

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

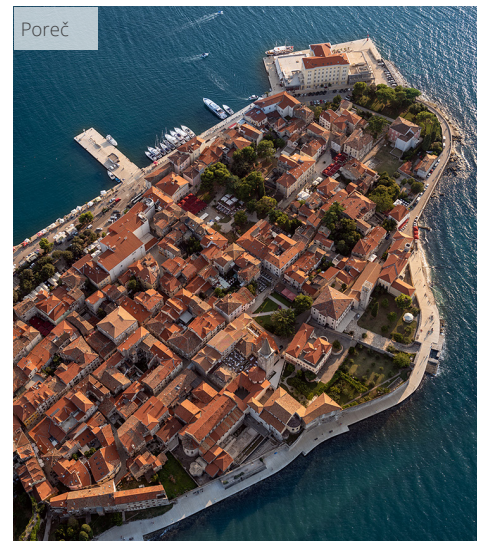
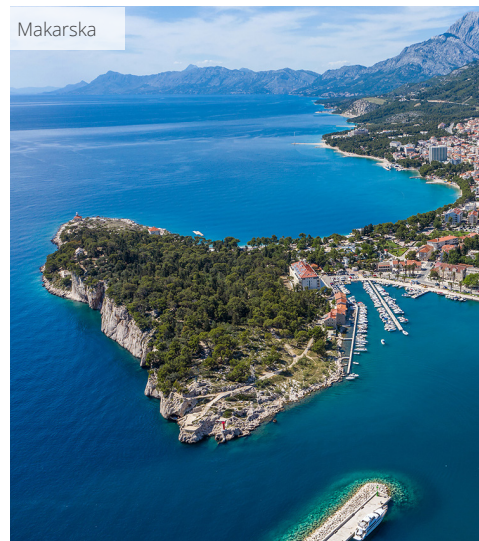
## TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ I MEĐUIZVJEŠTAJ GRUPE I DRUŠTVA IMPERIAL RIVIERA D.D.

*za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022. godine*



## Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 30.09.2022. GODINE .....	3
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	33
III. TROMJESEČNI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI .....	34
IV. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – RUJAN 2022. GODINE .....	58

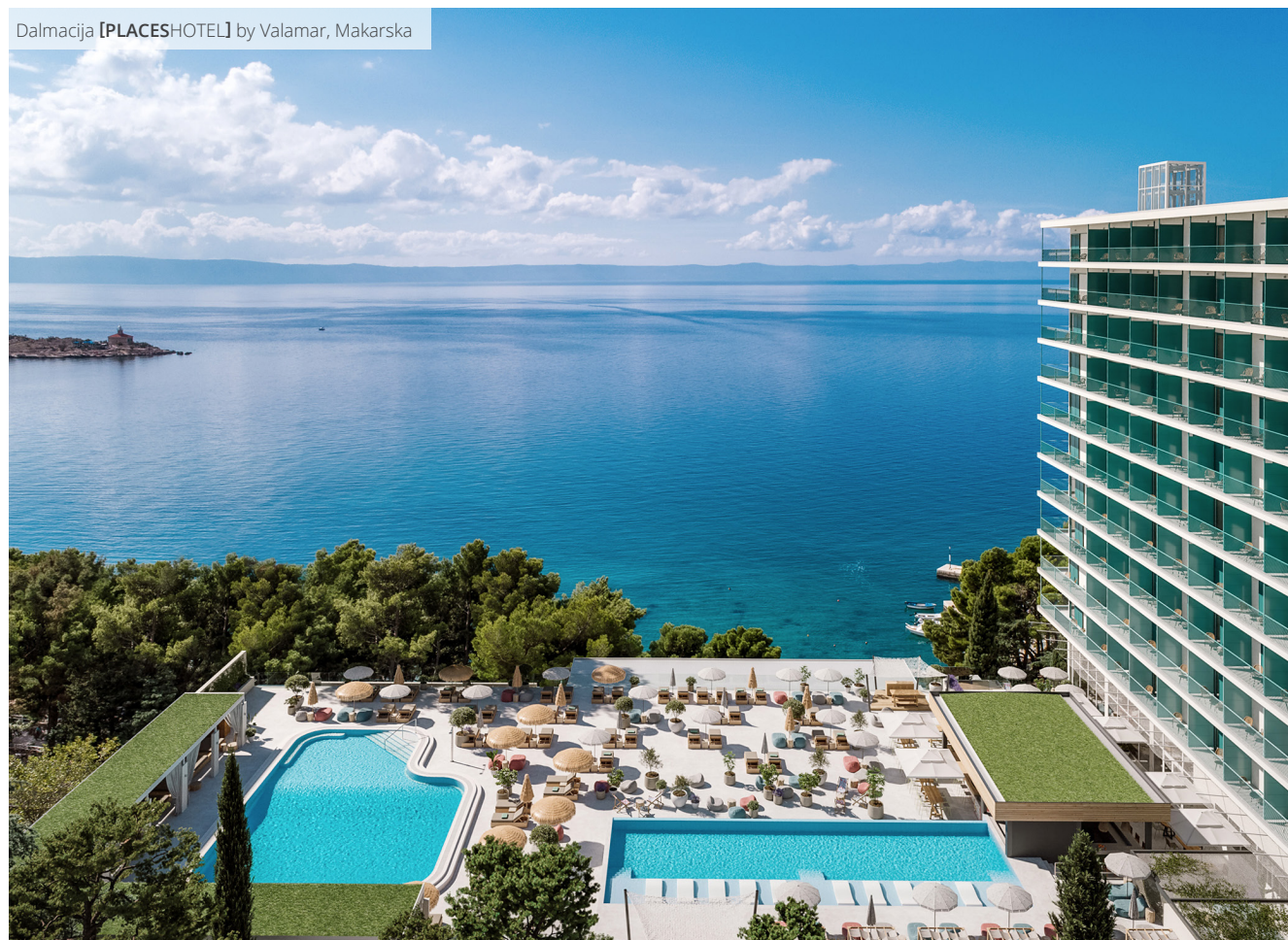


# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2022. do  
30.09.2022. godine

