

IMPERIAL RIVIERA

managed by VALAMAR

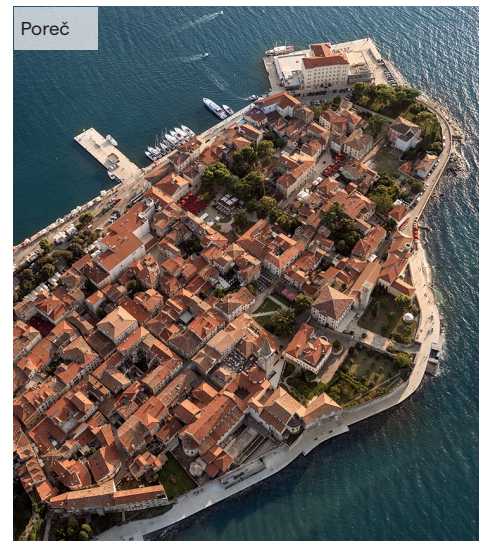
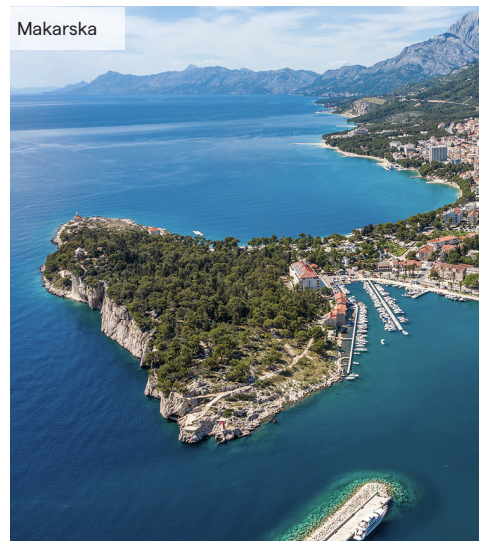
Rezultati poslovanja

01.01.2024. - 31.12.2024.



Sadržaj

I. IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024. GODINE	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	32
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI.....	33
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE.....	57



I. IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2024. do
31.12.2024. godine

Ključne poruke

U 2024. godini Imperial Riviera d.d. ostvarila je konsolidirane prihode u visini od 117,0 milijuna eura, zabilježivši rast od 23,8% u odnosu na prošlogodišnje (+22,5 milijuna eura). Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 113,6 milijuna eura, veći su za 22,3 milijuna eura (+24,4%). Rast prihoda od prodaje generiran je s jedne strane rastom broja ostvarenih noćenja za 6,9% (+4,8% u odnosu na plan za 2024. godinu), te s druge strane još značajnim rastom prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od 19,0% (+4,4% iznad planirane). Nadalje, značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 34,9% (+3,3 milijuna eura). Ovako značajan rast prosječne prodajne cijene rezultat je rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta direktnih kanala prodaje.

Sve četiri destinacije nadmašile su po prihodima i operativnoj dobiti rezultate iz 2023. godine, pri čemu je prednjačila destinacija Dubrovnik sa rastom prihoda od 39,6%.

U 2024. godini ostvareno je ukupno 1,45 milijuna noćenja uz rast od 6,9% (+4,8% iznad planiranih brojki). Bolji ostvareni prodajni rezultati, unatoč daljnjem rastu cijena gotovo svih ulaznih dobara i usluga i nastavku

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



poboljšanja materijalnih prava radnika, rezultirali su boljom operativnom efikasnošću od planirane. **Ostvarena operativna dobit iz poslovanja (EBITDA) iznosi 35,3 milijuna eura, uz rast od 32% (2023.: 26,7 milijuna eura).** Prilagođena EBITDA, nakon usklađenja za izvanredne/jednokratne stavke (od čega najznačajnije čine: ukidanje dugoročnih rezerviranja za pravna pitanja - Grad Makarska temeljem potpisanog Sporazuma, jednokratnih rashoda osnovnih sredstava uslijed rekonstrukcije kompleksa Hotel Eva u destinaciji Rab, prihoda i troškova iz proteklih godina) iznosi 36,0 milijuna eura (2023. godine: 27,5 milijuna eura).

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2024 i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavile su se razvijati i realizirati nove mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada (nastavak programa nagrađivanja kroz brojne programe poput Valamar jamstva i Valamar plus jamstva najnižih primanja, subvencije troškova stanovanja, ali i brojne druge stimulativne mjere nagrađivanja). Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguravanja dostatne radne snage i započele su pripreme za iduću.

Ključne poruke (nastavak)

Ukupna ocjena zadovoljstva gostiju boravkom u objektima i kampovima Imperial Riviere u 2024. godini na visokih su 90% (uzorak od preko 46.000 recenzija gostiju). Najviše ocjene postigli su visokokategorijni iz branda Valamar Collection i Valamar Hotels & Resorts: Imperial Valamar Collection Hotel na Rabu s visokih 94%, gosti redovito hvale vrhunsku uslugu i lokaciju u centru grada s četiri zvonika. Visokih 94% postigao je još jedan objekt na Rabu: Valamar Carolina Hotel & Villas.

Slijede obiteljski Maro Holiday proizvodi brenda Valamar Hotels & Resorts: Valamar Meteor Hotel u Makarskoj, Valamar Padova Hotel na Rabu i novoobnovljena Valamar Tirena Hotel, svi sa 93%, koji prednjače sjajnim obiteljskim sadržajima.

Hotel Valamar Padova i Valamar Parentino hotel dobitnici su i HolidayCheck nagrade na temelju online recenzija gostiju.

Makarski hotel Dalmacija iz branda [Places] za moderne putnike koji traže slobodu izbora i uzbudljiv odmor u objektima koji gostima predstavljaju destinaciju na jedinstven način, ocjenjen je sa visokih 92%.

Navedeno ukazuje da su efekti podizanja kvalitete usluge i servisnih koncepata, novi sadržaji i kvaliteta novoinvestiranih objekata, ali osobito ljubaznost i profesionalnost osoblja u svim destinacijama, ispunili očekivanja gostiju i nadmašili potencijalno negativne efekte zbog rasta prodajnih cijena.

Jako dobri rezultati poslovanja ostvareni na strani prodaje i dalje su pod pritiskom značajnog rasta materijalnih troškova i usluga (hrana, piće, sitan inventar, sredstva za čišćenje, materijal za održavanje, usluge i dr.). U 2025. godini za očekivati je smirivanje ratnih sukoba na Bliskom

istoku i u Ukrajini i posljedično smirivanje daljnjeg rasta cijena na globalnoj razini.

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..

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 38,4 milijuna eura, a koji je tijekom godine uspješno i realiziran. Ključne investicije odnosile su se na repozicioniranje i unapređenje kvalitete usluga, digitalizaciju, zelenu gradnju, održive izvore energije i turističku infrastrukturu u svim destinacijama, a najznačajniji dio odnosio se 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 (Sunny Makarska by Valamar 3*) u destinaciji Makarska čime se i ovaj kompleks repozicionirao 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 unapređenje ponude u hotelima Valamar Padova, Imperial

Valamar Collection, kampa Padova Premium Camping Resort u destinaciji Rab te u hotelu Valamar Lacroma u destinaciji Dubrovnik, u kojoj destinaciji je dovršeno uređenje dodatnog kompleksa za smještaj radnika.

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

I u 2025. godini Imperial nastavlja sa značajnim ciklusom ulaganja vrijednim **60,1 milijuna eura**. Ključna ulaganja usmjerena 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) nastavak realizacije rekonstrukcije postojećeg naselja Suha Punta (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*) u destinaciji Rab, čije se otvaranje planira za turističku sezonu 2025.; ii) drugu fazu preuređenja turističkog naselja Sunny Makarska by Valamar koji uključuje bazenski kompleks sa toboganima, sunčalištem te F&B ponudom, a čije se otvaranje također predviđa za sezonu 2025.te iii) unapređenje ponude na plažama i pripremu budućih projekata.

Ključne poruke (nastavak)

STRATEGIJA POSLOVANJA IMPERIAL RIVIERE d.d. DO 2026. GODINE

Dana 28.11.2024. godine na Rabu je održan Investors day na kojem je Uprava Društva predstavila Strateški plan poslovanja Imperial Riviere d.d. do 2026. godine, a koji je službeno objavljen i dostupan je na poveznici <https://www.imperial-riviera.hr/hr/investitori/objave/>.

Strateškim planom poslovanja predstavljeni su strateški ciljevi poslovanja do 2026. godine temeljeni na trenutno dostupnim činjenicama, informacijama, trenutnim saznanjima i pretpostavkama te projekcijama budućih događaja. Predstavljene su četiri ključne strateške inicijative:

- Fokus na ulaganja i rast,
- Razvoj portfelja Imperial Riviere
- Briga o djelatnicima i
- Održivost i društvena odgovornost

Projekcije rezultata do kraja ove godine predstavljene u sklopu Strateškog plana, ostvarene su unutar projiciranih raspona ili čak iznad, i to: prihodi na gornjoj granici projiciranog raspona, a operativni rezultat iz poslovanja, prilagođen za jednokratne i izvanredne stavke (prilagođena EBITDA), je bolji od projekcije:

Tabela 1 – Ostvareni rezultati Imperial Riviere d.d. (konsolidirani) u odnosu na projekciju

(u milijunima EUR)	Projekcija (raspon)	Ostvareno
Poslovni prihodi	114,7 - 115,7	115,6
EBITDA (prilagođena)	34,5 - 35,5	36



Ključne poruke (nastavak)

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI I GLAVNI RIZICI U POSLOVANJU

Najznačajniji pozitivan događaj u ovoj godini je svakako početak realizacije najvećeg višefaznog ulaganja u povijesti Društva u destinaciji Rab (Arba Resort, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*), kojeg je pratilo i uspješno zatvaranje financijske konstrukcije. Nadalje, na svojoj sjednici održanoj 02.12.2024. godine, Nadzorni odbor Društva dao je suglasnost za provedbu daljnjih ulaganja u podizanje kvalitete usluga, repozicioniranje i održivi razvoj u 2025. godini vrijedan **60,1 milijun eura**.

Ostvaren je veliki iskorak u rezultatima poslovanja koji su nadmašili očekivanja, rast prihoda od prodaje od 24,4% i rast operativne dobiti iz poslovanja od 32%, svakako su potvrda dobrog smjera i ohrabrujući pokazatelji za nastavak ulaganja u kvalitetu proizvoda i usluga, razvijanje novih brandova i servisnih koncepata, uvijek pri tome vodeći brigu o održivosti daljnjeg rasta.

