
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.790.190	4.286.381
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	757.491	1.856.469
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	352.490	2.674.010
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	158.110
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>2.113.110</b>	<b>2.742.607</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>354.369.251</b>	<b>376.278.457</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>71.517.218</b>	<b>51.288.474</b>	<b>82.386.949</b>	<b>58.741.476</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	413.498	283.576	571.635	391.463
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	70.645.621	50.867.874	81.369.725	58.142.254
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.535	509	1.473	534
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	59.552	27.498	100.454	39.694
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	397.012	109.017	343.662	167.531
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>55.353.592</b>	<b>28.140.571</b>	<b>65.102.277</b>	<b>32.793.101</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	21.483.574	13.637.141	23.786.255	14.407.422
a) Troškovi sirovina i materijala	010	13.737.576	8.188.697	14.267.616	8.145.628
b) Troškovi prodane robe	011	62.472	44.443	93.756	71.582
c) Ostali vanjski troškovi	012	7.683.526	5.404.001	9.424.883	6.190.212
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	13.865.496	7.001.119	16.695.306	8.498.465
a) Neto plaće i nadnice	014	8.904.875	4.524.840	10.515.183	5.276.257
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.126.840	1.573.232	3.936.946	2.074.356
c) Doprinosi na plaće	016	1.833.781	903.047	2.243.177	1.147.852
4. Amortizacija	017	12.186.460	4.165.102	13.232.156	4.742.154
5. Ostali troškovi	018	7.695.889	3.294.813	10.029.147	3.867.227
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	122.173	42.396	1.359.413	1.277.833
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>2.070.407</b>	<b>1.346.933</b>	<b>440.563</b>	<b>261.430</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	3.374	2.200	6.800	2.275
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	825	522	67.269	52.612
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	94.548	69.030	2.145	1.577
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	1.955.570	1.273.721	347.433	202.370
10. Ostali financijski prihodi	040	16.090	1.460	16.916	2.596
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>1.545.307</b>	<b>561.964</b>	<b>2.991.152</b>	<b>1.108.654</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.343.051	501.103	2.704.000	947.753
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	35.027	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	167.229	60.861	287.152	160.901



RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>73.587.625</b>	<b>52.635.407</b>	<b>82.827.512</b>	<b>59.002.906</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>56.898.899</b>	<b>28.702.535</b>	<b>68.093.429</b>	<b>33.901.755</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>16.688.726</b>	<b>23.932.872</b>	<b>14.734.083</b>	<b>25.101.151</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	16.688.726	23.932.872	14.734.083	25.101.151
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>3.478.456</b>	<b>4.310.866</b>	<b>-5.084.289</b>	<b>2.419.179</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>13.210.270</b>	<b>19.622.006</b>	<b>19.818.372</b>	<b>22.681.972</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	13.210.270	19.622.006	19.818.372	22.681.972
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>13.210.270</b>	<b>19.622.006</b>	<b>19.818.372</b>	<b>22.681.972</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujanj 2023.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>13.210.270</b>	<b>19.622.006</b>	<b>19.818.372</b>	<b>22.681.972</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujun 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	16.688.727	14.734.083
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.395.068	15.909.771
a) Amortizacija	003	12.186.460	13.232.156
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	38.845	-2.915
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	-824	-171.076
e) Rashodi od kamata	007	1.482.618	2.807.491
f) Rezerviranja	008	-296.940	-227.949
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-59.521	-3.695
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.955.570	275.759
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>28.083.795</b>	<b>30.643.854</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.264.105	6.575.898
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.887.467	11.078.115
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-7.569.810	-4.885.228
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	659.043	383.011
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.287.405	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>30.347.900</b>	<b>37.219.752</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.430.654	-2.701.046
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>28.917.246</b>	<b>34.518.706</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	2.172	19.381
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	824	171.076
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>2.996</b>	<b>190.457</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-17.753.086	-25.311.022
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-12.108.244	-28.300.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-29.861.330</b>	<b>-53.611.022</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-29.858.334</b>	<b>-53.420.565</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-12.416.739	-3.106.653
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-10.564.416	-4.719.418
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-3.754	-4.073
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-22.984.909</b>	<b>-7.830.144</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-22.984.909</b>	<b>-7.830.144</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-23.925.997</b>	<b>-26.732.003</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>70.465.914</b>	<b>28.446.643</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>46.539.917</b>	<b>1.714.640</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>	<b>01</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>3.969.761</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.089.407</b>	<b>2.079.259</b>	<b>239.818.036</b>	<b>0</b>	<b>239.818.036</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>3.969.761</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.089.407</b>	<b>2.079.259</b>	<b>239.818.036</b>	<b>0</b>	<b>239.818.036</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.941	1.287.941	0	1.287.941
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 udjelujućim interesom	11	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	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.564.416	0	-10.564.416	0	-10.564.416
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.975.296	-2.079.259	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>	<b>24</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.500.287</b>	<b>1.287.941</b>	<b>230.541.561</b>	<b>0</b>	<b>230.541.561</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PVRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.287.941</b>	<b>1.287.941</b>	<b>0</b>	<b>1.287.941</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.589.120</b>	<b>-2.079.259</b>	<b>-10.564.416</b>	<b>0</b>	<b>-10.564.416</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	<b>28</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.500.287</b>	<b>1.287.941</b>	<b>230.541.561</b>	<b>0</b>	<b>230.541.561</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.073.724</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.500.287</b>	<b>1.287.941</b>	<b>230.541.561</b>	<b>0</b>	<b>230.541.561</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.818.372	19.818.372	0	19.818.372
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 nevlasničke 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	-4.718.414	0	-4.718.414	0	-4.718.414
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>201.265.404</b>	<b>20.419.594</b>	<b>4.138.121</b>	<b>0</b>	<b>5.389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.417</b>	<b>19.818.372</b>	<b>245.641.519</b>	<b>0</b>	<b>245.641.519</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.818.372</b>	<b>19.818.372</b>	<b>0</b>	<b>19.818.372</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.494.870</b>	<b>-1.287.941</b>	<b>-4.718.414</b>	<b>0</b>	<b>-4.718.414</b>