## *Ključne poruke*

Za prvih devet mjeseci 2022. godine Imperial Riviera konsolidirano ostvarila je ukupne prihode u visini od 568,8 milijuna kuna, što je više nego dvostruki rast (+107,7%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine (+295,0 milijuna kuna). U trećem tromjesečju nastavio se pozitivan trend snažnog oporavka turističkog tržišta iz prve polovice godine, pri čemu su ostvareni prihodi od prodaje za čak 69,3% veći od prošlogodišnjih. Prihodi od prodaje za prvih devet mjeseci rasli su za 281,7 milijuna kuna (+105,1%). Najveći generator rasta prihoda od prodaje je rast prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od čak 39,0% u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu uslijed: rasta potražnje za Premium objektima, rasta direktnih kanala prodaje te akvizicije novih objekata u Poreču i Dubrovniku. Naime, Društvo je u ovoj godini bogatije za tri objekta u Dubrovniku, nakon što je krajem siječnja sa Valamar Rivierom d.d. sklopilo Ugovor o kupoprodaji triju hotela u Dubrovniku, i to: Valamar Lacroma Dubrovnik, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar. Upravo je Hotel Valamar Lacroma Dubrovnik svojim cjelogodišnjim konceptom rada i oživljavanjem MICE segmenta usluge snažno doprinio ostvarenju jako dobrih poslovnih rezultata (od 1.2.2022. godine u sastavu Imperial Riviere d.d.). Gotovo sve



## *Ključne poruke (nastavak)*

destinacije će prema projekcijama do kraja godine ostvariti prihode iznad planiranih i iznad 2019. godine. Jedina destinacija koja još uvijek nije doživjela potpuni oporavak je destinacija Dubrovnik koja će biti cca 32% ispod 2019. godine, ali i 10% iznad plana za ovu godinu.

U prvih devet mjeseci ostvareno je ukupno 1,25 milijuna noćenja što je 3,9% iznad planiranih brojki za ovo razdoblje godine, odnosno za čak 66,5% iznad lanjskih brojki. Istovremeno, izraženo po ostvarenom noćenju, zabilježen je snažan rast cijene energenata od čak 63,8% u odnosu na plan, a u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu rast je gotovo trostruk (+185,2%). Pod pritiskom rasta cijene energenata, ali i drugih materijalnih troškova i usluga, ostvarena je dobit iz operativnog poslovanja (EBITDA) od 216,6 milijuna kuna (2021.g.: 154,4 milijuna kuna). Ukoliko se u 2021.g. izuzme efekt primljenih državnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 17,2 milijun kuna, operativna dobit iz poslovanja bila bi bolja za čak 57,9% od prošlogodišnje. S ciljem optimizacije rezultata poslovanja, u prvom redu racionalizacije visokih troškova energenata, a nakon provedenih analiza pokrića troškova otvorenosti pojedinih objekata, krenulo se sa postupnim zatvaranjem objekata i nešto ranije od plana.

Unatoč relaksaciji mjera protiv širenja pandemije COVID-19, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano se i dalje poduzimaju brojne mjere i aktivnosti na kreiranju modificiranih proizvoda i usluga kojima se povećava sigurnost gostiju i zaposlenika i kvaliteta usluga, a obzirom na i dalje nepredvidiv konačan negativan efekt pandemije COVID-19. Paket mjera zdravstvene zaštite „V Care guarantee“ sadržava organizaciju zdravstvenih usluga

Valamar Parentino Hotel, Poreč



za goste, organizaciju testiranja u hotelima, pokrivanje troškova produženog boravka te garanciju da su hotelski zaposlenici cijepljeni ili redovito testirani.

Sustavom standarda upravlja se sa stalnim fokusom na izvrsnost usluge uz istovremenu primjenu koncepta održivog razvoja duboko usađenih u politike Društva. Na tom tragu toga Društvo je uspješno steklo i dodatne certifikate i to Travellife za posvećenost upravljanju u održivom razvoju i nagradu za izvrsnost usluge od World Travel Awards.

Svjesni izazova osiguranja dostatne i kvalitetne radne snage za sezonu 2022. i dalje, u suradnji sa socijalnim partnerima (sindikatom), nastavile su se razvijati nove

mjere poboljšavanja materijalnog statusa zaposlenika i uvjeta rada. Brojnim aktivnostima u zemlji i u regiji uspješno je prevladan izazov osiguranja dostatne radne snage za glavnu turističku sezonu.

