

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

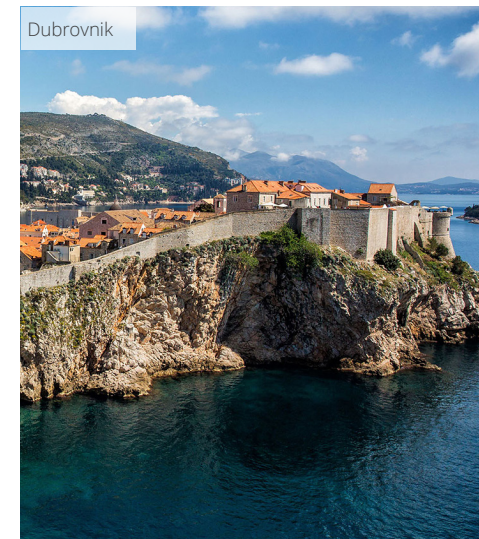
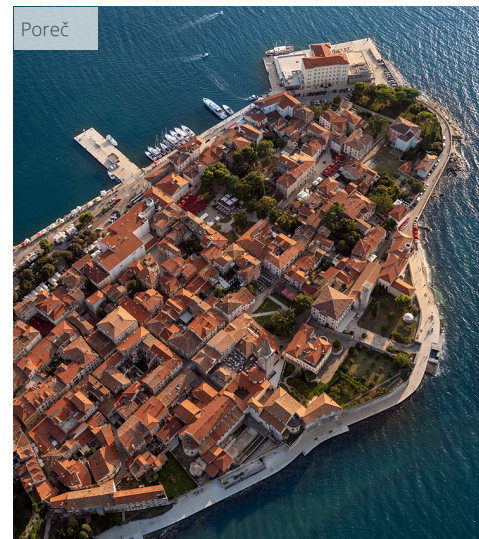
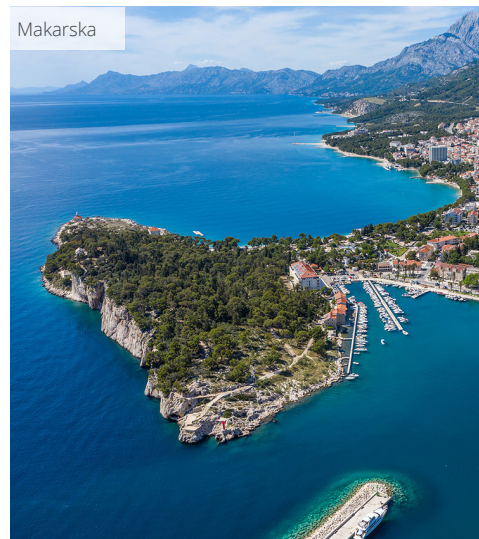
TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2024. godine do 30.09.2024. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	29
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	30
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – RUJAN 2024. GODINE	54



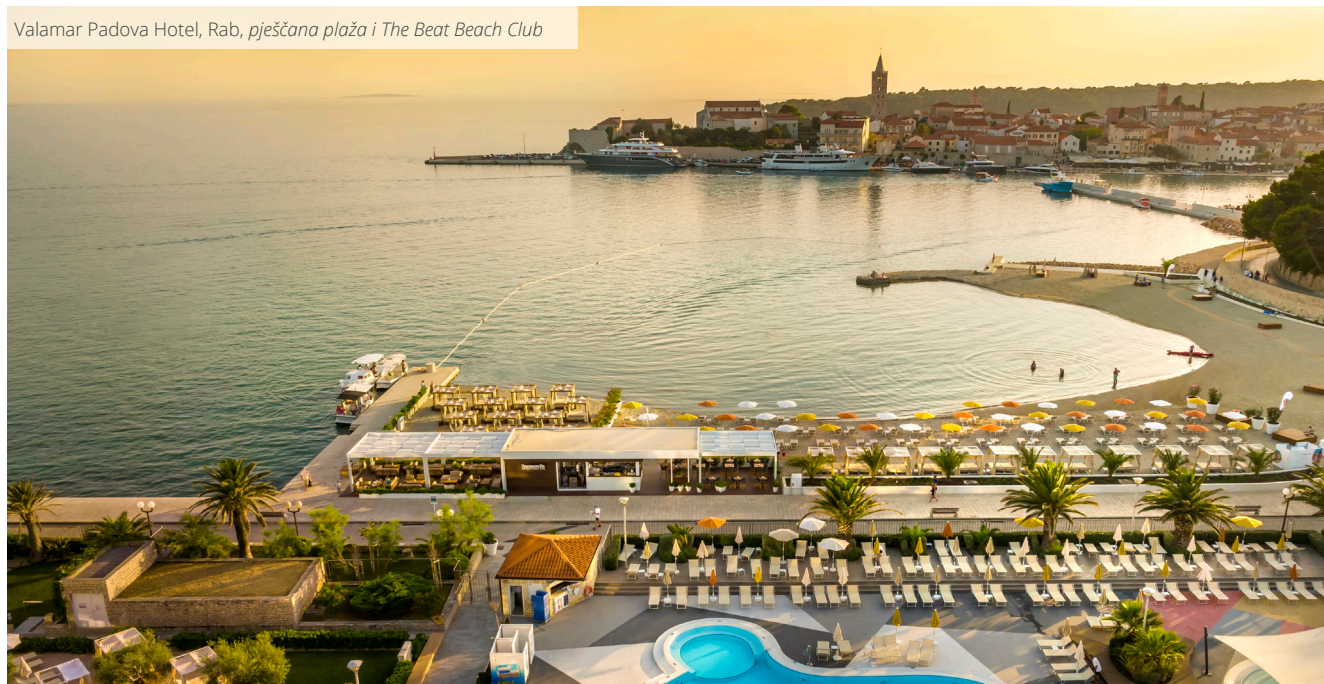
I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2024. do
30.09.2024. godine

Ključne poruke

U prvih devet mjeseci 2024. godine Imperial Riviera ostvarila je značajno bolje poslovne rezultate od prošlogodišnjih za isto razdoblje. **Ukupni konsolidirani prihodi iznose 106,5 milijuna eura, bilježe rast od 24,9%** (2023: 85,2 milijuna eura). Prihodi od prodaje iznose 104,1 milijuna eura, čine gotovo 98% ukupnih prihoda i veći su za 23,4% u odnosu na prošlogodišnje (+19,7 milijuna eura), pri čemu su nadmašili i planirane brojke. U tradicionalno najznačajnijem trećem kvartalu ostvareno je 71,3 milijuna eura prihoda od prodaje (2023: 60,0 milijuna eura) što čini 68,5% ukupnih prihoda od prodaje za prvih devet mjeseci (2023: 71,2%). Na rast prihoda od prodaje najznačajniji utjecaj imao je daljnji rast prosječnih prodajnih cijena pansiona od 19,2%, poglavito u novoinvestiranim objektima. Uz daljnji rast fizičkog prometa od 5,8%, ostvareno je ukupno 1.320.070 noćenja (2023: 1.247.480), na rast prodajnih rezultata utjecalo je i ranije otvaranje objekata od lanjskog (poglavito u destinaciji Dubrovnik – Valamar Tirena koja je lani u prvom polugodištu bila u rekonstrukciji, ali i ranije otvaranje Club Dubrovnik Sunny hotel) i s tim povezano veći broj operativnih dana rada. Sve destinacije bilježe dvoznamenkasti rast prodajnih rezultata, pri čemu prednjači destinacija Dubrovnik sa rastom pansionskih

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



prihoda od 40%. Jako dobri prodajni rezultati, unatoč daljnjem rastu operativnih troškova za 19,8% povezanih sa rastom poslovanja, rezultirali su i rastom operativne efikasnosti. Neto operativna dobit iz poslovanja (EBITDA) iznosi 41,6 milijuna eura, zabilježivši rast od 33,5% na godišnjoj razini (2023.: 31,2 milijuna eura), pri čemu je poboljšana i operativna efikasnost uz nominalni rast EBITDA marže (udio u Poslovnim prihodima) za 2,6%; iznosi 39,3%, čime je zabilježen rast i u odnosu na plan. Pozitivni

pokazatelji iz prve polovice godine nastavili su se i u glavnoj turističkoj sezoni, a prema stanju u knjigama rezervacija jako dobri rezultati očekuju se i u zadnjem kvartalu godine. Ukoliko ne dođe do nekih nepredvidljivih poteškoća poput vremenskih i prirodnih nepogoda, eskalacije ratnih zbivanja u Ukrajini i na Bliskom istoku, uz nastavak pozitivnog trenda ulaska rezervacija prema kraju godine, očekuje se ostvarenje planiranih rezultata poslovanja uz vrlo dobre izgleda i za prebačaj istih.