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske  
izvještaje – TFI  
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – rujan 2023.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-rujan 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Matice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je dobit u iznosu od 86.227 eura, kapital i rezerve iznosile su 781.536 eura.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2022. – 31.12.2022." 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 2022.“ 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 treće tromjesečje završeno 30. rujna 2023. godine odobrila je Uprava 31. listopada 2023. godine.

Financijski izvještaji za treće tromjesečje nisu revidirani.

### BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

#### 2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za treće tromjesečje završeno 30. rujna 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za treće 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 2022. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

#### 2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za treće 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.



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

### BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

#### **2.3. Ključne računovodstvene procjene**

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

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m<sup>2</sup> trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih

naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, a osnovu za utvrđenje i formiranje tih nekretnina čine geodetski elaborati. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNZG tj. od 1. svibnja 2020. godine.

Tijekom 2023. godine proveden je postupak javnog savjetovanja koji je zaključen dana 26. kolovoza 2023. godine, a vezan uz nacrt dviju Uredbi:

- Uredbi o načinu određivanja jediničnog iznosa zakupnine za turističko zemljište na kojemu je izgrađen hotel i turističko naselje, načinu obračuna zakupnine i drugih naknada te obveznom sadržaju ugovora o zakupu,
- Uredbi o određivanju početnog iznosa jedinične cijene zakupnine za turističko zemljište u kampu, načinu obračuna zakupnine i drugih naknada te obveznom sadržaju ugovora o zakupu.

Društvo i Grupa u ovom trenutku ne mogu predvidjeti datum donošenja navedenih Uredbi niti možebitne izmjene u tekstu njihova prijedloga. Posljedično tome, Društvo i Grupa i dalje nisu u mogućnosti procijeniti konačan utjecaj istih na financijske izvještaje za devetomjesečno razdoblje 2023. godine.

Nakon donošenja Uredbi 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..

#### **2.4. Značajne računovodstvene politike**

Financijski izvještaji Društva i Grupe za treće tromjesečje završeno 30. rujna 2023. 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 2022. godine.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.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 30.09.2023:

<i>(u tisućama euro)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
<b>Stanje 30.09.2023.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti*	-	2.375	-	2.375
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>2.375</b>	<b>-</b>	<b>2.375</b>
<b>Stanje 31.12.2022.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti	-	2.130	-	2.130
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>2.130</b>	<b>-</b>	<b>2.130</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.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 01.01.2023.- 30.09.2023. su kako slijedi:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	70.859	10.549	2.920	<b>84.328</b>	70.859	10.549	533	<b>81.941</b>
Prihodi vanjskih kupaca	70.859	10.549	2.920	<b>84.328</b>	70.859	10.549	533	<b>81.941</b>
Amortizacija	(11.600)	(1.299)	(512)	(13.411)	(11.600)	(1.299)	(333)	(13.232)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.836)	(137)	402	(2.570)	(2.836)	(137)	422	(2.551)
Dobit/(gubitak) segmenta	33.331	7.379	(1.963)	38.747	33.331	7.379	(2.802)	37.909
<b>Ukupno imovina</b>	<b>279.909</b>	<b>18.866</b>	<b>13.374</b>	<b>312.148</b>	<b>279.909</b>	<b>18.866</b>	<b>10.622</b>	<b>309.397</b>
<b>Ukupno obveze</b>	<b>102.610</b>	<b>14.995</b>	<b>2.644</b>	<b>120.249</b>	<b>102.610</b>	<b>14.995</b>	<b>1.656</b>	<b>119.261</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – rujan 2023.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 30. rujna 2022. su kako slijedi (imovina i obveze prikazani na 31.12.2022.):

