

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

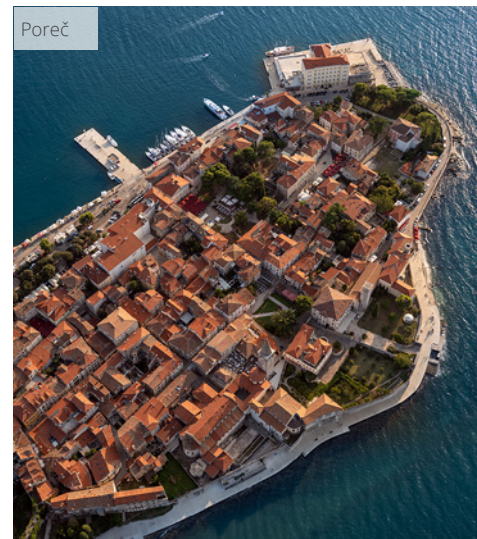
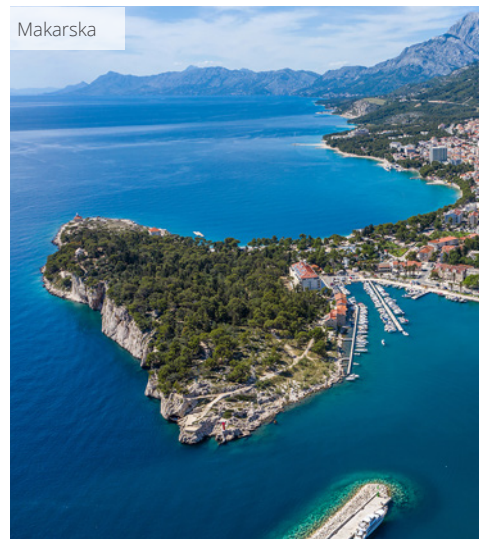
TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	30
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	31
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE siječanj – lipanj 2023. godine	55



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

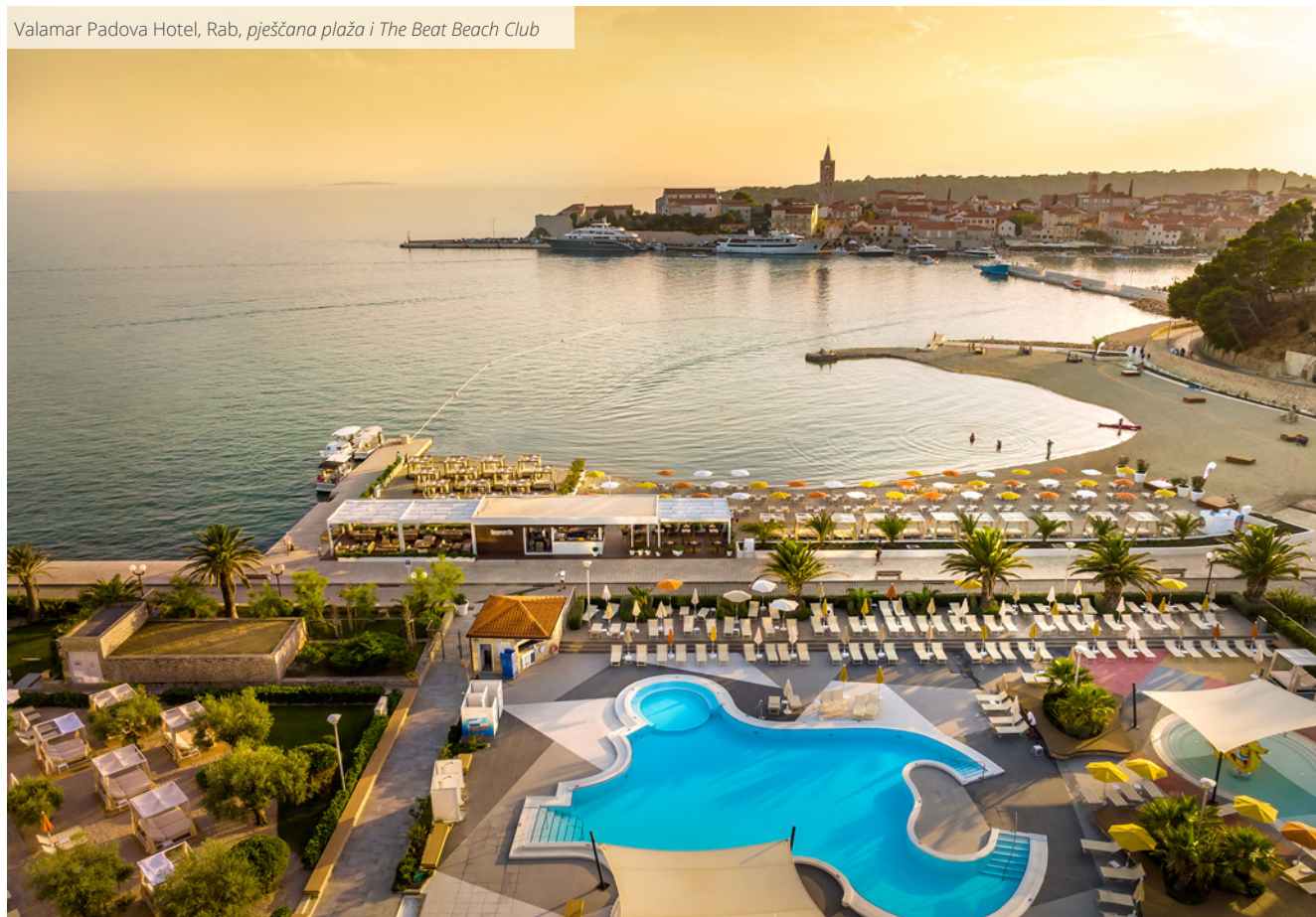
za razdoblje od 01.01.2023. do
30.06.2023. godine

Ključne poruke

U prvom polugodištu 2023. godine Imperial Riviera ostvarila je za 18,5% bolje prodajne rezultate od prošlogodišnjih. Ukupni konsolidirani prihodi iznose 24,7 milijuna eura, veći su od lanjskih za 14,6% (+3,2 milijuna eura), pri čemu je u ovoj godini samo efekt financijskih prihoda od nerealiziranih dobitaka s osnova iskazivanja fer vrijednosti ugovorenih derivativnih financijskih instrumenta (kamatni swap), manji za 0,54 milijuna eura. Prihodi od prodaje iznose 24,3 milijuna eura (od toga 94,2% realizirano u drugom tromjesečju), čine 98,2% ukupnih prihoda i veći su za 18,5% u odnosu na prvo polugodište 2022. godine (+3,2 milijuna eura).

U prvih šest mjeseci godine ostvareno je ukupno 402.144 noćenja (-4.208 noćenja; 2022.: 406.352 noćenja). U odnosu na planirane brojke za prvo polugodište, ostvareno je 20.718 noćenja više (+5,4%). Istovremeno, u odnosu na plan, prosječna cijena pansiona po prodajnoj smještajnoj jedinici niža je za 4,3%, ali je u odnosu na prethodnu godinu viša za 22%. Rizik za ostvarivanje planiranih prosječnih cijena pansiona u visokoj sezoni i dalje ostaje. Na strani troškova i dalje je primjetan osjetan rast svih materijalnih troškova, sirovina i cijena usluga.

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



Ključne poruke (nastavak)

Značajan pozitivan pomak dogodio se na strani cijene električne energije, ugovorene su znatno povoljnije (niže) cijene od planiranih do kraja godine (-22% gledano spram cijene EUR/MWh). Bolji ostvareni prodajni rezultati pod pritiskom daljnjeg rasta cijena gotovo svih ulaznih dobara i usluga te poboljšanja materijalnih prava radnika, rezultirali su nižom operativnom dobiti iz poslovanja (EBITDA). Ostvarena operativna dobit iz poslovanja za prvih šest mjeseci godine iznosi 152 tisuće eura (plan '23: 843 tisuće eura; 2022.: 1.129 tisuća eura).

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

Valamar Parentino Hotel, Poreč



Ključne poruke (nastavak)

NASTAVAK ULAGANJA U PODIZANJE KVALITETE I REBRANDING

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

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

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



Glavni rizici u poslovanju

Glavni rizici u poslovanju i dalje su povezani sa globalnim poremećajima ekonomskih i finansijskih tokova inicijalno prouzročenih ratnim zbivanjima u Ukrajini i nametnutim gospodarskim sankcijama. Premda je i u drugom kvartalu inflacija nastavila usporavati na godišnjoj razini i dalje je ostao veliki utjecaj globalnog rasta cijena, u prvom redu rasta cijena energije i hrane, ali potom i ostalih roba široke potrošnje i usluga. S ciljem smanjivanja daljnjih inflatornih pritisaka Europska središnja banka (ESB) nastavila je sa podizanjem ključnih kamatnih stopa, kao jednom od instrumenata za usporavanje inflacije, a koji pak ima negativan utjecaj na cijenu zaduživanja, a time i na potencijal daljnjih ulaganja. Na slijedećem sastanku ESB-a najavljenom za kraj srpnja '23, finansijski analitičari očekuju daljnje podizanje ključnih kamatnih stopa za +0,25 baznih bodova.