Rizici prema narednim turističkim sezonama posebice se odnose na:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj;
- globalni klimatski poremećaji koji mogu utjecati na redukcije u potrošnji vode i drugih energenata i time utjecati na kvalitetu usluge;
- daljnji poremećaji na strani ponude dobara i usluga i rastući inflatorni pritisci;
- strah od recesije u Njemačkoj kao glavnom pokretaču ekonomske aktivnosti u Europi i glavnom emitivnom

Destinacija Rab



tržištu i mogućnosti prelijevanja na ostala europska gospodarstva.

Sve su ovo okolnosti na koje Imperial Riviera d.d. nažalost nema utjecaja i stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata u narednim sezonama.

Rizik osiguravanja dostatne i kvalitetne radne snage i dalje je izražen i traži dodatne napore usmjerene ka privlačenju radne snage iz zemalja u bliskom okruženju ali sve izraženije i iz zemalja trećeg svijeta. U suradnji sa državnim

institucijama i udrugama u turizmu (HUT) kontinuirano se ulažu naponi ka iznalaženju modaliteta olakšanog pristupa tržištu rada i izdavanja radnih dozvola za strance. Uprava Imperial Riviere d.d. nastavila je aktivnosti usmjerene ka poboljšavanju materijalnih uvjeta radnika i uvjeta rada (smještaj, topli obrok, razni programi nagrađivanja, jamstvo određenog iznosa plaće, subvencije troškova stanovanja, edukacije i obuke radnika) što je pokazalo pozitivne učinke u zadržavanju postojećih i privlačenju novih sezonskih radnika.

Ključne poruke (nastavak)

OČEKIVANJA

Ostvareni visoki prodajni rezultati u 2024. godini u potpunosti su opravdali prethodna očekivanja i tako stvorili pozitivnu klimu i ambiciozna očekivanja i od naredne turističke godine. Od izuzetne će važnosti biti i dalje stvaranje povoljnog sigurnosnog okruženja i povoljne investicijske klime. Tome u prilog svakako ide ulazak Hrvatske u eurozonu i Schengenski prostor od 1.1.2023. godine, a za očekivati je još izraženije pozitivne efekte u narednim godinama.

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

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

Positivni rezultati ostvareni u hrvatskom turizmu u 2024. godini, uz najavljeni nastavak ulaganja u podizanje kvalitete usluge, repozicioniranje objekata i održivi rast i razvoj u svim svojim destinacijama, Imperial Riviera d.d. za narednu 2025. godinu, očekuje daljnji rast prihoda uz poboljšanje efikasnosti na svim razinama poslovnih procesa.



Rezultati poslovanja konsolidirano

Ključni financijski pokazatelji¹

(u eurima)	2023.	2024.	2024./2023.
Ukupni prihodi	94.549.303	117.029.542	23,8%
Poslovni prihodi	93.802.128	115.627.853	23,3%
Prihodi od prodaje ²	91.358.474	113.643.806	24,4%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	75.519.261	93.680.474	24,0%
Operativni troškovi ³	66.823.284	80.241.710	20,1%
EBITDA ⁴	26.746.336	35.339.340	32,1%
Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka ⁵	-743.599	-643.105	12,5%
Prilagođena EBITDA ⁶	27.489.935	35.982.445	30,9%
EBIT	8.479.829	15.517.254	83,0%
Prilagođeni EBIT	9.223.428	16.160.359	75,4%
EBT	4.184.749	12.146.762	190,3%
Neto dobit/gubitak	12.044.860	12.893.670	7,0%
EBT marža	4,5%	10,5%	135,5%
EBITDA marža	28,5%	30,6%	7,2%
Prilagođena EBITDA marža	29,6%	31,1%	6,2%
Neto dug ⁷	76.811.892	90.686.354	18,1%
Neto dug / Prilagođena EBITDA	2,8	2,5	-9,8%
Novac i novčani ekvivalenti ⁸	32.777.489	19.282.805	-41,2%
Kapitalna ulaganja ⁹	30.569.338	32.588.310	6,6%
ROE ¹⁰	5,0%	5,3%	6,0%
Tržišna kapitalizacija ¹¹	239.344.665	232.506.246	-2,9%
EV ¹²	316.822.213	323.982.531	2,3%
EPS ¹³	5,28	5,66	7,0%

¹ Sukladno klasifikaciji prema obrascima TFI POD-RDG. EBIT i EBITDA te njihove marže i EBT marža su iskazani s osnove poslovnih prihoda.

² Sukladno klasifikaciji po međunarodnom standardu izvještavanja u hotelijerstvu USALI (Uniform System of Accounts for the Lodging Industry).

³ Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

⁴ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) je računata po formuli: poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija + vrijednosna usklađenja.

⁵ Usklađenje uključuje: i) izvanredne prihode (u iznosu od 1,4 milijuna EUR u 2024. godini, odnosno 2,3 milijuna EUR u prethodnoj), ii) izvanredne rashode (u iznosu od 1,8 milijuna EUR u u 2024. godini odnosno 2,9 milijuna EUR u prethodnoj te iii) za isplaćene otpremnine (u iznosu od 0,2 milijuna EUR u u 2024. godini, odnosno 0,1 milijuna EUR u prethodnoj).

⁶ Prilagodba izvršena za rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka.

⁷ Neto dug računa se po formuli dugoročne i kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama + ostale obveze sukladno MSFI 16 (najmovi) - novac u banci i blagajni - dani kratkoročni zajmovi, depoziti i sl.

⁸ Uključuje novac u banci i blagajni i depozite koji su unovčivi u kratkom roku.

⁹ Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2023. po investicijskom ciklusu CAPEX 2023., odnosno do 31.12.2024 po investicijskom ciklusu CAPEX 2024.

¹⁰ ROE (eng. return on equity) predstavlja povrat na ukupni kapital te je računat kao: dobit razdoblja / (kapital i rezerve)

¹¹ Tržišna kapitalizacija je izračunata kao ukupan broj dionica pomnožen sa zaključnom cijenom dionice na kraju razdoblja.

¹² EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

¹³ EPS (eng. earnings per share) predstavlja zaradu po dionici računato po osnovi neto dobiti pripisanoj imateljima kapitala matice.

Rezultati poslovanja konsolidirano (nastavak)

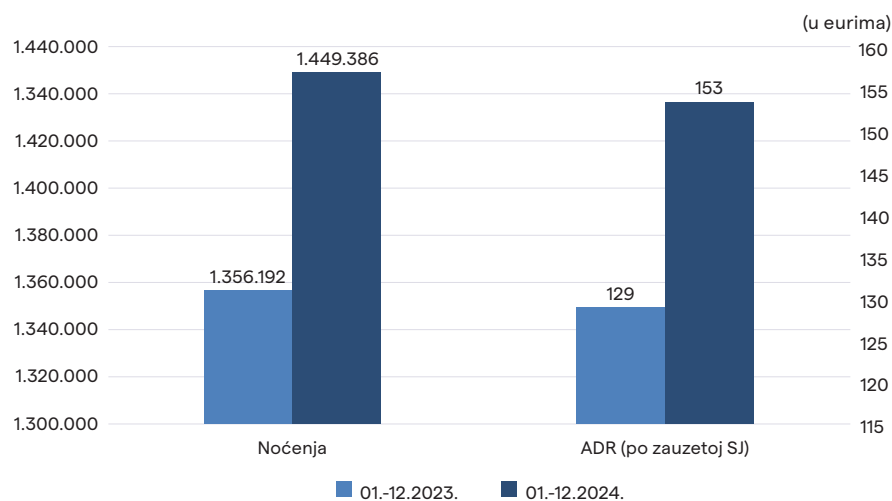
Ključni operativni pokazatelji

	2023.	2024.	2024./2023.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.225	-5,0%
Broj postelja	10.729	10.251	-4,5%
Dani pune zauzetosti	132	145	9,7%
Godišnja zauzetost (%)	36%	40%	9,7%
Broj prodanih smještajnih jedinica	586.512	611.334	4,2%
Broj noćenja	1.356.192	1.449.386	6,9%
ADR ¹⁴	129	153	19,0%
RevPAR ¹⁵	16.986	22.173	30,5%

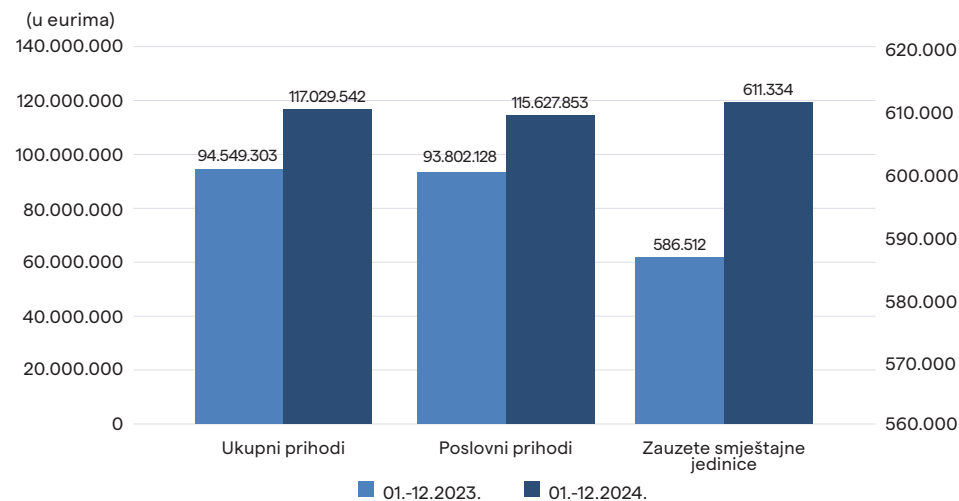
¹⁴ ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

¹⁵ RevPAR (revenue per available room) – prihod po smještajnoj jedinici, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po smještajnoj jedinici.

Noćenja i ADR



Prihodi i zauzete smještajne jedinice



Rezultati poslovanja 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%.