Jako dobri rezultati poslovanja ostvareni na strani prodaje dijelom su poništeni utjecajem značajnog rasta cijena energenata, ali i drugih materijalnih troškova (hrana, piće, sitan inventar, materijal za održavanje, usluge i dr.) uslijed poremećenih tokova opskrbe uzrokovanih ratom u Ukrajini i nametnutim sankcijama Rusiji od strane Europske unije, SAD-a i zapadnih saveznika. U ovom trenutku nije moguće predvidjeti završetak ratnih zbivanja, ali ni brojne negativne posljedice koje će rat ostaviti na ekonomske i gospodarske tokove u Europi i svijetu.

## *Ključne poruke (nastavak)*

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

Plan kapitalnih ulaganja za 2022. godinu vrijedan 125,3 milijuna kuna, koji se odnosio na rekonstrukciju i preuređenje Hotela Dalmacija u Makarskoj i rebranding u **[PLACESHOTEL]** by Valamar, uređenje plaže Padova I na Rabu, daljnje uređenje bazenskog kompleksa Valamar Meteora u Makarskoj, pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa i druga manja ulaganja, uspješno je realiziran. Novi **[PLACES]** koncept uveden je u ex. Hotel Dalmaciju u Makarskoj, dizajniran je za moderne putnike koji traže slobodu izbora, moderni dizajn i autentično iskustvo destinacije uz puno poštovanje prema prirodi i okruženju. Prvi je to proizvod ovog tipa u Imperial Rivieri, a nakon uspješnog uvođenja na Hvaru, drugi takav proizvod u portfelju kojim upravlja Valamar.

### **UTJECAJ RATNIH ZBIVANJA U UKRAJINI I NAMETNUTIH SANKCIJA RUSIJI OD STRANE ZAPADNIH SAVEZNIKA**

Početak tzv. specijalne vojne ratne operacije u Ukrajini koju je pokrenula susjedna Rusija s ciljem zaštite integriteta „ugroženog“ ruskog naroda na istoku Ukrajine, u početku je slutio na vremenski ograničenu vojnu operaciju sa ograničenim vojnim ciljevima. Međutim, snažna reakcija Zapada na rusku agresiju na teritorij suverene i međunarodno priznate države, vojna pomoć i uvedene sankcije Rusiji kao i snažna volja ukrajinskog naroda za obranom i slobodom, utjecale su na to da i u devetom

Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel, Dubrovnik



mjesecu agresije nije moguće predvidjeti kraj agresije pa tako ni sagledati brojne ekonomske i gospodarske reperkusije koje će ratna zbivanja ostaviti na cjelokupno svjetsko gospodarstvo. Na strani prodaje nema nikakvih značajnijih negativnih utjecaja ratnih zbivanja na rezultate Grupe (rusko i ukrajinsko tržište inače je bilo skromno zastupljeno u prodajnim rezultatima Društva – 0,60% odnosno 1,81% u prošloj godini), međutim već sad izvjestan je negativan utjecaj na strani operativnih troškova, u prvom redu rastu

cijena energenata ali i ostalih materijalnih troškova i usluga. Za prvih 9 mjeseci, iskazano po ostvarenom noćenju, zabilježen je rast cijena energije od gotovo 64% u odnosu na plan, a gledano spram predpandemijske 2019. godine rast je gotovo trostruk (+185,2%). Inflatorni pritisci u cijeloj Europi prelili su se i na Republiku Hrvatsku pa je tako u rujnu zabilježena rekordna stopa inflacije u RH na godišnjoj razini od 12,8%. U cilju obuzdavanja daljnjeg rasta inflacije, kao jednu od obrambenih mjera Europska središnja banka

## *Ključne poruke (nastavak)*

krenula je sa podizanjem ključnih kamata pa je tako u dva navrata podigla kamate za ukupno 1,25 postotnih bodova. Puno snažnije podizanje ključnih kamata provodi američki FED koji je u rujnu po peti puta uzastopce podigao bazni kamatnjak za daljnjih 0,75 postotnih bodova i gurnuo glavni referentni kamatnjak (3M USDLIBOR) preko 4%. Usljed bitno smanjenog dotoka ruskog plina i neizvjesnosti o mogućim isporukama prema kraju godine, najsnažnije europsko gospodarstvo, ono Njemačko, strahuje od moguće recesije što bi se onda moglo preliti i na ostatak Europe. Ovakav scenario zasigurno bi imao i negativne posljedice na turističku djelatnost Grupe u 2023. godini, ali u ovom trenutku nije moguće sagledati niti procijeniti sve negativne učinke takve krize na gospodarsku aktivnost i tokove, a posebice na turizam.



## *Značajni poslovni događaji i glavni rizici u poslovanju*

Najznačajniji pozitivan događaj s kojim je Imperial Riviera krenula u ovu poslovnu godinu je svakako kupnja triju hotela u Dubrovniku od Valamar Riviere d.d., čime se pozicionirala i na dubrovačkom tržištu i stvorila pretpostavke za daljnji snažan rast i razvoj u narednim godinama, a u očekivanju potpunog oporavka turističkog tržišta. Smirivanje i daljnji oporavak epidemiološke situacije vezan uz pandemiju COVID-19 u zemlji i Europi pozitivno je utjecao na rast turističkog prometa u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču, a osobito Dubrovniku kao izrazito avio-destinaciji.