Ključne poruke (nastavak)

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se, u svim destinacijama, razvijaju novi proizvodi i usluge prilagođeni očekivanju modernog gosta što podrazumijeva kontinuitet ulaganja, kako u osuvremenjivanje objekata i razvoj novih sadržaja, tako i u dodatne edukacije zaposlenika s ciljem osiguravanja primjerene kvalitete usluge. Potvrda tome su i ocjene zadovoljstva gostiju na uzorku od preko 46 tisuća recenzija gostiju. Ukupna ocjena zadovoljstva gostiju u svim čvrstim objektima i kampovima je na visokih 90%, ocjene po pojedinim objektima penju se i do 94% (osobito se to odnosi na visokobrendirane, novoinvestirane objekte i sadržaje). Visokih 93% nose Maro Holiday proizvodi branda Valamar Hotels & Resorts (Meteor u Makarskoj, Padova na Rabu i Tirena u Dubrovniku) koji se ističu sjajnim obiteljskim sadržajima. Valamar Padova hotel i Valamar Parentino hotel dobitnici su i HolidayCheck nagrade na temelju online recenzija gostiju. Nagrada HolidayCheck dodjeljuje se devetnaestu godinu za redom isključivo na temelju recepcija korisnika platforme odnosno gostiju i njihovog iskustva boravka u rezerviranom smještaju, a u konkurenciju za nagradu ulaze isključivo oni hoteli koji su preporučeni od strane najmanje 90 posto gostiju koji su u njemu boravili.

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

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

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

Najveće višefazno ulaganje u rekonstrukciju Turističkog naselja Suha Punta (Arba Resort Valamar Collection 4*/5*) u destinaciji Rab, a koje je ujedno i najveće pojedinačno ulaganje u jedan proizvod Imperial Riviere u povijesti, bit će podvrgnuto DGNB certificiranju, u skladu s principima i standardima zelene gradnje, ekonomski i ekološki održivom modelu gradnje održivih zgrada. Nakon Valamar Amicor Green Resorta na Hvaru, bit će ovo drugo takvo

ulaganje u portfelju pod upravljanjem Valamar Riviere koje podržava visoke ekološke standarde održive gradnje i energetske učinkovitosti, pridonoseći i na ovaj način ciljanim smjernicama Hrvatske Vlade o smanjenju emisija CO2 do 2030.g. za 45%.

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

ZAOKRUŽENA JE 50 MILIJUNA EURA VRIJEDNA FINANCIJSKA KONSTRUKCIJA za financiranje najznačajnijeg pojedinačnog kapitalnog ulaganja u povijesti Društva

Nakon što je u svibnju ove godine potpisan Ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom u iznosu od 25 milijuna eura, u rujnu je sklopljen Ugovor o dugoročnom kreditu sa Zagrebačkom bankom d.d. u iznosu od daljnjih 25 milijuna eura čime je **zaokružena planirana financijska konstrukcija vrijedna ukupno 50 milijuna eura** za financiranje prve faze rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta na Rabu (novog naziva: Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*), što predstavlja pojedinačno najznačajnije ulaganje u povijesti Društva te jednu od najznačajnijih pojedinačnih investicija u hrvatski turizam. Ugovoreni su iznimno povoljni uvjeti financiranja na rok od 12 godina, od toga dvije godine korištenja i 10 godina otplate (krajnje dospijeće 30.06.2036. godine), pri čemu kreditni aranžman sa Zagrebačkom bankom d.d. uključuje jamstvo koje je izdao HBOR u ime i za račun RH i subvenciju kamata iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (Financira Europska unija – NextGenerationEU).

Ključne poruke (nastavak)

GLAVNI RIZICI U POSLOVANJU

Obuzdavanje rasta inflacije u Eurozoni i kretanje prema ciljanoj razini od 2% godišnje, potaklo je Europsku središnju banku (ECB), da na sastanku Upravnog vijeća održanom u lipnju ove godine, po prvi puta nakon dužeg perioda (još od 09/2019) krene sa postupnim smanjivanjem ključnih kamatnih stopa za 25 baznih bodova. Na sastanku u rujnu uslijedilo je drugo smanjenje za daljnjih 25 baznih bodova, čime je kamata na depozite spuštena na razinu od 3,50%. Međutim i dalje je sveprisutna opreznost u odnosu na geopolitičke neprilike u okruženju i moguće poremećaje u opskrbnim lancima i posljedično daljnje šokove na strani ponude cijena potrošačkih dobara i usluga. Ocijenivši da se inflacija održivo kreće prema ciljanih 2%, Američka središnja banka (FED) je također u rujnu krenula sa spuštanjem ključnih kamatnih stopa za 50 baznih bodova.

Prema prvoj procjeni Eurostata inflacija u Hrvatskoj mjerena harmoniziranim indeksom potrošačkih cijena (HIPC) se u rujnu 2024. zadržala na razini od 3,0%, koliko je iznosila i u kolovozu, uz ubrzavanje temeljne inflacije (koja isključuje cijene energije i hrane) na 4,8% (s 4,4% u kolovozu). Inflacija mjerena nacionalnim indeksom potrošačkih cijena (IPC), koji ne obuhvaća potrošnju stranih gostiju i institucionalnih kućanstava (poput obrazovnih, zdravstvenih, vjerskih institucija i sl.), se usporila na 1,6% s 1,8% u kolovozu.

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



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

Sveprisutne klimatske promjene mogu imati značajnog

utjecaja na turizam u narednim godinama (suše i nedostatak vode, toplina mora, onečišćenja mora, izrazito visoke temperature zraka i vlažnosti) zbog čega je od iznimne važnosti razvoj globalne svijesti kod svih dionika o potrebi smanjivanja ugljičnog otiska i zelenoj tranziciji. U ovom trenutku teško je konkretnije procijeniti efekte daljnjih klimatskih poremećaja na turizam u cjelini pa tako i na Mediteranu.

Ključne poruke (nastavak)

OČEKIVANJA

Ostvareni pozitivni rezultati tijekom prvog polugodišta i glavnoj turističkoj sezoni, vrlo dobar početak listopada uz nastavak ulaska rezervacija za studeni i prosinac, ukazuju na još jednu vrlo uspješnu turističku sezonu.

Do kraja godine očekuje se ostvarenje planiranih brojni uz vrlo dobre izglede i za prebačaj istih.

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

Agencija Standard&Poor's podigla je u rujnu dugoročni kreditni rejting Hrvatske s 'BBB+' na 'A-', uz pozitivne izglede, istaknuvši da je produbljena integracija s europskim i globalnim partnerima potaknula provedbu reformi i rezultirala širim institucionalnim poboljšanjem.

Imperial Riviera d.d. u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku i u ovoj godini spremno je dočekala svakog gosta i nastojala osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu, a najbolja potvrda velikog truda i zalaganja svih zaposlenika i menadžmenta upravo su brojne pozitivne ocjene gostiju uz iskazano zadovoljstvo boravkom u svim objektima i kampovima Imperial Riviere d.d..



Imperial Riviera konsolidirano

Ključni financijski pokazatelji¹

(u eurima)	01.-09.2023.	01.-09.2024.	2024./2023.
Ukupni prihodi	85.235.103	106.470.321	24,9%
Poslovni prihodi	84.801.261	105.834.417	24,8%
Prihodi od prodaje	84.328.255	104.070.219	23,4%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	70.213.833	86.450.427	23,1%
Operativni troškovi ²	53.610.898	64.198.554	19,7%
EBITDA³	31.190.363	41.635.863	33,5%
EBIT	17.779.339	26.595.598	49,6%
EBT	15.208.856	23.568.709	55,0%
EBITDA marža	36,8%	39,3%	260 bb
	31.12.2023.	30.09.2024.	2024./2023.
Neto dug ⁴	85.115.238	90.681.084	6,5%
Novac i novčani ekvivalenti ⁵	32.777.489	43.803.814	33,6%
Kapitalna ulaganja ⁶	24.962.171	28.758.083	15,2%
Tržišna kapitalizacija ⁷	239.344.665	230.226.773	-3,8%
EV ⁸	325.125.559	321.744.038	-1,0%

Ključni operativni pokazatelji

	01.-09.2023.	01.-09.2024.	2024./2023.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.421	-0,6%
Broj postelja	10.729	10.651	-0,7%
Broj prodanih smještajnih jedinica	528.532	545.890	3,3%
Broj noćenja	1.247.479	1.320.070	5,8%
ADR⁹ (u eurima)	133	158	19,2%

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

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

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

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

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

⁶ Predstavlja realizaciju investicija do 30.9.2023. po investicijskom ciklusu CAPEX 2023., odnosno do 30.9.2024 po investicijskom ciklusu CAPEX 2024.

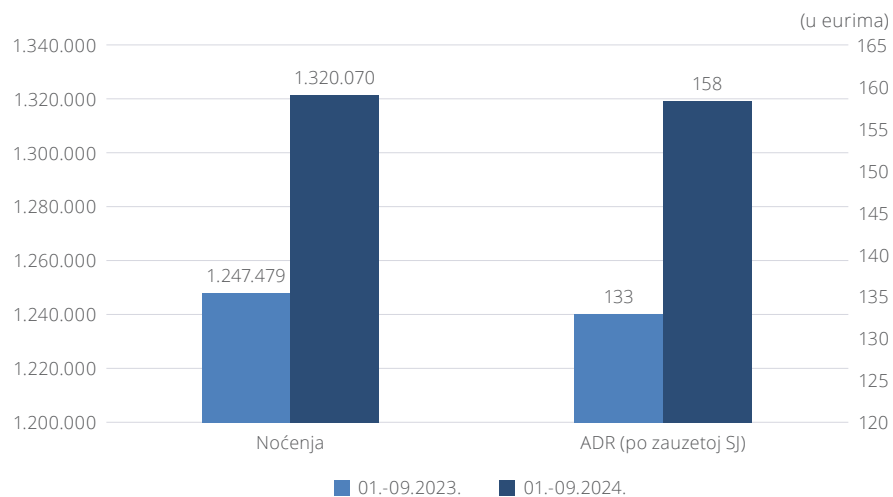
⁷ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2023. odnosno 30.09.2024.