PRIHODI

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere iznose **117,0 milijuna eura**, veći su za 22,5 milijuna eura **(+23,8%)** u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 94,5 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose **113,6 milijuna eura** (2023.: 91,4 milijuna eura) uz rast od 22,3 milijuna eura **(+24,4%)** u odnosu na prošlu godinu. U zadnjem tromjesečju prihodi od prodaje iznose 9,6 milijuna eura što je povećanje od čak 36,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 7,0 milijuna eura). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, primarno je rezultat: a) povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 19,0%, a slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje te b) rasta broja ostvarenih noćenja za 6,9% (+93.193 noćenja) i većeg broja operativnih dana rada (svi objekti u prosjeku su radili 10 dana dulje). Rasla je i zauzetost nominalno za 3,4% kao i zauzetost temeljena na operativnim danima rada, nominalno za 2,9%. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 34,9% (+3,3 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta,



novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 2,0 milijuna eura (2023.: 2,4 milijuna eura). Pad ostalih poslovnih prihoda prvenstveno je rezultat manje knjiženih prihoda od ukidanja dugoročnih rezervacija za sudske sporove (-887,2 tisuće eura). U 2024. godini sklopljena je izvansudska nagodba sa Gradom Makarska (detalji o ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine) koja je rezultirala prihodom od ukidanja rezervacije u iznosu od 845,5 tisuća eura (u 2023. godini prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvetničke troškove iznosili su 1,8 milijuna eura). S druge strane zabilježen je rast prihoda iz proteklih godina u iznosu od 321,0 tisuća 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, prihodi od osiguranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 1,4 milijuna eura (2023.: 747,2 tisuće eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjereno) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+326,6 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS), b) povećanja prihoda od kamata (+315,8 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te c) ostalih financijskih prihoda (+12,0 tisuća eura).

Rezultati poslovanja konsolidirano (nastavak)

Poslovni rashodi

(u eurima)	2023.	2024.	2024./2023.
Operativni troškovi¹	66.823.284	80.241.710	20,1%
Ukupni poslovni rashodi	85.322.299	100.110.599	17,3%
Materijalni troškovi	28.230.843	33.859.717	19,9%
Troškovi osoblja	22.890.657	27.005.407	18,0%
Amortizacija	18.266.507	19.790.937	8,4%
Ostali troškovi	13.746.505	17.473.828	27,1%
Rezerviranja	232.508	46.803	-79,9%
Vrijednosna usklađenja	-	31.149	-
Ostali poslovni rashodi	1.955.279	1.902.758	-2,7%

¹ Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi Imperial Riviere iznose **100,1 milijuna eura** uz rast od 17,3% (2023.: 85,3 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 33,8% (2023.: 33,1%), iznose 33,9 milijuna eura i veći su za 5,6 milijuna eura (+19,9%; 2023.: 28,2 milijuna eura). Rast materijalnih troškova rezultat je, u prvom redu, porasta direktnih troškova hrane i pića, provizija agencijama, materijala i usluga za održavanje te energije, prvenstveno kao efekta porasta obujma poslovanja (ranije otvaranje objekata, više operativnih dana rada i veći broj ostvarenih noćenja), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara i usluga. Na rast materijalnih troškova utjecao je i daljnji porast izdvajanja

za bankovne provizije za promet kreditnih kartica, usluga praonice i usluga animacije, a uslijed rasta obujma poslovanja te daljnjeg porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 27,0 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 27,0% (2023.: 26,8%) i veći su za 4,1 milijuna eura (+18,0%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 8,2% (+122.404), sve povezano uz ranije otvaranje objekata i ranije zapošljavanje, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 2,5% (2024.: 1.240 radnika, 2023.: 1.209 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 19,8 milijuna eura, čini udio od 19,8% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 21,4%). Rast amortizacije za 8,4% (+1,5 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

iv) Ostali troškovi iznose 17,5 milijuna eura, čine udio od 17,5% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 16,1%), povećani su za 27,1% (+3,7 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+1,6 milijuna eura), uslijed povećanog obujma poslovanja te veće operativne dobiti; ii) povećanja (+1,1 milijuna eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno zbog većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada za zaposlenicima (+541,1 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+421,2 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, troškove revizije, članarine, osiguranja, reprezentacije i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,9% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,9 milijuna eura (2023.: 2,0 milijuna eura). Najznačajnija stavka u ostalim poslovnim rashodima odnosi se na knjiženje jednokratnog troška u iznosu 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.

Rezultati poslovanja konsolidirano (nastavak)

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi (Poslovni rashodi umanjeni za amortizaciju, vrijednosna usklađenja i rezerviranja) iznose 80,2 milijuna eura uz rast od 20,1% (2023.: 66,8 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, veći broj operativnih dana rada (svi objekti u prosjeku su radili 10 dana dulje) i veći broj ostvarenih noćenja za 6,9% (+93.193 noćenja), te daljni rast cijena potrošačkih dobara i usluga.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 1,4 milijuna eura (2023.: 747,2 tisuće eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+326,6 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS), b) povećanja prihoda od kamata (+315,8 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonoćni depoziti) te c) ostalih financijskih prihoda (+12,0 tisuća eura).

Financijski rashodi iznose 4,8 milijuna eura (2023.: 5,0 milijuna eura). Smanjeni su na poziciji: a) nerealiziranih gubitaka (-846,2 tisuće eura) od promjene fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) na poziciji troška kamata na dugoročne kredite (-352,5 tisuća eura), uslijed realizacije ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).



S druge strane, financijski rashodi povećali su se na poziciji ostalih financijskih rashoda za iznos od 502,5 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) na poziciji troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta i ostalih najмова, u skladu s primjenom MSFI 16 standarda za iznos od 394,0 tisuće eura.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Ostvarena konsolidirana dobit iz operativnog poslovanja (**EBITDA**) iznosi **35,3 milijuna eura, što je povećanje od 32,1%** u odnosu na prethodnu godinu (2023.: 26,7 milijuna

eura). Pri tome značajno je poboljšana i operativna efikasnost, **EBITDA marža, iznosila je 30,6%** uz nominalni rast od 2,1% na godišnjoj razini, zabilježivši rast i u odnosu na plan.

DOBIT/(GUBITAK)

Konsolidirana dobit prije oporezivanja iznosi 12,1 milijuna eura (2023.: 4,2 milijuna eura). Grupa je iskazala porez na dobit u iznosu od -871 tisuću eura kao rezultat priznavanja odgođenog poreza u visini od -936 tisuće eura te tekućeg poreza od 65 tisuća eura koji se u cijelosti odnosi na ovisno Društvo Praona d.o.o. (detaljnije u Bilješci 6 - *Porez na dobit*). **Neto dobit Grupe iznosi 13,0 milijuna eura** (2023.: 12,2 milijuna eura).

Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.12.2024. konsolidirano

(u eurima)	31.12.2023.	31.12.2024.	2024./2023.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	326.489.975	356.937.137	9,3%
C) Kratkotrajna imovina	36.788.418	23.937.566	-34,9%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.187.118	1.354.266	14,1%
E) UKUPNO AKTIVA	364.465.511	382.228.969	4,9%
A) Kapital i rezerve	238.736.993	241.201.191	1,0%
B) Rezerviranja	3.415.677	1.598.600	-53,2%
C) Dugoročne obveze	93.925.028	98.706.223	5,1%
D) Kratkoročne obveze	25.704.082	36.014.639	40,1%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.683.731	4.708.316	75,4%
F) UKUPNO PASIVA	364.465.511	382.228.969	4,9%

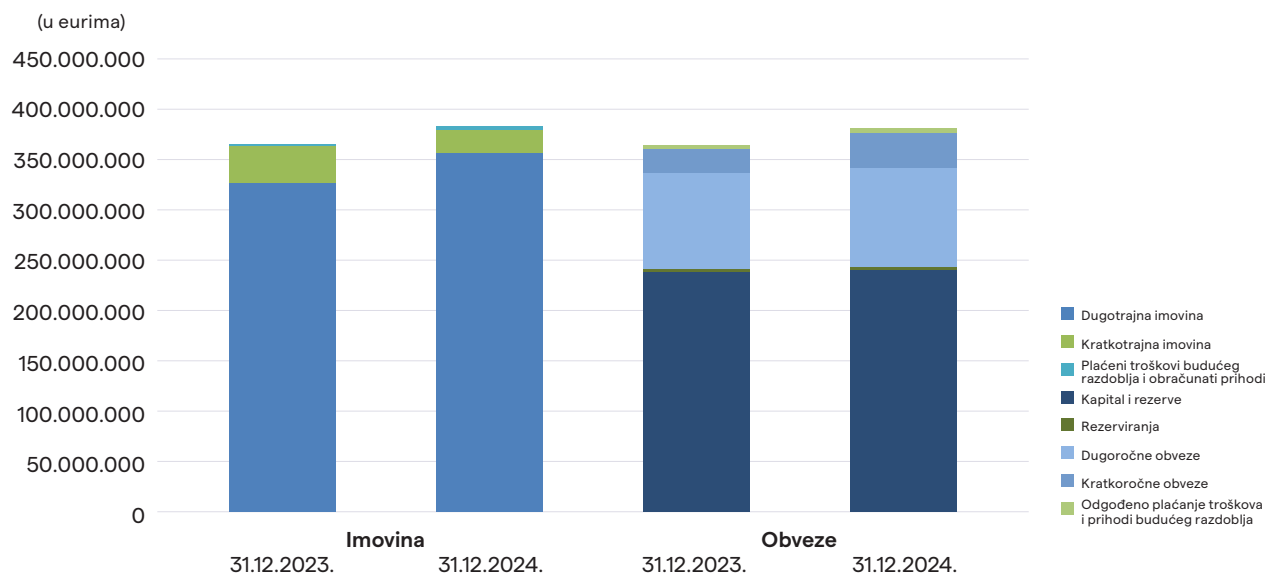
Na dan 31.12.2024. ukupna konsolidirana vrijednost imovine Imperial Riviere iznosi 382,2 milijuna eura, veća je za 4,9% (+17,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Dugotrajna imovina iznosi 356,9 milijuna eura i veća je za 9,3% (+30,4 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 45,1 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

(+4,7 milijuna eura); iii) povećanja odgođene porezne imovine (+720,9 tisuća eura) s osnova odobrenih poticaja za stvarno izvršena ulaganja u 2024. godini, (temeljem zaprimljene Potvrde, u kolovozu 2024. godine, od strane Ministarstva gospodarstva o statusu korisnika potpore za ulaganja za razdoblje 2022-2025), a sve prema odredbama MRS 34 te iv) povećanja pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za 34,0 tisuće eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 19,8 milijuna eura te ii) prodaje i redovitog te jednokratnog rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 324,2 tisuće eura (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

Kratkotrajna imovina iznosi 23,9 milijuna eura i manja je za 34,9% (-12,85 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Kratkotrajna imovina smanjila se kao rezultat: i) smanjenja stavki kratkoročnih depozita u bankama te novca i novčanih ekvivalenata (-13,5 milijuna eura) uslijed financiranja kapitalnih ulaganja, operativnih troškova sezone te redovnih otplata kamata i glavnica po kreditima (-21,4 milijuna eura); ii) smanjenja pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) za iznos od 487,9 tisuća eura te iii) smanjenja ostalih potraživanja (-49,3 tisuća eura). S druge strane, kratkotrajna imovina povećala se na pozicijama: i) potraživanja od države i drugih institucija (+822,2 tisuće eura); ii) zaliha (+254,7 tisuća eura); iii) potraživanja od kupaca (+96,6 tisuća eura) te iv) povećanja potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika (+6,9 tisuća eura).