Aktualna ratna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji potaknula su brojne negativne pojavnosti koje izravno utječu na turizam, ali su ukazale i na otpornost turizma iskazanu kroz veliku želju i spremnost za putovanjima nakon dvije pandemijske godine. Ova turistička sezona prošla je iznimno uspješno i iznad očekivanja i da nije bilo negativnih efekata na strani snažnog rasta troškova, zasigurno bi govorili o najuspješnijoj turističkoj sezoni ikad.

Rizici prema narednim turističkim sezonama posebice se odnose na:

- rast političkih napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koje mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj,
- narušeni brojni gospodarski i ekonomski tokovi na relaciji Europska unija-Rusija-Ukrajina i posljedično daljnji poremećaji na strani ponude dobara i usluga koji stvaraju velike inflatorne pritiske,

- strah od recesije u Njemačkoj ove jeseni i zime kao glavnom pokretaču ekonomske aktivnosti u Europi i glavnom emitivnom tržištu i mogućnosti prelijevanja na ostala europska gospodarstva,
- daljnji potencijal mutiranja virusa SARS CoV-2 i njegova širenja među populacijom te s time povezane restrikcije kako u ostvarivanju međusobnih kontakata, tako i u slobodi kretanja,
- globalni klimatski poremećaji koji mogu utjecati na redukcije u potrošnji vode i drugih energenata i time utjecati na kvalitetu usluge.

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

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

## Očekivanja

Smirivanje negativnih utjecaja pandemije COVID-19 i ukidanje mjera zaštite u Republici Hrvatskoj pozitivno je utjecalo na turističku granu gospodarstva i u trećem tromjesečju uz očekivanja da će se pozitivni efekti i vrlo dobri rezultati nastaviti do kraja godine. S druge strane, recentna ratna zbivanja u Ukrajini potakla su određene političke napetosti u bliskoj regiji zapadnog Balkana (Bosna i Hercegovina, Kosovo, Crna Gora) koja mogu destabilizirati sigurnost u regiji i imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Ratna zbivanja u Ukrajini izazvala su velike napetosti na relaciji Europska unija-Rusija i SAD-Rusija što je u bitnome poremetilo robno-trgovinsku razmjenu i značajno povećalo inflatorne pritiske na strani ponude roba i usluga, s posebnim naglaskom na rast cijena energenata i hrane.

U prvih devet mjeseci godine, u dijelu ostvarenih prodajnih rezultata, realizacija je iznad plana dok je očekivano na strani troškova, uslijed poremećaja izazvanih ratnim zbivanjima u Ukrajini, došlo do značajnog rasta svih operativnih troškova, a posebice cijene energenata. Prema trenutnim izgledima i stanju rezervacija u preostalim otvorenim objektima, može se izvjesno očekivati jako dobra turistička godina koja će po prodajnim rezultatima, posebice u destinacijama Poreč, Rab i Makarska, i premašiti rekordnu 2019. godinu. Nešto manji zaostatak (u odnosu na 2019. godinu), zabilježiti će destinacija Dubrovnik (pri čemu će prebaciti planirane

brojke za ovu godinu) kao izrazito avio destinacija, a gdje se i dalje osjećaju posljedice poremećenih prometnih tokova i problema u avio prijevozu koji su se nastavili i u ovoj godini zbog nedostatka kabinskog i drugog osoblja u brojnim europskim aviokompanijama i zračnim lukama.

Imperial Riviera d.d. je u svim destinacijama: Rabu, Makarskoj, Poreču i Dubrovniku uložila maksimalne materijalne, stručne i ljudske napore kako bi spremno dočekala svakog gosta i nastojala osigurati nezaboravan odmor uz vrhunsku uslugu i najviše epidemiološke standarde. Ukupna ocjena zadovoljstva gostiju u Imperial Rivieri iznosi visokih 89% na temelju preko 40.000 recenzija gostiju. Čak je 78% gostiju ocijenilo naše djelatnike sa najvišom ocjenom „Nevjerojatne usluge“. Gosti posebno dobro prihvaćaju novobrendirane objekte kao što je Valamar Meteor u Makarskoj, hotel sa fokusom na sadržaje za djecu Maro sa ocjenom 93%, te Places Dalmacija, osmišljen za moderne putnike radoznalog duha koji od odmora očekuju opuštanje, istraživanje destinacije i fleksibilnost, koji su gosti ocijenili sa 88%. Gosti su visokom ocjenom zadovoljstva od 92% ocijenili i nedavno renovirane hotele Valamar Padova i Valamar Carolina na Rabu. Valamar Padova Hotel 4\* i Valamar Parentino Hotel 4\* ove su godine dobili vrijednu nagradu na temelju recenzija gostiju - HolidayCheck Special Award 2022, dok je Lacroma nositelj Q oznake i u 2022. godini.

O predviđanjima za sezonu 2023 u ovom trenutku je preuranjeno govoriti, daljnja eskalacija ratnih zbivanja na zimu može imati negativne posljedice, a s obzirom na već brojne poremećaje u gospodarskim i ekonomskim tokovima i daljnjoj neizvjesnosti. Europska gospodarska su ove zime pred testom otpornosti na energetske izazove, prije svega ograničenu opskrbu plinom iz Rusije, što uvelike potiče strah od recesije povrh već uznapredovale inflacije. S druge strane ohrabruju i dalje pozitivni trendovi rasta turističkog prometa, što ukazuje na spremnost i veliku želju ljudi za putovanjima, unatoč brojnim spomenutim nedaćama.