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

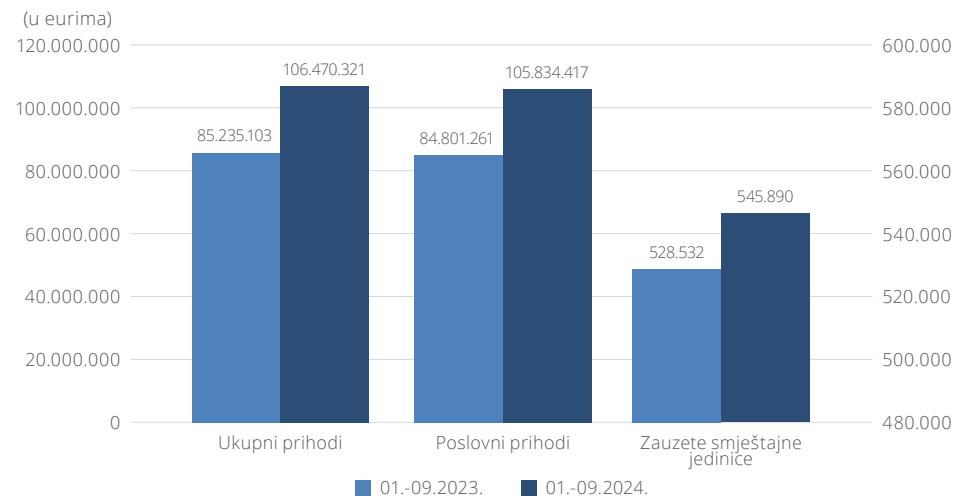
⁹ ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

Noćenja i ADR



Prihodi i zauzete smještajne jedinice



Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

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

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere za prvih devet mjeseci iznose **106,5 milijuna eura**, veći su za 21,2 milijuna eura **(+24,9%)** u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 85,2 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose **104,1 milijuna eura** (2023.: 84,3 milijuna eura) i rasli su za 19,7 milijuna eura **(+23,4%)** u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, primarno je rezultat povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 19,2%, a slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje te rasta broja ostvarenih noćenja za 5,8% (+72.590 noćenja). Na povećanje prihoda od prodaje utjecao je i veći broj operativnih dana rada za 4,9% (2.866 u odnosu na 2.731 u 2023.g) kao rezultat ranijeg početka rada objekata po destinacijama. Pored pansioniskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 33,4% (+2,8 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 1,8 milijuna eura (2023.: 473,0 tisuće eura). Rast ostalih poslovnih prihoda



prvenstveno je rezultat ukidanja rezervacije u iznosu od 845,5 tisuća eura uslijed sklapanja izvansudske nagodbe sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine) te rasta prihoda iz proteklih godina u iznosu od 346,1 tisuće eura (od čega se 282,3 tisuće eura odnosi na naknadno utvrđenje manje obveze za komunalnu naknadu u destinaciji Dubrovnik za 2022. godinu, slijedom usvojene žalbe). Ostale poslovne prihode čine još i: poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja, prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 635,9 tisuća eura (2023.: 433,8 tisuća eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja prihoda od kamata (+282,1 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te b) ostalih financijskih prihoda (+12,1 tisuća eura). S druge strane, financijski prihodi su se umanjili kao rezultat smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-90,0 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS).

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

Poslovni rashodi

(u eurima)	01.-09.2023.	01.-09.2024.	2024./2023.
Ukupni poslovni rashodi	67.021.922	79.238.819	18,2%
Materijalni troškovi	24.485.352	29.095.131	18,8%
Troškovi osoblja *	17.373.369	20.719.584	19,3%
Amortizacija	13.411.024	15.040.265	12,2%
Ostali troškovi	10.387.953	12.861.378	23,8%
Ostali poslovni rashodi	1.364.224	1.522.461	11,6%

* porast broja odrađenih sati na Društvu (+131.743) veći je nego na konsolidaciji iz razloga smanjenja broja odrađenih sati u povezanom društvu Praona d.o.o. zbog korištenja usluga vanjske agencije za zapošljavanje, a koji troškovi su evidentirani u iznosu od 502,8 tisuća eura pod Ostali vanjski troškovi.

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi iznose **79,2 milijuna eura** uz rast od 18,2% (2023.: 67,0 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 36,7% (2023.: 36,5%), iznose 29,1 milijuna eura i veći su za 4,6 milijuna eura (+18,8%; 2023.: 24,5 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, provizije agencijama, materijala i usluga za održavanje te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata, više operativnih dana rada i veći broj noćenja), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova potrošnog materijala, bankovne provizije za promet kreditnih kartica, usluga praonice i usluga animacije uslijed rasta obujma poslovanja te porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 20,7 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 26,1% (2023.: 25,9%) i veći su za 3,3 milijuna eura (+19,3%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 5,0% (+90,701)*, sve povezano uz ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 1,3% (2024.: 1.304 radnika, 2023.: 1.287 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 15,0 milijuna eura, čini udio od 19,0% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 20,0%). Rast amortizacije za 12,2% (+1,6 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

iv) Ostali troškovi iznose 12,9 milijuna eura, čine udio od 16,2% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 15,5%), povećani su za 23,8% (+2,5 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja (+887,1 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno kao rezultat većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+751,3 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (+523,0 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+312,1 tisuća eura), a koji se odnose na: komunalne naknade, naknade za studente, naknade za ustupljene radnike, usluge odvjetnika, konzaltinga, koncesijske naknade, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,9% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,5 milijuna eura (2023.: 1,4 milijuna eura). Najznačajnija stavka u ostalim poslovnim rashodima odnosi se na knjiženje troška od 1,3 milijuna eura temeljem postignute izvansudske nagodbe sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine). Ostale poslovne rashode čine još i: troškovi poslovanja iz proteklih godina, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.

Imperial Riviera konsolidirano (nastavak)

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi (Poslovni rashodi umanjeni za amortizaciju) iznose 64,2 milijuna eura uz rast od 19,8% (2023.: 53,6 milijuna eura), pri čemu su zabilježili i blagi rast u odnosu na plan. Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz povećani obujam poslovanja odnosno ranije otvaranje objekata i veći broj ostvarenih noćenja za 5,8% (+72.590 noćenja), veći broj operativnih dana rada (2.866 u odnosu na 2.731 dana u 2023.g.) te daljni rast cijena potrošačkih dobara i usluga.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 635,9 tisuća eura (2023.: 433,8 tisuća eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja prihoda od kamata (+282,1 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te b) ostalih financijskih prihoda (+12,1 tisuća eura). S druge strane, financijski prihodi su se umanjili kao rezultat smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-90,0 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS).

Financijski rashodi iznose 3,7 milijuna eura (2023.: 3,0 milijuna eura). Povećanje je rezultat rasta: a) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 469,6 tisuća eura uslijed ukidanja (u trenutku realizacije) prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) te b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primje-



Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool

nom MSFI 16 standarda u iznosu od 287,0 tisuća eura. S druge strane smanjen je trošak kamata na dugoročne kredite (-101,5 tisuća eura), uslijed realizacije ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvih devet mjeseci 2024. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidirani pozitivan rezultat iz operativnog poslovanja **(EBITDA) u iznosu od 41,6 milijuna eura, što je povećanje od 33,5%** u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 31,2 milijuna eura). Pri tome značajno je poboljšana i operativna efikasnost, **EBITDA marža iznosila**

je 39,3% uz nominalni rast od 2,6% na godišnjoj razini, zabilježivši i rast u odnosu na plan.

