

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

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

za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine



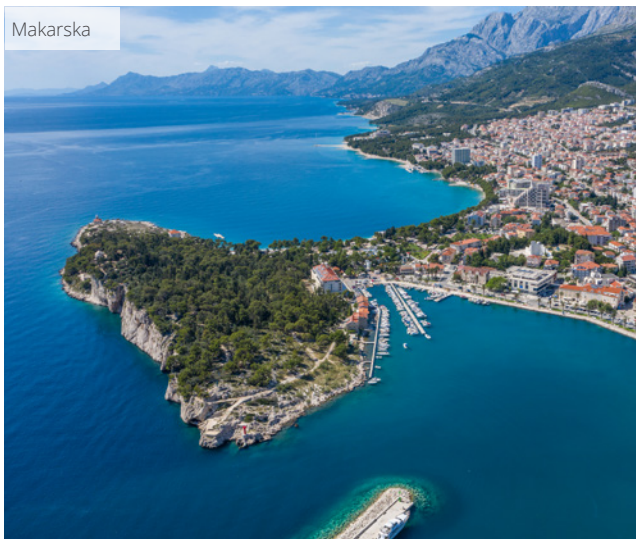
Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine.....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	28
III. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – lipanj 2021.g. KONSOLIDIRANO	29
BILANCA na dan 30.06.2021.g. Grupa	31
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Grupa.....	33
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Grupa.....	36
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Grupa	37
IV. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – lipanj 2021.g. NEKONSOLIDIRANO.....	39
BILANCA na dan 30.06.2021.g. Društvo	41
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Društvo	43
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Društvo.....	46
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Društvo.....	47
V. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – LIPANJ 2021. G.....	49

Rab



Makarska



Poreč



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2021. do
30.06.2021. godine

Ključne poruke

U prvom polugodištu 2021. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je ukupne prihode u visini od 39,8 milijuna kuna, što je više nego trostruko od ostvarenih u istom razdoblju prošle godine (+27,8 milijuna kuna), najvećim dijelom kao rezultat oporavka turističkog tržišta uslijed smirivanja negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost. Prihodi od prodaje rasli su za 25,1 milijun kuna (+266,6%). Dok u prvom kvartalu nije bilo redovitih prihoda s osnova prodaje usluga smještaja te ugostiteljskih usluga, budući su u ovom periodu ubičajeno svi objekti bili zatvoreni, u drugom kvartalu, točnije sa Uskršnjim blagdanima, započelo je postupno otvaranje prvih objekata u Makarskoj i na Rabu, nastavilo se sa otvaranjem kamp odmarališta u drugoj polovici travnja, odnosno svibnja, a potom je u drugoj polovici lipnja s rastom broja rezervacija uslijedilo daljnje otvaranje objekata u sve tri destinacije: Rabu, Makarskoj i Poreču. Na kraju lipnja otvoreno je 84% od ukupno raspoloživih smještajnih kapaciteta što je iznad planiranog.

Unatoč izazovima s kojima se turizam suočava na globalnoj razini, nastavljen je započeti investicijski ciklus u podizanje razine kvalitete smještajnih kapaciteta, pripreme aktivnosti za projekte uređenja plaža i okoliša, digitalizacije poslovnih procesa i drugih manjih ulaganja u ukupnom iznosu od 40,9 milijuna kuna.

Imperial Riviera d.d. (Društvo) je nastavilo sa aktivnim upravljanjem krizom provodeći brojne akcijske planove započete u prvoj polovici 2020. g. sa ciljem stabilizacije poslovanja. U dogovoru sa kreditorima i uz podršku dioničara osigurana je financijska stabilnost i novčani tokovi koji s jedne strane podržavaju dovršetak započetih ulaganja te su s druge strane osigurali adekvatna obrtna sredstva za pripremu sezone 2021.

Nastavljen je i plan operativnih ušteda po svim razinama, uz podršku Vlade Republike Hrvatske i socijalnih partnera (sindikata) osigurano je očuvanje svih radnih mjesta kroz mjere aktivne potpore za očuvanje radnih mjesta. Mjere za očuvanje radnih mjesta Vlada RH produžila je i za period travanj-lipanj što je dodatno ohrabrilo i potaklo sudionike u turizmu na čim kvalitetniju pripremu sezone. Ulažu se brojni naponi u dogovoru sa socijalnim partnerima i udrugama u turizmu da se Vladi RH ukaže na potrebu produženja mjera potpore za očuvanje radnih mjesta do kraja 2021 godine. Postignut je daljnji dogovor sa socijalnim partnerima (sindikatom) sklopljenjem sporazuma o produljenju obustave primjene određenih stavki Kolektivnog ugovora koje se tiču primanja i ostalih materijalnih prava zaposlenika na rok od daljnjih godinu dana, a sve s ciljem očuvanja radnih mjesta, stabilnosti Društva i stvaranja pretpostavki brzog oporavka poslovanja nakon ukidanja izvanrednih mjera nastalih kao posljedica širenja pandemije COVID-19. U periodu 1. svibnja do 31. kolovoza svim zaposlenicima na koeficijent osigurati će se puni fond sati, dakle u tom periodu neće se primjenjivati „Pauza, restart program“, a ovisno o rezultatima sezone zajednički će se razmotriti mogućnost

postupnog vraćanja pojedinih materijalnih prava radnika (poput regresa za godišnji odmor, božićnice, dara djetetu). Svim zaposlenicima, osim višeg i visokog menadžmenta, koji su radili na pripremi turističke sezone u otežanim uvjetima poslovanja uslijed pandemije COVID-19, odnosno koji će podnijeti teret još jedne zahtjevne turističke sezone 2021. (stupili u radni odnos do 31.5.2021.g.), zajedno sa plaćom za lipanj isplaćena je nagrada u iznosu od po 1.300,00 kn neto. Svim ostalim sezonskim zaposlenicima koji će se zaposliti tokom lipnja i srpnja 2021.g. i uspješno odraditi sezonu, s plaćom u rujnu bit će isplaćena jednokratna nagrada u iznosu od 1.000,00 kn neto.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., u pripremi sezone poduzele su se brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima se povećava sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga. Kreiran je i novi paket mjera zdravstvene zaštite „V Care guarantee“ koji sadrži mjere prevencije i plan aktivnosti u slučaju pojave mogućih neželjenih situacija potaknutih pandemijom COVID-19. Program sadržava organizaciju zdravstvenih usluga za goste, organizaciju testiranja u hotelima, pokrivanje troškova produženog boravka te garanciju da su hotelski zaposlenici cijepljeni ili redovito testirani.

Najnovija kretanja širenja pandemije COVID-19 i dalje ukazuju na vrlo nepredvidiv konačan efekt pandemije COVID-19 na turističke, ekonomske i gospodarske tokove te posljedično i na poslovanje Imperial Riviere d.d..

Naime, negativne posljedice ponovnog širenja pandemije COVID-19 u nama konkurentnim mediteranskim zemljama poput Španjolske, Portugala, Cipra i dalje ukazuju na potrebu iznimnog napora i odgovornog ponašanja svih sudionika u Republici Hrvatskoj kako bi se Hrvatska zadržala zelenom na karti ECDC i to u svim svojim županijama. Glavna turistička sezona krenula je jako dobro, možemo reći i iznad očekivanja, što je pridonijelo donošenju odluke

Ključne poruke (nastavak)

o otvaranju dodatna 3 hotelska objekta koji nisu bili u planu otvaranja za 2021. U Republici Hrvatskoj početkom srpnja odmara se više od 600 tisuća gostiju što je 50% više od prošlogodišnjih brojki. U objektima Imperial Riviere na kraju lipnja odmara se 4.509 gostiju, većinom stranih s udjelom od 92,7%, pri čemu prednjače gosti sa tržišta Njemačke, Češke, Slovenije, Austrije i Mađarske. Ovakve brojke ukazuju na gotovo trostruko više gostiju u odnosu na 2020.g. (+179 %), odnosno 70% broja gostiju s kraja lipnja 2019. godine. **Podaci u knjigama rezervacija ukazuju na jako dobru glavnu turističku sezonu, ali svijest o potrebi održavanja povoljne epidemiološke situacije odgovornim ponašanjem svih sudionika bit će ključna za njenu realizaciju.** Povoljna epidemiološka situacija u Republici Hrvatskoj koja je početkom srpnja našu jadransku obalu obojila u zeleno na karti ECDC (European Centre for Disease Prevention and Control) prekinuta je sa izvješćem ovog centra sa 15.07.2021.g. kad je naša obala Jadrana osvanula u narančastoj boji. Ovakav scenarij dodatno upozorava sve sudionike u Republici Hrvatskoj na odgovorno ponašanje radi suzbijanja širenja pandemije COVID-19, jer nažalost situacija se, pokazuje i ovo izvješće ECDC-a, brzo može pogoršati dovodeći u pitanje nastavak turističke sezone.

OČUVANA SVA RADNA MJESTA I OSIGURANA DOSTATNA SEZONSKA RADNA SNAGA ZA GLAVNU TURISTIČKU SEZONU

Od 1. travnja 2020. godine Imperial Riviera d.d. uz pomoć mjera Vlade i podršku socijalnih partnera provodi „Pauza, restart program“ u okviru kojeg je svim

zaposlenicima koji ne rade osigurana naknada plaće za čekanje na posao u iznosu od minimalno 60% redovne plaće, ali ne manje od 4.250 kuna neto. „Pauza, restart program“ nastavio se uspješno primjenjivati i u 2021. godini uz daljnje razumijevanje i podršku Vlade i socijalnih partnera (sindikata), a čime je postignuto željeno očuvanje radnih mjesta i spremnost za početak glavne turističke sezone 2021. „Pauza, restart program“, sporazumom socijalnih partnera, stavljen je u mirovanje u periodu 1.5.-31.8.2021.g. čime je svim zaposlenicima koji plaću imaju iskazanu u koeficijentu osigurana puna ugovorena plaća. U ovisnosti o rezultatima glavne turističke sezone, a u dogovoru sa socijalnim partnerima, razmatrat će se održivi model za naredni period. S rastom brojki rezervacija te užurbanim otvaranjem objekata tijekom lipnja i početkom srpnja, pojavio se izazov osiguravanja dostatne sezone radne snage. Zbog povećanje potražnje u destinaciji Rab, u mjesecu lipnju ranije od plana, otvoreni su Valamar Hotel & Villas Carolina i hotel Veli Mel u Sunny Resort San Marino, a u mjesecu srpnju otvoren je Valamar Collection Imperial hotel koji nije bio u planu otvaranja za 2021. godinu. U destinaciji Makarska osim planiranog otvaranja hotela Valamar Meteor, zbog dodatnog rasta potražnje i rezervacija otvoreni su hoteli Dalamacija Sunny by Valamar i Turističko naselje Rivijera Sunny by Valamar, koji također nisu bili u planu za otvaranje u 2021. godini. Brojnim aktivnostima na tržištu rada u zemlji i u regiji uspješno je prebrođen izazov s osiguranjem dostatne radne snage.

ODRŽANA JE FINACIJSKA STABILNOST ZA NASTAVAK RAZVOJA

Uz očuvanje radnih mjesta, prioritet Imperial Riviere d.d., u uvjetima značajnih poremećaja u poslovanju, bio je i osigurati dovoljno likvidnosti za ublažavanje krize i nastavak razvoja u 2021. godini. Društvo i Grupa aktivno su nastavili sa poduzimanjem sveobuhvatnih standardnih i ad hoc operativnih procedura kriznog postupanja s

ciljem osiguravanja dostatne likvidnosti i kontinuiteta poslovanja uz transparentnu i kontinuiranu komunikaciju sa svim dionicima kao što su gosti, partneri, zaposlenici, kreditori, dioničari, nadležna državna tijela i tijela lokalne samouprave.