Druga ohrabrujuća vijest je i odluka Vijeća Europske unije o prihvaćanju eura u Hrvatskoj od 1. siječnja 2023. godine, dopunu uredbe prema kojoj Hrvatska postaje dvadeseta članica europodručja te uredbu kojom se utvrđuje fiksni tečaj konverzije kune u euro: 1 euro = 7,53450 kuna. Tri vodeće međunarodne kreditne agencije: Moody's, Fitch i Standard & Poor's brzo su reagirale na ovu vijest i ne čekajući službeni ulazak Hrvatske u eurozonu podigle kreditni rejting Republike Hrvatske za dvije razine uz stabilne izgleda. Pozitivna je ovo vijest za strane ulagače u Hrvatskoj kojima je značajno podignuta razina sigurnosti njihovih ulaganja, ali i za pristup i cijenu zaduživanja RH na međunarodnim tržištima kapitala od čega bi korist trebali imati svi njeni građani. Pozitivna je ovo vijest i za daljnji razvoj hrvatskog turizma, integrirajući i na ovaj način Hrvatsku brojnoj europskoj obitelji zemalja članica i podižući joj stabilnost, sigurnost i izgleda u budućnosti.



## Rezultati Grupe

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

(u kunama)	01.-09.2021.	01.-09.2022.	2022./2021.
Ukupni prihodi	273.836.976	568.816.854	107,7%
Poslovni prihodi	272.585.007	553.245.586	103,0%
Prihodi od prodaje	268.009.342	549.679.751	105,1%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	231.410.280	457.547.019	97,7%
Operativni troškovi <sup>2</sup>	118.202.993	336.687.212	184,8%
EBITDA <sup>3</sup>	154.382.014	216.558.374	40,3%
EBIT	81.942.536	123.336.586	50,5%
EBT	78.923.047	127.081.524	61,0%
	<b>31.12.2021.</b>	<b>30.09.2022.</b>	<b>2022./2021.</b>
Neto dug <sup>4</sup>	-233.630.729	457.704.264	-295,9%
Novac i novčani ekvivalenti <sup>5</sup>	569.931.892	480.482.963	-15,7%
Kapitalna ulaganja <sup>6</sup>	35.254.038	100.924.968	186,3%
Tržišna kapitalizacija <sup>7</sup>	1.243.701.605	1.834.975.765	47,5%
EV <sup>8</sup>	1.013.582.280	2.296.685.368	126,6%

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

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

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

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

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

<sup>6</sup> Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2021 po investicijskom ciklusu CAPEX 2021, odnosno realizaciju investicija do 30.09.2022 po investicijskom ciklusu CAPEX 2022.

<sup>7</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2021. odnosno 30.09.2022.

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

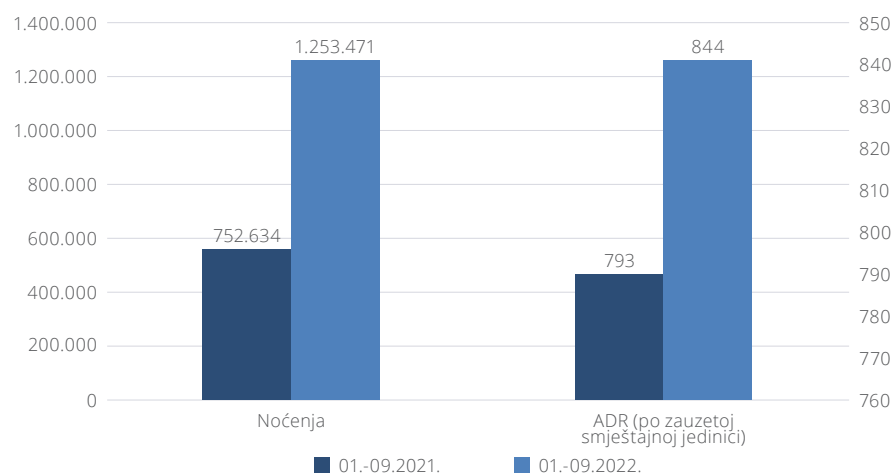
## Rezultati Grupe (nastavak)

Ključni operativni pokazatelji

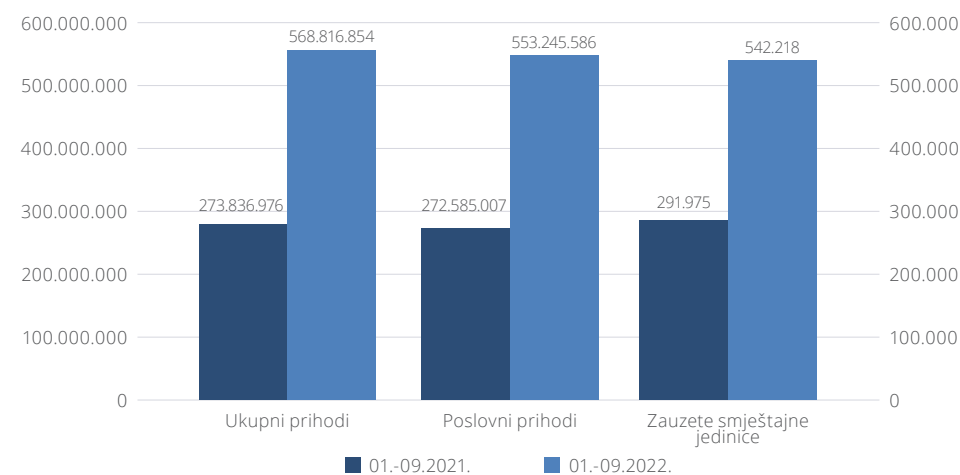
	01.-09.2021.	01.-09.2022.	2022./2021.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	3.498	4.446	27,1%
Broj postelja	8.808	10.702	21,5%
Broj prodanih smještajnih jedinica	291.975	542.218	85,7%
Broj noćenja	752.634	1.253.471	66,5%
ADR <sup>9</sup> (u kunama)	793	844	6,5%