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

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



Očekivanja

Ostvareni prodajni rezultati u prvoj polovici godine dobra su najava za ulazak u glavnu turističku sezonu i pozitivna očekivanja rezultata do kraja godine. Pokazuju to i podaci o stanju bookinga do kraja godine koji prema zadnjim ulascima ukazuju na bolje stanje od prošlogodišnjeg u istom periodu godine za 15% dok u odnosu na planirane brojke za ovu godinu još uvijek zaostaje za 19%. U srpnju i kolovozu još uvijek se očekuje visoki ulaz individualnih gostiju uz postizanje viših prosječnih cijena pansiona. U dijelu prodajnih kanala raste udio direktnog kanala prodaje koji je dostigao gotovo 50%.

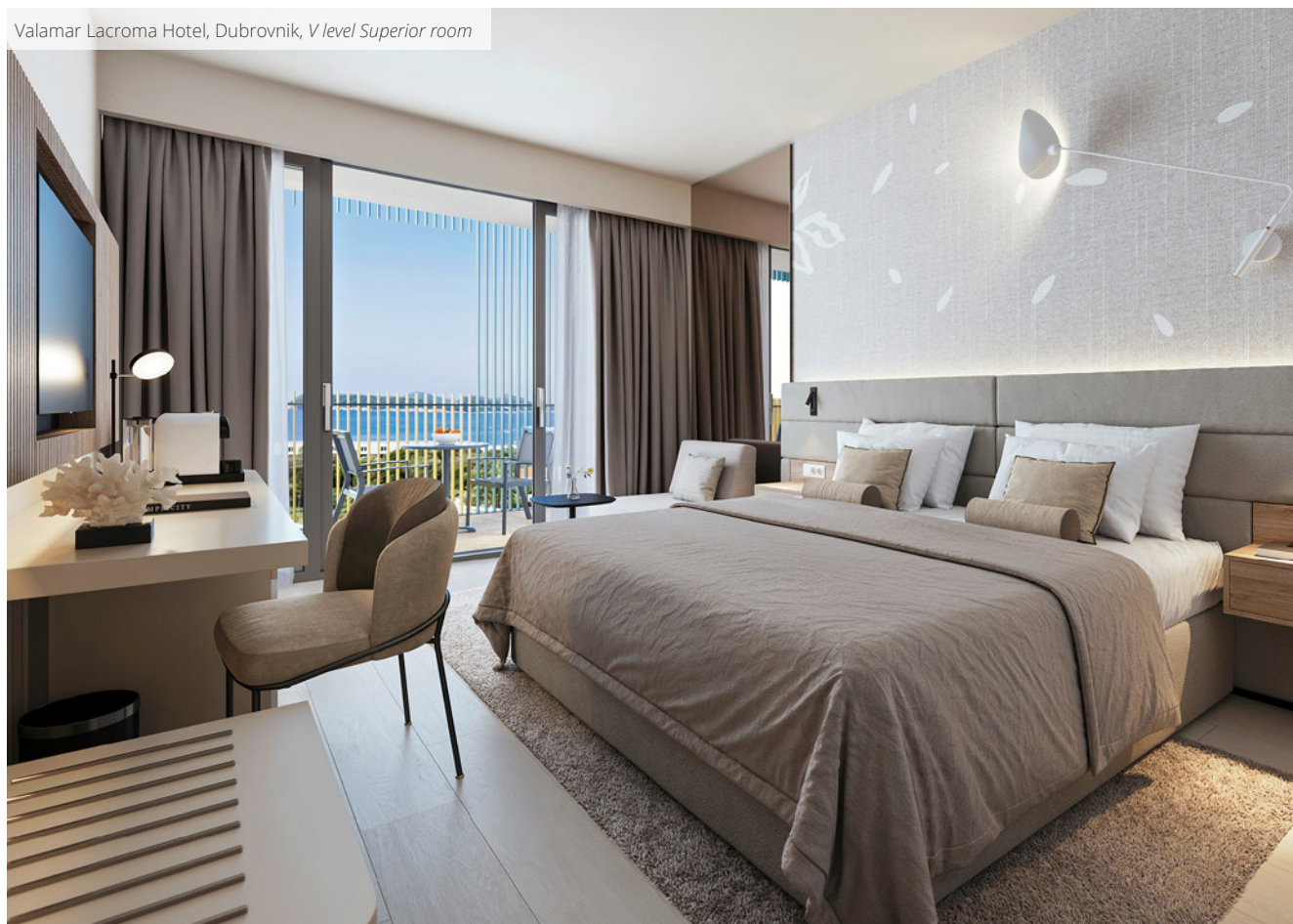
Gledajući po destinacijama i dalje je najveći rizik u destinaciji Dubrovnik koja po zadnjim projekcijama još uvijek neće dostići pretpandemijsku '19 godinu i potpuni oporavak. Destinacija Poreč će prema zadnjim projekcijama prihoda vrlo vjerojatno premašiti (+4%) planirane brojke za '23, destinacija Rab na planu, destinacija Makarska blago ispod plana (-2%) i destinacija Dubrovnik ispod plana (-12%) s tendencijom daljnjeg pojačanog ulaza rezervacija i smanjenja minusa.

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

Prema prethodno navedenom, u 2023. godini Imperial Riviera, osim u destinaciji Dubrovnik, očekuje potpuni oporavak turističkog tržišta.

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

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, V level Superior room



Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u eurima)	01.-06.2022.	01.-06.2023.	2023./2022.
Ukupni prihodi	21.573.712	24.725.056	14,6%
Poslovni prihodi	20.831.346	24.550.395	17,9%
Prihodi od prodaje	20.502.222	24.289.599	18,5%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	16.511.959	19.465.896	17,9%
Operativni troškovi ²	19.852.494	24.693.108	24,4%
EBITDA ³	978.852	-142.713	-114,6%
EBIT	-7.166.022	-8.745.302	-22,0%
EBT	-7.443.809	-10.466.312	-40,6%
	31.12.2022.	30.06.2023.	2023./2022.
Neto dug ⁴	71.271.343	97.918.824	37,4%
Novac i novčani ekvivalenti ⁵	45.708.518	27.656.549	-39,5%
Tržišna kapitalizacija ⁶	240.517.756	239.344.665	-0,5%
EV ⁷	312.288.305	337.725.811	8,1%

Ključni operativni pokazatelji

	01.-06.2022.	01.-06.2023.	2023./2022.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	4.446	4.446	0,0%
Broj postelja	10.702	10.729	0,3%
Broj prodanih smještajnih jedinica	199.368	192.695	-3,4%
Broj noćenja	406.348	402.143	-1,0%
ADR ⁸ (u eurima)	83	101	22,0%

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

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

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

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

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

⁶ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2022. odnosno 30.06.2023.

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

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

Rezultati Grupe (nastavak)

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

Ukupni konsolidirani prihodi Imperial Riviere iznose 24,7 milijuna eura, veći su za 14,6% (2022.: 21,6 milijuna eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 24,3 milijuna eura (2022.: 20,5 milijuna eura) i veći su za 3,8 milijuna eura (+18,5%). Na povećanje prihoda u prvom redu utjecalo je povećanje prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 22,0% (2023.: 101,0 euro; 2022.: 82,8 eura). Broj ostvarenih noćenja gotovo je na razini prošle godine (2023.: 402.144 noćenja; 2022.: 406.352 noćenja), a za 5,4% (+20.718 noćenja) veći od plana.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 260,8 tisuća eura (2022.: 329,1 tisuća eura) i manji su za 20,7% (-68,3 tisuće eura), kao rezultat: i) manjih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove (-121,2 tisuće eura); ii) manjih ostalih prihoda (-18 tisuća eura) poput: inventurnih viškova, prihoda od prefakturiranja, odobrenih popusta i ostalih izvanrednih prihoda; iii) povećanje prihoda po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostalih izvanrednih prihoda (+49,0 tisuća eura); iv) povećanja prihoda za usluge ustupanja radnika (+21,4 tisuća eura).



iii) Financijski prihodi iznose 174,7 tisuća eura (2022.: 742,4 tisuća eura). Ovako značajan pad financijskih prihoda prvenstveno je rezultat manje iskazanog nerealiziranog dobitka od pozitivne fer vrijednosti (- 536,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS). Smanjenje je iskazano i na poziciji pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih

depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-45,0 tisuća eura), koji efekt je u ovoj godini izostao zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+14,4 tisuća eura) uslijed povoljnih uvjeta na tržištu za oročenja slobodnih novčanih sredstava.

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u eurima)	siječanj-lipanj 2022.	siječanj-lipanj 2023.	2023./2022.
Ukupni poslovni rashodi	27.997.368	33.295.697	18,9%
Materijalni troškovi	8.164.788	9.780.893	19,8%
Troškovi osoblja	7.149.385	8.507.947	19,0%
Amortizacija	8.144.874	8.602.589	5,6%
Ostali troškovi	4.458.192	6.317.914	41,7%
Ostali poslovni rashodi	80.129	86.354	7,8%

Ukupni konsolidirani poslovni rashodi iznose 33,3 milijuna eura uz rast od 18,9% (2022.: 28,0 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 29,4% (2022.: 29,2%), iznose 9,8 milijuna eura, veći su za 1,6 milijuna eura (+19,8%) od prošlogodišnjih (2022.: 8,2 milijuna eura). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, uslijed porasta cijena usluga i dobara, nešto brže dinamike realizacije, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku od 1. veljače 2022. godine (jedan mjesec više u realizaciji '23.). Povećani su troškovi promocije i provizija za direktne i OTA kanale prodaje i kartičarske naknade, a sve vezano uz rast direktnih kanala prodaje i OTA. Istovremeno, na rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji.

ii) Troškovi osoblja iznose 8,5 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,6% (2022.: 25,5%) i veći su za 1,4 milijuna eura (+19,0%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 16,9% (2023.: 1.096 radnika, 2022.: 938 radnika), i porasta broja odrađenih sati za 6,7% (+53.178). Na rast troškova osoblja utjecala su i daljnja poboljšanja materijalnih prava radnika (u prvom redu usklađenje odnosno rast koeficijentata i osnovice od 1.5.2023.g., ali i brojni drugi programi stimulacije i nagrađivanja radnika).