DOBIT/(GUBITAK)

Konsolidirana dobit prije oporezivanja iznosi 23,6 milijuna eura (2023.: 15,2 milijuna eura). Grupa je procijenila smanjenje odgođene porezne imovine te porez na ostvarenu dobit u prvih devet mjeseci, a sve prema odredbama MRS 34 te shodno tome priznala porezni rashod u iznosu od 362,0 tisuće eura. **Konsolidirana neto dobit razdoblja iznosi 23,2 milijuna eura.** Zbog visoko izražene sezonalnosti poslovanja procjena poreza na dobit za tromjesečna izvješća nije indikator konačnog poreza na dobit na 31. prosinac 2024.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.09.2024. konsolidirano

(u eurima)	31.12.2023.	30.09.2024.	2024./2023.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	326.489.975	344.101.959	5,4%
C) Kratkotrajna imovina	36.788.418	52.642.485	43,1%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.187.118	2.013.391	69,6%
E) UKUPNO AKTIVA	364.465.511	398.757.835	9,4%
A) Kapital i rezerve	238.736.993	251.389.914	5,3%
B) Rezerviranja	3.415.677	1.873.106	-45,2%
C) Dugoročne obveze	93.925.028	116.463.429	24,0%
D) Kratkoročne obveze	25.704.082	24.807.130	-3,5%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.683.731	4.224.256	57,4%
F) UKUPNO PASIVA	364.465.511	398.757.835	9,4%

Na dan 30.09.2024. konsolidirana vrijednost imovine Imperial Riviere iznosi 398,8 milijuna eura, veća je za 9,4% (+34,3 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

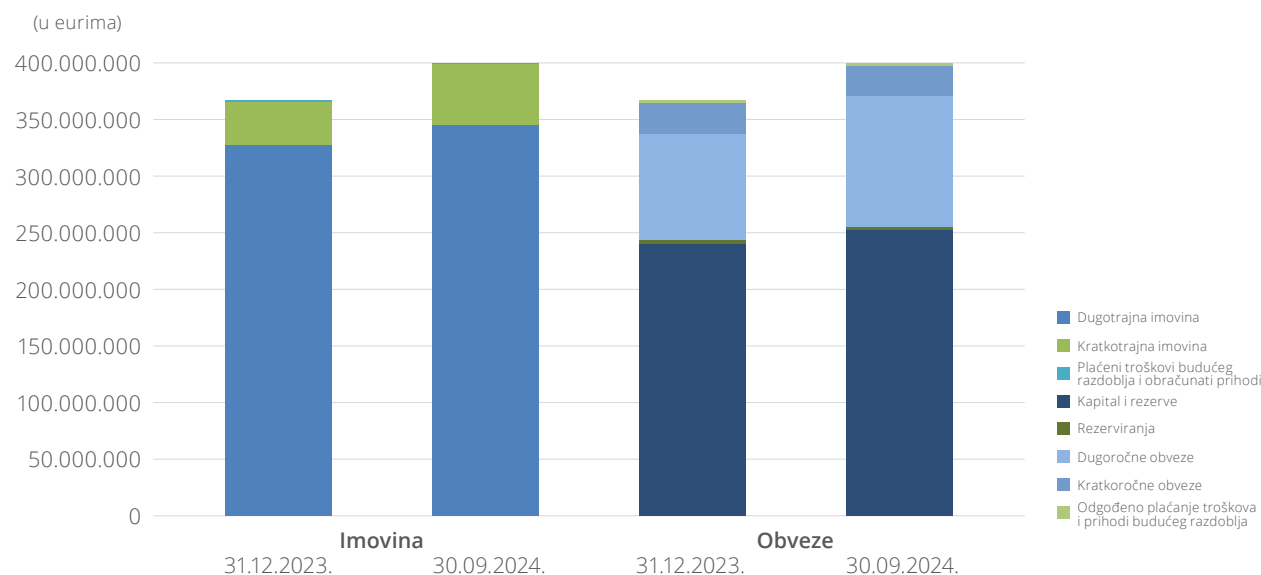
- **Dugotrajna imovina** iznosi 344,1 milijuna eura i veća je za 5,4% (+17,6 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 28,2 milijuna eura; ii) priznavanja turističkog zemljišta na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi kao dijela dugotrajne materijalne imovine primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli,

turistička naselja i kampovi u iznosu od 4,7 milijuna eura te iii) povećanja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 279,3 tisuće eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 15,0 milijuna eura, ii) smanjenja odgođene porezne imovine za 437,4 tisuća eura (iskorištenje prema odredbama MRS 34) te iii) prodaje i redovitog te jednokratnog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 87,3 tisuća eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 52,6 milijuna eura i veća je za 43,1% (2023.: 36,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Kratkotrajna imovina povećala se kao

rezultat: i) povećanja kratkoročnih depozita u bankama (+13,4 milijuna eura) slijedom plasmana viškova novčanih sredstava generiranih priljevima kroz sezonu; ii) povećanja potraživanja od kupaca (+4,0 milijuna eura); iii) povećanja potraživanja od države i drugih institucija (+535,2 tisuća eura); iv) povećanja zaliha (+395,6 tisuće eura); v) povećanja potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (+238,4 tisuća eura) te vi) povećanja ostalih potraživanja (+241,0 tisuća eura). S druge strane, kratkotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) smanjenja stavke novca za 2,4 milijuna eura uslijed: izdvajanja u kratkoročne depozite, redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (-15,2 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova u sezoni te financiranja kapitalnih ulaganja te ii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 617,1 tisuća eura (ukidanje, u trenutku realizacije, prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti).

Imovina i obveze (nastavak)



Na dan 30.09.2024. konsolidirani dionički kapital, rezerve i obveze Imperial Riviere iznose 398,8 milijuna eura, povećane su za 9,4% (+34,3 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznosi 251,4 milijuna eura, povećani su za 12,7 milijuna eura kao rezultat ostvarenog neto dobitka za prvih devet mjeseci u iznosu od 23,0 milijuna eura, povećanja manjinskog interesa za 170,5 tisuća eura te umanjenja zadržane dobiti u iznosu

od 10,5 milijuna eura na ime isplate (u svibnju 2024. godine) dividende dioničarima za 2023. godinu, sve temeljem Odluke Glavne skupštine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 116,5 milijuna eura i veće su za 22,5 milijuna eura (+24,0%) u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na: a) povećanje dugoročne obveze za kredite (+17,0 milijuna eura) uslijed korištenja dugoročnih investicijskih kredita, b) na priznavanje dugoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima

su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi primjenom MSFI 16 standarda, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi (+4,9 milijuna eura) te c) povećanja dugoročne obveze prema dobavljačima (+873,8 tisuća eura) temeljem izvansudske nagodbe sklopljene sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine). S druge strane, dugoročne obveze smanjile su se na poziciji odgođene porezne obveze za 161,5 tisuća eura.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 24,8 milijuna eura, smanjene su za 0,9 milijuna eura (-3,5%) u odnosu na početno stanje. Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje obveze prema bankama (-11,6 milijuna eura) uslijed redovnih otplata glavnica kredita; ii) smanjenje obveza prema poduzetnicima unutar grupe (-215,3 tisuća eura); iii) povećanje obveze za primljene predujmove (+3,9 milijuna eura), uobičajeno za ovaj period godine; iv) povećanje obveze za poreze doprinose i slična davanja (+3,0 milijuna eura); v) povećanje obveze prema dobavljačima (+ 2,3 milijuna eura); vi) povećanje obveze prema zaposlenicima (+1,3 milijuna eura) te v) povećanje ostalih kratkoročnih obveza (+403,9 tisuća eura) od čega se najveći dio odnosi na priznavanje kratkoročnog dijela obveze za turistička zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi prema MSFI 16 standardu, a sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu te donesenim Uredbama o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su sagrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi (+320,0 tisuća eura).

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

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

* Objekt je u kompletnoj rekonstrukciji, planirani početak rada 28.05.2025.g.

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAPACITETA

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

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

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u povezanom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.09.2024. iznosi 41 radnika (14 na neodređeno vrijeme i 27 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1.613 radnika, od čega se 584 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	251	95	51	107	14	518
Stalni - bez doprinosa	31	4	4	27	-	66
Rad na određeno	44	32	9	16	3	104
Sezonac	216	142	84	259	14	715
Stalni sezonac - 1god.	76	78	8	38	10	210
Ukupno:	618	351	156	447	41	1.613

Grupa je za sezonu 2024. osigurala 100% planiranog broja djelatnika, čemu su doprinijeli kvalitetna promocija, nova konkurentna materijalna primanja i uvjeti, te ranije zapošljavanje. Početkom travnja zaposleni su svi stalni sezonci, a do sredine svibnja angažirani su sezonci povratnici i novi sezonci za ključne pozicije, dok su svi preostali zaposlenici primljeni tijekom lipnja. Među angažiranim kandidatima, zaposleno je 352 strana državljana, od kojih većinu čine kandidati iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BIH, Srbija), kao i 60 azijskih djelatnika.

Društvo i Grupa su uloženi dodatnim sredstvima za osiguranje većih materijalnih prava i nagrada za 2024. godinu, posebno za specijalističke pozicije u operacijama i voditelje kao nositelje poslovanja, te provođenjem jamstva minimalnih primanja tijekom cijele godine, osigurali svu potrebnu radnu snagu. Uvođenjem nove nagrade u iznosu od 400 eura (za sezonu) za sve djelatnike koji ne koriste usluge smještaja organiziranog i plaćenog od strane Imperiala, te ne primaju subvenciju u sklopu programa „Krov nad glavom“, postali smo prepoznatljiviji među domicilnim kandidatima. Također, i u ovoj godini nastavljeni su programi

nagrađivanja: „Špica“ za djelatnike u operacijama koja se isplaćuje s plaćom za lipanj, srpanj i kolovoz, pri čemu je za specijalističke pozicije iznos povećan na 400 eura. Nastavilo se i sa Start Up nagradama, programom „predloži prijatelja“, nagradama za domaćinstvo, te nagrađivanjem Imperial Top Performersa, a tijekom lipnja isplaćeno je 670 eura za sezonce povratnike.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva za prvih devet mjeseci iznose **103,9 milijuna eura**, veći su za 21,1 milijuna eura (+25,5%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 82,8 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose **101,6 milijuna eura** (2023.: 81,9 milijuna eura) i rasli su za 19,7 milijuna eura (+24,0%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, primarno je rezultat povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 19,2%, a slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje te rasta broja ostvarenih noćenja za 5,8% (+72.590 noćenja). Na povećanje prihoda od prodaje utjecao je i veći broj operativnih dana rada za 4,9% (2.866 u odnosu na 2.731 u 2023.g) kao rezultat ranijeg početka rada objekata po destinacijama. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 33,4% (+2,8 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepta i poboljšanja usluge.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 1,7 milijuna eura (2023.: 445,6 tisuća eura). Rast ostalih poslovnih prihoda prvenstveno je rezultat ukidanja rezervacije u iznosu od 845,5 tisuća eura slijedom sklapanja izvansudske nagodbe sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine) te rasta prihoda iz proteklih godina u iznosu od