Nakon što je u 2020. godini, u dogovoru sa svim kreditorima Grupe, uspješno realiziran program počeka na otplatu glavnica kredita na rok od 12 mjeseci (zaključno do 30.06.2021.g.) vrijedan 21,3 milijuna kuna, u ožujku ove godine sklopljen je Ugovor o kreditu iz Programa "obrtna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a, u iznosu od 35 milijuna kuna, čime su osigurana obrtna sredstva za pripremu sezone 2021., a u kombinaciji sa vlastitim akumuliranim sredstvima i srednjoročna financijska stabilnost.

UPRAVLJANJE INVESTICIJAMA

Unatoč negativnim posljedicama na rezultate poslovanja u protekloj godini prouzrokovanih širenjem pandemije COVID-19, posljedično i daljnjim izazovima za sezonu 2021., Nadzorni odbor Imperial Riviere d.d. dao je Upravi suglasnost na predložene investicije za 2021. godinu u iznosu od 41 milijuna kuna. Najvećim dijelom predmetna ulaganja odnose se na dovršetak ranije započetih ulaganja u podizanje kvalitete i proširenje kapaciteta Hotel Valamar Parentino u Poreču te rekonstrukciji i novom konceptu Valamar hotela Meteor u Makarskoj, a sve kako bi spremno dočekali sezonu 2021. sa novim visokovrijednim i konceptualno prilagođenim objektima 4*.

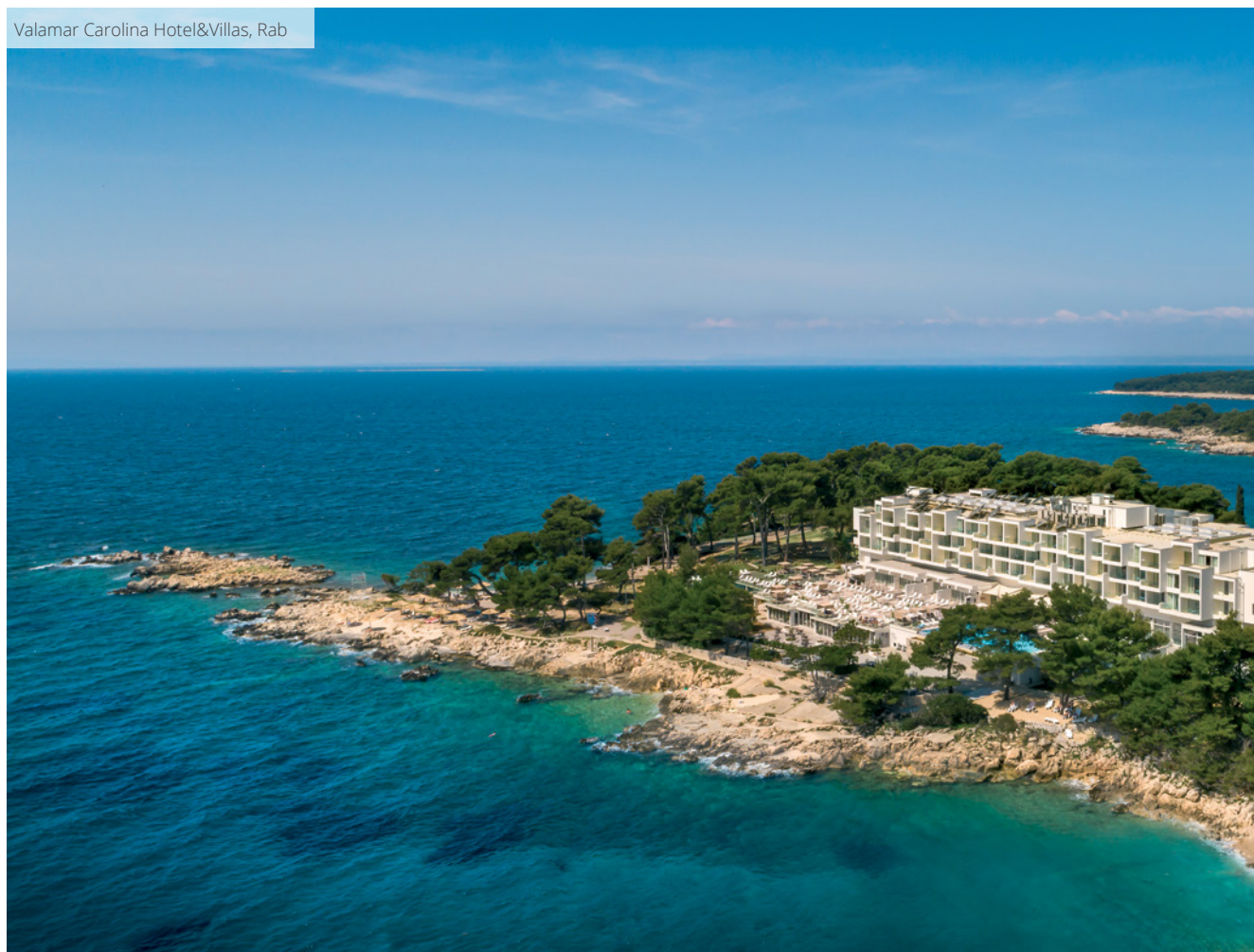
Istovremeno nastavljaju se ulaganja u digitalnu transformaciju te pripremu projekata za novi rast i razvoj kada se za to steknu uvjeti.

Ključne poruke (nastavak)

MODIFIKACIJA PROIZVODA ZA SEZONU 2021.

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., Društvo je i u ovoj godini nastavilo sa modificiranjem proizvoda i ubrzavanjem razvoja projekata digitalizacije u cilju unaprjeđenja kvalitete i sigurnosti usluga za turističku sezonu 2021. Poduzetim mjerama, gostima je osigurano još više prostora u restoranima, na recepciji, bazenima, na plaži i u ostalim zajedničkim sadržajima. Nastavljen je i V Health & Safety program sveobuhvatnih zdravstvenih, sigurnosnih i ekoloških standarda, koji imaju za cilj osigurati gostima ugodan boravak uz osjećaj sigurnosti u Imperialovim objektima, ali istovremeno i osjećaj sigurnosti svim našim zaposlenicima. Kreiran je, već poviše spomenuti, novi paket mjera zdravstvene zaštite „V Care guarantee“ koji sadrži mjere prevencije i plan aktivnosti u slučaju pojave mogućih neželjenih situacija potaknutih pandemijom COVID-19.

Valamar Carolina Hotel&Villas, Rab



Očekivanja

Poboljšanje epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj izravno je potaklo rast optimizma među gostima s emitivnih tržišta, što se u bitnome reflektiralo na porast broja rezervacija u Imperialovim objektima, čime je osigurano pozitivno ozračje i snažan ulazak u glavnu turističku sezonu. Stalni porast broja rezervacija započet već u drugoj polovici svibnja, kontinuirano se nastavio prema kraju lipnja dosegnuvši brojke koje ukazuju da bi ova turistička sezona mogla biti iznimno uspješna, čak i iznad očekivanja. Samo tijekom lipnja u objektima Imperial Riviere d.d. ostvareno je ukupno 89.447 noćenja što predstavlja rast od 179% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno predstavlja 64% ostvarenih noćenja u lipnju 2019. godine. Ulazak u srpanj također pokazuje iznimno dobre prodajne brojke, a osobito u dijelu ostvarenih viših prosječnih prodajnih cijena u odnosu na planirane što je i posljedica ove pandemije i rasta „last minute“ rezervacija preko OTA kanala prodaje, Valamar rezervacijskog centra, ali i činjenice da je tržište iznimno dobro prihvatilo smještajne objekte visoke dodane vrijednosti u kojima je nedavno završen investicijski ciklus. Posljedično, zabilježen je trend smanjivanja agencijskih i grupnih rezervacija. Ovakvo pozitivni trendovi praćeni ostvarenim brojkama u drugom kvartalu godine te početkom srpnja, mogu nažalost doći u pitanje u slučaju bilo kakvog značajnijeg poremećaja prouzrokovanih nepovoljnom epidemiološkom situacijom. Stoga je i dalje od iznimne važnosti za uspjeh ove turističke sezone odgovorno ponašanje svih sudionika u zemlji, što veća procijepljenost stanovništva, pridržavanje svih propisanih epidemioloških mjera, izbjegavanje masovnih okupljanja i razvijanje svijesti o važnosti održavanja

Valamar Parentino hotel, Poreč, Superior Family Room



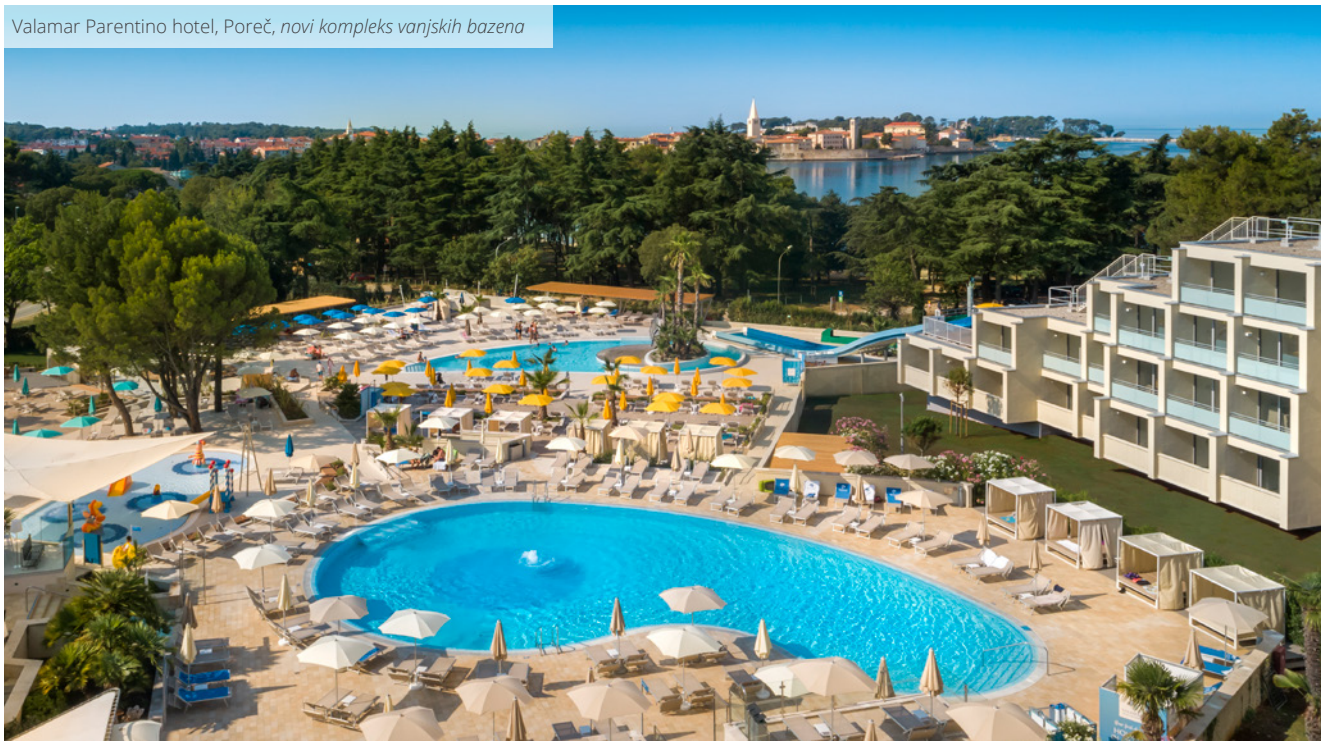
povoljnih epidemioloških prilika na cjelokupno hrvatsko gospodarstvo, a osobito turizam i ugostiteljstvo. Potreba ljudi za putovanjem i odmorom polako, ali sve više dolazi do izražaja i može se reći da se turizam ponovno pokrenuo, ne u onom obimu i obliku kakav je primjerice bio 2019. godine, ali ipak na zavidnoj razini. U svakom slučaju, Imperial Riviera d.d.

je u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj i Poreču spremno dočekala svoje prve goste osiguravši im nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu i naravno, najviše epidemiološke standarde. S obzirom na slabiju predsezonu, zbog poremećaja izazvanih pandemijom COVID-19, Društvo i Grupa očekuju povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine.

Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju

Zahvaljujući povoljnoj epidemiološkoj situaciji, Hrvatska je početkom srpnja na COVID karti Europskog centra za kontrolu bolesti (ECDC) bila označena zelenom bojom. Nažalost, porastom broja oboljelih od COVID-19 u prvoj polovici srpnja, Jadranska Hrvatska je 15.7.2021.g. promijenila boju na ECDC karti u narančasto. Pokazatelj je ovo koji obvezuje sve sudionike u Republici Hrvatskoj na odgovorno ponašanje kako bi se održala povoljna epidemiološka situacija i time osigurale pretpostavke za realizaciju uspješne turističke sezone, što je od iznimne važnosti za hrvatsko gospodarstvo, rast hrvatskog BDP-a i stabilnost državnih financija. Apel za još veći oprez u održavanju povoljne epidemiološke situacije uputile su i sve krovne udruge turističkog sektora. Društvo i Grupa poduzeli su i dalje će poduzimati brojne mjere u cilju povećanja zaštite i sigurnosti gostiju i zaposlenika, aktivno sudjeluju i potiču donošenje raznih mjera pomoći gospodarstvu preko udruga u turizmu, ali jednako tako potiču i donošenje jasnih pravila i mjera koje će vrijediti ovu sezonu kada su u pitanju dolasci stranih gostiju, njihov boravak u Hrvatskoj i povratak kući. Ključan faktor za realizaciju uspješne turističke sezone biti će očuvanje povoljne epidemiološke situacije čim dulje uz kvalitetnu komunikaciju prema svim emitivnim tržištima o sigurnosti boravka u Republici Hrvatskoj i jasnih zdravstvenih protokola.

Valamar Parentino hotel, Poreč, novi kompleks vanjskih bazena



Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji¹

(u kunama)	01-06.2020.	01-06.2021.	2021./2020.
Ukupni prihodi	11.972.952	39.805.019	232,5%
Poslovni prihodi	11.575.010	38.520.500	232,8%
Prihodi od prodaje	9.430.263	34.574.864	266,6%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona) ²	5.838.253	27.586.539	372,5%
Operativni troškovi ³	25.797.489	30.799.130	19,4%
EBITDA ⁴	-14.222.479	7.721.370	154,3%
EBIT	-57.649.383	-39.568.012	31,4%
EBT	-63.844.309	-41.278.568	35,3%
	31.12.2020.	30.06.2021.	2021./2020.
Neto dug ⁵	182.932.610	199.691.999	9,2%
Novac i novčani ekvivalenti	139.572.927	152.504.635	9,3%
Kapitalna ulaganja ⁶	8.526.630	15.274.026	79,1%
Tržišna kapitalizacija ⁷	1.050.071.415	1.050.071.415	0,0%
EV ⁸	1.236.601.811	1.252.978.043	1,3%

Ključni operativni pokazatelji

	01-06.2020.	01-06.2021.	2021./2020.
Broj smještajnih jedinica (SJ)	3.459	3.498	1,13%
Broj postelja	8.603	8.808	2,38%
Broj prodanih SJ	16.701	47.150	182,32%
Broj noćenja	32.740	107.852	229,42%
Prosječna dnevna cijena (u kunama)	350	585	67,37%

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

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

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

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

⁵ Neto dug računa se po formuli obveze – novac – potraživanja.

⁶ Predstavlja promet na kontima imovine u pripremi do 31.12.2020. odnosno do 30.06.2021 po investicijskom ciklusu CAPEX 2021.

⁷ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2020. odnosno 30.06.2021.

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

Rezultati Grupe (nastavak)

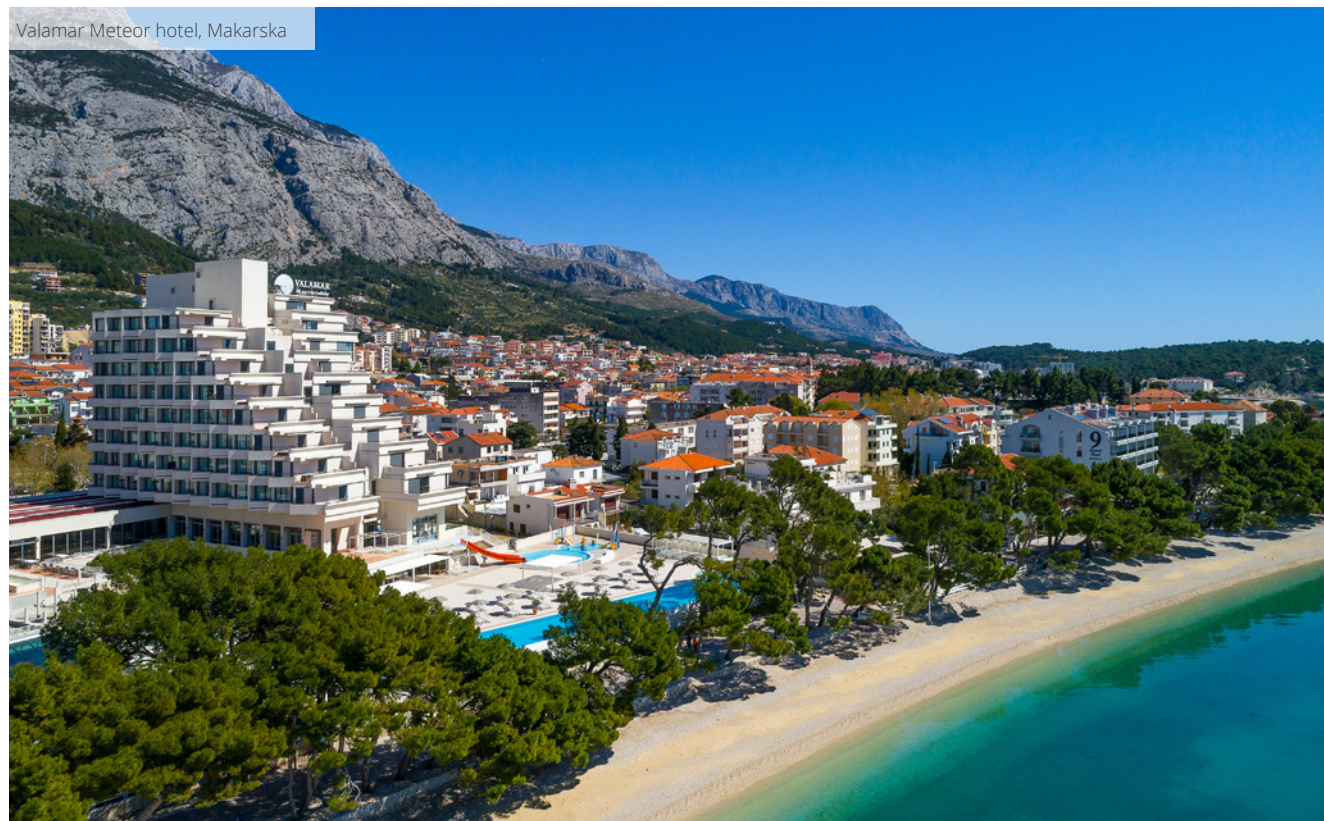
Grupu Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 3044572, MBS: 40000124 (Matično društvo) i njeno ovisno Društvo Praona d.o.o., Makarska, Zadarska 1, kojemu je osnovna djelatnost pružanje usluga pranja i kemijskog čišćenja, OIB 89400558576, MB 03749045, MBS: 060031215. Vlasnički udio Matičnog Društva u ovisnom Društvu iznosi 55%.

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe Imperial Riviera u polugodišnjem razdoblju završenom 30.06.2021. godine iznose 39,8 milijuna kuna uz rast od 232,5% (12,0 milijuna kuna u 2020.). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

i) Prihodi od prodaje iznose 34,6 milijuna kuna, veći su za 25,1 milijuna kuna odnosno za 266,6% od prošlogodišnjih. S obzirom na povoljnije epidemiološke uvjete vezane uz pandemiju COVID-19, već u drugoj polovici svibnja uslijedio je značajniji porast broja rezervacija pa je Društvo otvorilo svoje objekte puno ranije nego što je to bio slučaj 2020. godine. Posljedično, prihodi od prodaje samo u drugom kvartalu dosegli su razinu od 32,2 milijuna kuna i četverostruko su veći od prošlogodišnjih u istom periodu (6,5 milijuna kuna u 2020.g.).

ii) Ostali poslovni prihodi iznose 3,9 milijuna kuna (2,1 milijuna kuna u 2020.) i veći su za 86,2% (+1,8 milijuna kuna) kao rezultat: i) pozitivnog ishoda sudskog spora (+3,1 milijuna kuna), ii) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak doprinosa (-0,7 milijuna kuna), iii) smanjenih državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je u 2020. godini odlukama Vlade RH storniran (-0,5 milijuna kuna), te iv) smanjenih prihoda od naplaćenih potraživanja i prihoda iz proteklih godina (ukupno – 0,2 milijuna kuna).



iii) Financijski prihodi iznose 1,3 milijuna kuna (400 tisuća kuna u 2020.). Rast je prvenstveno rezultat pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,61%) na kraju drugog kvartala u odnosu na kraj 2020. godine.

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	01.01.-30.06.2020.	01.01.-30.06.2021.	2021./2020.
Ukupni poslovni rashodi	69.224.393	78.088.513	12,80%
Materijalni troškovi	5.177.012	12.862.279	148,45%
Troškovi osoblja	9.651.278	8.604.963	-10,84%
Amortizacija	43.333.067	47.289.383	9,13%
Ostali troškovi	10.306.375	8.144.794	-20,97%
Vrijednosna usklađenja	93.837	-	-100,00%
Ostali poslovni rashodi	662.824	1.187.094	79,10%

Ukupni poslovni rashodi Grupe u prvom polugodištu 2021. godine iznose 78,1 milijuna kuna te su za 12,8% veći od prošlogodišnjih (69,2 milijuna kuna u 2020.).

Poslovne rashode čine:

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 16,5% (7,5% u 2020.), iznose 12,9 milijuna kuna te su za 7,7 milijuna kuna veći od prošlogodišnjih (+148,5%). Rast materijalnih troškova rezultat je primarno povećanja obujma poslovne aktivnosti u drugom kvartalu godine.

ii) Troškovi osoblja iznose 8,6 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 11,0% (13,9% u 2020.). Niži su od prošlogodišnjih za 1,0 milijuna kuna ili -10,8%, u prvom redu kao rezultat korištenja potpora za očuvanje radnih mjesta. Grupa je u polugodišnjem razdoblju od Države primila izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 15,1 milijuna kuna, što je za 110,9% više u odnosu na isti period prošle godine (7,2 milijuna kuna u 2020.). Razlog značajnijeg rasta državnih potpora leži u činjenici da su iste u 2020. godini korištene tek od ožujka kad su po prvi puta i donesene, dok se u ovoj godini mjere koriste za čitav promatrani period.

Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 6,9 milijuna kuna u odnosu na isti period prošle godine. Glavni razlog povećanja troškova osoblja jest porast obujma poslovanja i s time povezano porast broja odrađenih sati za 97,3% (+133.258 sati), prvenstveno u drugom kvartalu. Nadalje, stabilizacijom epidemiološke situacije i otvaranjem gotovo svih objekata, program „Pauza, restart“ stavljen je u fazu mirovanja od svibnja 2021. godine te su, osim stalnih radnika, zaposleni i stalni sezonci od kojih su u mjeri neki bili i preko jedne godine.

Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u prvom polugodištu u odnosu na trošak plaće Grupe je slijedeći:

Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. prije poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. prije poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021/2020 prije poticaja
Troškovi osoblja	9.651.278	7.160.710	16.811.988	8.604.963	15.098.780	23.703.743	-10,84%	40,99%
Neto plaće i nadnice	5.076.954	5.489.808	10.566.762	5.004.863	10.318.894	15.323.757	-1,42%	45,02%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	3.184.300	916.017	4.100.317	2.517.153	2.687.789	5.204.942	-20,95%	26,94%
Doprinosi na plaće	1.390.024	754.885	2.144.909	1.082.947	2.092.097	3.175.044	-22,09%	48,03%

iii) Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 60,6% (62,6% u 2020.). Rast amortizacije za 9,1% (+4,0 milijuna kuna) na razinu od 47,3 milijuna kuna, ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj materijalnoj imovini tijekom proteklih razdoblja.

iv) Ostali troškovi s udjelom od 10,4% u ukupnim poslovnim rashodima (14,9% u 2020.) sniženi su za 21,0% (-2,2 milijuna kuna) na razinu od 8,1 milijuna kuna prvenstveno radi: i) smanjenja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (-2,5 milijuna kuna; naime, u 2020. godini naknada (osnovna i stimulativna) fakturirana je prema planskim veličinama, a do kraja godine je saldirana prema ostvarenim skromnijim rezultatima zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja pod utjecajem pandemije virusa COVID-19); ii) smanjene komunalne naknade (-0,7 milijuna kuna) uslijed lošijih poslovnih rezultata realiziranih u 2020. godini čime je smanjena osnovica za obračun u 2021. godini; iii) povećanja troškova nagrada za zaposlenike

(+0,6 milijuna kuna) kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine uslijed isplate poticaja za sezonu (nagrada od 1.300,00 kuna po radniku s plaćom za lipanj) i iv) naknade za koncesije na pomorskom dobru od 0,3 milijuna kuna koja lani nije bila zaračunata u izvještajnom razdoblju.

v) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,5% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,2 milijuna kuna te su povećani za 79,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (663 tisuće kuna u 2020.). Rast je u prvom redu rezultat korekcije amortizacije iz proteklih godina (+0,41 milijuna kuna) te donacije 2 mobilne kućice i 5 kamp kućica potresom pogođenim područjima Sisačko-moslavačke županije, čija je preostala knjigovodstvena vrijednost (130 tisuća kuna) rashodovana i priznata u trošak.

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rashodi iznose 3,0 milijuna kuna uz pad od 54,6% (6,6 milijuna kuna u 2020.). Pad je rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR (kuna je na kraju prvog polugodišta, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,61%; lani je u istom tom

periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,56%).

Financijski prihodi iznose 1,3 milijuna kuna, povećani su sa prošlogodišnjih 0,4 milijuna kuna kao rezultat iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR (+1,0 milijuna kuna), zbog već spomenute aprecijacije kune spram EUR za 0,61% na kraju prvog polugodišta, u odnosu na kraj 2020. godine.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U polugodišnjem razdoblju završenom 30. lipnja 2021. godine Grupa Imperial Riviera ostvarila je dobitak iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu od 7,7 milijuna kuna (-14,2 milijuna kuna u 2020.). Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora države za očuvanje radnih mjesta uslijed pandemije COVID-19, u prvom polugodištu (15,1 milijuna kuna u 2021. godini i 7,2 milijuna kuna u 2020. godini), tako prilagođena EBITDA bolja je od prošlogodišnje za čak 14,0 milijuna kuna prvenstveno kao rezultat ostvarenja redovnih prihoda od prodaje smještaja i ugostiteljskih usluga, ali i daljnje racionalizacije ostalih operativnih troškova.

Rezultati Grupe (nastavak)

DOBIT/(GUBITAK)

Gubitak prije oporezivanja u polugodišnjem razdoblju završenom 30. lipnja 2021. godine iznosi -41,3 milijuna kuna (-63,8 milijuna kuna u 2020.). Neto gubitak Grupe nakon oporezivanja, odnosno priznavanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi -27,7 milijuna kuna. Porez na dobit Grupa procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

Valamar Meteor hotel, Makarska, novoobnovljeni ulaz



Imovina i obveze

Bilanca na dan 30.06.2021. GRUPA

(u kunama)	31.12.2020.	30.06.2021.	2021./2020.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.314.794.365	1.296.658.894	-1,38%
C) Kratkotrajna imovina	147.721.487	164.675.908	11,48%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	8.631.458	14.148.024	63,91%
E) UKUPNO AKTIVA	1.471.147.310	1.475.482.826	0,29%
A) Kapital i rezerve	1.106.407.155	1.078.718.842	-2,50%
B) Rezerviranja	27.904.726	27.904.726	-
C) Dugoročne obveze	264.804.253	285.957.435	7,99%
D) Kratkoročne obveze	63.039.490	74.657.147	18,43%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	8.991.686	8.244.676	-8,31%
F) UKUPNO PASIVA	1.471.147.310	1.475.482.826	0,29%

Na dan 30.06.2021. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 1.475,5 milijuna kuna, te je veća za 0,3% (+4,3 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 1.296,7 milijuna kuna i manja je za 1,4% (-18,1 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina se povećala kao rezultat nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti za 17,1 milijuna kuna te na poziciji odgođene porezne imovine za 12,8 milijuna kuna (iskazivanje OPI na rezultat polugodišta sukladno MRS-u 34). S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije za prvo polugodište u iznosu od 47,3 milijuna kuna te isknjiženja imovine uslijed redovitog rashoda i otpisa (donacije) u iznosu od 0,7 milijuna kuna (neotpisana vrijednost rashodovane imovine).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 164,7 milijuna kuna i veća je za 11,5% (+17,0 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje primarno radi povećanja stavke novca za 12,9 milijuna kuna (od toga povlačenje prve tranše kredita za obrtna sredstva u iznosu od 23 milijuna kuna), povećanja potraživanja od kupaca za 4,1 milijuna kuna, uobičajeno za ovaj period godine zbog povećanog obujma poslovne aktivnosti, te povećanja za 5,5 milijuna kuna pozicije aktivnih vremenskih razgraničenja, od čega 5,1 milijuna kuna u dijelu razgraničenja nefakturiranih prihoda recepcijskih žurnala na kraju perioda.

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.078,7 milijuna kuna, a smanjenje za 27,7 milijuna kuna rezultat je iskazanog gubitka u prvom polugodištu 2021. godine.

Ukupne dugoročne obveze na kraju prvog polugodišta završenog 30. lipnja 2021. godine iznose 286,0 milijuna kuna i veće su za 8,0% (+21,1 milijuna kuna) u odnosu na početak godine kao rezultat povlačenja prve tranše kredita za obrtna sredstva u iznosu od 23 milijuna kuna te s druge strane, smanjenja obveze uslijed iskazivanja pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda dugoročnih kredita u iznosu od 1,2 milijuna kuna.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 74,7 milijuna kuna, povećane su za 11,6 milijuna kuna (+18,4%) u odnosu na početak godine. Povećanje kratkoročnih obveza povezuje se najvećim dijelom sa početkom turističke sezone i povećanjem obujma poslovanja, a najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja za 5,9 milijuna kuna prvenstveno zbog povećanja obveze za PDV po redovnim isporukama; ii) povećanje obveze za primljene predujmove u iznosu od 6,0 milijuna kuna, uobičajeno za ovaj period godine; iii) povećanje obveze prema dobavljačima i poduzetnicima unutar grupe u iznosu od 1,2 milijuna kuna; iv) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 2,0 milijuna kuna i v) smanjenje obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama od 3,8 milijuna kuna uslijed plaćanja dospjelih rata kredita.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Meteor Hotel	****	****	Midscale	Midscale	Makarska
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
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
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

PREGLED KAPACITETA

2021 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
San Marino Sunny Resort by Valamar	H-Midscale	0	0
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
PC TN San Marino		457	909
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	696
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	56	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
PC AC SAN MARINO		809	2.662
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
PC Hotel Padova		175	350
Padova Premium Camping Resort bV	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
PC AC PADOVA III		416	1.391
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
PC GRAND HOTEL IMPERIAL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
PC EVA SUHA PUNTA		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
PC CAROLINA		176	352
Profitna grupa Rab		2.453	6.564
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Midscale	268	536
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.432
Valamar Parentino Hotel (Poreč)	H-Upscale	329	812
IMPERIAL RIVIERA		3.498	8.808

Dalmacija Sunny Hotel by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.06.2021. jest 36 radnika, 18 na neodređeno vrijeme i 18 na određeno vrijeme pa Grupa ukupno broji 834 radnika, od čega se 357 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	27	10	1	0	38
Stalni	177	104	32	18	331
Stalni-bez doprinosa	25	0	1	0	26
Sezonac	54	83	63	18	218
Stalni sezonac	106	94	21	0	221
Ukupno:	389	291	118	36	834

Društvo i Grupa su i u 2021. godini nastavili sa korištenjem potpora po osnovi odobrenih Mjera za očuvanje radnih mjesta koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje. Potpore su realizirane za prvih 6 mjeseci 2021. godine, uz najave Vlade RH da će se potpore nastaviti do kraja godine, ali pod nešto izmijenjenim kriterijima. U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-19, Imperial Riviera d.d. je tijekom 2020. godine u suradnji sa socijalnim partnerima donijela program očuvanja radnih mjesta pod nazivom „Pauza, restart“ koji obuhvaća sve radnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme dok su na Pauzi radnici primaju umanjenu naknadu u visini 60% ugovorene plaće, ali ne manje od 4.250 kn neto. Istovremeno, Upravi i visokom menadžmentu plaće su smanjene za 30% dok su srednjem i nižem menadžmentu primanja smanjena u rasponu 10-20% za vrijeme dok rade. Program je pokazao

pozitivne učinke na očuvanje radnih mjesta, te se po istom programu nastavilo i u 2021. godini do mjeseca svibnja. Novim sporazumom sa sindikatima dogovoreno je da će se u periodu od 1. svibnja do 31. kolovoza svim zaposlenicima na koeficijent osigurati puni fond sati, dakle u tom periodu neće se primjenjivati „Pauza, restart program“, a ovisno o rezultatima sezone zajednički će se razmotriti mogućnost postupnog vraćanja pojedinih materijalnih prava radnika (poput regresa za godišnji odmor, božićnice, dara djetetu).

Kao gospodarski pokretač u svojim destinacijama: otok Rab, Makarska i Poreč, Društvo i Grupa i u 2021. godini uložili su znatan trud u ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja. U skladu s navedenim, Društvo i Grupa poduzimaju sve aktivnosti usmjerene ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage.

Destinacija Rab



Rezultati Društva

U prvom polugodištu 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 39,1 milijuna kuna, rasli su za 27,4 milijuna kuna u odnosu na prvo polugodište 2020. godine (+234%), pri čemu najznačajniji rast bilježe prihodi od prodaje s udjelom u rastu poslovnih prihoda od 94%.

Ukupni prihodi od prodaje iznose 34,0 milijuna kuna i veći su za 24,8 milijuna kuna u odnosu na 2020. godinu s udjelom od 86,9% u ukupnim prihodima (78,7% u 2020.). Prvi kvartal 2021. godine bio je obilježen nepovoljnim prilikama povezanim s pandemijom COVID-19 te su izostali redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga. Ipak, u drugom kvartalu, s poboljšanjem epidemiološke situacije uslijedio je značajan porast broja rezervacija i s tim povezano postupno otvaranje objekata. Prethodne godine su, zbog COVID pandemije, prvi objekti (kampovi) otvoreni tek krajem svibnja, dok je u 2021. godini prvi otvoren Valamar Meteor Hotel u Makarskoj, 31.03.2021., nakon čega su uslijedili Valamar Padova Hotel, 01.04.2021., Padova Premium Camping resort, 23.04.2021., San Marino Camping resort, 20.05.2021.

te ostali objekti tijekom mjeseca lipnja. Do kraja lipnja u funkciju je stavljeno ukupno 84% raspoloživih kapaciteta Društva. Početkom srpnja otvoren je i Hotel Valamar Imperial Collection na Rabu. U periodu siječanj-lipanj 2021. ostvareno je ukupno 107.852 noćenja odnosno 229,4% više u odnosu na isti period 2020. godine kada je realizirano ukupno 32.740 noćenja.