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 8,6 milijuna eura, čini udio od 25,8% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 29,1%). Rast amortizacije za 5,6% (+457,7 tisuća eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

iv) Ostali troškovi iznose 6,3 milijuna eura, čine udio od 19,0% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 15,9%), povećani su za 41,7% (+1,9 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (nagrada za povratnike sezone i nagrada u hotelskim operacijama pod nazivom „Špica“) u iznosu od 954,4 tisuće eura (lani su radnicima isplaćene oporezive nagrade u iznosu od 446,9 tisuća eura te su kao takve bile sadržane u troškovima osoblja); ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima u iznosu od 368,5 tisuća eura (vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini); iii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (naknada za posredničke agencije, prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) u iznosu od 359,2 tisuća eura uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanje komunalne naknade u iznosu od 186,9 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvom polugodištu prošle godine); v) povećanja troškova naknada za stipendije učenika i studenata (+61,4 tisuća eura), uslijed većeg broja ugovorenih stipendija u odnosu na isto razdoblje prošle godine; vi) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, konzaltinga, naknade za nadzorni odbor, članarina, osiguranja i ostalo) za 64,0 tisuće eura; vii) smanjenja troškova za ustupljene radnike (-59,3 tisuća eura) te viii) smanjenja ostalih troškova (koncesije, vodne naknade, usluge javnog bilježnika, reprezentacije i ostalo) za 75,4 tisuća eura.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 86,4 tisuća eura (2022.: 80,1 tisuća eura).

Rezultati Grupe (nastavak)

OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 24,7 milijuna eura te su u odnosu na 2022. godinu porasli za 24,4% (2022.: 19,9 milijuna eura). Kada se izuzme potpora Vlade RH gospodarstvu za ublažavanje posljedica rasta cijena električne energije u iznosu od 82,1 tisuća eura, tada je rast 24,8% (+4,9 milijuna eura). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) preuzimanje triju objekata u Dubrovniku od 01. veljače 2022. godine i b) porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao rezultat inflatornih pritisaka uslijed globalnih poremećaja u lancima opskrbe nastalih zbog rata u Ukrajini te uvedenih sankcija Rusiji.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski prihodi iznose 174,7 tisuća eura (2022.: 742,4 tisuća eura). Ovako značajan pad financijskih prihoda prvenstveno je rezultat manje iskazanog nerealiziranog dobitka od pozitivne fer vrijednosti (- 536,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS). Smanjenje je iskazano i na poziciji pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-45,0 tisuća eura), koji efekt je u ovoj godini izostao zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine. S druge strane rasli su prihodi od kamata (+14,4 tisuća eura) uslijed povoljnih uvjeta na tržištu za oročenja slobodnih novčanih sredstava.



Financijski rashodi iznose 1,9 milijuna eura, veći su za 875,5 tisuća eura (2022.: 1,0 milijuna eura). Povećanje je primarno rezultat rasta troška kamata na dugoročne kredite +910,9 tisuća eura (preuzimanje duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine, kao modela plaćanja triju preuzetih hotela u Dubrovniku i značajan rast referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR); ostali financijski rashodi +19,9 tisuća eura. S druge strane, financijski rashodi smanjili su se kao rezultat izostanka realiziranih i nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda i otplate duga prema bankama (2022.: 55,3 tisuća eura), a zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvom polugodištu 2023. godine, u skladu s očekivanjima za ovaj period godine, a pod utjecajem daljnjeg pritiska rasta troškova, Imperial Riviera ostvarila je konsolidirani negativan rezultat iz operativnog poslovanja (EBITDA) u iznosu od -142,7 tisuća eura (2022.: 978.852 tisuća eura).

DOBIT/(GUBITAK)

Dobit/(gubitak) prije oporezivanja iznosi -10,5 milijuna eura (2022.: -7,4 milijuna eura). Konsolidirani neto gubitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -2,9 milijuna eura (2022.: -6,6 milijuna eura). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.06.2023. Grupa

(u eurima)	31.12.2022.	30.06.2023.	2023./2022.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	306.968.975	324.136.436	5,6%
C) Kratkotrajna imovina	48.673.118	34.101.563	-29,9%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	562.008	2.801.723	398,5%
E) UKUPNO AKTIVA	356.204.101	361.039.722	1,4%
A) Kapital i rezerve	231.244.098	223.580.120	-3,3%
B) Rezerviranja	4.160.593	4.127.725	-0,8%
C) Dugoročne obveze	93.706.884	96.192.211	2,7%
D) Kratkoročne obveze	24.909.786	34.094.645	36,9%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.182.740	3.045.021	39,5%
F) UKUPNO PASIVA	356.204.101	361.039.722	1,4%

Na dan 30.06.2023. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 361,0 milijun eura, veća je za 1,4% (+4,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 324,1 milijuna eura i veća je za 5,6% (+17,2 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se uslijed: i) nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti knjiženih u iznosu od 18,4 milijuna eura; ii) povećanja odgođene porezne imovine u iznosu od 7,4 milijuna eura (uslijed iskazivanja OPI na gubitak prvog polugodišta prema odredbama MRS 34 te OPI na prijavljene poticaje za izvršena ulaganja u prvom polugodištu) te iii) povećanja

pozitivne FER vrijednosti (dugoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 49,5 tisuća eura. S druge strane, dugotrajna imovina umanjena je kao rezultat: i) obračunate amortizacije u iznosu od 8,6 milijuna eura; ii) rashoda materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 71,8 tisuća eura, te iii) prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 48,3 tisuće eura.

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 34,1 milijuna eura i smanjena je za 29,9% (-14,6 milijuna eura) u odnosu na početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 23,9 milijuna eura uslijed: redovnih

otplata kamata i glavnica po kreditima (-9,5 milijuna eura), redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone te financiranja kapitalnih ulaganja; ii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama (+5,8 milijuna eura); iii) povećanje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja (+2,4 milijuna eura); iv) povećanje potraživanja od države i drugih institucija (+411,3 tisuće eura); v) povećanje zaliha (+310,2 tisuće eura); vi) povećanje potraživanja od zaposlenika (+250,7 tisuća eura) te vii) povećanja (+95,6 tisuće eura) pozitivne FER vrijednosti (kratkoročni dio) na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR).

Imovina i obveze (nastavak)

Na dan 30.06.2023. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 361,0 milijun eura, povećane su za 1,4% (+4,8 milijuna eura) u odnosu na početno stanje.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 223,6 milijuna eura, smanjeni su za 7,66 milijuna eura kao rezultat umanjenja zadržane dobiti u iznosu od 4,72 milijuna eura na ime isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine te ostvarenog neto gubitka u prvom polugodištu 2023. godine u iznosu od -2,95 milijuna eura.

Ukupne dugoročne obveze iznose 96,2 milijuna eura i veće su za 2,7% u odnosu na početno stanje (01.01.2023.: 93,7 milijuna eura). Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje dugoročne obveze za kredite uslijed korištenja dugoročnog investicijskog kredita (+2,5 milijuna eura); ii) povećanje ostalih dugoročnih obveza (+47,7 tisuća eura) te iii) smanjenje odgođene porezne obveze (-107,7 tisuća eura).

Ukupne kratkoročne obveze iznose 34,1 milijuna eura i veće su za 36,9% u odnosu na početno stanje (01.01.2023.: 24,9 milijuna eura). Po stavkama najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za predujmove (+9,5 milijuna eura), uobičajeno za ovaj period godine; ii) povećanje obveze prema dobavljačima (+3,0 milijuna eura); iii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja (+2,9 milijuna eura); iv) povećanje obveze prema zaposlenicima (+1,4 milijuna eura); v) povećanje ostalih kratkoročnih obveza (+106,9 tisuća eura) te vi) smanjenje obveze prema bankama (-7,7 milijuna eura) uslijed redovnih otplata dospjelih rata kredita.



Destinacija Rab

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

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

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2022.	2023.	2022.	2023.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

PREGLED KAPACITETA

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

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.06.2023. iznosi 76 radnika (14 na neodređeno vrijeme i 62 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1.673 radnika, od čega se 533 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	234	96	48	104	14	496
Stalni - bez doprinosa	14	3	1	19	-	37
Rad na određeno	65	46	6	88	2	207
Sezonac	211	137	95	200	49	692
Stalni sezonac - 1god.	84	97	14	35	11	241
Ukupno:	608	379	164	446	76	1.673

Kako bi se osigurao dovoljan broj djelatnika za 2023. godinu, nešto ranije od plana započelo se sa raznim kampanjama za zapošljavanje. Početkom travnja zaposleni su svi stalni sezonci te najkasnije do sredine svibnja sezonci povratnici i novi sezonci za ključne pozicije. S kvalitetnom promocijom, novim konkurentnim materijalnim primanjima i uvjetima u 2023. godini, Grupa je osigurala 99 % planiranih djelatnika za sezonu. Među dogovorenim kandidatima zaposleno je 252 strana državljana, od toga većinom kandidati iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 8 Azijskih djelatnika.