332,9 tisuće eura (od čega se 282,3 tisuće eura odnosi na naknadno utvrđenje manje obveze za komunalnu naknadu u destinaciji Dubrovnik za 2022. godinu, slijedom usvojene žalbe). Ostale poslovne prihode čine još i: poticaji za zapošljavanje, naknade po osnovi osiguranja, prihodi od ukidanja rezerviranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 634,3 tisuće eura (2023.: 440,6 tisuća eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja prihoda od kamata (+273,8 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te b) ostalih financijskih prihoda (+12,1 tisuća eura). S druge strane, financijski prihodi su se umanjili kao rezultat smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-90,0 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose **77,2 milijuna eura** uz rast od 18,6% (2023.: 65,1 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 36,1% (2023.: 36,5%), iznose 27,8 milijuna eura i veći su za 4,1 milijuna eura (+17,1%; 2023.: 23,8 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta

direktnih troškova hrane i pića, provizije agencijama, materijala i usluga za održavanje te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine (ranije otvaranje objekata, više operativnih dana rada i veći broj noćenja), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast troškova potrošnog materijala, bankovne provizije za promet kreditnih kartica, usluga praonice i usluga animacije uslijed rasta obujma poslovanja te porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 20,3 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 26,3% (2023.: 25,6%) i veći su za 3,6 milijuna eura (+21,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 7,5% (+131.743), sve povezano uz ranije otvaranje objekata i više operativnih dana rada, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 3,3% (2024.: 1.269 radnika, 2023.: 1.228 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 14,8 milijuna eura, čini udio od 19,2% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 20,3%). Rast amortizacije za 12,1% (+1,6 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

Rezultati Društva (nastavak)

iv) Ostali troškovi iznose 12,7 milijuna eura, čine udio od 16,5% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 15,4%), povećani su za 26,7% (+2,7 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja (+943,2 tisuća eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno zbog većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+751,3 tisuća eura), uslijed povećanog obujma poslovanja; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (+528,7 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+457,1 tisuća eura), a koji se odnose na: komunalne naknade, naknade za studente, naknade za ustupljene radnike, usluge odvjetnika, konzaltinga, koncesijske naknade, tehnička ispitivanja i certifikati, članarina, osiguranja, reprezentacije, i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 2,0% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,5 milijuna eura (2023.: 1,4 milijuna eura). Najznačajnija stavka u ostalim poslovnim rashodima odnosi se na knjiženje troška od 1,3 milijuna eura temeljem postignute izvanodske nagodbe sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine). Ostale poslovne rashode čine još i: troškovi poslovanja iz proteklih godina, neotpisana vrijednost rashodovane imovine i ostali izvanredni rashodi.

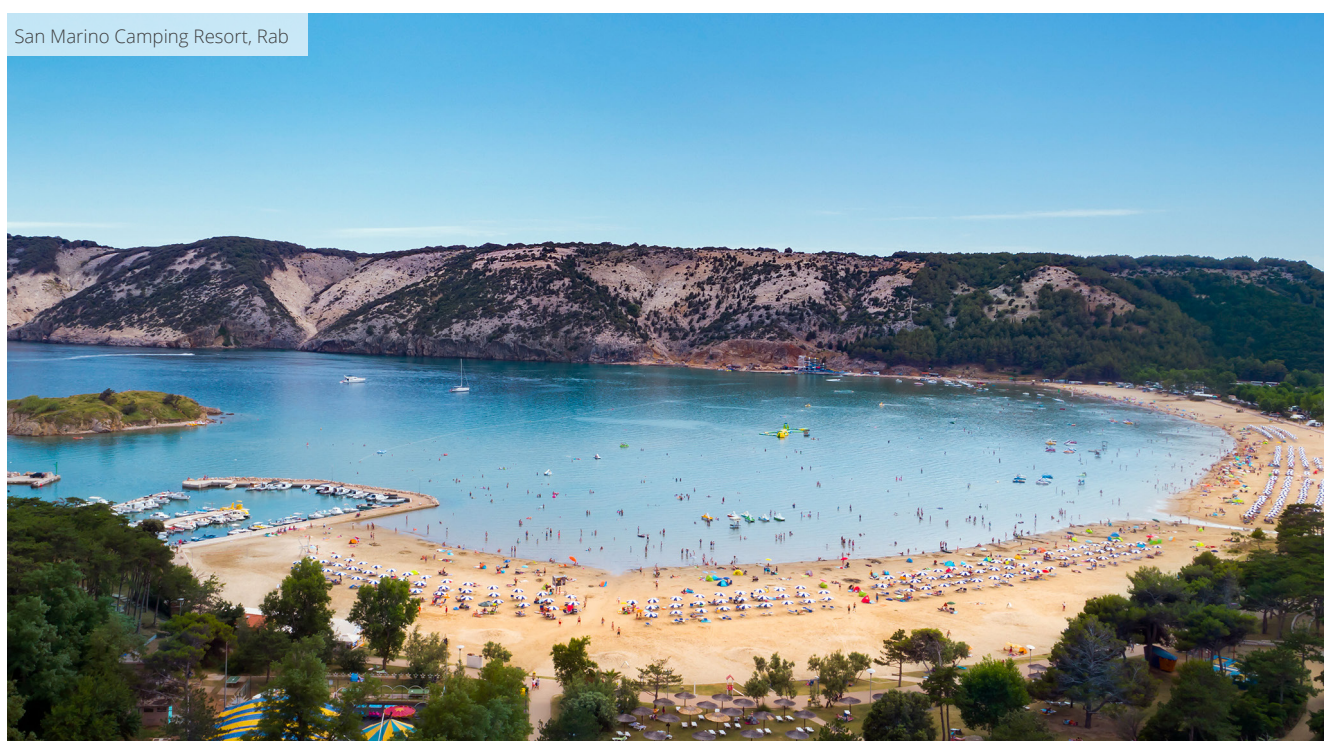


Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 634,3 tisuća eura (2023.: 440,6 tisuća eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) povećanja prihoda od kamata (+273,8 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te b) ostalih financijskih prihoda (+12,1 tisuća eura). S druge strane, financijski prihodi su se umanjili kao rezultat smanjenja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-90,0 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS).

Financijski rashodi iznose 3,6 milijuna eura (2023.: 3,0 milijuna eura). Povećanje je rezultat rasta: a) ostalih financijskih rashoda u iznosu od 469,6 tisuća eura uslijed ukidanja (u trenutku realizacije) prethodno iskazane nerealizirane pozitivne fer vrijednosti ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) te b) troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta, a slijedom početnog priznavanja imovine i obveza primjenom MSFI 16 standarda u iznosu od 287,0 tisuća eura. S druge strane smanjen je trošak kamata na dugoročne kredite (-110,8 tisuća eura), uslijed realizacije ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).

Ukupna imovina Društva na dan 30.09.2024. godine iznosi 395,7 milijuna eura uz povećanje od 9,2% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2023: 362,5 milijuna eura).



DOBIT/(GUBITAK)

Dobit Društva prije oporezivanja iznosi 23,1 milijuna eura (2023.: 14,7 milijuna eura). Društvo je procjenilo smanjenje odgođene porezne imovine prema odredbama MRS 34 te shodno tome priznalo porezni rashod u iznosu od

277,9 tisuća eura. Neto dobit razdoblja za Društvo iznosi **22,8 milijuna eura**. Zbog visoko izražene sezonalnosti poslovanja procjena poreza na dobit za tromjesečna izvješća nije indikator konačnog poreza na dobit na 31. prosinac 2024.

Investicije 2024

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

Ključne investicije usmjerene su u repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a u bitnom se odnose na I.Fazu rekonstrukcije postojećeg Turističkog naselja Suha Punta (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*) u destinaciji Rab, projekta koji je započeo u ožujku ove godine, a čiji je cilj da se ta destinacija čvrsto pozicionira među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu. Svi radovi odvijaju se u okviru planirane dinamike te se otvaranje Arba Resorta planira za 28.05.2025.godine. Također, pokrenute su aktivnosti za ishođenje koncesije u zoni Suha Punta te za realizaciju I.Faze ulaganja u plaže Suha Punta, budućeg naziva Val Sandy Beach.