Imovina i obveze (nastavak)



Na dan 31.12.2024. konsolidirani dionički kapital, rezerve i obveze Imperial Riviere iznose 382,2 milijuna eura, povećane su za 4,9% (+17,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 241,2 milijuna eura, povećani su za 2,5 milijuna eura kao rezultat: i) ostvarenog neto dobitka u iznosu od 12,9 milijuna eura, ii) povećanja manjinskog interesa za 124,3 tisuće eura te iii) umanjena zadržane dobiti za iznos od 10,5 milijuna

eura na ime isplate (u svibnju 2024. godine) dividende dioničarima za 2023. godinu, a temeljem Odluke Glavne skupštine.

Ukupne dugoročne obveze iznose 98,7 milijuna eura i veće su za 4,8 milijuna eura (+5,1%) u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na: a) 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 te za ostale najmove prema MSFI 16 standardu (+4,8 milijuna eura) te b) povećanje dugoročne obveze prema dobavljačima (+436,9 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). Obveze prema bankama povećane su s osnova korištenja dugoročnih investicijskih kredita (+17,0 milijuna eura) dok su istovremeno smanjene za 17,2 milijuna eura zbog prijenosa na kratkoročne obveze prema bankama (tekuća otplata u 2025. godini). Dugoročne obveze smanjile su se i na poziciji odgođene porezne obveze (-215,3 tisuća eura).

Ukupne kratkoročne obveze iznose 36,0 milijuna eura, povećane su za 10,3 milijuna eura (+40,1%) u odnosu na početno stanje. Kratkoročne obveze povećale su se kao rezultat povećanja: i) obveze prema dobavljačima i obveze prema poduzetnicima unutar Grupe za ukupno 7,3 milijuna eura, a što se prvenstveno odnosi na nedospjele obveze za investicijska (kapitalna) ulaganja; ii) obveze za primljene predujmove (+1,3 milijuna eura); iii) ostalih kratkoročnih obveza (+880,7 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 knjiženih prema MSFI 16 standardu (+480,0 tisuća eura) te kratkoročni dio obveze prema Gradu Makarska temeljem sklopljenoe izvansudske nagodbe o okončanju spora (+438 tisuća eura); iv) obveze prema bankama (+421,8 tisuća eura); v) obveze prema zaposlenicima (+341,3 tisuća eura) te vi) obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+135,3 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
Sunny Makarska by Valamar	**	***	Economy	Economy	Makarska
Eva Sunny Hotel by Valamar *	**	-	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
Sunny Makarska by Valamar	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. nije bio u komercijalnoj upotrebi.



Zaposlenost

Broj zaposlenih u povezanom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.12.2024. iznosi 20 radnika (13 na neodređeno vrijeme i 7 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 835 radnika, od čega se 608 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	258	95	51	105	13	522
Stalni - bez doprinosa	33	5	7	41	-	86
Rad na određeno	53	23	13	15	3	107
Sezonac	5	9	20	69	1	104
Stalni sezonac - 1god.	2	4	-	7	3	16
Ukupno	351	136	91	237	20	835

Grupa je za sezonu 2024. osigurala 99 % planiranih djelatnika, čemu su doprinijeli kvalitetna promocija, nova konkurentna materijalna primanja i uvjeti, te ranije zapošljavanje. Početkom travnja zaposleni su svi stalni sezonci, a najkasnije do sredine svibnja angažirani su i 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), ali i 60 djelatnika iz azijskih zemalja.

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 gotovo potpuni broj planiranog zapošljavanja. S ciljem dodatnog motiviranja domicilnih djelatnika, uvedena je i nova nagrada u iznosu od 400 eura (za sezonu) za sve domicilne djelatnike koji ne koriste usluge smještaja organiziranog i plaćenog od strane Imperiala, te ne primaju subvenciju u sklopu programa „Krov nad glavom“. Također, i u ovoj godini nastavljeni su programi nagrađivanja: „Špica“ za djelatnike u operacijama, isplaćuje se s plaćom za lipanj,

srpanj i kolovoz, pri čemu je za specijalističke pozicije iznos povećan na 400 eura, Start Up nagradama, Programom „Predloži prijatelja“, nagradama za domaćinstvo, te nagrađivanjem Imperial Top Performersa, a tijekom lipnja isplaćeno je 670 eura za sezonce povratnike. Svim djelatnicima na cjelogodišnjem ugovoru isplaćena je 13. plaća u iznosu od 700 eura te božićnica u iznosu od 300 eura, dok je sezonskim djelatnicima isplaćena božićnica u iznosu od 70 do 200 eura ovisno o dužini radnog odnosa. Nadalje, svim djelatnicima koji su bili u radnom odnosu na 01.12.2024. isporučen je dar u naravi u iznosu od 133 eura, a djelatnicima koji imaju djecu do 15. godina starosti je isplaćen dar za dijete u iznosu od 140 eura po djetetu.

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva iznose **114,1 milijuna eura**, veći su za 22,4 milijuna eura (**+24,4%**) u odnosu na isto razdoblje prošle godine (2023.: 91,7 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose **110,8 milijuna eura** (2023.: 88,6 milijuna eura) i rasli su za 22,2 milijuna eura (**+25,1%**) u odnosu na prošlu godinu. U zadnjem tromjesečju prihodi od prodaje iznose 9,2 milijuna eura što je povećanje od čak 38,3% (2023.: 6,6 milijuna eura). Ovako značajno povećanje prihoda od prodaje, primarno je rezultat: a) povećanja prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 19,0%, a slijedom rasta potražnje za Premium objektima, novih ulaganja i rasta udjela direktnih kanala prodaje te b) rasta broja ostvarenih noćenja za 6,9% (+93.193 noćenja) i većeg broja operativnih dana rada (svi objekti u prosjeku su radili 10 dana dulje). Rasla je i zauzetost nominalno za 3,4%, kao i zauzetost temeljena na operativnim danima rada, nominalno za 2,9%. Pored pansionskih prihoda značajno su rasli i prihodi od prodaje dodatnih usluga hrane i pića za 34,9% (+3,3 milijuna eura), slijedom većeg ostvarenog prometa, ali i otvaranja novih F&B outleta, novih servisnih koncepata i poboljšanja usluge.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 1,9 milijuna eura (2023.: 2,4 milijuna eura). Pad ostalih poslovnih prihoda prvenstveno je rezultat manje knjiženih prihoda od ukidanja dugoročnih rezervacija za sudske sporove (-887,2 tisuće eura). U 2024. godini sklopljena je izvansudska nagodba sa Gradom Makarska (detalji o

ovoj nagodbi dostupni su u objavi na Zagrebačkoj burzi od 21.06.2024. godine) koja je rezultirala prihodom od ukidanja rezervacije u iznosu od 845,5 tisuća eura (u 2023. godini prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove iznosili su 1,8 milijuna eura). S druge strane zabilježen je rast prihoda iz proteklih godina za iznos od 311,5 tisuća 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, prihodi od osiguranja, prihodi od prefakturiranja, inventurnih viškova, prodaje dugotrajne imovine i ostali izvanredni prihodi.

iii) Financijski prihodi iznose 1,4 milijuna eura (2023.: 752,0 tisuće eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+326,6 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS), b) povećanja prihoda od kamata (+304,7 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonocni depoziti) te c) ostalih financijskih prihoda (+12,0 tisuća eura).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose **97,5 milijuna eura** uz rast od 17,6% (2023.: 82,9 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 33,2% (2023.: 33,0%), iznose 32,4 milijuna eura i veći su za 5,0 milijuna eura (+18,2%; 2023.: 27,4 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 (ranije otvaranje objekata, više operativnih dana rada i veći broj ostvarenih noćenja), ali i nastavka inflatornih pritisaka na cijene potrošnih dobara i usluga. Na rast materijalnih troškova utjecao je i porast izdvajanja za bankovne provizije za promet kreditnih kartica, usluga praonice i usluga animacije, a uslijed rasta obujma poslovanja te daljnjeg porasta cijena usluga i dobara.

ii) Troškovi osoblja iznose 26,4 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 27,1% (2023.: 26,6%) i veći su za 4,4 milijuna eura (+19,9%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta broja odrađenih sati za 8,2% (+169.981 sati), sve povezano uz ranije otvaranje objekata i ranije zapošljavanje, povećanja prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 4,6% (2024.: 1.207 radnika, 2023.: 1.153 radnika) te daljnjih povećanja materijalnih prava radnika uključujući i brojne programe stimulacija i nagrađivanja.

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 19,5 milijuna eura, čini udio od 20,0% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 21,7%). Rast amortizacije za 8,3% (+1,5 milijuna eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine povezano sa realiziranim ulaganjima u sklopu investicijskih ciklusa '23 i '24.

Rezultati Društva (nastavak)

iv) Ostali troškovi iznose 17,3 milijuna eura, čine udio od 17,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2023.: 16,1%), povećani su za 29,6% (+4,0 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+1,6 milijuna eura), uslijed povećanog obujma poslovanja te ostvarene veće operativne dobiti; ii) povećanja (+1,2 milijuna eura) naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, otpremnine) prvenstveno zbog većeg broja zaposlenih radnika i većeg broja odrađenih sati; iii) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (+520,2 tisuća eura); iv) povećanja ostalih troškova (+594,9 tisuća eura), a koji se odnose na: komunalne naknade, naknade za studente, naknade za ustupljene radnike, usluge odvjetnika, konzaltinga, koncesijske naknade, tehnička ispitivanja i certifikati, troškove revizije, članarine, osiguranja, reprezentacije, i ostalo.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,9% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,9 milijuna eura i na razini su prošlogodišnjih. Najznačajnija stavka u ostalim poslovnim rashodima odnosi se na knjiženje jednokratnog 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.