Društvo i Grupa su uložili značajna dodatna sredstva za osiguranje novih poboljšanih materijalnih prava radnika. Nastavljeni su i brojni programi stimulacija i nagrađivanja zaposlenika, posebno za specijalističke pozicije u operacijama, voditelje koji su nosioci poslovanja te kroz provođenje jamstva minimalnih primanja tijekom cijele godine što je u bitnome pomoglo u osiguravanju dostatnog broja planiranih zaposlenih.

Za destinaciju Rab i Makarska implementiran je novi tarifni prilog koji je potpuno usklađen sa tarifnim prilogom

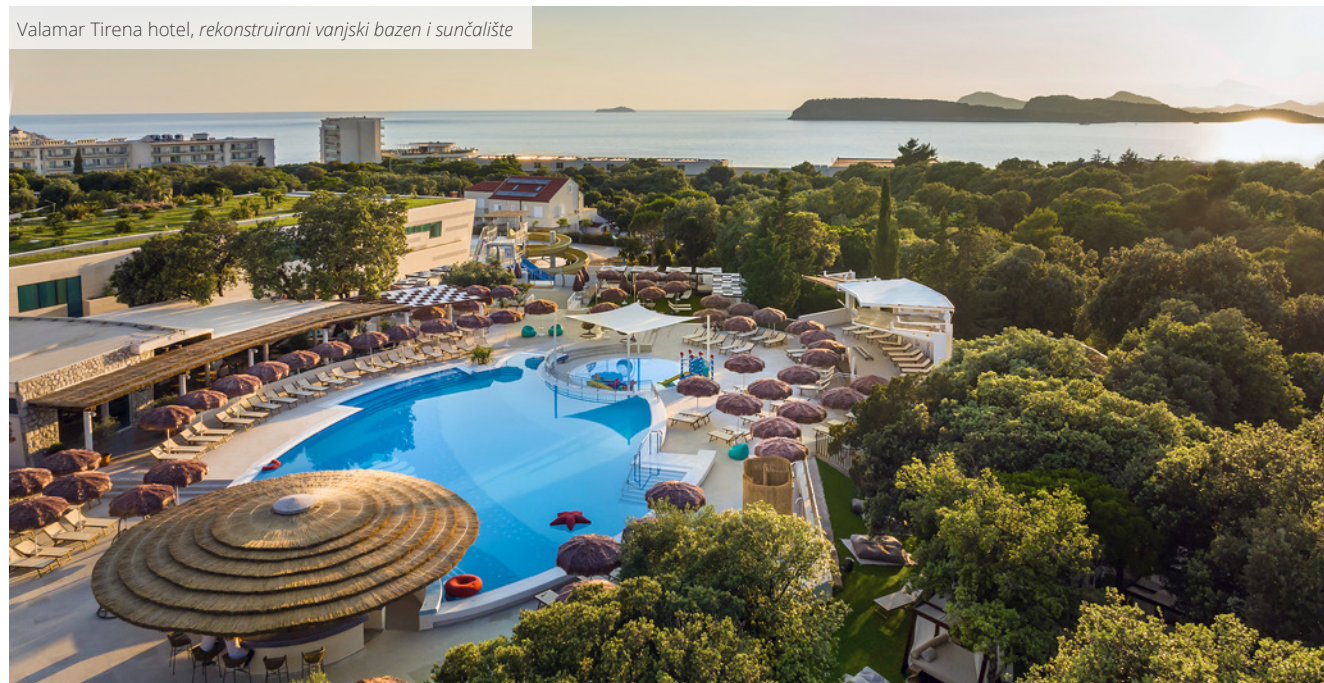
Valamara na način da su preuzeti novi koeficijenti i osnovica od 1.5.2023. Promjena tarifnog priloga i povećanje pojedinih koeficijenata realizirana je i u destinaciji Poreč i Dubrovnik sa 1.5.2023. Uvedena je nova nagrada „Špica“ za djelatnike u operacijama (za mjesece lipanj, srpanj i kolovoz u iznosima 200 i 250 eura). Također, i u ovoj godini se nastavilo sa programima nagrađivanja djelatnika, poput Start Up nagrade, program predloži prijatelja, nagrada u domaćinstvu, nagrađivanje Imperial Top Performersa te program 663 eura za sezonce povratnike (isplata u drugoj polovici lipnja).

Rezultati Društva

Ukupni prihodi Društva iznose 23,8 milijuna eura, veći su za 13,6% (2022.: 21,0 milijun eura). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 23,4 milijuna eura (2022.: 19,9 milijuna eura) i veći su za 3,5 milijuna eura (+17,6%). Na povećanje prihoda u prvom redu utjecalo je povećanje prosječne cijene po prodajnoj smještajnoj jedinici za 22,0% (2023. 101,0 euro; 2022. 82,8 eura). Broj ostvarenih noćenja gotovo je na razini prošle godine (2023.: 402.144 noćenja; 2022.: 406.352 noćenja), a za 5,4% (+20.718 noćenja) veći su od plana.

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 237,8 tisuća eura (2022.: 321,1 tisuća eura) i manji su za 25,9% (-83,2 tisuća eura), kao rezultat: i) manjih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja za sudske sporove i odvjetničke troškove (-121,2 tisuće eura); ii) smanjenja ostalih prihoda (prefakturiranja, inventurnih viškova) za 24,4 tisuće eura; iii) povećanja prihoda za usluge ustupanja radnika (+21,4 tisuća eura); iv) povećanje prihoda po osnovi osiguranja, prodaje dugotrajne imovine i ostalih izvanrednih prihoda (+33,4 tisuća eura) te v) povećanje prihoda od pružanja knjigovodstvenih usluga (+7,6 tisuća eura).



Rezultati Društva (nastavak)

iii) Financijski prihodi iznose 179,1 tisuća eura (2022.: 743,5 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (- 536,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) ; ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-45,0 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine te iii) smanjenja ostalih financijskih prihoda (-0,3 tisuća eura). S druge strane rasli su prihodi od kamata (+17,7 tisuća eura) uslijed bitnog poboljšanja uvjeta na tržištu (rasta kamata na oročene depozite).

Ukupni poslovni rashodi Društva iznose 32,3 milijuna eura uz rast od 18,7% (2022.: 27,2 milijuna eura). Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 29,0% (2022.: 28,8%), iznose 9,4 milijuna eura, veći su za 1,5 milijuna eura (+19,5%) od prošlogodišnjih (2022.: 7,8 milijuna). Rast materijalnih troškova prvenstveno je rezultat porasta troškova održavanja i materijala za održavanje, usluga održavanja okoliša, uslijed porasta cijena usluga i dobara, nešto brže dinamike realizacije, ali i preuzimanja triju objekata u Dubrovniku (u imovini Društva od 1. veljače 2022. godine). Istovremeno, na

rast materijalnih troškova uvelike je utjecao i porast cijena hrane i pića i drugih potrošnih materijala i usluga, kao efekta globalnih poremećaja u lancima opskrbe potaknutih ratom u Ukrajini te uvedenim sankcijama Rusiji.

ii) Troškovi osoblja iznose 8,2 milijuna eura sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,4% (2022.: 25,2%) i veći su za 1,3 milijuna eura (+19,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je u prvom redu porasta prosječnog broja zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 16,9% (2023.: 1.049 radnika, 2022.: 897 radnika), i porasta broja odrađenih sati za 7,3% (+55.301).

iii) Amortizacija je evidentirana u iznosu od 8,5 milijuna eura, čini udio od 26,3% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 29,5%). Rast amortizacije za 5,8% (+468,6 tisuća eura), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku početkom veljače 2022. godine (jedan mjesec više obračunate amortizacije u ovoj godini) te realiziranim ulaganjima u sklopu prošlogodišnjeg investicijskog ciklusa.

iv) Ostali troškovi iznose 6,2 milijuna eura, čine udio od 19,1% u ukupnim poslovnim rashodima (2022.: 16,2%), povećani su za 40,0% (+1,8 milijuna eura), prvenstveno radi: i) povećanja isplate neoporezivih nagrada zaposlenicima (nagrada za povratnike sezonce i nagrada u hotelskim operacijama pod nazivom „Špica“) u iznosu od 913,5 tisuća

eura (lani su radnicima isplaćene oporezive nagrade u iznosu od 446,9 tisuća eura te su kao takve bile sadržane u troškovima osoblja); ii) povećanja menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima u iznosu od 368,5 tisuća eura (vezano uz planirani povećani obujam poslovanja u 2023. godini); iii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi, regres, otpremnine) u iznosu od 313,2 tisuće eura uslijed većeg broja zaposlenih radnika; iv) povećanja komunalne naknade u iznosu od 186,9 tisuća eura (u destinaciji Dubrovnik nije bila obračunata u prvom polugodištu prošle godine); v) povećanja troškova naknada za stipendije učenika i studenata (+66,4 tisuća eura), uslijed većeg broja ugovorenih stipendija u odnosu na isto razdoblje prošle godine; vi) povećanje ostalih troškova (usluge odvjetnika, konzaltinga, naknade za nadzorni odbor, članarina, osiguranja i ostalo) za 55,9 tisuća eura vi) smanjenja troškova za ustupljene radnike (-59,3 tisuće eura) te vii) smanjenja ostalih troškova (koncesije, vodne naknade, usluge javnog bilježnika, reprezentacije i ostalo) za 84,2 tisuće eura.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 81,6 tisuća eura (2022.: 80,0 tisuća eura).