Ostali poslovni prihodi iznose 3,8 milijuna kuna s udjelom u ukupnim prihodima od 9,9% (17,9% u 2020.) i veći su od prošlogodišnjih u istom periodu za 1,8 milijuna kuna. Glaviniu povećanja generirao je pozitivan ishod sudskog spora (+3,1 milijuna kn). Smanjenje ostalih poslovnih prihoda zabilježeno je na stavkama: i) poticaja zapošljavanju zbog drukčijeg iskazivanja prihoda na ime mjere stalni sezonac koja se od 01.01.2021. više ne priznaje kao prihod već umanjuje trošak doprinosa (-0,7 milijuna kn); ii) državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je u 2020. godini odlukama Vlade RH storniran (-0,5 milijuna kuna), te iii) prihoda od naplaćenih potraživanja i prihoda iz proteklih godina (ukupno – 0,2 milijuna kuna).

Materijalni troškovi iznose 12,7 milijuna kuna te su za 7,8 milijuna kuna (+161,9%) veći od prošlogodišnjih (4,8 milijuna kuna u 2020.). Rast materijalnih troškova u skladu je sa povećanjem obujma poslovnih aktivnosti uslijed poboljšana epidemiološke situacije i ponovnim pokretanjem turizma u drugom kvartalu.

Troškovi osoblja iznose 8,2 milijuna kuna s udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 10,7% (13,7% u 2020.) i niži su za 1,0 milijuna kuna od prošlogodišnjih uslijed:

i) korištenja Mjere za očuvanje radnih mjesta koju je donijela Vlada RH i realizira se preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ) i Porezne uprave na osnovu koje je Društvo u prvom polugodištu primilo izravne potpore u iznosu od 14,5 milijuna kuna što je dvostruko više u odnosu na isto razdoblje prošle godine (7,2 milijuna kuna u 2020.). Naime, sa potporama u 2020. godini započelo se u ožujku prošle godine dok su u 2021. godini potpore korištene za cijeli period siječanj-lipanj.

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u prvom polugodištu u odnosu na trošak plaće Društva je slijedeći:

Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. prije poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. prije poticaja	Indeks 2021/2020	Indeks 2021/2020 prije poticaja
Troškovi osoblja	9.216.520	7.160.710	16.377.230	8.177.031	14.510.455	22.687.486	-11,28%	38,53%
Neto plaće i nadnice	4.771.691,00	5.489.808,33	10.261.499,33	4.749.782,00	9.914.893,83	14.664.675,83	-0,46%	42,91%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	3.142.193,00	916.016,55	4.058.209,55	2.404.200,00	2.586.788,54	4.990.988,54	-23,49%	22,98%
Doprinosi na plaće	1.302.636,00	754.885,35	2.057.521,35	1.023.049,00	2.008.772,31	3.031.821,31	-21,46%	47,35%

Rezultati Društva (nastavak)

ii) Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 6,3 milijuna kuna u odnosu na isti period prošle godine, ponajviše kao rezultat rasta broja odrađenih sati za 96,8% (+128.515 odrađenih sati), a primarno u drugom kvartalu. Nadalje, stabilizacijom epidemiološke situacije i otvaranjem gotovo svih objekata, program „Pauza, restart“ stavljen je u fazu mirovanja od svibnja 2021. godine te su, osim stalnih radnika, zaposleni i stalni sezanci od kojih su u mjeri neki bili i preko jedne godine.

Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 60,7% (62,9% u prvom polugodištu 2020.). Rast amortizacije za 9,9% (+4,2 milijuna kuna) na razinu od 46,4 milijuna kuna, ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj materijalnoj imovini tijekom proteklih razdoblja.

Ostali troškovi s udjelom od 10,5% u ukupnim poslovnim rashodima (15,1% u 2020.) sniženi su za 20,8% (-2,1 milijuna kuna) na razinu od 8,0 milijuna kuna, prvenstveno radi: i) smanjenja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (-2,5 milijuna kuna;

naime, u 2020. godini naknada (osnovna i stimulativna) fakturirana je prema planskim veličinama, a do kraja godine je saldirana prema ostvarenim skromnijim rezultatima zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja pod utjecajem pandemije virusa COVID-19); ii) smanjene komunalne naknade (-0,7 milijuna kuna) uslijed lošijih poslovnih rezultata realiziranih u 2020. godini i posljedično smanjene osnovice za obračun u 2021. godini; iii) povećanja troškova nagrada za zaposlenike od 0,5 milijuna kuna kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine uslijed isplate poticaja za sezonu (nagrada od 1.300,00 kuna po radniku s plaćom za lipanj) i iv) naknade za koncesije na pomorskom dobru od 0,3 milijuna kuna koja lani nije bila zaračunata u izvještajnom razdoblju.

Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,5% (1,0% u 2020.) u ukupnim poslovnim rashodima iznose 1,2 milijuna kuna, povećani su za 76,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (663 tisuće kuna u 2020.). Rast je u prvom redu rezultat korekcije amortizacije iz proteklih godina (+0,41 milijuna kuna) te donacije 2 mobilne kućice i 5 kamp kućica potresom pogođenim područjima Sisačko-moslavačke županije, čija je preostala knjigovodstvena vrijednost (130 tisuća kuna) rashodovana i priznata u trošak.

Financijski prihodi u prvom polugodištu 2021. godine iznose 1,3 milijuna kuna, povećani su za 0,9 milijuna kuna (+219,6%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rast je prvenstveno rezultat pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, uslijed aprecijacije kune spram EUR za 0,61% na kraju prvog polugodišta, u odnosu na kraj 2020. godine.

Financijski rashodi iznose 2,8 milijuna kuna uz pad od 56,9% (-3,7 milijuna kuna). Pad je rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (kuna je na kraju prvog polugodišta, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,61%; lani je u istom tom periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,56%), te ostalih tečajnih razlika, sveukupno -3,6 milijuna kuna.

U prvom polugodištu 2021. godine ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od -40,2 milijuna kuna i manji je od prošlogodišnjeg gubitka za 21,9 milijuna kuna (-62,1 milijuna kuna u 2020.). Gubitak nakon oporezivanja, odnosno korekcija za iskazani odgođeni porez, iznosi -26,8 milijuna kuna.

Investicije 2021

Društvo Imperial Riviera d.d. je do kraja lipnja realiziralo veći dio od planiranih kapitalnih ulaganja odobrenih u iznosu od 41 mn HRK, a koje su se uglavnom odnosile na završne faze investicijskih projekata u Valamar Meteor Hotelu te Valamar Parentino Hotelu, a koji su bili prolongirani zbog nastupa izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom bolesti COVID-19.

U destinaciji Poreč završena je rekonstrukcija i dogradnja Valamar Parentino Hotela koji je repozicioniran u Valamar Parentino Hotel 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj. Izgrađeno je dodatnih 99 smještajnih jedinica, od kojih je 59 bilo završeno i opremljeno krajem srpnja 2020. godine dok je preostalih 40 SJ završeno početkom 2021. godine.

Osim u smještaj, ulaganje je obuhvaćalo i završetak uređenja dječjeg igrališta, pool bar-a, dodatno uređenje postojećeg parkinga s prilaznom rampom te izvođenje radova hortikulture. S ciljem povećanja kvalitete usluge, dodatno se uredio Oliva Bar, postojeći restoran je brendiran u Mediteraneo restoran (zamjena i dogradnja integrala, nova stanica za kruh i pizzu, zatvaranje terase restorana), uređena je recepcija i Lobby bar. Također je opremljena dodatna relax zona na sunčalištu vanjskog bazena te je uređena staza prema moru. Hotel je započeo s radom početkom lipnja.

U Valamar Meteor Hotelu investicijsko ulaganje od 16,3 mn HRK se odnosilo na završetak II. faze investicije u kojoj je završeno uređenje 166 SJ i opremanje zone Recepcija i Lobby, dovršena je izgradnja novog kompleksa vanjskih bazena s toboganima te je završeno uređenje zone Unutarnjeg bazena & Spa. Također, završena je montaža namještaja i opremanje Maro zone, uređenje MICE zone (5 sala za sastanke) te Bike Centar. Okoliš hotela je hortikulturno uređen, a završeno je i uređenje prilaza,

Valamar Meteor hotel, Makarska, novi vanjski bazen



ulaza i VIP parkirališta. Rekonstruirala se terasa Lobby bara i Mediteranski vrt sa kompletnom opremom i hortikulturnim uređenjem, a u restoranu La Pentola je dodatno uređena terasa. Hotel se repozicionirao u Valamar Meteor Hotel 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj.

Hotel je započeo s radom krajem ožujka.

U destinaciji Rab je u završnoj fazi priprema izgradnje plaže Padova I na koncesioniranom kopnenom području površine cca 5.000 m². Osim izgradnje plaže, planira se izgradnja i opremanje ugostiteljskog objekta naziva The Beat Beach Club i sanitarnog čvora te opremanje plaže Padova I. vrhunskom opremom.

U tijeku su pripremne aktivnosti za buduća kapitalna ulaganja u San Marino Sunny Resort by Valamar, Suha Punta Apartments & Residence, San Marino Camping Resort by Valamar te ostali manji projekti s ciljem povećanja kvalitete usluge i povećanja energetske učinkovitosti.

Imperial Riviera d.d. u suradnji sa Valamar Riviera d.d. provodi završne pripreme za kapitalno ulaganje na postojećem Dalmacija Sunny Hotel-u by Valamar u Makarskoj, koja će se repozicionirati u Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar. Novi [PLACES] hotelski koncept pruža gostima veću mogućnost izbora usluga i upoznavanje istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije. U planu je i ulaganje u restoran na plaži ispod Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, trenutnog naziva „Il Golfo“, koji će se rekonstruirati i rebrandirati u Sundance Beach Club.

Završena je I. faza implementacije OPERA hotelskog sustava u kojoj su odrađene edukacije djelatnika za rad u sustavu te je instaliran softverski dio sustava.

U II. fazi implementacije OPERA-e planira se dovršetak uvođenja aplikacija koje se vežu za OPERA-u te uvođenje vanjskih sustava u objektima koji nisu bili inicijalno planirani za otvaranje.

Rizici u poslovanju

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

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

Projekcija sezone 2021. je i dalje neizvjesna, unatoč brojnim mjerama koje su Društvo i Grupa poduzeli s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja i sigurnosti svojih zaposlenika i gostiju te očuvanja svih radnih mjesta. Pojava ovakve i sličnih pandemija poput bolesti COVID-19 i u budućnosti će predstavljati značajan rizik na poslovanje Društva i Grupe. Unatoč negativnom utjecaju pandemije koronavirusa na poslovne aktivnosti, Društvo Imperial Riviera d.d. je u predmetnom razdoblju, kroz sveobuhvatne aktivnosti i mjere, osiguralo dostatnu likvidnost i sačuvalo radna mjesta. Dostupne mjere potpore i pomoći gospodarstvu, zajedno s novim kreditnim linijama prilagođenim očuvanju gospodarske aktivnosti i likvidnosti, predstavljaju stimulans Društvu za uspješno suočavanje

s trenutnom izvanrednom situacijom, dok se gospodarski i turistički tokovi ne normaliziraju.

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

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

• Operativni rizici

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

• Globalni rizici

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

• Regulatorni rizici

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

1) Valutni rizik

Društvo i Grupa djeluju na međunarodnoj razini i izloženi su valutnom riziku koji većinom proizlazi iz promjena nominalnog tečaja euro/kuna. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza. Većina prihoda od prodaje u inozemstvu ostvarena je u eurima, valuti u kojoj je denominiran najveći dio dugoročnog kreditnog duga. Shodno tome, Društvo i Grupa su u dijelu najvećim dijelom prirodno zaštićeni od valutnog rizika. Društvo povremeno koristi derivativne instrumente za smanjenje ovog rizika, ali u predmetnom izvještajnom razdoblju nije bilo predmetnog korištenja.