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	61.028	9.783	2.144	<b>72.955</b>	61.028	9.783	249	<b>71.059</b>
Prihodi vanjskih kupaca	61.028	9.783	2.144	<b>72.955</b>	61.028	9.783	249	<b>71.059</b>
Amortizacija	(10.684)	(1.317)	(371)	(12.373)	(10.684)	(1.317)	(185)	(12.186)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.337)	(149)	1.983	497	(1.337)	(149)	2.011	525
Dobit/(gubitak) segmenta	28.719	6.812	(1.687)	33.844	28.719	6.812	(2.181)	33.350
<b>Ukupno imovina (31.12.2022.)</b>	<b>269.761</b>	<b>24.624</b>	<b>3.586</b>	<b>297.971</b>	<b>269.761</b>	<b>24.624</b>	<b>1.533</b>	<b>295.918</b>
<b>Ukupno obveze (31.12.2022.)</b>	<b>99.473</b>	<b>15.190</b>	<b>1.722</b>	<b>116.385</b>	<b>99.473</b>	<b>15.190</b>	<b>737</b>	<b>115.400</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujanj 2023.g.

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

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
<b>Prihod</b>				
Prihod segmenata	84.521	73.143	81.941	71.059
Eliminacija prihoda između segmenata	(193)	(188)	-	-
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>84.328</b>	<b>72.955</b>	<b>81.941</b>	<b>71.059</b>
<b>Dobit</b>				
Profit segmenata	38.747	33.844	37.909	33.350
Amortizacija	(13.411)	(12.373)	(13.232)	(12.186)
Ostali troškovi - nealocirano	(10.127)	(4.605)	(9.942)	(4.474)
<b>Ukupna dobit prije oporezivanja</b>	<b>15.209</b>	<b>16.867</b>	<b>14.734</b>	<b>16.689</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – rujanj 2023.g.

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	30.09.2023.		31.12.2022.		30.09.2023.		31.12.2022.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<b>Imovina/Obveze po segmentima</b>	<b>312.148</b>	<b>120.249</b>	<b>297.971</b>	<b>116.385</b>	<b>309.396</b>	<b>119.261</b>	<b>295.918</b>	<b>115.400</b>
Segment hoteli i apartmani	279.909	102.610	269.761	99.473	279.909	102.610	269.761	99.473
Segment kampovi	18.866	14.995	24.624	15.190	18.866	14.995	24.624	15.190
Segment ostalo	13.374	2.644	3.586	1.722	10.622	1.656	1.533	737
<b>Nealocirano:</b>								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	581	-	747	-
Kredit i depoziti	45.100	-	16.800	-	45.100	-	16.800	-
Novac i novčani ekvivalenti	1.917	-	28.908	-	1.715	-	28.447	-
Ostala potraživanja	3.378	-	1.496	-	3.343	-	1.484	-
Derivativna financijska imovina/obveze	2.375	-	2.130	-	2.375	-	2.130	-
Odgođena porezna imovina/obveze	8.894	1.371	8.893	1.371	8.844	1.298	8.844	1.298
Ostale obveze	-	7.617	-	4.253	-	7.393	-	4.178
Rezerviranja	-	2.844	-	2.951	-	2.844	-	2.951
<b>Ukupno</b>	<b>373.816</b>	<b>132.081</b>	<b>356.204</b>	<b>124.960</b>	<b>371.354</b>	<b>130.796</b>	<b>354.369</b>	<b>123.828</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

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

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

<i>(u tisućama eura)</i>	<b>Grupa</b>		<b>Društvo</b>	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihodi od prodaje domaćim gostima	8.790	7.447	6.402	5.551
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	75.539	65.508	75.539	65.508
	<b>84.329</b>	<b>72.955</b>	<b>81.941</b>	<b>71.059</b>

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

<i>(u tisućama eura)</i>	<b>Grupa</b>		<b>Društvo</b>	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
EU članice	54.905	50.111	54.905	50.111
Ostalo	20.634	15.397	20.634	15.397
	<b>75.539</b>	<b>65.508</b>	<b>75.539</b>	<b>65.508</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

### BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - rujan 2023.	siječanj - rujan 2022.	siječanj - rujan 2023.	siječanj - rujan 2022.
<b>Troškovi razdoblja za zaposlene</b>	<b>17.373</b>	<b>14.545</b>	<b>16.695</b>	<b>13.866</b>
Neto plaće	10.950	9.348	10.515	8.905
Porezi i doprinosi iz plaća	4.087	3.273	3.937	3.127
Doprinosi na plaće	2.336	1.924	2.243	1.834
<b>Kapitalizirani troškovi plaća</b>	<b>471</b>	<b>221</b>	<b>471</b>	<b>221</b>
Neto plaće	285	133	285	133
Porezi i doprinosi iz plaća	121	57	121	57
Doprinosi na plaće	65	31	65	31
<b>Ukupni troškovi zaposlenih</b>	<b>17.844</b>	<b>14.766</b>	<b>17.166</b>	<b>14.087</b>

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 285 tisuća eura (2022. godina: 133 tisuće eura), troškove poreza i doprinosa iz plaće u iznosu od 121 tisuću eura (2022. godina: 57 tisuća eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 65 tisuća eura (2022. godina: 31 tisuća eura). Tijekom devet mjeseci 2023. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1.228 (2022. godina: 1.083), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 1.287 (2022. godina: 1.142).



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

### BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2023. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama eura)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj - rujan 2023.</b>	<b>siječanj - rujan 2023.</b>
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(4.998)	(5.084)
<b>Porezni (prihod)/rashod</b>	<b>(4.998)</b>	<b>(5.084)</b>

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2023. godini:

	<b>Odgođena porezna imovina</b>	
<i>(u tisućama eura)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2023. godine	8.894	8.844
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	4.837	4.925
<b>Na dan 30. rujna 2023. godine</b>	<b>13.730</b>	<b>13.769</b>

	<b>Odgođena porezna obveza</b>	
<i>(u tisućama eura)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2023. godine	1.371	1.298
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(162)	(159)
<b>Na dan 30. rujna 2023. godine</b>	<b>1.209</b>	<b>1.139</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

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

#### Osnovna

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

#### Razrijeđena

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

	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj - rujan 2023.</b>	<b>siječanj - rujan 2023.</b>
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	20.032	19.818
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
<b>Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)</b>	<b>8,79</b>	<b>8,69</b>

### BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom razdoblja siječanj-rujan završenog 30. rujna 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 23.908 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 24.256 tisuća eura. Tijekom razdoblja siječanj-rujan završenog 30. rujna 2023. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 0,3 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 13 tisuća eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

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

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.09.2023.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.09.2023.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	106.849	24.043	106.095	24.043
Obveze za najmove prema MSFI 16	282	197	282	197
<b>Ukupno</b>	<b>107.131</b>	<b>24.240</b>	<b>106.377</b>	<b>24.240</b>

Na dan 30.09.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 107.131 tisuća eura, od čega je 106.849 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.09.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 106.377 tisuća eura, od čega je 106.095 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 24.240 tisuća eura, od čega se iznos od 24.043 tisuće eura odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 197 tisuća eura na obveze po osnovi najma.

### BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. rujna 2023. godine iznose 7.394 tisuća eura.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

### BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. rujna 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.	Stanje 30. rujna 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.
<i>(u tisućama eura)</i>				
<b>Kupci i ostala potraživanja</b>				
Matično društvo	141	22	141	22
Ovisno Društvo	-	-	173	334
	<b>141</b>	<b>22</b>	<b>314</b>	<b>356</b>
<b>Dobavljači i ostale obveze</b>				
Matično društvo	2.579	2.084	2.579	2.084
Ovisno Društvo	-	-	25	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	-	-	-
	<b>2.579</b>	<b>2.084</b>	<b>2.604</b>	<b>2.084</b>
<i>(u tisućama eura)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2023.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2023.	siječanj – rujan 2022.
<b>Prodaja usluga</b>				
Matično društvo	644	466	644	466
Ovisno Društvo	-	-	35	11
	<b>644</b>	<b>466</b>	<b>679</b>	<b>477</b>
<b>Kupovina usluga</b>				
Matično društvo	10.571	8.241	10.571	8.241
Ovisno Društvo	-	-	179	188
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	6	16	6	16
	<b>10.577</b>	<b>8.257</b>	<b>10.756</b>	<b>8.445</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2023.g.

### BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 24.10.2023. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj je jednoglasno donesena odluka o izboru članova Nadzornog odbora sukladno pozivu koji je dana 12.09.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra. Društvo je dana 04.10.2023. godine javno objavilo informaciju o zaprimljenoj odluci Radničkog vijeća kojom je g. Eugen Stanissa ponovno imenovan predstavnikom radnika u Nadzornom odboru. Mandat izabranim članovima Nadzornog odbora, kao i imenovanom predstavniku radnika u Nadzorom odboru, traje četiri godine, počev od 30.10.2023. godine.

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

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