Financijski rezultat

Financijski prihodi iznose 179,1 tisuća eura (2022.: 743,5 tisuća eura). Ovako značajan pad prihoda prvenstveno je rezultat: i) smanjenja nerealiziranog dobitka od iskazane pozitivne fer vrijednosti (-536,8 tisuća eura) ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) ; ii) smanjenja pozitivnih tečajnih razlika od svođenja deviznih depozita (EUR) i a vista deviznih (EUR) sredstava na dan bilanciranja (-45,0 tisuća eura) zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine te iii) smanjenja ostalih financijskih prihoda (-0,3 tisuća eura). S druge strane rasli su prihodi od kamata (+17,7 tisuća eura).

Financijski rashodi iznose 1,9 milijuna eura, veći su za 879,2 tisuća eura (2022.: 1,0 milijun eura). Povećanje je primarno rezultat rasta troška kamata na dugoročne kredite + 914,3 tisuće eura (preuzimanje duga od Valamar Riviere u veljači prošle godine kao načinom plaćanja kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku i značajan rast referentnog kamatnjaka 3M EURIBOR) i rasta ostalih financijskih rashoda u iznosu od 19,9 tisuća eura. S druge strane, financijski rashodi smanjili su se kao rezultat izostanka realiziranih i nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda i otplate duga prema bankama (2022.: 55,0 tisuća eura), a zbog uvođenja eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine.

Ukupna imovina Društva na dan 30.06.2023. godine iznosi 358,8 milijuna eura uz povećanje od 1,3% u odnosu na kraj prethodne godine (31.12.2022.: 354,4 milijuna eura).

San Marino Camping Resort, Rab



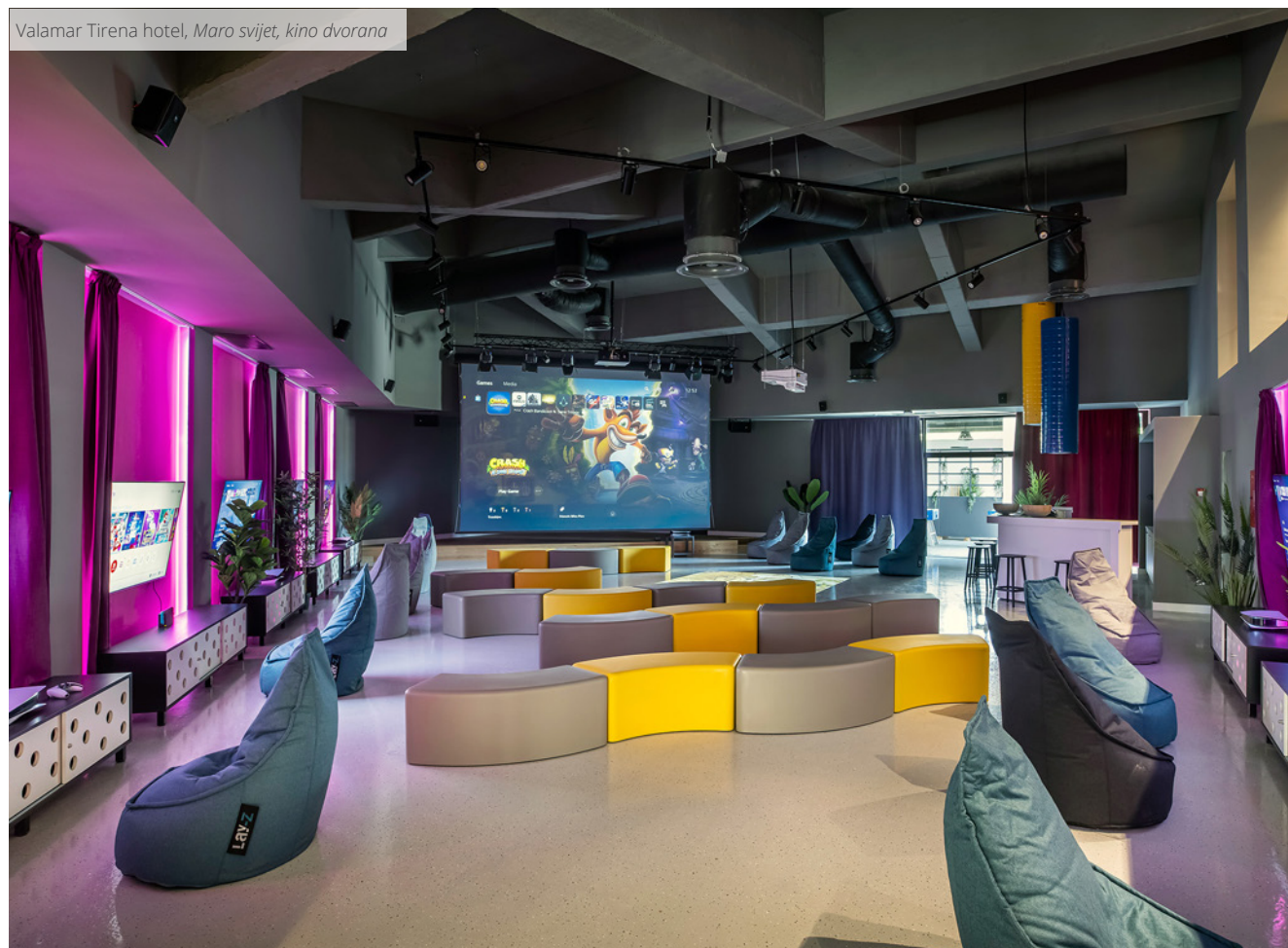
Investicije 2023

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

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

Investicija vrijedna 15,8 milijuna eura realizirana je u roku. U Valamar Lacroma Hotelu dovršeno je ulaganje u povećanje kvalitete te interijersko preuređenje dijela hotela i to: dio smještajnih jedinica, javnih prostora sa naglaskom na F&B segment, unutarnji bazen i wellness zona te novi vanjski Mezzino bar. Ulaganje u dio smještajnih jedinica odnosilo se na interijersko preuređenje sa kompletno novim opremanjem ugradbenim i pokretnim namještajem te hotelskom opremom. Također, preuređen je restoran Momenti te prostor recepcije i lobbya.

Investicija vrijedna 3,4 milijuna eura realizirana je u roku.



Investicije 2023 (nastavak)

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

Investicija vrijedna 2,9 milijuna eura realizirana je u roku.

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

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

Valamar Lacroma Hotel, Dubrovnik, terasa restoran Momenti



27.06.2023. godine Nadzorni odbor Društva dao je prethodnu suglasnost Upravi Društva na Plan investicija za 2024. godinu u vrijednosti od 37,5 milijuna eura. Planirane investicije u najvećem su dijelu usmjerene u repositioniranje hotela Eva na otoku Rabu i renovaciju turističkog naselja

Rivijera u Makarskoj

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

Rizici u poslovanju

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

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

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

- **Financijski rizici**

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

- **Poslovni rizici**

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

- **Operativni rizici**

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

- **Globalni rizici**

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

- **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

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

1) Valutni rizik

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

2) Kamatni rizik

Većina kreditnih linija Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak. Preuzimanjem duga od Valamar Riviere d.d. preuzete su i kreditne obveze u iznosu od 68,9 milijuna EUR ugovorene uz referentni kamatnjak EURIBOR. Društvo i Grupa u cilju zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (varijabilni dio), prema procjeni ugovaraju instrumente zaštite – kamatni swap (Interest rate swap).

Rizici u poslovanju (nastavak)

3) Kreditni rizik

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

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom, poduzete su odgovarajuće sveobuhvatne financijske mjere štednje koje su prven-

stveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi prilagođeni su mjerama kriznog upravljanja. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2023. godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe.

6) Rizici vezani uz dionice

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

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

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30. lipnja 2023. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30. lipnja 2023. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 2,8 milijuna eura. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

8) Rizik inflacije

Povećanje cijena dobara i usluga mogu imati učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena. Društvo i Grupa kontinuirano vrše značajna ulaganja u energetska 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. HNB očekuje usporavanje inflacije u 2023. godini u Hrvatskoj.

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. 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 koji utječu na kupovnu moć hrvatskih građana, a

samim tim i na odluku o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina.

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

OPERATIVNI RIZICI

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

i) definiranju i prepoznavanju rizičnog profila Društva i Grupe u odnosu na operativni rizik,

ii) prepoznavanju i upravljanju poznatim događajima operativnog rizika koji smanjuje troškove Društva i Grupe te
iii) analizi podataka koja ukazuje na poslovna kretanja Društva i Grupe te ekonomsku situaciju u zemlji.

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

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 sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država;
- geopolitički rizici vezani uz invaziju Rusije na Ukrajinu u 2022.godini.