Rezultati Društva (nastavak)

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 1,4 milijuna eura (2023.: 752,0 tisuće eura). Rast financijskih prihoda prvenstveno je rezultat: a) knjiženja nerealiziranog (početno mjenjenog) dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (+326,6 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS), b) povećanja prihoda od kamata (+304,7 tisuća eura) uslijed plasmana viškova novčanih sredstava na tržištu (oročeni i prekonočni depoziti) te c) ostalih financijskih prihoda (+12,0 tisuća eura).

Financijski rashodi iznose 4,7 milijuna eura (2023.: 5,0 milijuna eura). Smanjeni su na poziciji: a) nerealiziranih gubitaka (-846,2 tisuće eura) od promjene fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) te b) na poziciji troška kamata na dugoročne kredite (-327,7 tisuća eura), uslijed realizacije ugovorenog kamatnog swap-a (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR). S druge strane, financijski rashodi povećali su se na poziciji ostalih financijskih rashoda za iznos od 501,5 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) na poziciji troška kamata po osnovi najma turističkog zemljišta i ostalih najmova, u skladu s primjenom MSFI 16 standarda za iznos od 393,8 tisuća eura.

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit Društva prije oporezivanja iznosi 11,8 milijuna eura (2023.: 3,8 milijuna eura). Društvo je iskazalo porez



na dobit u iznosu od -933 tisuća eura. Na temelju prijave Ministarstvu gospodarstva RH novog trogodišnjeg ciklusa ulaganja 2022.-2025., a po osnovi Zakona o poticanju ulaganja, Društvo je 01. kolovoza 2024. godine zaprimilo potvrdu po osnovi koje je za 2024. godinu na temelju izvršenih ulaganja iskazalo porezne poticaje u iznosu od 3.074 tisuće eura te će iskoristiti ranije priznate prenesene

porezne gubitke u iznosu od 298 tisuća eura i porezne poticaje na ulaganja u iznosu od 1.972 tisuće eura (detaljnije u Bilješci 6- Porez na dobit). **Neto dobit Društva iznosi 12,7 milijuna eura** (2023.: 11,8 milijuna eura).

Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2024. godine iznosi 379,7 milijuna eura uz povećanje od 4,8% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2023: 362,5 milijuna eura).

Izvještaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Kod izrade izvještaja o novčanom toku korištena je indirektna metoda i prikazana je po aktivnostima, tako da je moguće utvrditi koje aktivnosti stvaraju, odnosno angažiraju novac.

Kategoriju novca čine novac u blagajni i na računima te novčani ekvivalenti.

Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2024. iznose 5,7 milijuna eura (2023.: 8,4 milijuna eura).

Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 37,1 milijuna eura i veći su za 66,0% (2023.: 22,4 milijuna eura).

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iznosi -29,2 milijuna eura (2023.: -37,1 milijuna eura), odljevi su rasli slijedom nastavka značajnijih ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju objekata, a priljevi sa dospijećima prethodno oročenih depozita u bankama.

Neto novčani tok od financijskih aktivnosti iznosi -10,6 milijuna eura i veći je za 5,3 milijuna eura (2023.: -5,3 milijuna eura), a čine ga:

- odljev za otplate glavnica kredita u iznosu -16,5 milijuna eura (2023.: -17,8 milijuna eura),
- priljev po osnovi korištenja kredita za financiranje investicija i povrata zajma u iznosu 16,5 milijuna eura (2023.: 17,2 milijuna eura) i
- odljev za isplatu dividende u 2024. godini u iznosu od -10,6 milijuna eura (2023.: -4,7 milijuna eura).

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik

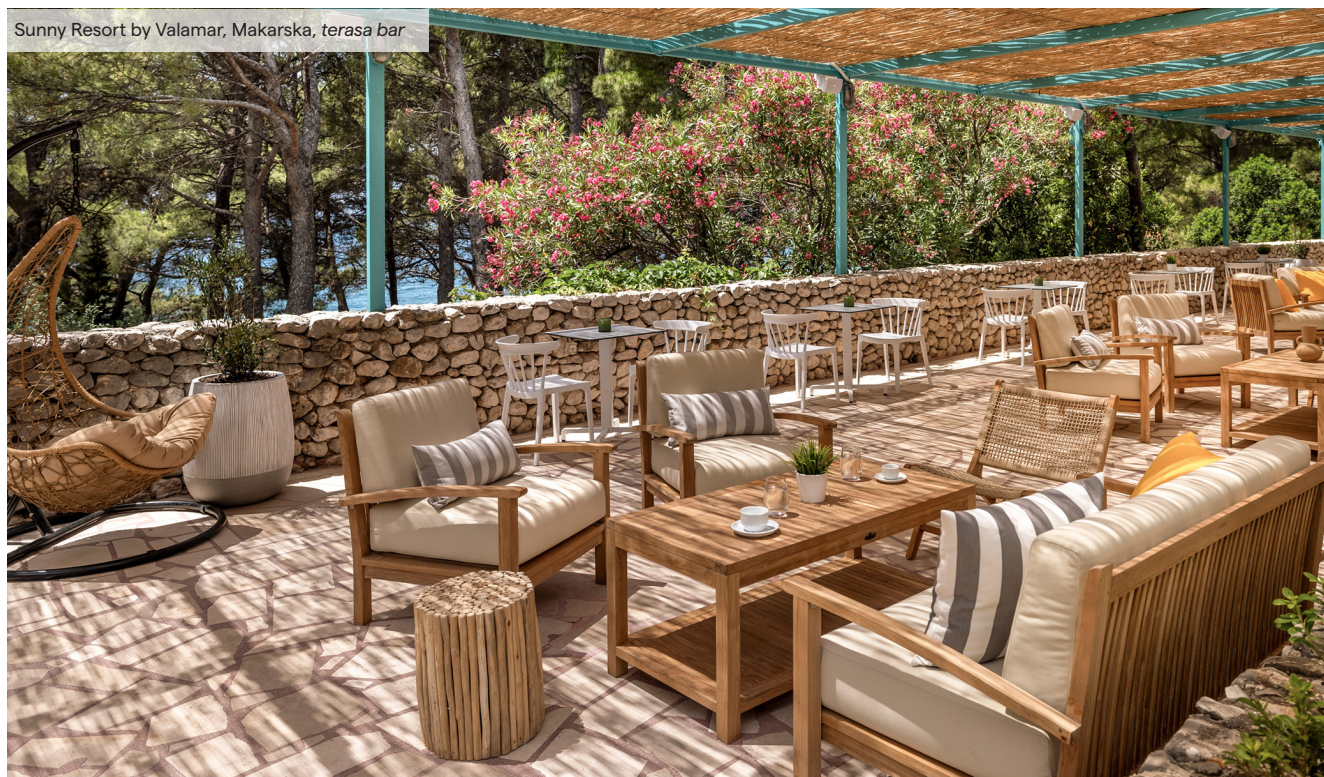


Investicije 2024

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, odobreni iznos ulaganja iznosio je **38,4 milijuna eura**.

Ključne investicije bile su usmjerene u repozicioniranje i unaprjeđenje 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 2024. godine, a čiji je cilj da se destinacija Rab 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 za uređenje plaža s popratnim sadržajima u zoni Suha Punta te za realizaciju I. faze ulaganja u plažu Suha Punta, budućeg naziva Val Sandy Beach.

U destinaciji Makarska završena je I. faza preuređenja postojećeg kompleksa Rivijera Sunny Resort by Valamar koje je povećanjem kategorizacije naselja sa 2* na 3* postalo Sunny Makarska by Valamar prepoznat kao brand koji nudi ekonomičan i jednostavan odmor uz odličnu kvalitetu usluga i vrijednosti za novac. Provedene su pripremne aktivnosti za realizaciju II. faze investicije u Sunny Makarska Resort by Valamar 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 4* te je završetak cjelokupnog projekta, koji je dijelom financiran i kroz Nacionalni program oporavka



i otpornosti (NPOO), planiran do 30.06.2025. godine. Također, završena su ulaganja u unaprjeđenje ponude u hotelima Valamar Padova Hotel 4*, Imperial Heritage Hotel 4*, Valamar Collection, kampu Valamar Camping Padova 4* u destinaciji Rab te u hotelima Valamar Lacroma Hotel 4*, Valamar Tirena Hotel 4* 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 budući razvoj koji uključuje investicije u destinaciji Rab, a odnose se na San Marino Resort te Valamar Camping San Marino 4*.

Investicije 2025

Društvo je dana 02.12.2024. godine obavijestilo javnost da je Nadzorni odbor Društva dao suglasnost na Poslovni plan (Budget) za 2025. godinu, a koji uključuje i kapitalne investicije u planiranom iznosu od **60,1 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) završetak rekonstrukcije Arba Resorta, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*, čije se otvaranje predviđa za 28.05.2025. godine. Ovo najveće ulaganje u povijesti Društva ima za cilj pozicioniranje destinacije Rab među najbolje destinacije za obiteljski odmor na Jadranu; ii) drugu fazu preuređenja turističkog naselja Sunny Makarska by Valamar koji uključuje bazenski kompleks sa toboganima, sunčalištem te F&B ponudom, a čije se otvaranje također predviđa za turističku sezonu 2025.; iii) izgradnju personalnog smještaja Arba Resorta, Valamar Collection at Capo Fronte 4*/5*; iv) ostala ulaganja: izgradnju reciklažnog dvorišta u destinaciji Rab; modernizaciju Upravnih zgrada u Rabu i Makarskoj; modernizacija i uređenje sanitarnog čvora u Valamar Camping San Marino; unaprjeđenje ponude na plažama; pripremu budućih projekata.

Valamar Laroma Hotel, Dubrovnik, terasa restoran *Momenti*



Rizici u poslovanju

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

Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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;

- **Cyber rizici**

- mogu nastati zlonamjernim napadima na poslovnu mrežu.

FINANCIJSKI RIZICI

Društvo i Grupa aktivno pristupaju kamatnoj zaštiti putem tržišno dostupnih instrumenata, a u cilju umanjavanja rizika. U svojem svakodnevnom djelovanju i aktivnostima koje poduzima 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, pribavljajući 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 dospijeća 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 31. prosinca 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 31. prosinca 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.