2) Kamatni rizik

Sve kreditne linije Društva ugovorene su uz „fiksnu“ odnosno apsolutnim iznosom izraženu kamatnu stopu bez vezanja uz određeni referentni kamatnjak.

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. Obzirom na negativne posljedice COVID-19 na kupce Društva i Grupe,

osobito turoperatore i turističke agencije, s osobitom se 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 prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi prilagođeni su mjerama krznog upravljanja. Program „Pauza, restart“, zaključen u travnju 2020. godine i nastavljen do svibnja 2021. godine, rezultirao je visokom razinom ušteda u direktnim i operativnim troškovima zbog smanjenog volumena poslovanja i minimiziranja inače fiksnih troškova privremenom obustavom poslovanja ugostiteljskih objekata i ostalih turističkih sadržaja. Dodatne mjere štednje uključile su smanjenje svih troškova koji nisu strogo nužni za poslovanje. 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. Za potrebe očuvanja likvidnosti i nastavka financiranja operativnih troškova ugovorena je kreditna linija od 35,0 milijuna kuna, u cijelosti iskorištena početkom srpnja. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu 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. Sukladno razboritom upravljanju povećanim rizikom likvidnosti, osobito izraženim u 2020. godini, i u izvještajnom razdoblju nastavljani su eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja u kombinaciji sa korištenjem mjera potpore i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru.

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.

Rizici u poslovanju (nastavak)

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30.06.2021. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30.06.2021. ukupna vrijednost rezervacija za spomenute rizike iznosi 21 milijun kuna. Društvo ima ustrojen Odjel interne kontrole čija je uloga pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

POSLOVNI RIZICI

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja njegove daljnje stabilnosti. 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, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošanjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom

tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Poseban naglasak je na tečaju i cijeni dobara i usluga koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje i drugih, koji neposredno utječu na kupovnu moć hrvatskih građana i samim time na donošenje odluke o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa s ciljem povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma.

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, projekata zaštite podataka te unapređenja postojećih i razvoja i implementacije novih odnosno 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 pandemije;
- globalne financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država.

Rizici u poslovanju (nastavak)

GLOBALNI RIZICI (nastavak)

U 2021. godini, Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost i dalje je izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2. Predmetno je značajno utjecalo na rezultate poslovanja 2020. godine te značajno utječe i na poslovanje tekuće godine. Spojavom pandemije koronavirusa intenzivirana je transparentna i kontinuirana krizna komunikacija sa svim dionicima Imperial Riviere, posebno s nadležnim državnim i lokalnim vlastima, vezana za mjere potpore i pomoći gospodarstvu te turističkom sektoru uslijed pandemije COVID-19. 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. Kako bi se u najvećoj mogućoj mjeri umanjio njihov utjecaj, Društvo aktivno prati razine rizika epidemija i pandemija širom svijeta, osobito na emitivnim tržištima, te poduzima proaktivne korake u upravljanju njima. Pandemija COVID-19 predstavlja recentni primjer operativnog i financijskog poremećaja globalne ekonomije, osobito turističkih tokova obzirom na ograničenja putovanja, uz povećane mjere opreza. Društvo i Grupa očekuju da će se poremećaji izazvani pandemijom COVID-19 nastaviti i tijekom 2021. godine uz očekivani povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine.

REGULATORNI RIZICI

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

okruženje te na profitabilnost Društva i Grupe. Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski položaj Društva i Grupe i ugrožavaju planovi daljnjih ulaganja, a time i povjerenje ulagača. Društvo i Grupa izloženi su i rizicima potencijalne promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra, ali i koncesijskih naknada za korištenje turističkog zemljišta, a koje područje do danas nije u potpunosti uređeno. S obzirom na osnovnu djelatnost Društva i Grupe, pravo korištenja pomorskog dobra i turističkog zemljišta neki su od osobito značajnih uvjeta za njegovo daljnje poslovanje, poglavito u kampovima. 17. travnja 2020. godine donesen je "Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu" (NN50/2020), kojim se uređuju imovinsko-pravni odnosi između vlasnika neprocijenjenog građevinskog zemljišta i vlasnika građevina koje su izgrađene na tom zemljištu. Temeljen predmetnog Zakona u ovom trenutku 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.

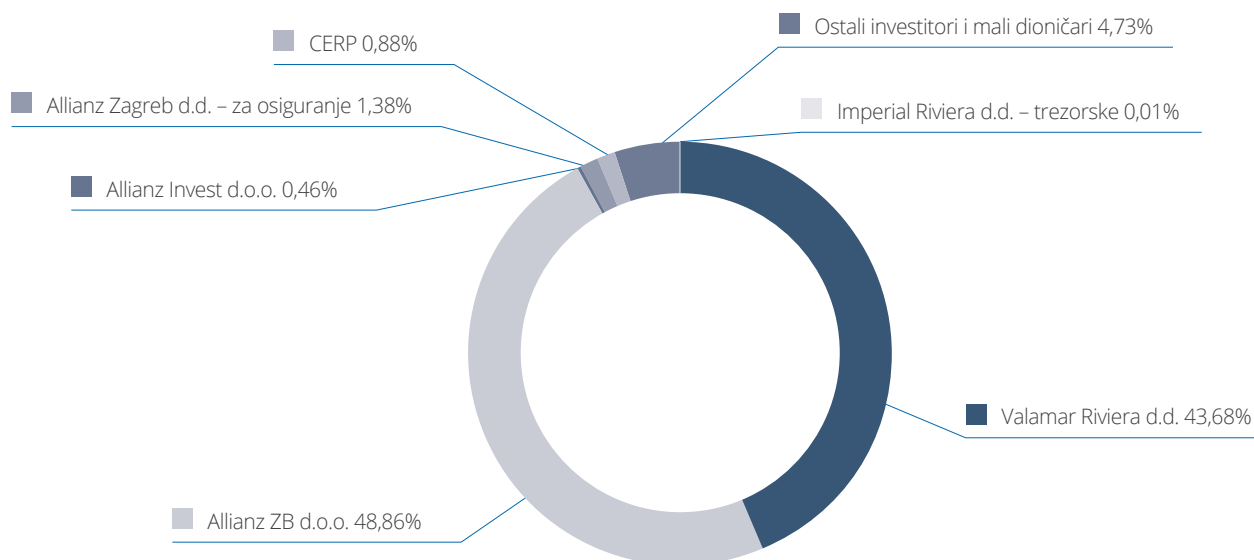
Dionice

Odobreni, odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.06.2021. godine iznosi 826.668.557,32 kune i podijeljen je na 1.489.463 dionice bez nominalnog iznosa.

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.06.2021. je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	727.720	48,86
2. Valamar Riviera d.d.,	650.604	43,68
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	1,38
4. CERP	13.115	0,88
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,46
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	70.524	4,73
Ukupno	1.489.463	100,00

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u drugom tromjesečju 2021. godine te tržišna kapitalizacija na dan 30.06.2021. godine za 1.489.463 dionice, uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d., iznosi 1.050.071.415 HRK. Realizirane su transakcije sa ukupno 636 dionica pri čemu je ostvaren promet od ukupno 453.260,00 kuna s prosječnom cijenom od 712,67 kuna za razdoblje siječanj –lipanj 2021. godine.



Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – lipanj 2021. kretala se od najniže 700,00 kuna do najviše 750,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 705,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija. Na dan 30.06.2021. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Tijekom razdoblja siječanj - lipanj 2021. godine nije bilo korporativnih akcija koje bi za rezultat imale promjene u dioničkom kapitalu.

Društvo tijekom razdoblja siječanj - lipanj 2021.g. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

Standardi

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

Odnosi sa bankama

Nakon što je u 2020. godini, u dogovoru sa svim kreditorima Grupe, uspješno realiziran program počeka na otplatu glavnica kredita na rok od 12 mjeseci (zaključno do 30.06.2021.g.) vrijedan 21,3 milijuna kuna, u ožujku ove godine sklopljen je Ugovor o kreditu iz Programa "obrtna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a u iznosu od 35 milijuna kuna čime su osigurana obrtna sredstva za pripremu sezone 2021. Sredstva predmetnog kredita su se povlačila sukcesivno i u trenutku izdavanja ovog izvješća su u cijelosti povučena.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Društvo zastupaju:

- Vlado Miš, 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 sedam 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. Međutim, obzirom na to da je zbog nastupa izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19 došlo do ozbiljnih poremećaja u poslovanju, Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

iz kogentnih pozitivnih propisa, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima.

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

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

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

Društvo u okviru svojeg organizacijskog modela u kojem posluje i unutar kojeg se događaju svi poslovni procesi, ima razvijene sustave internih kontrola na svim značajnim razinama koje, između ostalog, 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.

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, ok kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, a sedmi je član Staniša Borović koji je kao predstavnik radnika imenovan od strane Radničkog vijeća.

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

Odbor za investicije: - Gustav Wurmböck, predsjednik; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

Društvo ima dvije podružnice, i to Podružnica za turizam Hoteli Makarska sa sjedištem u Makarskoj, Šetalište dr. Franje Tuđmana 1 i Podružnica za turizam Poreč, sa sjedištem u Poreču, Pical 1.

U toku drugog tromjesečja 2021. 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 360.100 kuna prihoda i 4.260.729 kuna rashoda.

Na dan 30.06.2021. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 184.050 kuna, dok obveze iznose 2.123.287 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

Dana 29.07.2021. godine javno je objavljen poziv dioničarima za glavnu skupštinu koja će se održati 10.09.2021. godine, a na kojoj se odlučuje o povećanju temeljnog kapitala i promjeni revizora za 2021. godinu. Objava je propisno objavljena na internetskim stranicama Imperial Riviera d.d. te na internetskim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i HINA-e.

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

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2, Rab

(4)

Vlado Miš
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab
Rab, 29.07.2021.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, polugodišnjih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – lipanj 2021. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarada 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 do 30. lipnja 2021. 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.



Vlado Miš
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje
siječanj – lipanj 2021.g. **KONSOLIDIRANO**

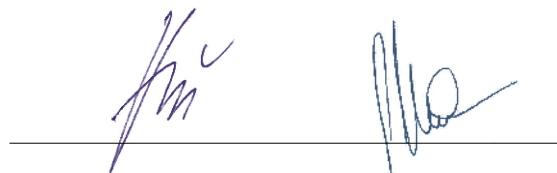
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 30.06.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **2**

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800I0GENHFT1L9Q29**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: **834**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

BILANCA NA DAN 30.06.2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.314.794.365	1.296.658.894
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.704.562	4.009.975
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.580.814	1.296.004
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.748	2.713.971
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.238.107.999	1.206.888.411
1. Zemljište	011	280.393.548	281.083.520
2. Građevinski objekti	012	767.833.986	732.456.485
3. Postrojenja i oprema	013	79.491.766	74.546.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	28.063.029	26.831.315
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.087	535.110
7. Materijalna imovina u pripremi	017	76.325.408	87.296.848
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.139.133
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	31.690
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.950.114	85.728.818
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	147.721.487	164.675.908
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.810.354	3.753.325
1. Sirovine i materijal	039	2.743.983	3.629.413
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	77.821
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	46.091
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.338.206	8.417.948
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	181.020
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.267.780	0
3. Potraživanja od kupaca	049	617.466	4.729.576
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	149.650
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.696.665	3.230.601
6. Ostala potraživanja	052	712.129	127.101
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	139.572.927	152.504.635
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.631.458	14.148.024
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.471.147.310	1.475.482.826
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2021.g. Grupa