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

Noćenja i ADR



Prihodi i prodane smještajne jedinice



## Rezultati Grupe (nastavak)

Grupu Imperial Riviera sačinjavaju Društvo Imperial Riviera d.d., OIB: 90896496260, MB: 3044572, MBS: 040000124 (Matično društvo) i njeno ovisno Društvo Praona d.o.o., Makarska, Zadarska 1, kojemu je osnovna djelatnost pružanje usluga pranja i kemijskog čišćenja, OIB: 89400558576, MB: 3749045, MBS: 060031215. Vlasnički udio Matičnog Društva u ovisnom Društvu iznosi 55%.

### PRIHODI

**Ukupni konsolidirani prihodi** Imperial Riviere za prvih devet mjeseci 2022. godine iznose 568,8 milijuna kuna uz rast od 107,7% (2021.: 273,8 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 549,7 milijuna kuna (2021.: 268,0 milijuna kuna), veći su za 281,7 milijuna kuna (+105,1%). Ovako značajan rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključanja triju dubrovačkih hotela u portfelj Imperiala od 1.2.2022. godine. Uz 66,5%-tni rast broja noćenja ostvarenih u prvih devet mjeseci 2022. godine (2022.: 1.253.471 noćenja; 2021.: 752.634 noćenja) ostvaren je i rast prosječne cijene po SJ od 6,5% (+39,0% u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu) na što su utjecali: rast interesa gostiju za Premium objekte, rast direktnog kanala prodaje i akvizicije novih objekata u Poreču i Dubrovniku. Prema projekcijama do kraja godine gotovo sve destinacije premašit će plan prihoda od prodaje za 2022. godinu, jedina destinacija koja se neće u potpunosti oporaviti u odnosu na pretpandemijsku 2019. godinu je destinacija Dubrovnik, ali koja će također premašiti plan za 10%. Pri tome kampovi bilježe rast od 12% iznad plana, a hoteli i odmorišta za 8%.



**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 3,6 milijuna kuna (2021.: 4,6 milijuna kuna) i manji su za 22,3% (-1,0 milijuna kuna) kao rezultat: i) izostanka prihoda od pozitivnog ishoda sudskog spora (-3,2 milijuna kuna) iz prve polovice 2021. godine te ii) manjih prihoda od prodane rashodovane imovine (-0,1 milijuna kuna), s druge strane kao rezultat: iii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,1 milijuna kuna); iv) većih prihoda (+0,4 milijuna kuna) od fakturiranja troškova ustupljenih radnika zbog povećane potrebe za ustupanjem radnika; v) većih prihoda (+0,3 milijuna kuna) od naknada za stipendije (veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); vi) većih prihoda iz proteklih godina (+0,3 milijuna kuna) i vii) većih prihoda (+0,1 milijuna kuna) od prefakturiranja troškova i usluga.

**iii) Financijski prihodi** iznose 15,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 14,3 milijuna kuna (+1.143,7%). Najveću stavku čine iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 14,7 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,4 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,13% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,54%).

## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

(u kunama)	01.-09.2021.	01.-09.2022.	2022./2021.
<b>Operativni troškovi<sup>10</sup></b>	<b>118.202.993</b>	<b>336.687.212</b>	<b>184,8%</b>
<b>Ukupni poslovni rashodi</b>	<b>190.642.471</b>	<b>429.909.000</b>	<b>125,5%</b>
Materijalni troškovi	62.112.097	166.899.896	168,7%
Troškovi osoblja	35.410.524	109.592.184	209,5%
Amortizacija	72.439.478	93.221.788	28,7%
Ostali troškovi	18.786.085	59.271.584	215,5%
Ostali poslovni rashodi	1.894.287	923.548	-51,3%

<sup>10</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

**Ukupni konsolidirani poslovni rashodi** iznose 430,0 milijuna kuna uz rast od 125,5% (2021.: 190,6 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 38,8% (2021.:32,6%), iznose 166,9 milijuna kuna te su za 104,8 milijuna kuna (+168,7%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 62,1 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti: u 2022. godini je u prvih devet mjeseci ostvareno 1.253.471 noćenja dok je u istom periodu prethodne godine ostvareno 752.634 noćenja (+66,5%). Nadalje, na povećanje materijalnih troškova, utječe u prvom redu rast cijena energenata i hrane, ali i drugih

potrošnih materijala i usluga, na što je uvelike utjecao rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji od strane zapadnih saveznika. Procjena je da su u odnosu na 2021. godinu, računajući trošak po ostvarenom noćenju, troškovi hrane i pića rasli za 72,1%, potrošni materijal i materijal za čišćenje 38,6% dok su energenti (lož ulje, plin, električna energija) porasli za 130,3%.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 109,6 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,5% (2021.: 18,6%) i veći su za 74,2 milijuna kuna (+209,5%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku i shodno tome preuzimanje troškova osoblja od 01. veljače 2022. godine (+26,7 milijuna kuna); ii) povećanja obujma

poslovanja i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 98,0% (+871.736 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +445.523 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja i iznosile 17,2 milijuna kuna; iv) isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani lani u istom periodu.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja prvih devet mjeseci 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u istom razdoblju 2022. godine zabilježili porast od 108,1% (+56,9 milijuna kuna), od čega samo efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 26,7 milijuna kuna što čini gotovo 50% porasta.

## Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled troškova osoblja za Grupu za prvih devet mjeseci godine je sljedeći:

### Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>35.410.524</b>	<b>17.233.088</b>	<b>52.643.612</b>	<b>109.592.184</b>	<b>-63.926</b>	<b>109.528.258</b>	<b>209,5%</b>	<b>108,1%</b>
Neto plaće i nadnice	22.042.197	11.961.730	34.003.927	70.432.164	-63.926	70.368.238	219,5%	106,9%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.655.316	2.963.957	11.619.273	24.661.314	0	24.661.314	184,9%	112,2%
Doprinosi na plaće	4.713.011	2.307.402	7.020.413	14.498.706	0	14.498.706	207,6%	106,5%

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 93,2 milijuna kuna, čini udio od 21,7% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 38,0%). Rast amortizacije za 28,7% (+20,8 milijuna kuna), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

**iv) Ostali troškovi** iznose 59,3 milijuna kuna, čine udio od 13,8% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 9,9%), povećani su za 215,5% (+40,5 milijuna kuna), prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+26,1 milijuna kuna) uslijed značajno rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 6,5 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja troškova naknada stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+2,5 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista te zaposlenih studenata i učenika u odnosu

na isto razdoblje prošle godine; iv) povećanja komunalne naknade za 1,1 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade; v) isplate regresa za godišnji odmor (+0,9 milijuna kuna), koja je izostala u prošloj godini; vi) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+0,8 milijuna kuna) uslijed ranijeg otvaranja objekata te povećane potrebe za ustupanjem radnika uslijed kupovine triju objekata u destinaciji Dubrovnik; vii) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda, troškovi osiguranja i ostalo) za 2,6 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,2% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,9 milijuna kuna (2021.: 1,9 milijuna kuna).

### OPERATIVNI TROŠKOVI

**Operativni troškovi** iznose 336,7 milijuna kuna te su u odnosu na isti period 2021. godine rasli za 184,8% (2021.: 118,2 milijuna kuna). Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta za prvih devet mjeseci

2021. godine (17,2 milijuna kuna), tada su operativni troškovi u istom razdoblju 2022. godine rasli za 201,2 milijuna kuna odnosno za 148,5%. Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz: a) značajno povećanje obujma poslovnih aktivnosti i b) značajan porast cijena osnovnih namirnica i energenata, ali i svih drugih materijalnih troškova i usluga zbog izbijanja rata u Ukrajini, nastalih poremećaja u lancima opskrbe uslijed uvedenih sankcija Zapada prema Rusiji.

### FINANCIJSKI REZULTAT

**Financijski prihodi** iznose 15,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 14,3 milijuna kuna (+1.143,7%). Najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 14,7 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,4 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,13% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,54%).

## *Rezultati Grupe (nastavak)*

**Financijski rashodi** iznose 11,8 milijuna kuna, veći su za 7,6 milijuna kuna (2021.: 4,3 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 6,2 milijuna kuna, uslijed preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 1,2 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 0,2 milijuna kuna (kuna je od početka godine deprecirala spram EUR za 0,13%).

### **OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)**

U prvih devet mjeseci 2022. godine, Imperial Riviera ostvarila je konsolidiranu operativnu zaradu (EBITDA) u iznosu od 216,6 milijuna kuna (2021.: 154,4 milijuna kuna), što je povećanje od visokih 40,3%. Kada se isključe efekti primljene potpore za očuvanje radnih mjesta u prvih devet mjeseci 2021. godine (17,2 milijuna kuna), rast EBITDA-e je još izraženiji te iznosi 57,9% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.



Valamar Meteor Hotel, Makarska, Activity pool

### **DOBIT/(GUBITAK)**

Dobit/ (gubitak) prije oporezivanja iznosi 127,1 milijuna kuna (2021.: 78,9 milijuna kuna). Konsolidirani neto dobitak nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne

imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi 100,6 milijuna kuna (2021.: 71,4 milijuna kuna). Porez na dobit Društvo i Grupa procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

## Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.09.2022. Grupa

(u kunama)	31.12.2021.	30.09.2022.	2022./2021.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.612.232.291	2.318.828.731	43,8%
C) Kratkotrajna imovina	580.507.758	526.399.911	-9,3%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.495.703	16.578.155	564,3%
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.861.806.797</b>	<b>30,4%</b>
A) Kapital i rezerve	1.811.647.003	1.832.679.833	1,2%
B) Rezerviranja	31.602.389	30.437.194	-3,7%
C) Dugoročne obveze	255.661.934	841.485.342	229,1%
D) Kratkoročne obveze	88.591.252	133.570.170	50,8%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	7.733.174	23.634.258	205,6%
<b>F) UKUPNO PASIVA</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.861.806.797</b>	<b>30,4%</b>