Završena je I.Faza preuređenja postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar (Makarska Sunny Resort 3*) u destinaciji Makarska čiji cilj je bio repozicioniranje kompleksa u Sunny brend koji je na tržištu već prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac. U tijeku su pripreme aktivnosti za realizaciju II.Faze investicije u Makarska Sunny Resort kojom se planira izgradnja bazena sa sunčalištem, tobogana, ugostiteljskog objekta Grano Duro te popratni infrastrukturni radovi. Završena je izgradnja novog Bike Center-a Poreč u sklopu Valamar Parentino Hotela, dok su radovi na postavljanju solarnih elektrana spomenutog objekta u završnoj fazi te je završetak cjelokupnog projekta, koji je dijelom financiran i



kroz Nacionalni plan oporavka i otpornosti (NPOO), planiran do 30.06.2025. godine. Također, završena su ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial Valamar Collection, kampu Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelima Valamar Lacroma, Valamar Tirena te Maro Svijetu u destinaciji Dubrovnik,

u kojoj je također završena investicija u uređenje novog kompleksa za smještaj radnika.

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

Rizici u poslovanju

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

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

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

• **Financijski rizici**

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

• **Poslovni rizici**

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

• **Operativni rizici**

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

• **Globalni rizici**

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

• **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

1) Kamatni rizik

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kreditni rizik

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

3) Cjenovni rizik

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

4) Rizik likvidnosti

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

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

Višak novčanih sredstava, iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom, prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Riznica ulaže višak novčanih sredstava u oročene i prekonočne depozite vodeći računa o prikladnim rokovima dospjeća i dostatnom likvidnošću u skladu s projekcijama potreba za likvidnim sredstvima.

5) Rizici vezani uz dionice

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

6) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30. rujna 2024. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva, ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30. rujna 2024. godine, ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 0,3 milijuna eura.

7) Rizik inflacije

Povećanje cijena dobara i usluga mogu imati učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena. Društvo i Grupa su izloženi utjecaju promjene nabavnih cijena, u prvom redu cijena hrane i pića te potrošnog materijala dok su se cijene energenata (u prvom redu električne energije kao najvažnijeg energenta) stabilizirale. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije s ciljem ublažavanja utjecaja mogućeg rasta cijena energenata. Nadalje, Društvo i Grupa imaju visok udio direktnih kanala te drugih on-line kanala u ukupnoj prodaji te se prodajne cijene velikim dijelom formiraju dinamički kroz cijelu godinu, čime se osigurava fleksibilnost upravljanja visinom prodajnih cijena. I dalje se očekuje usporavanje prosječne godišnje stope inflacije potrošačkih cijena u Republici Hrvatskoj (sa 8,4% prethodne godine na 3,5%).

Rizici u poslovanju (nastavak)

POSLOVNI RIZICI

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

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

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

OPERATIVNI RIZICI

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

troškove Društva i Grupe te iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji. Svjesni rizika pouzdanosti informatičkih poslovnih rješenja te kibernetičke sigurnosti poslovanja, Društvo i Grupa kontinuirano rade na unapređenju, daljnjem razvoju i implementaciji novih tehnologija u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unapređenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava.

GLOBALNI RIZICI

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

- globalne gospodarske i financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz rat u Ukrajini, te sukobe na Bliskom istoku;
- rizici vezani uz klimatske promjene.

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

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

REGULATORNI RIZICI

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

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



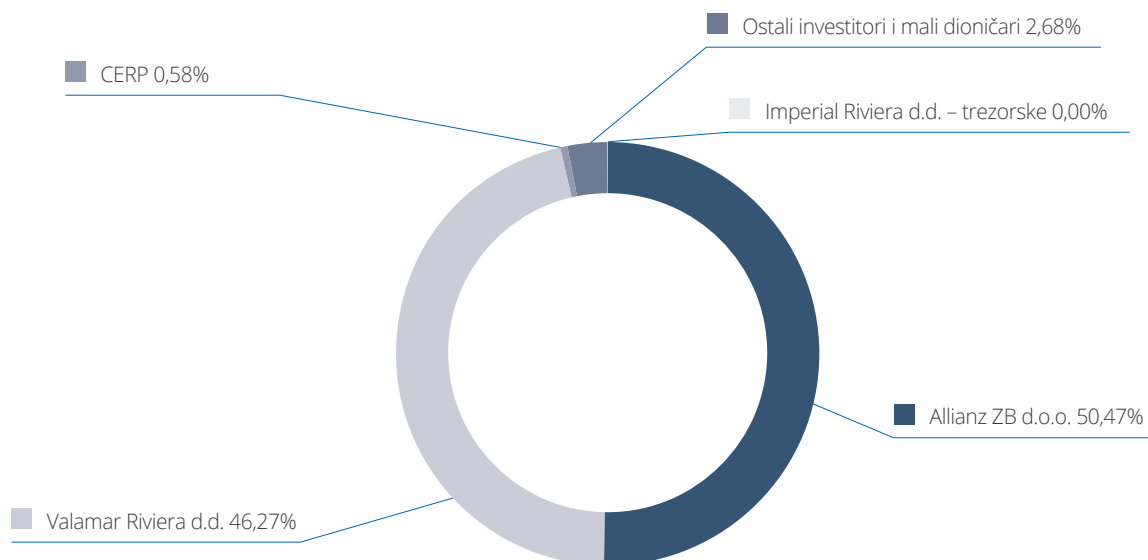
Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski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

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

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.09.2024. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.150.529	50,47
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. CERP	13.110	0,58
4. Trezorske dionice	46	0,00
5. Ostali dioničari	61.060	2,68
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.09.2024. godine iznosi 201.265.404,0 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa. Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-rujan 2024. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke

burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 4.402 dionice. Ukupno ostvaren promet u razdoblju siječanj-rujan iznosi 462.873 eura s prosječno ostvarenom cijenom po dionici u iznosu od 105,2 eura. Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj-rujan 2024. kretala se od najniže 100,0 eura do najviše 110,0 eura.

Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 101,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.09.2024. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

Standardi

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

Odnosi sa bankama

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Za financiranje kapitalnih ulaganja započeti u 2024. godini Društvo je u svibnju 2024. sklopilo ugovor o kreditu s OTP bankom d.d. te u rujnu 2024. sa Zagrebačkom bankom d.d. Pojedinačna vrijednost svakog od navedenih zaduženja iznosi 25 milijuna eura. Kreditni aranžman sa Zagrebačkom bankom d.d. uključuje jamstvo koje je izdao HBOR u ime i za račun RH i subvenciju kamata iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (Financira Europska unija – NextGenerationEU).

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 2024. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i Nadzornog odbora utvrđena su Statutom te odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Pravila o imenovanju ne sadrže

nikakva ograničenja koja bi zadirala u raznolikost obzirom na spol, dob, struku, obrazovanje i ostalo.

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

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

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

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

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

Odnosi s povezanim poduzećima

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 837.464 eura prihoda te 12.618.707 eura rashoda. Na dan 30.09.2024. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 151.932 eura, dok obveze iznose 2.142.965 eura.

Događaji nakon datuma bilance

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

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

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.



Sebastian Palma
član Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 23.10.2024.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

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



Alen Benković
predsjednik Uprave



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

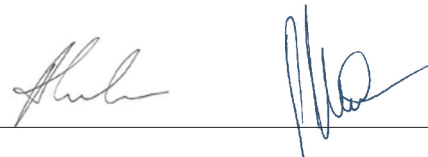
Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 30.09.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **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: **1613**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____



BILANCA NA DAN 30.09.2024.g. konsolidirano

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	326.489.975	344.101.959
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	589.023	508.049
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	589.023	507.329
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	720
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	308.953.656	326.804.706
1. Zemljište	011	108.602.499	113.386.113
2. Građevinski objekti	012	162.527.222	161.803.837
3. Postrojenja i oprema	013	23.362.099	24.034.466
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.514.143	9.120.852
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	47.073	162.818
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.484.746	16.777.239
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.519.381
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	237.462	516.741
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	233.256	512.535
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	16.709.834	16.272.463
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.788.418	52.642.485
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.453.708	1.849.311
1. Sirovine i materijal	039	1.396.608	1.759.458
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	84.130
5. Predujmovi za zalihe	043	3.138	5.723
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.736.383	6.785.661
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	37.713	143.022
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	11.931	179.645
3. Potraživanja od kupaca	049	523.927	4.285.564
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	258.702
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.048.994	1.584.201
6. Ostala potraživanja	052	93.496	334.527
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.820.838	37.603.999
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	24.000.000	37.400.300
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	203.699
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.777.489	6.403.514
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.118	2.013.391
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	364.465.511	398.757.835
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.09.2024.g. konsolidirano