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 repozicioniranjem 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. Prepoznavanje globalnih trendova u turizmu pomaže Društvu i Grupi pri definiranju potreba za novim znanjima i vještinama. Društvo i Grupa uspješno odgovaraju na izazove u okruženju kroz suradnju s obrazovnim ustanovama diljem RH, kontinuirani dijalog sa socijalnim partnerima, osiguranjem visoke razine radničkih prava, konkurentnosti plaća, sustavom motivacije i nagrađivanja te razvoj karijera uz brigu o zdravlju.

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 i zaštitnih mehanizama u svakodnevnom poslovanju. Društvo i Grupa posebnu važnost daju osiguravanju dovoljnih resursa za razvoj i implementaciju novih ICT tehnologija, projektima zaštite podataka te unaprjeđenju postojećih, uz implementaciju novih suvremenih poslovnih sustava.

Rizici u poslovanju (nastavak)

GLOBALNI RIZICI

Unatoč poboljšanim sigurnosno-političkim prilikama koje su jednim dijelom i potakle investicijske cikluse u turizmu, 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.

Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno, klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno

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

REGULATORNI RIZICI

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

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

CYBER RIZICI

U današnjem digitalnom dobu, informacijska i kibernetička sigurnost postale su ključne domene interesa za svaku kompaniju koja želi zaštititi svoju ključnu informacijsku imovinu. Informacije, kao jedna od najvažnijih valuta i temelj svakog poslovnog sustava, često su meta napadača. Rizici informacijske sigurnosti uključuju neovlašteni pristup, krađu podataka, zlonamjerne napade i tehničke kvarove, dok kibernetička sigurnost obuhvaća zaštitu mreža, sustava i podataka od digitalnih napada. Pravovremeno prepoznavanje i upravljanje ovim rizicima ključno je za osiguranje kontinuiteta poslovanja Imperiala i povjerenja naših gostiju.

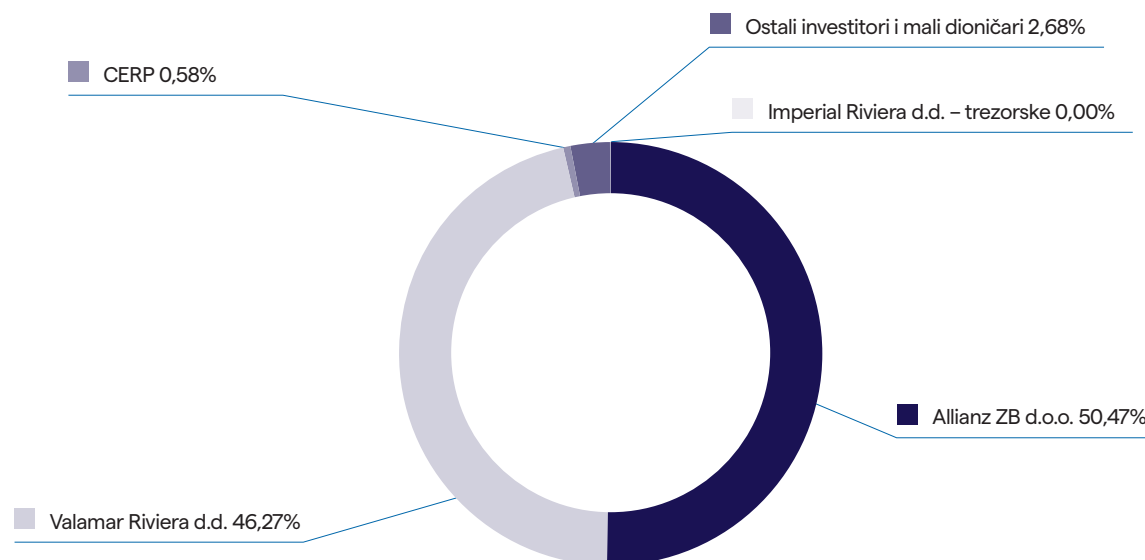
Tijekom 2024. godine, Imperial je proveo niz projekata i ulaganja usmjerenih na povećanje sigurnosti, stabilnosti i učinkovitosti ICT infrastrukture. Konsolidacijom tri odvojene ICT okoline društva Imperial Riviera d.d. na jedinstvenu ICT platformu, osigurana je efikasnija zaštita kritične ICT infrastrukture, podataka i kontinuiteta poslovanja Društva.

Društvo se i dalje nastavlja usmjeravati na podizanje svijesti zaposlenika u ovom području, te nastavlja jačati otpornost poslovnih procesa na prijetnje informacijskoj i kibernetičkoj sigurnosti.

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.12.2024. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.150.557	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	61.032	2,68
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.12.2024. godine iznosi 201.265.404,0 eura i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa, oznake HIMR-R-A.

Trgovanje dionicama Društva zabilježilo je skromne promete tijekom 2024. godine, tijekom kojeg su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 4.658 dionica.

Ukupno ostvaren promet tijekom 2024. godine iznosi 488.809,0 eura s ostvarenom prosječnom cijenom po dionici od 104,94 eura.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – prosinac 2024. kretala se od najniže 100,0 eura do najviše 110,0 eura. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 102,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 31.12. 2024. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Društvo tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2024. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete tijekom 2024. godine. Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2024. godine za ukupno 2.279.473 dionice uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. iznosi 232.506.246,0 eura.

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 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). Na zadnji dan izvještajnog razdoblja, povučeno je ukupno 8,7 milijuna eura iz odobrenih kreditnih linija.

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 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 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.

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

Društvo u svojem poslovanju primjenjuje Kodeks poslovnog ponašanja koji je donesen 02.12.2024. godine i koji je objavljen na internetskim stranicama Društva.

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

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

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

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

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 26.04.2024. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu održana je Glavna skupština koja je jednoglasno 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/>.

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 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 1.038.081 eura prihoda te 16.263.583 eura rashoda. Na dan 31.12.2024. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 55.415 eura, dok obveze iznose 7.491.006 eura.

Događaji nakon datuma bilance

Društvo je dana 21.01.2025. godine podnijelo ponudu za zasnivanje koncesije za gradnju i gospodarsko korištenje pomorskog dobra ispred Turističkog naselja Suha Punta u dvadeseto-godišnjem razdoblju, a kojem bi se koncesijom stvorile pretpostavke za unaprjeđenje ponude budućeg Arba Resorta, Valamar Collection. Vrijednost koncesije procjenjuje se na 19,5 milijuna EUR, a ukupne investicije na plaži procjenjuju se na 6,2 milijuna EUR. Zasnivanje koncesije podložno je proceduri i odlukama Primorsko-goranske županije.

Pored navedenog, nije bilo događaja koji zahtijevaju usklađenja ili objavljivanje u financijskim izvještajima.

Svi iskazani iznosi u predmetnom izvještaju rađeni su sukladno klasifikaciji obrazaca GFI 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, 28.02.2025.

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

- konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaj za 2024. godinu, s uključenim tromjesečnim izvještajem za 4. tromjesečje 2024. godine sastavljena uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i društava uključenih u konsolidaciju;
- izvještaj Uprave Društva za period od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine, s uključenim periodom od 1. listopada do 31. prosinca 2024., sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi Društvo i društva uključena u konsolidaciju.



Alen Benković
predsjednik Uprave



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

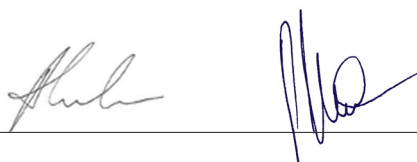
Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 31.12.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **4****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **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: **835**

(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 31.12.2024.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	356.937.137
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	589.023	490.331
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	589.023	490.331
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	308.953.656	338.744.609
1. Zemljište	011	108.602.499	113.346.870
2. Građevinski objekti	012	162.527.222	162.023.666
3. Postrojenja i oprema	013	23.362.099	24.517.248
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.514.143	8.949.539
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	47.073	183.637
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.484.746	28.136.606
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.587.043
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	237.462	271.441
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	267.235
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	17.430.756
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.788.418	23.937.566
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.453.708	1.708.380
1. Sirovine i materijal	039	1.396.608	1.648.500
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	55.079
5. Predujmovi za zalihe	043	3.138	4.801
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.736.383	2.613.437
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	37.713	52.598
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	11.931	1.956
3. Potraživanja od kupaca	049	523.927	615.647
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	27.248
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.048.994	1.871.804
6. Ostala potraživanja	052	93.496	44.184
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.820.838	13.133.244
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	12.800.300
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	332.944
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.777.489	6.482.505
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.118	1.354.266
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	364.465.511	382.228.969
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2024.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	241.201.191
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	12.893.670
1. Dobit poslovne godine	087	12.044.860	12.893.670
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	665.656	789.931
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	1.598.600
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	843.435
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	331.902
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	423.263
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.925.028	98.706.223
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	92.325.779
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	436.876
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	5.003.291
11. Odgođena porezna obveza	108	1.155.535	940.277
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.704.082	36.014.639
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.340.470	7.476.147
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	17.195.015
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	2.767.594
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.588.682	5.729.493
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	955.114	1.296.426
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	391.281	526.608
12. Obveze s osnove 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	973.968
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.683.731	4.708.316
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	364.465.511	382.228.969
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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	93.802.128	9.000.336	115.627.853	9.793.436
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	675.085	117.576	853.901	170.911
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	90.683.389	6.912.109	112.789.905	9.402.677
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.810	338	7.097	1.818
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	124.729	37.576	124.001	18.149
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.317.115	1.932.737	1.852.949	199.881
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	85.322.299	18.299.846	100.110.599	20.871.781
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	28.230.843	3.746.239	33.859.717	4.764.586
a) Troškovi sirovina i materijala	010	17.126.333	2.069.743	20.067.113	2.663.421
b) Troškovi prodane robe	011	98.544	4.788	123.222	17.172
c) Ostali vanjski troškovi	012	11.005.966	1.671.708	13.669.382	2.083.993
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.890.657	5.517.288	27.005.407	6.285.823
a) Neto plaće i nadnice	014	14.434.985	3.484.517	16.942.858	4.151.694
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.371.867	1.284.687	6.427.510	1.282.255
c) Doprinosi na plaće	016	3.083.805	748.084	3.635.039	851.874
4. Amortizacija	017	18.266.507	4.855.483	19.790.937	4.750.673
5. Ostali troškovi	018	13.746.505	3.357.274	17.473.828	4.612.450
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	31.149	31.149
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	31.149	31.149
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	232.508	232.508	46.803	46.803
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	196.528	196.528	28.830	28.830
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	35.980	35.980	17.973	17.973
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	1.955.279	591.054	1.902.758	380.297
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	747.175	660.765	1.401.689	767.092
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	725.828	658.480	1.041.668	692.181
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.323	1.178	1.569	2.875
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	326.638	69.193
10. Ostali financijski prihodi	040	18.024	1.107	31.814	2.843
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.042.255	2.385.363	4.772.181	1.110.695
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	3.727.902	1.010.729	3.801.495	897.713
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	846.211	1.193.644	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	468.142	180.990	970.686	212.982