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+081+084+087)	067	1.106.407.155	1.078.718.842
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	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 082-083)	083	131.272.890	92.419.820
1. Zadržana dobit	084	131.272.890	92.713.079
2. Preneseni gubitak	085	0	293.259
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	086	-38.853.070	-27.305.156
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	38.853.070	27.305.156
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.597.786	3.214.629
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	090	27.904.726	27.904.726
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.041.178
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	097	264.804.253	285.957.435
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	250.591.701	272.468.266
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	144.535
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	582.292
11. Odgođena porezna obveza	108	13.573.893	12.762.342
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	109	63.039.490	74.657.147
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	2.086.439
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	5.304.000	5.304.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	33.903.221	30.081.668
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	13.838.621
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.302.344	10.535.721
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.220.908	5.267.917
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	836.100	6.721.179
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.979	441.926
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.991.686	8.244.676
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	125	1.471.147.310	1.475.482.826
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	11.575.010	7.714.961	38.520.500	35.841.944
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	150.514	95.744	303.232	216.754
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	9.279.749	6.376.528	34.271.632	31.932.437
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	7.693	1.183	4.026	3.436
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	28.769	9.256	16.319	9.614
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.108.285	1.232.250	3.925.291	3.679.703
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	69.224.393	30.825.052	78.088.513	47.706.853
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	5.177.012	2.814.411	12.862.279	11.414.664
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.915.527	1.803.507	8.023.611	7.327.919
b) Troškovi prodane robe	011	3.194	2.974	26.088	26.088
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.258.291	1.007.930	4.812.580	4.060.657
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.651.278	2.845.274	8.604.963	6.631.517
a) Neto plaće i nadnice	014	5.076.954	651.661	5.004.863	4.068.547
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.184.300	1.651.061	2.517.153	1.764.025
c) Doprinosi na plaće	016	1.390.024	542.552	1.082.947	798.945
4. Amortizacija	017	43.333.067	21.715.076	47.289.383	23.873.279
5. Ostali troškovi	018	10.306.375	2.586.001	8.144.794	4.847.859
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	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	662.824	864.290	1.187.094	939.534
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	397.942	1.913.880	1.284.519	2.140.660
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 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	5.168	137	15.190	82
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	171.965	716.207	1.228.452	2.105.528
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	985.325	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	220.809	212.211	40.877	35.050
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.592.868	1.507.329	2.995.074	1.746.959
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.577.481	1.369.693	2.746.158	1.454.637
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.804.268	77.710	191.868	259.696
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	124.117	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	87.002	59.926	57.048	32.626

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2021.g. Grupa

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	11.972.952	9.628.841	39.805.019	37.982.604
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	75.817.261	32.332.381	81.083.587	49.453.812
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-63.844.309	-22.703.540	-41.278.568	-11.471.208
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-63.844.309	-22.703.540	-41.278.568	-11.471.208
XII. POREZ NA DOBIT	058	-29.997.660	-29.997.660	-13.590.255	-711.762
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-33.846.649	7.294.120	-27.688.313	-10.759.446
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	7.294.120	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-33.846.649	0	-27.688.313	-10.759.446
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	-33.846.649	7.294.120	-27.688.313	-10.759.446
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-33.114.743	7.650.210	-27.305.156	-10.667.002
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-731.906	-356.090	-383.157	-92.444
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-33.846.649	7.294.120	-27.688.313	-10.759.446
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 2021.g. Grupa

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
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. 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	-33.846.649	7.294.120	-27.688.313	-10.759.446
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-33.846.649	7.294.120	-27.688.313	-10.759.446
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-33.114.743	7.650.210	-27.305.156	-10.667.002
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-731.906	-356.090	-383.157	-92.444

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj - lipanj 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-63.844.309	-41.278.567
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	49.486.170	51.055.530
a) Amortizacija	003	43.333.067	47.289.383
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	390.130	563.574
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	93.837	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.168	-15.191
e) Rashodi od kamata	007	2.572.131	2.745.874
f) Rezerviranja	008	-765.058	1.231.958
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.743.114	-760.068
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	124.117	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-14.358.139	9.776.963
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-18.932.535	6.961.534
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-14.275.238	18.784.046
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.245.526	10.500.633
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	136.015	942.970
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-8.038.838	-23.266.115
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-33.290.674	16.738.497
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.190.004	-2.904.086
5. Plaćeni porez na dobit	019	-691.871	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-36.172.549	13.834.411
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	30.536	29.614
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.168	15.190
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	35.704	44.804
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-95.603.831	-20.860.488
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-95.603.831	-20.860.488
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-95.568.127	-20.815.684
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	6.882.279	22.950.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	22.950.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-51.500	-2.994.567
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-22.966	-42.452
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	-74.466	-3.037.019
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.807.813	19.912.981
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	-124.932.863	12.931.708
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	298.835.030	139.572.927
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	173.902.167	152.504.635

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statu- tarne rezerve	Ostale rezerve	Revalori- zacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinko- viti dio zaštite novčanih tokova	Učinko- viti dio zaštite neto ulaganja u inozem- stvo	Ostale rezerve fer vrijed- nosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelji- vo imatelj- ma kapitala matice	Manjinski (nekon- trolira- jući)	Ukupno kapital i rezerve	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	5.317.654	1.146.116.797	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	5.317.654	1.146.116.797	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367	
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 raspoložive 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 nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.145.192	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155	
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	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.188.220	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statu- tarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinko- viti dio zaštite novčanih tokova	Učinko- viti dio zaštite neto ulaganja u inozem- stvo	Ostale rezerve fer vrijed- nosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelji- vo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekon- trolira- jući)	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
2. Promjene računovodstvenih politika	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	131.272.890	-38.853.070	1.102.809.369	3.597.786	1.106.407.155
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27.305.156	-27.305.156	0	-27.305.156
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasličke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	-383.157	-383.157
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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	92.419.820	-27.305.156	1.075.504.213	3.214.629	1.078.718.842
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG 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 PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27.305.156	-27.305.156	0	-27.305.156
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	-383.157	-383.157

IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
siječanj – lipanj 2021.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 30.06.2021.**Godina: **2021.**Kvartal: **2**

Tromjesečni financijski izvještaji

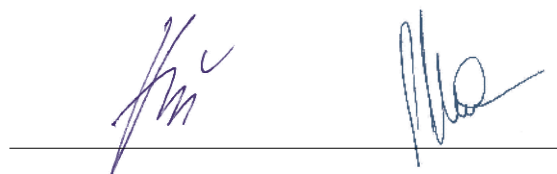
Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896469260**LEI: **747800I0GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **798**

(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: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

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

BILANCA NA DAN 30.06.2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	u kunama Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.300.660.714	1.283.153.125
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.703.191	3.938.390
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.579.442	1.224.419
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.749	2.713.971
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.221.252.078	1.190.905.391
1. Zemljište	011	277.606.184	278.296.156
2. Građevinski objekti	012	763.130.671	727.835.039
3. Postrojenja i oprema	013	71.109.371	66.045.072
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	27.931.234	26.758.033
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	828.088	535.110
7. Materijalna imovina u pripremi	017	75.474.355	87.296.848
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.139.133
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	3.127.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.577.555	85.181.454
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	145.175.416	162.960.488
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.643.006	3.541.884
1. Sirovine i materijal	039	2.576.635	3.417.972
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovачka roba	042	34.384	77.821
5. Predumovi za zalihe	043	31.987	46.091
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.898.847	7.536.832
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	184.050
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	581.425	3.975.614
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	149.650
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.571.767	3.111.723
6. Ostala potraživanja	052	701.489	115.795
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	138.633.563	151.881.772
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	8.600.977	14.070.047
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.454.437.107	1.460.183.660
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2021.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.101.477.186	1.074.640.333
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	128.893.786	91.087.637
1. Zadržana dobit	084	128.893.786	91.087.637
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-37.806.149	-26.836.853
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	37.806.149	26.836.853
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	27.904.726	27.904.726
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.909.449
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	21.041.178
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	1.954.099	1.954.099
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	255.469.755	276.633.301
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	241.847.653	263.724.218
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	144.535
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	582.292
11. Odgođena porezna obveza	108	12.983.443	12.182.256
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	60.631.777	72.788.459
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	2.123.045
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	5.304.000	5.304.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	32.116.043	29.194.141
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	13.838.621
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.862.824	9.868.114
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.110.762	5.086.061
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	765.230	6.552.876
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.980	441.925
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.953.663	8.216.841
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.454.437.107	1.460.183.660
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	11.303.502	7.563.043	37.807.246	35.131.957
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	150.515	95.744	306.782	220.304
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	9.057.335	6.260.627	33.651.071	31.314.710
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	7.693	1.183	4.026	3.436
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	28.769	9.256	53.319	46.614
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.059.190	1.196.233	3.792.048	3.546.893
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	67.207.762	29.874.984	76.489.091	46.792.942
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.848.435	2.703.812	12.696.350	11.299.747
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.653.261	1.732.468	7.768.642	7.110.238
b) Troškovi prodane robe	011	3.194	2.974	26.088	26.088
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.191.980	968.370	4.901.620	4.163.421
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	9.216.520	2.647.681	8.177.031	6.355.680
a) Neto plaće i nadnice	014	4.771.691	593.702	4.749.782	3.899.330
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.142.193	1.568.570	2.404.200	1.695.917
c) Doprinosi na plaće	016	1.302.636	485.409	1.023.049	760.433
4. Amortizacija	017	42.249.017	21.177.924	46.416.048	23.436.960
5. Ostali troškovi	018	10.137.129	2.481.277	8.030.904	4.761.356
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	93.837	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	93.837	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	662.824	864.290	1.168.758	939.199
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	401.837	1.913.854	1.284.251	2.140.648
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 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	5.097	111	15.165	70
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	175.931	716.207	1.228.209	2.105.528
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	985.325	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	220.809	212.211	40.877	35.050
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	6.591.940	1.503.776	2.844.345	1.673.466
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.576.553	1.369.260	2.595.429	1.380.505
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.804.268	74.590	191.868	260.335
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	124.117	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	87.002	59.926	57.048	32.626

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj – lipanj 2021.g. Društvo

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	11.705.339	9.476.897	39.091.497	37.272.605
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	73.799.702	31.378.760	79.333.436	48.466.408
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-62.094.363	-21.901.863	-40.241.939	-11.193.803
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-62.094.363	-21.901.863	-40.241.939	-11.193.803
XII. POREZ NA DOBIT	058	-29.874.172	0	-13.405.086	-639.788
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-32.220.191	-21.901.863	-26.836.853	-10.554.015
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-32.220.191	-21.901.863	-26.836.853	-10.554.015
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	-32.220.191	-21.901.863	-26.836.853	-10.554.015
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 2021.g. Društvo

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
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. 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	-32.220.191	-21.901.863	-26.836.853	-10.554.015
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. 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 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-62.094.363	-40.241.939
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	48.397.297	49.333.406
a) Amortizacija	003	42.249.017	46.416.048
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	390.130	565.949
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	93.837	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.097	-15.165
e) Rashodi od kamata	007	2.571.203	2.595.146
f) Rezerviranja	008	-765.058	532.111
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.739.148	-760.683
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	124.117	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-13.697.066	9.091.467
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-19.806.735	6.876.814
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-14.749.009	18.584.568
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.252.855	8.915.933
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-73.265	898.878
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-9.237.316	-21.522.565
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-33.503.801	15.968.281
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.190.004	-2.753.287
5. Plaćeni porez na dobit	019	-682.617	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-36.376.422	13.214.994
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	30.536	29.614
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.097	15.165
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	35.633	44.779
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-95.622.157	-20.829.732
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-95.622.157	-20.829.732
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-95.586.524	-20.784.953
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	6.882.279	22.950.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	6.882.279	22.950.000
1. Novčani izdaci za otplate glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-51.500	-2.114.771
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-10.582	-17.061
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	-62.082	-2.131.832
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.820.197	20.818.168
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	-125.142.749	13.248.209
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	297.114.107	138.633.563
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	171.971.358	151.881.772

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statu- tarne rezerve	Ostale rezerve	Revalori- zacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinko- viti dio zaštite novčanih tokova	Učinko- viti dio zaštite neto ulaganja u inozem- stvo	Ostale rezerve fer vrijed- nosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekon- trolira- jući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.448	1.139.283.335	0	1.139.283.335
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasliške 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	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.448	-59.139.448	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUH VATNA 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. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.182.476	-59.139.448	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statu- tarne rezerve	Ostale rezerve	Revalori- zacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinko- viti dio zaštite novčanih tokova	Učinko- viti dio zaštite neto ulaganja u inozem- stvo	Ostale rezerve fer vrijed- nosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjelji- vo imatelj- ma kapitala matice	Manjinski (nekon- trolira- jući)	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
2. Promjene računovodstvenih politika	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	128.893.786	-37.806.149	1.101.477.186	0	1.101.477.186
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-26.836.853	-26.836.853	0	-26.836.853
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevasličke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	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	826.668.557	153.851.432	29.910.161	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	91.087.637	-26.836.853	1.074.640.333	0	1.074.640.333
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT PRETHODNOG 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. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 32+52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-26.836.853	-26.836.853	0	-26.836.853
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Tvrtka pod kojim Društvo posluje u pravnom prometu je: IMPERIAL RIVIERA dioničko društvo za turizam
Skrraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.
Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab
Država osnivanja: Republika Hrvatska
MBS: 040000124
MB: 3044572
OIB: 90896496260
Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Osobe ovlaštene za zastupanje su Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom i Sebastian Palma, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom.