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	238.736.993	251.389.914
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.132.732	4.724.803
1. Zakonske rezerve	071	4.138.121	4.730.192
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	208.747	1.107.789
1. Zadržana dobit	084	208.747	1.107.789
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	12.044.860	23.036.143
1. Dobit poslovne godine	087	12.044.860	23.036.143
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	665.656	836.181
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	1.873.106
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	814.605
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	313.929
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.441.676	744.572
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.925.028	116.463.429
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.548.213	109.508.196
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	873.752
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	5.087.436
11. Odgođena porezna obveza	108	1.155.535	994.045
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.704.082	24.807.130
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.340.470	2.125.193
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.773.153	5.132.789
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	5.460.525
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.588.682	5.937.674
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	955.114	2.251.838
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	391.281	3.352.545
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	49.388	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	93.313	497.178
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.683.731	4.224.256
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	364.465.511	398.757.835
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	84.801.261	60.250.866	105.834.417	72.392.321
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	557.203	383.167	682.991	372.546
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	83.771.052	59.655.491	103.387.228	70.933.181
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.473	534	5.279	418
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	87.154	33.994	105.851	29.709
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	384.379	177.680	1.653.068	1.056.467
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	67.021.922	33.726.223	79.238.819	37.813.830
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	24.485.352	14.709.055	29.095.131	16.427.706
a) Troškovi sirovina i materijala	010	15.056.591	8.523.403	17.403.693	9.519.293
b) Troškovi prodane robe	011	93.756	71.582	106.050	77.982
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.335.005	6.114.070	11.585.388	6.830.431
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	17.373.369	8.865.420	20.719.584	10.190.577
a) Neto plaće i nadnice	014	10.950.469	5.508.934	12.791.165	6.134.758
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	4.087.179	2.158.505	5.145.254	2.674.278
c) Doprinosi na plaće	016	2.335.721	1.197.981	2.783.165	1.381.541
4. Amortizacija	017	13.411.024	4.808.434	15.040.265	5.037.208
5. Ostali troškovi	018	10.387.953	4.065.443	12.861.378	4.769.657
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.364.224	1.277.871	1.522.461	1.388.682
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	433.842	259.182	635.904	68.257
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	67.348	52.639	349.488	63.878
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.145	1.577	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	347.433	202.370	257.444	0
10. Ostali financijski prihodi	040	16.916	2.596	28.972	4.379
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.004.325	1.108.654	3.662.793	1.852.999
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.717.173	947.753	2.903.781	908.057
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.307	220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	655.547
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	287.152	160.901	757.705	289.175

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	85.235.103	60.510.048	106.470.321	72.460.578
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	70.026.247	34.834.877	82.901.612	39.666.829
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	15.208.856	25.675.171	23.568.709	32.793.749
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	15.208.856	25.675.171	23.568.709	32.793.749
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-4.998.096	2.522.652	362.041	2.011.855
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	20.032.091	22.940.773	23.036.143	30.570.798
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	174.861	211.746	170.525	211.096
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	20.206.952	23.152.519	23.206.668	30.781.894
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	20.032.091	22.940.773	23.036.143	30.570.798
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	174.861	211.746	170.525	211.096

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	15.208.856	23.568.709
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	16.016.319	18.027.523
a) Amortizacija	003	13.411.024	15.040.265
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-15.286	30.052
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	-171.155	-1.055.195
e) Rashodi od kamata	007	2.820.646	3.576.126
f) Rezerviranja	008	-244.249	-1.006.212
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.145	1.307
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	217.484	1.441.180
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	31.225.175	41.596.232
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.290.488	6.381.415
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	11.403.999	11.806.394
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.466.800	-5.820.582
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	353.289	395.603
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	37.515.663	47.977.647
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.734.376	-3.257.585
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-2.106
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	34.781.287	44.717.956
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	19.449	21.380
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	171.155	1.051.355
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	190.604	1.072.735
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-25.659.069	-29.277.092
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-28.300.000	-13.400.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-53.959.069	-42.677.092
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-53.768.465	-41.604.357
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	17.009.983
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	17.009.983
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.280.733	-11.940.082
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.719.418	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.073	-3.728
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-8.004.224	-22.497.557
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-8.004.224	-5.487.574
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-26.991.402	-2.373.975
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.908.518	8.777.489
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.917.116	6.403.514

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.044.860	12.044.860	0	12.044.860
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.718.415	0	-4.718.415	0	-4.718.415
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.264.076	-1.328.473	0	166.450	166.450
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.044.860	12.044.860	0	12.044.860
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.454.339	-1.328.473	-4.718.415	166.450	-4.551.965

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.036.143	23.036.143	0	23.036.143
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.553.747	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.452.789	-12.044.860	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.730.192	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	1.107.789	23.036.143	250.553.733	836.181	251.389.914
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.036.143	23.036.143	0	23.036.143
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	899.042	-12.044.860	-10.553.747	170.525	-10.383.222

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske
izvještaje – GFI
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 30.09.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **1572**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____



BILANCA NA DAN 30.09.2024.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	324.994.892	342.543.842
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	564.424	489.897
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	564.424	489.177
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	720
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	307.072.236	324.853.805
1. Zemljište	011	108.232.552	113.016.166
2. Građevinski objekti	012	162.011.749	161.308.493
3. Postrojenja i oprema	013	22.400.869	23.064.136
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.480.526	9.070.117
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	47.073	162.817
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.483.593	16.712.695
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.519.381
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	648.398	927.677
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	410.936	410.936
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	233.256	512.535
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	16.709.834	16.272.463
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.278.975	51.145.528
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.218.812	1.574.764
1. Sirovine i materijal	039	1.161.712	1.484.911
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	84.130
5. Predujmovi za zalihe	043	3.138	5.723
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.675.125	6.171.761
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.425	151.932
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	510.991	3.937.817
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	256.563
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.015.201	1.492.468
6. Ostala potraživanja	052	87.186	332.981
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.986.742	37.603.999
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	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	24.000.000	37.400.300
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	203.699
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.398.296	5.795.004
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.104	2.010.081
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	362.460.971	395.699.451
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.09.2024.g. Društvo

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	237.664.568	249.938.544
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.132.732	4.724.803
1. Zakonske rezerve	071	4.138.121	4.730.192
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	5.417	701.020
1. Zadržana dobit	084	5.417	701.020
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	11.841.421	22.827.723
1. Dobit poslovne godine	087	11.841.421	22.827.723
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	1.873.106
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	814.605
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	313.929
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.441.676	744.572
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.390.701	115.481.166
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.083.999	108.593.982
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	873.752
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	5.087.436
11. Odgođena porezna obveza	108	1.085.422	925.996
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.344.912	24.220.510
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.352.584	2.142.965
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16.541.047	5.043.231
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	5.460.525
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.505.915	5.682.946
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	918.462	2.209.206
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	371.532	3.135.071
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	49.388	49.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	93.303	497.178
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.645.113	4.186.125
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	362.460.971	395.699.451
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	82.386.949	58.741.476	103.307.374	70.775.342
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	571.635	391.463	710.584	387.046
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	81.369.725	58.142.254	100.883.525	69.337.943
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.473	534	5.279	418
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	100.454	39.694	122.951	35.409
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	343.662	167.531	1.585.035	1.014.526
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	65.102.277	32.793.101	77.196.673	36.778.212
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	23.786.255	14.407.422	27.848.400	15.712.222
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.267.616	8.145.628	16.539.244	9.036.532
b) Troškovi prodane robe	011	93.756	71.582	106.050	77.982
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.424.883	6.190.212	11.203.106	6.597.708
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	16.695.306	8.498.465	20.279.501	9.988.987
a) Neto plaće i nadnice	014	10.515.183	5.276.257	12.515.572	6.012.303
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.936.946	2.074.356	5.042.399	2.623.658
c) Doprinosi na plaće	016	2.243.177	1.147.852	2.721.530	1.353.026
4. Amortizacija	017	13.232.156	4.742.154	14.838.483	4.967.140
5. Ostali troškovi	018	10.029.147	3.867.227	12.709.305	4.721.200
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.359.413	1.277.833	1.520.984	1.388.663
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	440.563	261.430	634.327	66.221
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	6.800	2.275	3.929	1.147
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	67.269	52.612	343.982	60.695
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.145	1.577	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	347.433	202.370	257.444	0
10. Ostali financijski prihodi	040	16.916	2.596	28.972	4.379
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	2.991.152	1.108.654	3.639.360	1.842.166
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.704.000	947.753	2.881.348	897.224
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.307	220
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	655.547
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	287.152	160.901	756.705	289.175

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	82.827.512	59.002.906	103.941.701	70.841.563
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	68.093.429	33.901.755	80.836.033	38.620.378
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	14.734.083	25.101.151	23.105.668	32.221.185
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	14.734.083	25.101.151	23.105.668	32.221.185
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	-5.084.289	2.419.179	277.945	1.908.393
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	19.818.372	22.681.972	22.827.723	30.312.792
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	19.818.372	22.681.972	22.827.723	30.312.792
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	19.818.372	22.681.972	22.827.723	30.312.792
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	19.818.372	22.681.972	22.827.723	30.312.792
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	14.734.083	23.105.668
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.909.771	17.461.633
a) Amortizacija	003	13.232.156	14.838.483
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-2.915	30.052
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	-171.076	-1.049.690
e) Rashodi od kamata	007	2.807.491	3.553.700
f) Rezerviranja	008	-227.949	-1.013.585
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-3.695	1.307
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	275.759	1.101.366
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	30.643.854	40.567.301
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.575.898	7.182.920
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	11.078.115	12.091.612
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.885.228	-5.264.644
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	383.011	355.952
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	37.219.752	47.750.221
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.701.046	-3.237.961
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	34.518.706	44.512.260
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	19.381	21.380
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	171.076	1.045.849
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	190.457	1.067.229
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-25.311.022	-28.994.287
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-28.300.000	-13.400.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-53.611.022	-42.394.287
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-53.420.565	-41.327.058
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	16.509.983
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	16.509.983
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.106.653	-11.741.002
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.719.418	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.073	-3.728
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-7.830.144	-22.298.477
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-7.830.144	-5.788.494
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-26.732.003	-2.603.292
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.446.643	8.398.296
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	1.714.640	5.795.004

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.287	1.287.941	230.541.561	0	230.541.561
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.287	1.287.941	230.541.561	0	230.541.561
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.841.421	11.841.421	0	11.841.421
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.718.414	0	-4.718.414	0	-4.718.414
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	11.841.421	237.664.568	0	237.664.568
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.841.421	11.841.421	0	11.841.421
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.494.870	-1.287.941	-4.718.414	0	-4.718.414

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	11.841.421	237.664.568	0	237.664.568
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	11.841.421	237.664.568	0	237.664.568
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.827.723	22.827.723	0	22.827.723
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	-10.553.747	0	-10.553.747	0	-10.553.747
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.249.350	-11.841.421	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.730.192	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	701.020	22.827.723	249.938.544	0	249.938.544
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.827.723	22.827.723	0	22.827.723
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	695.603	-11.841.421	-10.553.747	0	-10.553.747

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2024.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

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

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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 Stanis-sa, član (predstavnik radnika).