Rizici u poslovanju (nastavak)

Ulaskom u Europsku uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno, klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolaske i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja

i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe.

REGULATORNI RIZICI

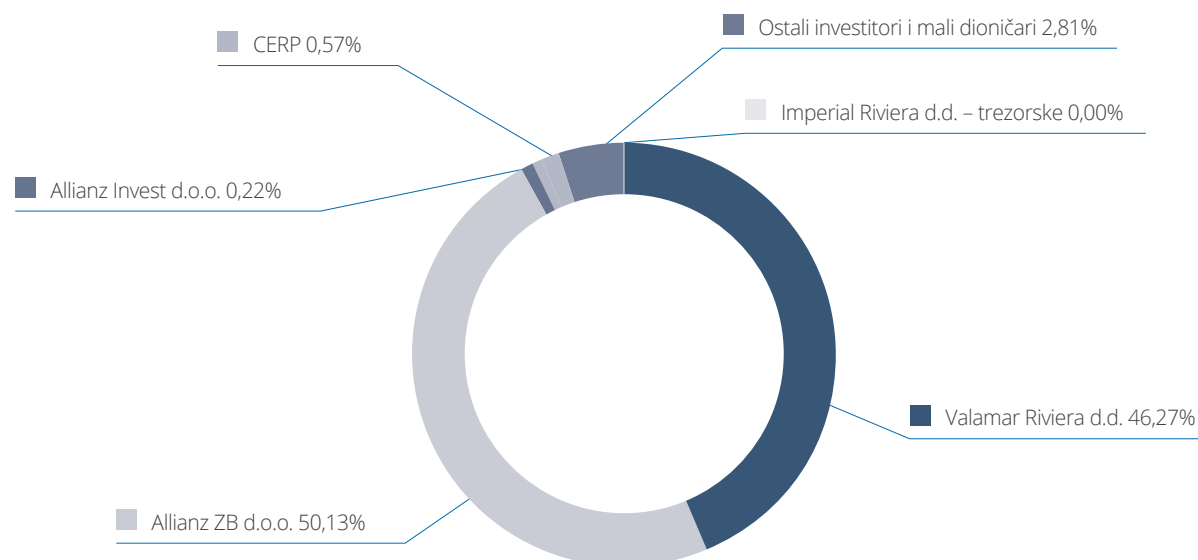
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti u odnosu na okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača. Recentni primjer je uvođenje Zakona o dodatnom porezu na dobit iz prosinca 2022. godine.

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

Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.06.2023. (dionice oznake HIMR-R-A) je sljedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.142.728	50,13
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. CERP	13.110	0,57
4. Allianz Invest d.o.o.	4.981	0,22
5. Trezorske dionice	46	0,00
6. Ostali dioničari	63.880	2,81
Ukupno	2.279.473	100,00



Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.06.2023. 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 u razdoblju siječanj-lipanj 2023. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije s ukupnim volumenom od 16.010 dionica od

čega je dana 23.01.2023. godine trgovana količina od 15.033 dionice kroz blok transakciju po cijeni od 105,0 eura po dionici. Ukupno ostvaren promet u razdoblju siječanj-lipanj 2023. godine iznosi 1.681.107 eura s prosječno ostvarenom cijenom po dionici u iznosu od 105,0 eura.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – lipanj 2023. kretala se od najniže 105,0 eura do najviše 107,0 eura. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila

je 105,0 eura. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.06.2023. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Društvo tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2023. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Standardi

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

Odnosi sa bankama

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u prosincu 2022. godine sklopilo sa Zagrebačkom bankom Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 25 milijuna eura za financiranje glavnine investicijskog ciklusa u 2023. godini planiranog u iznosu od 31,6 milijuna eura. Do kraja izvještajnog razdoblja povučeno je ukupno 2,55 milijuna eura iz odobrenog dugoročnog kredita.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

u poslovanju izazvanih pandemijom Covid-19 i rata u Ukrajini, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 28.04.2023. godine objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti na Internet stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva te istog dana dostavilo HANFI u SRPI oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti kao i Godišnji upitnik o praksama upravljanja.

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

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

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

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

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

Poziv za skupštinu, prijedlozi, te po Skupštini donesene odluke javno se objavljuju u skladu sa Zakonom o

trgovačkim društvima, Zakonu o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze.

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

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

Dana 28.02.2023. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 02.03.2023. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva koja je održana 25.04.2023. godine u Valamar Padova hotelu na Rabu, na kojoj su donesene odluke o usklađivanju temeljnog kapitala Društva, usklađivanju Statuta, upotrebi dobiti te isplati dividende u iznosu od 2,07 eura po dionici, koja je isplaćena 10.05.2023. godine.

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

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

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

i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovani predstavnik radnika. **Članovi Nadzornog odbora su:** Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Franz Lanschützer, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član i Eugen Stanissa, član (predstavnik radnika).

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2023. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

Odnosi s povezanim poduzećima

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena. U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 245.456 eura prihoda i 5.246.180 eura rashoda. Na dan 30.06.2023. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 424.331 eura, dok obveze iznose 2.105.956 eura.

Događaji nakon datuma bilance

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


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

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)

Alen Benković
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.

Sebastian Palma
član Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab

Poreč, 31.07.2023.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, polugodišnjih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – lipanj 2023. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
siječanj – lipanj 2023.g. **KONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

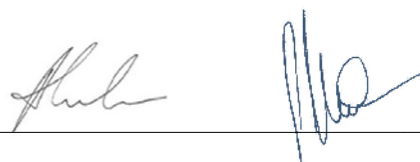
Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 30.6.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**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: **1673**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 30.06.2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	306.968.975	324.136.436
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	585.238	545.893
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	553.286	454.487
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	91.406
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	295.459.349	305.203.618
1. Zemljište	011	108.591.056	108.620.754
2. Građevinski objekti	012	157.726.192	153.508.462
3. Postrojenja i oprema	013	17.954.826	17.463.080
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.988.064	5.272.935
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	472.417
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	18.657.948
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.208.022
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.026.645	2.076.125
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	2.022.439	2.071.919
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.207	4.207
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	4.207	4.207
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.893.536	16.306.593
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	48.673.118	34.101.563
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.224.496	1.534.654
1. Sirovine i materijal	039	1.180.997	1.448.778
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	79.236
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	6.640
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.632.602	4.707.276
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	22.067	84.727
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	171.477
3. Potraživanja od kupaca	049	680.165	2.988.809
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	258.740
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	733.432	1.144.717
6. Ostala potraživanja	052	188.904	58.806
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	16.907.502	22.803.084
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	16.800.000	22.600.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	203.084
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	28.908.518	5.056.549
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	562.008	2.801.723
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	356.204.101	361.039.722
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2023.g. Grupa

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	231.244.098	223.580.120
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	3.663.086	208.747
1. Zadržana dobit	084	3.663.086	208.747
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.328.473	-2.908.679
1. Dobit poslovne godine	087	1.328.473	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	2.908.679
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	499.206	462.322
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	4.160.593	4.127.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.847.082
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.706.884	96.192.211
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	92.116.549	94.661.887
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	263.049
11. Odgođena porezna obveza	108	1.370.850	1.263.159
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.909.786	34.094.645
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	2.093.311
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.013.085	10.265.932
7. Obveze za predujmove	116	684.425	10.214.604
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.792.944	5.755.852
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	795.279	2.176.019
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	373.339	3.315.790
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	50.392
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	222.745
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.182.740	3.045.021
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	356.204.101	361.039.722
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	20.831.346	19.174.126	24.550.395	23.010.894
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	126.653	109.102	174.036	131.861
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	20.375.569	18.779.534	24.115.563	22.741.439
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.027	648	939	726
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	32.054	30.882	53.159	23.871
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	296.043	253.960	206.698	112.997
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	27.997.368	19.640.945	33.295.697	23.242.681
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	8.164.788	7.177.883	9.780.893	8.173.382
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.918.917	5.228.789	6.533.189	5.632.017
b) Troškovi prodane robe	011	18.029	17.374	22.174	22.020
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.227.842	1.931.720	3.225.530	2.519.345
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	7.149.385	5.644.930	8.507.947	6.590.900
a) Neto plaće i nadnice	014	4.567.196	3.578.846	5.441.533	4.173.989
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.613.552	1.304.118	1.928.674	1.535.829
c) Doprinosi na plaće	016	968.637	761.966	1.137.740	881.082
4. Amortizacija	017	8.144.874	4.224.375	8.602.589	4.385.690
5. Ostali troškovi	018	4.458.192	2.559.339	6.317.914	4.066.289
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	80.129	34.418	86.354	26.420
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	742.366	1.186.777	174.661	382.206
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	303	8	14.709	10.109
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	45.584	719.337	568	1.046
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	681.849	454.015	145.063	358.198
10. Ostali financijski prihodi	040	14.630	13.417	14.321	12.853
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.020.153	657.706	1.895.671	1.034.129
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	858.498	512.855	1.769.420	965.794
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	55.287	84.332	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	106.368	60.519	126.251	68.335