Nadzorni odbor Društva (od 29.10.2019.) čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član.

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 gubitak u iznosu od -1.809.065 kn, kapital i rezerve iznosile su 5.336.342 kn.

Detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Rezultati poslovanja 1.1.2020. – 31.12.2020." 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 2020.“ 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/>.

Konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine odobrila je Uprava 29.07.2021. godine.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji za polugodišnje razdoblje nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za prvo polugodišnje razdoblje 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 2020. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji za polugodišnje razdoblje Društva i Grupe sastavljeni su po načelu neograničenog vremena poslovanja. Na osnovu trenutnih očekivanja Uprava Društva i Grupe smatra da, iako se očekuju potencijalno negativni kratkoročni efekti na prihode Društva i Grupe kao i novčane priljeve, nije vjerojatno da će trenutna situacija 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.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

2.3. Ključne računovodstvene procjene

Društvo i Grupa kao najomoprinci turističkog zemljišta

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m² trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu koji je stupio na snagu 2. svibnja 2020.g. (dalje u tekstu ZNGZ). ZNGZ propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva 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. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinичni iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. U trenutku izrade ovog dokumenta, Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNGZ

tj. od 2. 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. Za 2020. godinu te za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine Društvo i Grupa nisu mogli utvrditi predmet zakupa i vrijednost zakupa.

Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m², najniže/najviše diskontne stope 4/8%, i uz korekciju površina koje će biti predmet zakupa +/-10%, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja na dan stupanja na snagu ZNGZ koji bi iznosili u rasponu od cca 12.014 tisuća kuna do 52.115 tisuća kuna.

2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2021. 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 2020. godine.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 3 – 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 na dan 30.06.2021. su kako slijedi:

	Grupa			
<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	24.970	8.857	748	34.575
Prihodi vanjskih kupaca	24.970	8.857	748	34.575
Amortizacija	(38.768)	(6.668)	(1.855)	(47.289)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.787)	(832)	908	(1.711)
Dobit/(gubitak) segmenta	9.568	5.989	(4.703)	10.854
Ukupno imovina	1.034.069	160.960	24.533	1.219.562
Ukupno obveze	238.934	84.615	13.121	336.670

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

	Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
	24.970	8.857	131	33.958
	24.970	8.857	131	33.958
	(38.768)	(6.668)	(980)	(46.416)
	(1.787)	(832)	1.059	(1.560)
	9.568	5.989	(4.671)	10.886
	1.034.069	160.960	7.516	1.202.545
	238.934	84.615	2.859	326.408

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 30.06.2020. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2020.) su kako slijedi:

	Grupa			
<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	4.585	4.624	221	9.430
Prihodi vanjskih kupaca	4.585	4.624	221	9.430
Amortizacija	(34.890)	(6.369)	(2.074)	(43.333)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.804)	(848)	(3.543)	(6.195)
Dobit/(gubitak) segmenta	(2.441)	2.781	(5.624)	(5.284)
Ukupno imovina (31.12.2020)	1.053.341	165.947	27.252	1.246.540
Ukupno obveze (31.12.2020)	184.839	109.511	16.572	310.922

	Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
	4.585	4.624	(1)	9.208
	4.585	4.624	(1)	9.208
	(34.890)	(6.369)	(990)	(42.249)
	(1.804)	(848)	(3.538)	(6.190)
	(2.441)	2.781	(5.041)	(4.701)
1.053.341	165.947	8.923	1.228.211	
184.839	109.511	5.563	299.913	

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihod				
Prihod segmenata	34.730	9.439	33.958	9.208
Eliminacija prihoda između segmenata	(155)	(9)	-	-
Ukupno prihodi	34.575	9.430	33.958	9.208
Dobit				
Profit segmenata	10.854	(5.284)	10.886	(4.701)
Amortizacija	(47.289)	(43.333)	(46.416)	(42.249)
Ostali troškovi - nealocirano	(4.844)	(15.227)	(4.712)	(15.144)
Ukupna dobit prije oporezivanja	(41.279)	(63.844)	(40.242)	(62.094)

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

	Grupa			
	30.06.2021.		31.12.2020.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Imovina/Obveze po segmentima	1.219.562	336.670	1.246.540	310.922
Segment hoteli i apartmani	1.034.069	238.934	1.053.341	184.839
Segment kampovi	160.960	84.615	165.947	109.511
Segment ostalo	24.533	13.121	27.252	16.572
Nealocirano:				
Ostala financijska imovina	32	-	32	-
Kredit i depoziti	-	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	152.505	-	139.573	-
Ostala potraživanja	17.655	-	12.052	-
Odgodena porezna imovina/obveze	85.729	12.762	72.950	13.574
Ostale obveze	-	26.291	-	19.203
Rezerviranja	-	21.041	-	21.041
Ukupno	1.475.483	396.764	1.471.147	364.740

	Društvo			
	30.06.2021.		31.12.2020.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	1.202.545	326.408	1.228.211	299.913
Segment hoteli i apartmani	1.034.069	238.934	1.053.341	184.839
Segment kampovi	160.960	84.615	165.947	109.511
Segment ostalo	7.516	2.859	8.923	5.563
Nealocirano:				
Ostala financijska imovina	3.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	-	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	151.882	-	138.634	-
Ostala potraživanja	17.448	-	11.886	-
Odgodena porezna imovina/obveze	85.181	12.182	72.578	12.983
Ostale obveze	-	25.913	-	19.023
Rezerviranja	-	21.041	-	21.041
Ukupno	1.460.184	385.543	1.454.437	352.960

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 3 – 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.

(u tisućama kuna)	Grupa	
	2021.	2020.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	5.710	4.146
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	28.865	5.284
	34.575	9.430

Društvo	
2021.	2020.
5.093	3.924
28.865	5.284
33.958	9.208

BILJEŠKA 4 – DRŽAVNE POTPORE

Ukupne potpore zbog utjecaja pandemije COVID-19 primljenih tijekom prvog polugodišta završenog 30. lipnja 2021. godine iznose za Grupu 15.099 tisuća kuna, dok za Društvo iznose 14.510 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	30. lipnja 2021. godine	30. lipnja 2020. godine	30. lipnja 2021. godine	30. lipnja 2020. godine
Troškovi razdoblja za zaposlene /i/	8.605	9.651	8.177	9.217
Neto plaće	5.005	5.077	4.750	4.772
Porezi i doprinosi iz plaća	2.517	3.184	2.404	3.142
Doprinosi na plaće	1.083	1.390	1.023	1.303
Kapitalizirani troškovi plaća	588	1.087	588	1.087
Neto plaće	384	704	384	704
Porezi i doprinosi iz plaća	124	243	124	243
Doprinosi na plaće	80	140	80	140
Ukupni troškovi zaposlenih	9.193	10.738	8.765	10.304

/i/ Ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su u iznosu 15.099 tisuća kuna za Grupu (30. lipanj 2020. godine: 7.374 tisuća kuna) te 14.510 tisuća kuna za Društvo (30. lipnja 2020. godine: 7.160 tisuća kuna).

Tijekom prvog polugodišta 2021. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 478 (30. lipanj 2020. godine: 299), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 499 (30. lipanj 2020. godine: 323).

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2021. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

	Grupa	Društvo
<i>(u tisućama kuna)</i>	2021.	2021.
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	(13.590)	(13.405)
Porezni (prihod)/rashod	(13.590)	(13.405)

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2021. godini:

	Odgođena porezna imovina	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	72.950	72.578
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	12.779	12.604
Na dan 30. lipnja 2021. godine	85.729	85.182

	Odgođena porezna obveza	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa	Društvo
Na dan 1. siječnja 2021. godine	13.574	12.983
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(811)	(801)
Na dan 30. lipnja 2021. godine	12.763	12.182

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.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 po dionici je ista kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opsijskih dionica tijekom izvještajnog razdoblja.

	Grupa	Društvo
	2021.	2021.
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	(27.305)	(26.837)
Broj dionica	1.489.417	1.489.417
Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)	(18,33)	(18,02)

BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvom polugodišnjem razdoblju 2021. godine, Društvo je nabavilo imovinu u iznosu 17.021 tisuća kuna, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti 17.091 tisuća kuna. Tijekom istog razdoblja, Društvo i Grupa donirali su imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 116 tisuća kuna, što je rezultiralo neto gubitkom u iznosu od 116 tisuća kuna te su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 5 tisuća kuna, što je rezultiralo neto prihodom od 2 tisuće kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	Obveze na 30.06.2021.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.06.2021.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	302.537	129.875	292.918	129.001
Obveze za zajmove	5.304	0	5.304	0
Obveze za najmove prema MSFI 16	619	101	619	101
Ukupno	308.460	129.976	298.841	129.102

Na dan 30.6.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 308.460 tisuća kuna, od čega je 302.537 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama, dok je obveza od 5.304 tisuće kuna osigurana zadužnicama.

Na dan 30.6.2021. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 298.841 tisuću kuna, od čega je 292.918 tisuća kuna osigurano hipotekama na nekretninama i pokretninama, dok je obveza od 5.304 tisuće kuna osigurana zadužnicama.

Obveze Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 129.976 tisuća kuna, od čega se iznos od 129.875 tisuća kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 101 tisuću kuna na obveze po osnovi najma.

Obveze Društva po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 129.102 tisuće kuna, od čega se iznos od 129.001 tisuća kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 101 tisuću kuna na obveze po osnovi najma.

BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. lipnja 2021. godine iznose 8.299 tisuća kuna.

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	siječanj - lipanj 2021.	siječanj - lipanj 2020.	siječanj - lipanj 2021.	siječanj - lipanj 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Prodaja usluga				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	320	179	320	179
Ovisno Društvo	-	-	40	-
	320	179	360	179
Kupovina usluga				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	4.097	4.784	4.097	4.784
Ovisno Društvo	-	-	155	9
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nad- zornim tijelima	10	161	9	161
	4.107	4.945	4.261	4.954

V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – lipanj 2021.g.

BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. lipnja 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.	Stanje 30. lipnja 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Kupci i ostala potraživanja				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	135	32	135	32
Ovisno Društvo	-	-	49	-
	135	32	184	32
Dobavljači i ostale obveze				
Društvo povezano sudjelujućim interesom	2.040	82	2.040	82
Ovisno Društvo	-	-	83	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	2.040	83	2.123	83

BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 29.07.2021. godine javno je objavljen poziv dioničarima za glavnu skupštinu koja će se održati 10.09.2021. godine, a na kojoj se odlučuje o povećanju temeljnog kapitala i promjeni revizora za 2021. godinu. Objava je propisno objavljena na internetskim stranicama Imperial Riviera d.d. te na internetskim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i HINA-e.

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
51280 Rab, Hrvatska
T +385 (51) 66 77 00
F +385 (51) 72 47 28

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