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Mat-ica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i pov-ezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55%

vlasništvu Matice). U prethodnoj poslovnoj godini, pov-ezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je dobit u iznosu od 382.422 eura, kapital i rezerve iznosile su 1.163.958 eura.

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

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2023.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Za-grebačke 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 2024. godine odobrila je Uprava 23. listopada 2024. 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 2024. 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 2023. 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 globalni poremećaji u op-skrbnim lancima, ekonomskim i drugim tokovima, izazvani ratnim zbivanjima u Ukrajini i sukobima na Bliskom istoku, imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisira svoje obveze, niti dugoročniji utjecaj na prihode i poslovanje Društva i Grupe koji bi doveli u pitanje mogućnost nastavka poslovanja u doglednoj budućnosti.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Uslijed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije te činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristilo u procesu pretvorbe procijenjeno u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva. Prema Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje u tekstu ZOTZ) koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine obračunavala se koncesijska na-

knada za korištenja turističkog zemljišta površine od gotovo 170 tisuća m² za Društvo. Stupanjem na snagu Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu (dalje u tekstu ZNGZ) 2. svibnja 2020. godine prestao je važiti ZOTZ.

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

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

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

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

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

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

2.4. Značajne računovodstvene politike

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

Hijerarhija fer vrijednosti

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu i obveze mjerene po fer vrijednosti na dan 30.09.2024.:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 31.12.2023.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice	-	4	-	4
Derivativni financijski instrumenti*	-	1.054	-	1.054
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	1.058	-	1.058
Stanje 30.09.2024.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice	-	4	-	4
Derivativni financijski instrumenti*	-	632	-	632
Imovina iskazana po fer vrijednosti	-	636	-	636

* 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 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2024.- 30.09.2024. 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	89.434	11.497	3.139	104.070	89.434	11.497	663	101.594
Prihodi vanjskih kupaca	89.434	11.497	3.139	107.070	89.434	11.497	663	101.594
Amortizacija	(12.816)	(1.489)	(735)	(15.040)	(12.816)	(1.489)	(534)	(14.838)
Financijski prihod/(trošak) neto	(3.364)	(260)	598	(3.027)	(3.364)	(260)	619	(3.005)
Dobit/(gubitak) segmenta	44.234	7.875	(2.867)	49.243	44.234	7.875	(3.757)	48.352
Ukupno imovina	295.871	23.469	14.430	333.770	295.871	23.469	11.473	330.813
Ukupno obveze	117.661	10.613	2.714	130.988	117.661	10.613	1.410	129.684

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 2024.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.-30.09.2023. su kako slijedi (imovina i obveze prikazani na 31.12.2023.):

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	70.859	10.549	2.920	84.328	70.859	10.549	533	81.941
Prihodi vanjskih kupaca	70.859	10.549	2.920	84.328	70.859	10.549	533	81.941
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
Ukupno imovina	279.909	18.866	13.374	312.148	279.909	18.866	10.622	309.397
Ukupno obveze	102.610	14.995	2.644	120.249	102.610	14.995	1.656	119.261

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujanj 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Prihod				
Prihod segmenata	104.332	84.521	101.594	81.941
Eliminacija prihoda između segmenata	(261)	(193)	-	-
Ukupno prihodi	104.070	84.238	101.594	81.941
Dobit/(gubitak)				
Profit segmenata	49.243	38.747	48.352	37.909
Amortizacija	(15.040)	(13.411)	(14.838)	(13.232)
Ostali troškovi - nealocirano	(10.634)	(10.127)	(10.408)	(9.942)
Ukupna dobit prije oporezivanja	23.569	15.209	23.106	14.734

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – rujan 2024.g.

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	30.09.2024.		31.12.2023.		30.09.2024.		31.12.2023.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	333.770	130.988	311.570	117.738	330.008	129.684	309.408	116.927
Segment hoteli i apartmani	295.999	117.661	279.874	101.394	295.999	117.661	279.874	101.395
Segment kampovi	23.450	10.613	18.616	13.512	23.470	10.613	18.616	13.512
Segment ostalo	14.402	2.714	13.080	2.832	11.540	1.410	10.918	2.020
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	415	-	581	-
Kredit i depoziti	37.400	-	24.000	-	37.400	-	24.000	-
Novac i novčani ekvivalenti	6.404	-	8.777	-	5.795	-	8.398	-
Ostala potraživanja	4.191	-	2.350	-	4.092	-	2.310	-
Derivativna financijska imovina/obveze	716	84	1.054	-	716	84	1.054	-
Odgođena porezna imovina/obveze	16.272	994	16.710	1.156	16.272	926	16.710	1.085
Ostale obveze	-	14.940	-	5.604	-	14.706	-	5.553
Rezerviranja	-	362	-	1.231	-	362	-	1.231
Ukupno	398.758	147.368	364.465	125.729	395.699	145.761	362.461	124.796

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	11.776	8.790	9.300	6.402
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	92.294	75.539	92.294	75.539
	104.070	84.329	101.594	81.941

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2024.	2023.	2024.	2023.
EU članice	62.078	54.905	62.078	54.905
Ostalo	30.216	20.634	30.216	20.634
	92.294	75.539	92.294	75.539

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2023.	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2023.
Troškovi razdoblja za zaposlene	20.719	17.373	20.280	16.695
Neto plaće	12.791	10.950	12.516	10.515
Porezi i doprinosi iz plaća	5.145	4.087	5.042	3.937
Doprinosi na plaće	2.783	2.336	2.722	2.243
Kapitalizirani troškovi plaća	427	471	427	471
Neto plaće	260	285	260	285
Porezi i doprinosi iz plaća	107	121	107	121
Doprinosi na plaće	60	65	60	65
Ukupni troškovi zaposlenih	21.146	17.844	20.707	17.166

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 260 tisuća eura (2023.: 285 tisuća eura), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 107 tisuća eura (2023.: 121 tisuća eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 60 tisuća eura (2023.: 65 tisuća eura). Tijekom prvih devet mjeseci prosječan broj zaposlenih Društva je 1.269 (2023.: 1.228), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 1.304 (2023.: 1.287).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

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

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama eura)</i>	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2024.
Tekući porez	(86)	-
Odgođeni porez	(276)	(278)
Porezni (prihod)/rashod	(362)	(278)

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

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2024. godine	16.710	16.710
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(437)	(437)
Na dan 30. rujna 2024. godine	16.272	16.272

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2024. godine	1.156	1.085
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(161)	(159)
Na dan 30. rujna 2024. godine	994	926

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

Razrijeđena

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

	Grupa	Društvo
	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2024.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	23.036	22.828
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)	10,11	10,01

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom devetomjesečnog razdoblja završenog 30. rujna 2024. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 27.737 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 28.002 tisuća eura. Tijekom devetomjesečnog razdoblja završenog 30. rujna 2024. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 26,5 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 20,7 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

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

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.09.2024.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.09.2024.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	114.391	23.865	113.394	23.865
Obveze za najmove prema MSFI 16	5.297	3.173	5.297	3.173
Ukupno	119.689	27.038	118.691	27.038

Na dan 30.9.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Grupe** iznose 119.689 tisuća eura, od čega je 114.391 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.9.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) **Društva** iznose 118.691 tisuća eura, od čega je 113.394 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.9.2024. godine obveze za najmove prema MSFI 16 Društva i Grupe iznosile su 5.297 tisuća eura od kojih je najznačajnija stavka obveza za najam turističkog zemljišta u iznosu od 4.964 tisuće eura.

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

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. rujna 2024. godine iznose 30.659 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. rujna 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.	Stanje 30. rujna 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.
<i>(u tisućama eura)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	143	38	143	38
Ovisno Društvo	-	-	9	170
	143	38	152	208
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	2.122	2.340	2.122	2.340
Ovisno Društvo	-	-	21	6
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	7	-	7
	2.122	2.347	2.143	2.353
<i>(u tisućama eura)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2023.	siječanj - rujan 2024.	siječanj - rujan 2023.
Prodaja usluga				
Matično društvo	789	644	789	644
Ovisno Društvo	-	-	49	35
	789	644	838	679
Kupovina usluga				
Matično društvo	12.368	10.571	12.368	10.571
Ovisno Društvo	-	-	234	179
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	16	6	16	6
	12.384	10.577	12.618	10.756

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2024.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

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

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

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