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje		
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje	
1	2	3	4	5	6	
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	21.573.712	20.360.903	24.725.056	23.393.100	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	29.017.521	20.298.651	35.191.368	24.276.810	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.443.809	62.252	-10.466.312	-883.710	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	62.252	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.443.809	0	-10.466.312	-883.710	
XII. POREZ NA DOBIT	058	-868.224	14.218	-7.520.748	-3.725.053	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-6.575.585	48.034	-2.945.564	2.841.343	
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	48.034	0	2.841.343	
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-6.575.585	0	-2.945.564	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0	
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	-6.575.585	48.034	-2.945.564	2.841.343	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-6.501.852	84.076	-2.908.680	2.833.185	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-73.733	-36.042	-36.884	8.158	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-6.575.585	48.034	-2.945.564	2.841.343	
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 ostala sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0	
3. Promjene fer vrijednosti finansijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0	
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0	
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0	
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0	

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-6.575.585	48.034	-2.945.564	2.841.343
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-6.575.585	48.034	-2.945.564	2.841.343
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-6.501.852	84.076	-2.908.680	2.833.185
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-73.733	-36.042	-36.884	8.158

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

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	-7.443.809	-10.466.312
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.431.756	10.897.515
a) Amortizacija	003	8.144.874	8.602.589
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	17.552	-8.618
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-303	-14.709
e) Rashodi od kamata	007	947.335	1.862.187
f) Rezerviranja	008	15.947	404.803
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	9.703	-568
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.703.352	51.831
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-12.053	431.203
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.795.794	11.212.582
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	11.327.557	17.517.576
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.440.335	-6.615.152
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	908.572	310.158
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	5.783.741	11.643.785
4. Novčani izdaci za kamate	018	-939.167	-1.748.779
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	4.844.574	9.895.006
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.357	12.781
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	303	14.709
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.660	27.490
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-13.407.818	-18.051.547
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.500.863	-5.800.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-20.908.681	-23.851.547
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-20.907.021	-23.824.057
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-6.739.486	-5.201.814
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-4.718.414
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.917	-2.690
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	-6.742.403	-9.922.918
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.742.403	-9.922.918
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	-22.804.850	-23.851.969
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.654.459	28.908.518
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	47.849.609	5.056.549

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.266.218	2.065.246	239.980.834	466.043	240.446.877
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	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.266.218	2.065.246	239.980.834	466.043	240.446.877
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.328.473	1.328.473	0	1.328.473
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.564.415	-2.065.246	-12.629.661	33.163	-12.596.498
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.961.283	0	2.065.246	0	2.065.246
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	201.265.404	20.419.594	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.328.473	1.328.473	0	1.328.473
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.603.132	-2.065.246	-10.564.415	33.163	-10.531.252

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj - lipanj 2023.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjela (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	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
2. Promjene računovodstvenih politika	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	4.073.724	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	3.663.086	1.328.473	230.744.892	499.206	231.244.098
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.908.679	-2.908.679	0	-2.908.679
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.718.414	0	-4.718.414	0	-4.718.414
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.264.075	-1.328.473	-1	-36.884	-36.885
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	208.747	-2.908.679	223.117.798	462.322	223.580.120
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	-2.908.679	-2.908.679	0	-2.908.679
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.454.339	-1.328.473	-4.718.415	-36.884	-4.755.299

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **01.01.2023. do 30.6.2023.**Godina: **2023.**Kvartal: **2**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **1597**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 30.06.2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	305.694.018	322.611.933
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	578.786	516.963
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	546.834	425.557
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	31.952	91.406
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	293.663.707	303.196.812
1. Zemljište	011	108.221.109	108.250.807
2. Građevinski objekti	012	157.171.933	152.973.908
3. Postrojenja i oprema	013	17.086.346	16.398.655
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.985.108	5.235.055
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	472.417
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.953.230	18.657.948
8. Ostala materijalna imovina	018	1.245.981	1.208.022
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.603.485	2.652.965
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	410.936	410.936
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	165.904	165.904
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.982	3.982
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	224	224
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	2.022.439	2.071.919
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	4.207	4.207
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	4.207	4.207
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	8.843.833	16.240.986
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	48.116.405	33.379.045
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.004.893	1.354.990
1. Sirovine i materijal	039	961.394	1.269.114
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.742	79.236
5. Predujmovi za zalihe	043	4.757	6.640
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.591.463	4.099.463
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	24.367	92.524
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	646.362	2.667.762
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	8.034	258.740
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	732.335	1.024.108
6. Ostala potraživanja	052	180.365	56.329
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17.073.406	22.968.988
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	165.904	165.904
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	16.800.000	22.600.000
9. Ostala financijska imovina	062	107.502	203.084
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	28.446.643	4.955.604
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	558.828	2.807.578
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	354.369.251	358.798.556
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2023.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	230.541.561	222.959.548
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	201.265.404	201.265.404
II. KAPITALNE REZERVE	069	20.419.594	20.419.594
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.068.335	4.132.732
1. Zakonske rezerve	071	4.073.724	4.138.121
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-5.389	-5.389
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	3.500.287	5.417
1. Zadržana dobit	084	3.500.287	5.417
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	1.287.941	-2.863.599
1. Dobit poslovne godine	087	1.287.941	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	2.863.599
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	4.160.593	4.127.725
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	618.077	618.077
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	2.856.130	2.847.082
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	686.386	662.566
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	92.937.699	95.424.402
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	91.420.228	93.965.566
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	4.116	4.116
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	215.369	263.049
11. Odgođena porezna obveza	108	1.297.986	1.191.671
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	24.616.288	33.286.283
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	2.084.486	2.105.956
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	17.780.978	10.149.879
7. Obveze za predujmove	116	684.425	10.214.604
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.790.190	5.355.511
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	757.491	2.088.923
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	352.490	3.098.273
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	50.392	50.392
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	115.836	222.745
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	2.113.110	3.000.598
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	354.369.251	358.798.556
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

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

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	20.228.747	18.611.507	23.645.473	22.172.694
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	129.923	109.255	180.172	137.997
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	19.777.747	18.218.123	23.227.472	21.915.426
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	1.027	648	939	726
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	32.055	30.882	60.759	29.571
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	287.995	252.599	176.131	88.974
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	27.213.020	18.990.189	32.309.176	22.435.660
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	7.846.433	6.886.827	9.378.834	7.824.837
a) Troškovi sirovina i materijala	010	5.548.879	4.895.766	6.121.989	5.264.622
b) Troškovi prodane robe	011	18.029	17.374	22.174	22.020
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.279.525	1.973.687	3.234.671	2.538.195
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.864.376	5.399.555	8.196.840	6.338.701
a) Neto plaće i nadnice	014	4.380.035	3.417.952	5.238.925	4.012.133
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.553.607	1.252.248	1.862.590	1.479.841
c) Doprinosi na plaće	016	930.734	729.355	1.095.325	846.727
4. Amortizacija	017	8.021.359	4.162.275	8.490.002	4.328.017
5. Ostali troškovi	018	4.401.075	2.507.281	6.161.920	3.921.527
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	79.777	34.251	81.580	22.578
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	743.461	1.187.951	179.134	384.429
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	1.174	1.174	4.525	2.275
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	302	8	14.657	10.057
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	45.506	719.337	568	1.046
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	681.849	454.015	145.063	358.198
10. Ostali financijski prihodi	040	14.630	13.417	14.321	12.853
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.003.331	649.419	1.882.498	1.027.709
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	841.948	504.747	1.756.247	959.374
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	55.015	84.153	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	106.368	60.519	126.251	68.335

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
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	20.972.208	19.799.458	23.824.607	22.557.123
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	28.216.351	19.639.608	34.191.674	23.463.369
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-7.244.143	159.850	-10.367.067	-906.246
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	159.850	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-7.244.143	0	-10.367.067	-906.246
XII. POREZ NA DOBIT	058	-832.410	31.722	-7.503.468	-3.729.460
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-6.411.733	128.128	-2.863.599	2.823.214
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	128.128	0	2.823.214
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-6.411.733	0	-2.863.599	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	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	-6.411.733	128.128	-2.863.599	2.823.214
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

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

u eurima

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-6.411.733	128.128	-2.863.599	2.823.214
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – lipanj 2023.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	-7.244.143	-10.367.067
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.661.279	10.950.646
a) Amortizacija	003	8.021.359	8.490.002
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	17.552	-8.112
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-302	-14.657
e) Rashodi od kamata	007	930.781	1.849.032
f) Rezerviranja	008	22.916	421.103
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	9.509	-568
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.340.536	213.846
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	417.136	583.579
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.555.878	11.162.898
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.654.691	16.870.314
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.807.165	-6.057.513
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	708.352	350.097
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	5.973.014	11.746.477
4. Novčani izdaci za kamate	018	-930.724	-1.723.764
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	5.042.290	10.022.713
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.357	12.781
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	302	14.657
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	1.659	27.438
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-13.379.166	-17.934.325
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.766.309	-5.800.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-21.145.475	-23.734.325
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-21.143.816	-23.706.887
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-6.623.433	-5.085.761
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-4.718.414
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.917	-2.690
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	-6.626.350	-9.806.865
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-6.626.350	-9.806.865
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	-22.727.876	-23.491.039
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	70.465.914	28.446.643
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	47.738.038	4.955.604

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	201.265.404	20.419.594	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.089.407	2.079.259	239.818.036	0	239.818.036
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	3.969.761	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	12.089.407	2.079.259	239.818.036	0	239.818.036
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.941	1.287.941	0	1.287.941
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.564.416	0	-10.564.416	0	-10.564.416
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.975.296	-2.079.259	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	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
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PVRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.941	1.287.941	0	1.287.941
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	103.963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.589.120	-2.079.259	-10.564.416	0	-10.564.416

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2023.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	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	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	4.073.724	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	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.863.599	-2.863.599	0	-2.863.599
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.718.414	0	-4.718.414	0	-4.718.414
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	64.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.544	-1.287.941	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	201.265.404	20.419.594	4.138.121	0	5.389	0	0	0	0	0	0	0	0	5.417	-2.863.599	222.959.548	0	222.959.548
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	-2.863.599	-2.863.599	0	-2.863.599
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	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

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.06.2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

*Bilješke uz financijske
izvještaje – TFI
(nastavak)*

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

Bilješke uz tromjesečne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-lipanj 2023. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2022. – 31.12.2022." koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja te u Bilješkama u nastavku.

Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2022.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

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

<https://valamar-riviera.com/hr/investitori/financijska-izvjesca/>.

Financijske izvještaje za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2023. godine odobrila je Uprava 31. srpnja 2023. godine.

Financijski izvještaji za drugo tromjesečje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za drugo tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe, te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2022. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m² trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa,

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

Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 0,8/1,6 eura/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNGZ koji bi iznosili u rasponu od cca 1.595 tisuća eura do 6.976 tisuća eura.

Obzirom na nove zakonske odredbe i pravni položaj zakupnika, Društvo na dan 30.06.2023. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom ZNGZ, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (30.06.2023.) još nije objavljena.

2.3. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za drugo tromjesečje završeno 30. lipnja 2023. godine pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2022. godine.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu i Grupi za slične financijske instrumente.

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

- Razina 1 – Kotirane cijene (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 (kao cijene) ili neizravno (izvedeni iz cijena)
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan 30.06.2023:

<i>(u tisućama euro)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 30.06.2023.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti*	-	2.275	-	2.275
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	2.275	-	2.275
Stanje 31.12.2022.				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Derivativni financijski instrumenti	-	2.130	-	2.130
Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti	-	2.130	-	2.130

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2023.- 30.06.2023. su kako slijedi:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	20.726	2.576	988	24.290	20.726	2.576	106	23.408
Prihodi vanjskih kupaca	20.726	2.576	988	24.290	20.726	2.576	106	23.408
Amortizacija	(7.490)	(865)	(248)	(8.603)	(7.490)	(865)	(135)	(8.490)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.773)	(90)	142	(1.721)	(1.773)	(90)	160	(1.703)
Dobit/(gubitak) segmenta	4.539	1.390	(1.851)	4.078	4.539	1.390	(1.934)	3.994
Ukupno imovina	279.900	19.215	11.414	310.529	279.900	19.215	8.714	307.829
Ukupno obveze	108.528	13.198	2.478	124.204	108.528	13.198	1.221	122.948

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

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – lipanj 2023.g.

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	17.531	2.318	654	20.502	17.531	2.318	59	19.908
Prihodi vanjskih kupaca	17.531	2.318	654	20.502	17.531	2.318	59	19.908
Amortizacija	(7.019)	(879)	(247)	(8.145)	(7.019)	(879)	(123)	(8.021)
Financijski prihod/(trošak) neto	(825)	(98)	645	(278)	(825)	(98)	663	(260)
Dobit/(gubitak) segmenta	4.497	1.304	(1.312)	4.489	4.497	1.304	(1.356)	4.445
Ukupno imovina (31.12.2022.)	269.761	24.624	3.586	297.971	269.761	24.624	1.533	295.918
Ukupno obveze (31.12.2022.)	99.473	15.190	1.722	116.385	99.473	15.190	737	115.400

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Prihod				
Prihod segmenata	24.358	20.580	23.408	19.908
Eliminacija prihoda između segmenata	(68)	(78)	-	-
Ukupno prihodi	24.290	20.502	23.408	19.908
Dobit				
Profit segmenata	4.078	4.489	3.994	4.445
Amortizacija	(8.603)	(8.145)	(8.490)	(8.021)
Ostali troškovi - nealocirano	(5.942)	(3.788)	(5.871)	(3.668)
Ukupna dobit prije oporezivanja	(10.466)	(7.444)	(10.367)	(7.244)

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

siječanj – lipanj 2023.g.

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa				Društvo			
	30.06.2023.		31.12.2022.		30.06.2023.		31.12.2022.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	310.529	124.204	297.971	116.385	307.829	122.948	295.918	115.400
Segment hoteli i apartmani	279.900	108.528	269.761	99.473	279.900	108.528	269.761	99.473
Segment kampovi	19.215	13.198	24.624	15.190	19.215	13.198	24.624	15.190
Segment ostalo	11.414	2.478	3.586	1.722	8.714	1.221	1.533	737
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	4	-	4	-	747	-	747	-
Kredit i depoziti	22.600	-	16.800	-	22.600	-	16.800	-
Novac i novčani ekvivalenti	5.057	-	28.908	-	4.956	-	28.447	-
Ostala potraživanja	4.268	-	1.496	-	4.151	-	1.484	-
Derivativna financijska imovina/obveze	2.275	-	2.130	-	2.275	-	2.130	-
Odgođena porezna imovina/obveze	16.307	1.263	8.893	1.371	16.241	1.192	8.844	1.298
Ostale obveze	-	9.074	-	4.253	-	8.781	-	4.178
Rezerviranja	-	2.919	-	2.951	-	2.919	-	2.951
Ukupno	361.040	137.460	356.204	124.960	358.799	135.839	354.369	123.828

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	2.918	2.639	2.036	2.044
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	21.372	17.863	21.372	17.863
	24.290	20.502	23.408	19.908

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	2023.	2022.	2023.	2022.
EU članice	15.171	13.016	15.171	13.016
Ostalo	6.201	4.847	6.201	4.847
	21.372	17.863	21.372	17.863

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2022.	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2022.
Troškovi razdoblja za zaposlene	8.508	7.150	8.197	6.865
Neto plaće	5.441	4.567	5.239	4.380
Porezi i doprinosi iz plaća	1.929	1.614	1.863	1.554
Doprinosi na plaće	1.138	969	1.095	931
Kapitalizirani troškovi plaća	376	173	376	173
Neto plaće	228	105	228	105
Porezi i doprinosi iz plaća	96	43	96	43
Doprinosi na plaće	52	25	52	25
Ukupni troškovi zaposlenih	8.884	7.323	8.573	7.038

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 228 tisuća eura (2022. godina: 105 tisuća eura), troškove poreza i doprinosa iz plaće u iznosu od 96 tisuća eura (2022. godina: 43 tisuće eura) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 52 tisuće eura (2022. godina: 25 tisuća eura). Tijekom prvog polugodišta 2023. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1049 (2022. godina: 897), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 1096 (2022. godina: 938).

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

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

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2023.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(7.521)	(7.503)
Porezni (prihod)/rashod	(7.521)	(7.503)

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

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2023. godine	8.894	8.844
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	7.413	7.397
Na dan 30. lipnja 2023. godine	16.307	16.241

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2023. godine	1.371	1.298
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(108)	(106)
Na dan 30. lipnja 2023. godine	1.263	1.192

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 7 – ZARADA/(GUBITAK) PO DIONICI

Osnovna

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

Razrijeđena

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

	Grupa	Društvo
	siječanj - lipanj 2023.	siječanj - lipanj 2023.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama eura)	(2.909)	(2.864)
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u eurima)	(1,28)	(1,26)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom šestomjesečnog razdoblja završenog 30. lipnja 2023. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 17.918 tisuća eura, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 18.265 tisuća eura. Tijekom šestomjesečnog razdoblja završenog 30. lipnja 2023. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 0,3 tisuća eura, što je rezultiralo neto prihodom od 13 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

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

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

<i>(u tisućama eura)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.06.2023.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.06.2023.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	104.928	29.071	104.115	29.071
Obveze za najmove prema MSFI 16	283	197	283	197
Ukupno	105.211	29.268	104.398	29.268

Na dan 30.06.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 105.211 tisuća eura, od čega je 104.928 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.06.2023. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 104.398 tisuća eura, od čega je 104.115 tisuća eura osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 29.268 tisuća eura, od čega se iznos od 29.071 tisuća eura odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 197 tisuća eura na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. lipnja 2023. godine iznose 10.083 tisuća eura.

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. lipnja 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.	Stanje 30. lipnja 2023.	Stanje 31. prosinca 2022.
<i>(u tisućama eura)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Matično društvo	85	22	85	22
Ovisno Društvo	-	-	339	334
	85	22	424	356
Dobavljači i ostale obveze				
Matično društvo	2.087	2.084	2.087	2.084
Ovisno Društvo	-	-	19	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	-	-	-
	2.087	2.084	2.106	2.084
<i>(u tisućama eura)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – lipanj 2023.	siječanj – lipanj 2022.	siječanj – lipanj 2023.	siječanj – lipanj 2022.
Prodaja usluga				
Matično društvo	227	159	227	159
Ovisno Društvo	-	-	18	4
	227	159	245	163
Kupovina usluga				
Matično društvo	5.178	4.271	5.178	4.271
Ovisno Društvo	-	-	63	78
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	5	15	5	15
	5.183	4.286	5.246	4.364

IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2023.g.

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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