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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	94.549.303	9.661.101	117.029.542	10.560.528
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	90.364.554	20.685.209	104.882.780	21.982.476
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	4.184.749	-11.024.108	12.146.762	-11.421.948
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	4.184.749	0	12.146.762	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-11.024.108	0	-11.421.948
XII. POREZ NA DOBIT	058	-8.026.561	-3.028.465	-871.183	-1.233.224
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	12.211.310	-7.995.643	13.017.945	-10.188.724
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	12.211.310	0	13.017.945	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-7.995.643	0	-10.188.724
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	12.211.310	-7.995.643	13.017.945	-10.188.724
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	12.044.860	-7.987.232	12.893.670	-10.142.473
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	166.450	-8.411	124.275	-46.251
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	12.211.310	-7.995.643	13.017.945	-10.188.724
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 - prosinac 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 ostala 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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	12.211.310	-7.995.643	13.017.945	-10.188.724
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	12.211.310	-7.995.643	13.017.945	-10.188.724
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	12.044.860	-7.987.232	12.893.670	-10.142.473
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	166.450	-8.411	124.275	-46.251

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - prosinac 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	4.184.748	12.146.762
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	19.689.534	21.978.026
a) Amortizacija	003	18.266.507	19.790.937
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	529.673	266.041
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	31.149
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-959.034	-1.945.033
e) Rashodi od kamata	007	3.960.759	4.672.465
f) Rezerviranja	008	333.171	-771.088
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-3.323	-1.569
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-2.438.219	-64.876
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	23.874.282	34.124.788
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.947.690	7.998.331
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.631.168	8.296.401
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	87.309	-552.741
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	229.213	254.671
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	26.821.972	42.123.119
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.811.764	-4.579.676
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-3.369
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	23.010.208	37.540.074
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.244	21.886
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	959.034	1.945.033
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	11.200.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	993.278	13.166.919
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-31.235.466	-42.631.331
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.200.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-38.435.466	-42.631.331
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-37.442.188	-29.464.412
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	17.204.827	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	17.204.827	17.009.983
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-18.178.988	-16.823.154
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.719.418	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-5.470	-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	-22.903.876	-27.380.629
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-5.699.049	-10.370.646
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	-20.131.029	-2.294.984
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	28.908.518	8.777.489
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	8.777.489	6.482.505

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
																				18 (3 do 6-7 + 8 do 17)
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	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	0
3. Ispravak pogreški	03	0	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	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	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	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	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	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	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	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	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasnike promjene kapitala	13	0	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	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	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	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	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	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	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	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.264.076	-1.328.473	0	166.450	166.450
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	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	0	208.747	12.044.860	238.071.337	665.656	238.736.993
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.044.860	12.044.860	0	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	0	-4.551.955

u eurima

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - prosinac 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	12.893.670	12.893.670	0	12.893.670
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevlasnike 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.452.789	-12.044.860	0	124.275	124.275
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	12.893.670	240.411.260	789.931	241.201.191
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	12.893.670	12.893.670	0	12.893.670
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	124.275	-10.429.472

Bilješke uz financijske izvještaje - GFI

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2024.

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 "Rezultati poslovanja 01.01.2024. – 31.12.2024." koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Revidirani godišnji izvještaj Imperial Riviera d.d. za 2023. godinu dostupan je u PDF dokumentu "Godišnje izvješće 2023." i koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2024. do 31.12.2024.**Godina: **2024.**Kvartal: **4**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**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: **815**
(krajem izvještajnog razdoblja)Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____
(tvrтка 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 31.12.2024.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	355.448.887
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	564.424	474.329
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	564.424	474.329
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	307.072.236	336.861.425
1. Zemljište	011	108.232.552	112.976.923
2. Građevinski objekti	012	162.011.749	161.538.291
3. Postrojenja i oprema	013	22.400.869	23.601.451
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.480.526	8.902.948
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	47.073	183.637
7. Materijalna imovina u pripremi	017	5.483.593	28.071.132
8. Ostala materijalna imovina	018	1.415.874	1.587.043
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	648.398	682.377
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	267.235
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	17.430.756
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	36.278.975	22.933.975
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.218.812	1.498.980
1. Sirovine i materijal	039	1.161.712	1.439.100
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	53.962	55.079
5. Predumovi za zalihe	043	3.138	4.801
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.675.125	2.570.054
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	41.425	55.415
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	510.991	593.656
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.322	27.249
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.015.201	1.853.032
6. Ostala potraživanja	052	87.186	40.702
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	24.986.742	13.133.244
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	12.800.300
9. Ostala financijska imovina	062	820.838	332.944
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.398.296	5.731.697
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.187.104	1.332.701
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	362.460.971	379.715.563
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.12.2024.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	239.852.600
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	12.741.779
1. Dobit poslovne godine	087	11.841.421	12.741.779
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.415.677	1.598.600
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	814.605	843.435
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.159.396	331.902
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	423.263
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.390.701	98.056.755
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	91.743.672
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	436.876
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	221.280	5.003.291
11. Odgođena porezna obveza	108	1.085.422	872.916
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	25.344.912	35.559.554
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.352.584	7.491.006
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	16.857.142
7. Obveze za predujmove	116	1.512.681	2.767.593
8. Obveze prema dobavljačima	117	3.505.915	5.699.428
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	918.462	1.269.722
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	371.532	451.308
12. Obveze s osnove 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	973.967
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.645.113	4.648.054
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	362.460.971	379.715.563
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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	90.949.751	8.562.803	112.695.447	9.388.074
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	692.662	121.027	887.352	176.767
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	87.878.031	6.508.306	109.874.158	8.990.634
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.811	338	7.097	1.818
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	143.729	43.276	146.801	23.850
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.233.518	1.889.856	1.780.039	195.005
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	82.921.424	17.819.147	97.543.281	20.346.608
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	27.389.878	3.603.624	32.377.547	4.529.146
a) Troškovi sirovina i materijala	010	16.172.271	1.904.655	19.035.760	2.496.515
b) Troškovi prodane robe	011	98.544	4.788	123.221	17.172
c) Ostali vanjski troškovi	012	11.119.063	1.694.181	13.218.566	2.015.459
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.026.820	5.331.513	26.398.184	6.118.684
a) Neto plaće i nadnice	014	13.876.519	3.361.336	16.559.475	4.043.903
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.185.126	1.248.179	6.288.777	1.246.379
c) Doprinosi na plaće	016	2.965.175	721.998	3.549.932	828.402
4. Amortizacija	017	18.020.290	4.788.134	19.519.088	4.680.606
5. Ostali troškovi	018	13.333.133	3.303.986	17.285.698	4.576.393
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	31.149	31.149
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	31.149	31.149
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	232.508	232.508	46.803	46.803
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	196.528	196.528	28.830	28.830
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	35.980	35.980	17.973	17.973
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	1.918.795	559.382	1.884.812	363.827
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	751.960	658.829	1.395.292	762.271
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	7.950	1.150	3.929	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	722.663	655.394	1.031.342	687.360
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	3.323	1.178	1.569	2.875
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	326.638	69.193
10. Ostali financijski prihodi	040	18.024	1.107	31.814	2.843
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	5.017.432	2.373.713	4.739.108	1.101.056
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	3.703.079	999.079	3.769.422	888.074
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	846.211	1.193.644	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	468.142	180.990	969.686	212.982

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 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	91.701.711	9.221.632	114.090.739	10.150.345
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	87.938.856	20.192.860	102.282.389	21.447.664
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.762.855	-10.971.228	11.808.350	-11.297.319
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.762.855	0	11.808.350	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-10.971.228	0	-11.297.319
XII. POREZ NA DOBIT	058	-8.078.566	-2.994.277	-933.429	-1.211.373
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	11.841.421	-7.976.951	12.741.779	-10.085.946
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	11.841.421	0	12.741.779	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-7.976.951	0	-10.085.946
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	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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	11.841.421	-7.976.951	12.741.779	-10.085.946
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 - prosinac 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 SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	11.841.421	-7.976.951	12.741.779	-10.085.946
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUHVATNA 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 - prosinac 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	3.762.855	11.808.350
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	19.470.807	21.765.135
a) Amortizacija	003	18.020.290	19.519.088
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	464.204	269.454
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	31.149
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-955.869	-1.934.707
e) Rashodi od kamata	007	3.935.954	4.640.399
f) Rezerviranja	008	349.471	-786.030
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-3.323	-1.569
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-2.339.920	27.351
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	23.233.662	33.573.485
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	2.900.878	8.090.091
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	2.582.694	8.283.246
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	104.264	-549.107
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	213.920	355.952
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	26.134.540	41.663.576
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.771.675	-4.549.649
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	22.362.865	37.113.927
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.106	21.631
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	959.034	1.934.707
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	11.200.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	993.140	13.156.338
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-30.903.313	-42.348.325
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.200.000	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-38.103.313	-42.348.325
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-37.110.173	-29.191.987
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	17.204.827	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	17.204.827	16.509.983
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-17.780.978	-16.541.047
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-4.719.418	-10.553.747
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-5.470	-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	-22.505.866	-27.098.522
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-5.301.039	-10.588.539
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	-20.048.347	-2.666.599
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	8.398.296	5.731.697

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - prosinac 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 udjeljućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevlasnike 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	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 PRERETHODNOG 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 PRERETHODNOG 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 PRERETHODNOG 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 - prosinac 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	12.741.779	12.741.779	0	12.741.779
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/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 nevlasnike 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	592.071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.249.350	-11.841.421	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	12.741.779	239.852.600	0	239.852.600
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	12.741.779	12.741.779	0	12.741.779
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.-31.12.2024.

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 "Rezultati poslovanja 01.01.2024. – 31.12.2024." koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

Revidirani godišnji izvještaj Imperial Riviera d.d. za 2023. godinu dostupan je u PDF dokumentu "Godišnje izvješće 2023." i koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – prosinac 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-prosinac 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 Stanissa, član (predstavnik radnika).

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Maticice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je dobit u iznosu od 382.422 eura, kapital i rezerve iznosile su 1.163.958 eura.

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

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

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

Financijske izvještaje za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 2024. godine odobrila je Uprava 28. veljače 2025. godine.

Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 2024. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – *Financijsko izvještavanje tijekom godine*. Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za četvrto tromjesečje Društva i Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih saznanja i očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da ne postoje okolnosti koje bi mogle imati značajno negativan utjecaj na sposobnost Društva i Grupe da servisiraju 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 – prosinac 2024.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najomprimci turističkog zemljišta

Uslijed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije te činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristio u procesu pretvorbe procijenjen u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva.

Prema Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje u tekstu ZOTZ) koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine obračunavala se koncesijska naknada za korištenja turističkog zemljišta u površini od gotovo 170 tisuća m². 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 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 se plaća 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 rokovi plaćanja predmet su posebnih Vladinih uredbi.

Vlada Republike Hrvatske je dana 8. veljače 2024. godine donijela dvije uredbe kojima se uređuju turistička zemljišta: (1) Uredbu o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na

kojemu su izgrađeni hoteli i turistička naselja i (2) Uredbu o uređenju zakupa na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske (dalje u tekstu: Uredbe).

Procijenjeni godišnji iznos zakupnine za turističko zemljište po novom Zakonu (ZNGZ) iznosi 393 tisuće eura. S obzirom da su Uredbe stupile na snagu u veljači 2024. godine, društvo je zakupninu koja se obračunava po fiksnoj cijeni od 1. siječnja 2024. godine obračunalo sukladno odredbama MSFI 16.

Uz jediničnu cijenu od 3,0 eur/m² za zakup zemljišta na kojima su izgrađeni hoteli i turistička naselja te 1,9 eur/m² za zakup na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske i diskontnu stopu od 7,96%, Društvo je izvršilo procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI 16 na dan 1. siječnja 2024. godine u iznosu od 4.808 tisuća eura.

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za četvrto tromjesečje završeno 31. prosinca 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 – prosinac 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 (nekorrigirane) 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 31.12.2024.:

(u tisućama eura)	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 31.12.2024.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Financijska imovina – vlasničke vrijednosnice	-	4	-	4
Derivativni financijski instrumenti*	-	498	-	498
Imovina iskazana po fer vrijednosti	-	502	-	502

* 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 – prosinac 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.- 31.12.2024. 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	98.229	11.617	3.798	113.644	98.229	11.617	916	110.762
Prihodi vanjskih kupaca	98.229	11.617	3.798	113.644	98.229	11.617	916	110.762
Amortizacija	(16.826)	(1.886)	(1.079)	(19.791)	(16.826)	(1.886)	(807)	(19.519)
Financijski prihod/(trošak) neto	(4.364)	(347)	1.341	(3.370)	(4.364)	(347)	1.367	(3.344)
Dobit/(gubitak) segmenta	43.170	7.816	(4.651)	46.335	43.170	7.816	(5.558)	45.428
Ukupno imovina	302.766	23.186	15.662	341.614	302.766	23.186	13.532	339.484
Ukupno obveze	111.328	12.585	2.314	126.227	111.328	12.585	1.352	125.265

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2024.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.-31.12.2023. 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	77.408	10.635	3.315	91.358	77.408	10.635	528	88.571
Prihodi vanjskih kupaca	77.408	10.635	3.315	91.358	77.408	10.635	528	88.571
Amortizacija	(15.817)	(1.721)	(728)	(18.267)	(15.817)	(1.721)	(482)	(18.020)
Financijski prihod/(trošak) neto	(3.961)	(181)	(153)	(4.295)	(3.961)	(181)	(123)	(4.265)
Dobit/(gubitak) segmenta	32.585	6.987	(3.398)	36.174	32.585	6.987	(4.348)	35.225
Ukupno imovina	279.873	18.616	13.081	311.570	279.874	18.616	10.918	309.408
Ukupno obveze	101.394	13.512	2.832	117.738	101.395	13.512	2.020	116.927

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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	113.964	91.587	110.762	88.571
Eliminacija prihoda između segmenata	(320)	(229)	-	-
Ukupno prihodi	113.644	91.358	110.762	88.571
Dobit				
Profit segmenata	46.335	36.174	45.428	35.225
Amortizacija	(19.791)	(18.267)	(19.519)	(18.020)
Povećanje rezervacija za sudske sporove	(18)	(36)	(18)	(36)
Ostali troškovi - nealocirano	(14.379)	(13.687)	(14.082)	(13.405)
Ukupna dobit prije oporezivanja	12.147	4.185	11.809	3.763

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – prosinac 2024.g.

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	31.12.2024.		31.12.2023.		31.12.2024.		31.12.2023.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Segment hoteli i apartmani	341.614	126.227	311.570	117.738	339.484	125.265	309.408	116.927
Segment kampovi	302.766	111.328	279.874	101.394	302.766	111.328	279.874	101.395
Segment ostalo	23.186	12.585	18.616	13.512	23.186	12.585	18.616	13.512
	15.661	2.314	13.080	2.832	13.532	1.352	10.918	2.020
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	415	-	581	-
Kredit i depoziti	12.800	-	24.000	-	12.800	-	24.000	-
Novac i novčani ekvivalenti	6.483	-	8.777	-	5.732	-	8.398	-
Ostala potraživanja	3.298	-	2.350	-	3.254	-	2.310	-
Derivativna financijska imovina/obveze	600	102	1.054	-	600	102	1.054	-
Odgođena porezna imovina/obveze	17.431	940	16.710	1.156	17.431	873	16.710	1.085
Ostale obveze	-	12.159	-	5.604	-	12.024	-	5.553
Rezerviranja	-	1.599	-	1.231	-	1.599	-	1.231
Ukupno	382.229	141.028	364.465	125.729	379.716	139.863	362.461	124.796

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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	13.525	10.134	10.643	7.347
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	100.119	81.224	100.119	81.224
	113.644	91.358	110.762	88.571

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	66.860	58.319	66.860	58.319
Ostalo	33.259	22.905	33.259	22.905
	100.119	81.224	100.119	81.224

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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 - prosina 2024.	siječanj - prosina 2023.	siječanj - prosina 2024.	siječanj - prosina 2023.
Troškovi razdoblja za zaposlene	27.006	22.891	26.398	22.027
Neto plaće	16.943	14.435	16.559	13.877
Porezi i doprinosi iz plaća	6.428	5.372	6.289	5.185
Doprinosi na plaće	3.635	3.084	3.550	2.965
Kapitalizirani troškovi plaća	538	559	538	559
Neto plaće	326	337	326	337
Porezi i doprinosi iz plaća	136	144	136	144
Doprinosi na plaće	76	78	76	78
Ukupni troškovi zaposlenih	27.544	23.450	26.936	22.586

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 326 tisuća eura (2023.: 337 tisuća eura), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 136 tisuća eura (2023.: 144 tisuće eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 76 tisuća eura (2023.: 78 tisuća eura). Tijekom godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1.207 (2023.: 1.153), dok je za Gruppu prosječan broj zaposlenih tijekom godine 1.240 (2023.: 1.209).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2024.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit izračunat je primjenom zakonske stope poreza na dobit od 18% u Republici Hrvatskoj.

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
	siječanj - prosina 2024.	siječanj - prosina 2024.
Tekući porez	65	-
Odgođeni porez	(936)	(933)
Porezni (prihod)/rashod	(871)	(933)

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	721	721
Na dan 31. prosinca 2024. godine	17.431	17.431

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	(216)	(212)
Na dan 31. prosinca 2024. godine	940	873

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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.

	<u>Grupa</u>	<u>Društvo</u>
	<u>siječanj - prosina 2024.</u>	<u>siječanj - prosina 2024.</u>
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	12.894	12.742
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)	5,66	5,59

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom godine koja završava 31. prosinca 2024. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 44.519 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 44.784 tisuća eura. Tijekom godine koja završava 31. prosinca 2024. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 27 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 21 tisuću eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 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:

(u tisućama eura)	Grupa		Društvo	
	Obveze na 31.12.2024.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 31.12.2024.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	109.521	24.626	108.601	24.626
Obveze za najmove prema MSFI 16	5.381	3.098	5.381	3.098
Ukupno	114.902	27.723	113.982	27.723

Na dan 31.12.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 114.902 tisuće eura, od čega je 109.521 tisuća eura osigurana hipotekama na nekretninama.

Na dan 31.12.2024. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 113.982 tisuće eura, od čega je 108.601 tisuća eura osigurana hipotekama na nekretninama.

Na dan 31.12.2024. godine obveze za najmove prema MSFI 16 Društva i Grupe iznosile su 5.381 tisuću eura od kojih je najznačajnija stavka obveza za najam turističkog zemljišta u iznosu od 4.932 tisuće eura.

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

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Na dan 31.12.2024. godine ugovoreno je vrijednosti radova i usluga u iznosu od 47,8 milijuna eura, a koji se odnose na investicijski ciklus 2025. godine odobren u iznosu od 60,1 milijuna eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2024.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Stanje 31. prosinca 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.	Stanje 31. prosinca 2024.	Stanje 31. prosinca 2023.
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	53	38	53	38
Ovisno Društvo	-	-	3	170
	53	38	56	208
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	7.476	2.340	7.476	2.340
Ovisno Društvo	-	-	15	6
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	7	-	7
	7.476	2.347	7.491	2.353
<i>(u tisućama eura)</i>				
Prodaja usluga				
Matično društvo	978	800	978	800
Ovisno Društvo	-	-	60	44
	978	800	1.038	844
Kupovina usluga				
Matično društvo	15.959	12.574	15.959	12.574
Ovisno Društvo	-	-	287	212
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	17	11	17	11
	15.976	12.586	16.263	12.797

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – prosinac 2024.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Društvo je dana 21.01.2025. godine podnijelo ponudu za zasnivanje koncesije za gradnju i gospodarsko korištenje pomorskog dobra ispred Turističkog naselja Suha Punta u dvadeseto-godišnjem razdoblju, a kojom bi se koncesijom stvorile pretpostavke za unaprjeđenje ponude budućeg Arba Resorta, Valamar Collection. Vrijednost koncesije procjenjuje se na 19,5 milijuna EUR, a ukupne investicije na plaži procjenjuju se na 6,2 milijuna EUR. Zasnivanje koncesije podložno je proceduri i odlukama Primorsko-goranske županije.

Pored navedenog, nije bilo događaja koji zahtijevaju usklađenja ili objavljivanje u financijskim izvještajima.

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