Na dan 30.09.2022. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 2.861,8 milijuna kuna, veća je za 30,4% (+666,6 milijuna kuna) u odnosu na zaključno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 2.318,8 milijuna kuna i veća je za 43,8% (+706,6 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se ponajprije kao rezultat kupovine tri objekta u Dubrovniku u vrijednosti od 717,7 milijuna kuna (Valamar Lacroma Hotel, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar, Tirena Sunny Hotel by Valamar) od Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa sklopljenim krajem siječnja ove godine. Nadalje, rast je i rezultat nastavka provedbe planiranih investicijskih

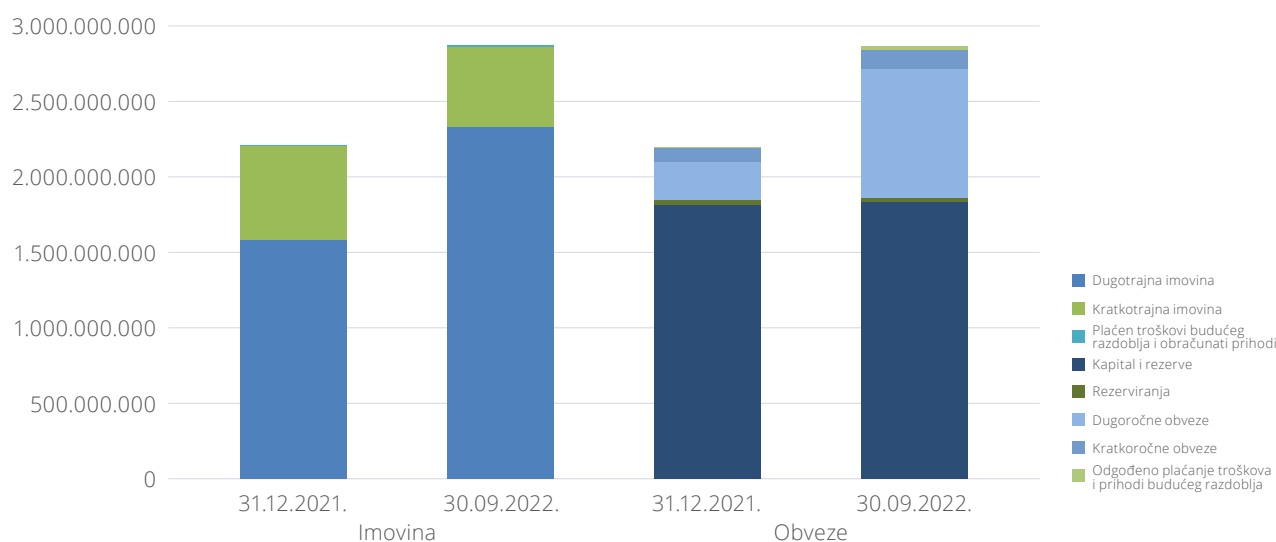
aktivnosti knjiženih u iznosu od 96,3 milijuna kuna te priznate pozitivne FER vrijednosti na ugovoreni kamatni swap (instrument zaštite od rasta referentnog kamatnjaka EURIBOR) u iznosu od 14,7 milijuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije u iznosu od 93,2 milijuna kuna, smanjenja odgođene porezne imovine u iznosu od 27,7 milijuna kuna (procjena dobiti sukladno odredbama MRS-a 34) te provedenog redovitog rashoda imovine u iznosu od 1,2 milijuna kuna (isknjiženje preostale knjigovodstvene vrijednosti).

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 526,4 milijuna kuna i smanjena je za 9,3% (-54,1 milijuna kuna) u odnosu na

početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) smanjenje stavke novca za 178,3 milijuna kuna (uslijed redovnog financiranja operativnih troškova pripreme sezone, financiranja kapitalnih ulaganja, plaćanja razlike kupoprodajne cijene prema Valamar Rivieri od cca EUR 5mn u kunsnoj protuvrijednosti, otplate kredita, izdvajanja u depozite i dr.) ii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama u iznosu od 88,9 milijuna kuna; iii) povećanje potraživanja od kupaca za 27,3 milijuna kuna uslijed povećanja obujma poslovne aktivnosti što je uobičajeno za ovaj period godine; iv) povećanje zaliha za 6,4 milijuna kuna; v) povećanje potraživanja od zaposlenika za 1,0 milijun kuna; vi) povećanje potraživanja od države za 0,6 milijuna kuna.

## Imovina i obveze (nastavak)

Imovina i obveze



**Na dan 30.09.2022. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 2.861,8 milijuna kuna**, povećane su za 30,4% (+666,6 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

**Ukupni dionički kapital i rezerve** iznose 1.832,7 milijuna kuna, a povećanje od 21,0 milijuna kuna rezultat je ostvarenog neto dobitka u prvih 9 mjeseci 2022. godine. u iznosu od 100,6 milijuna kuna, te smanjenja zadržane dobiti u iznosu od 79,6 milijuna kuna uslijed isplate dividende dioničarima temeljem Odluke Glavne skupštine.

**Ukupne dugoročne obveze** iznose 841,5 milijuna kuna i veće su za 229,1% (+585,8 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje kao rezultat: i) povećanja obveze prema bankama uslijed: a) preuzimanja dugoročne obveze za kredite Valamar Riviere (EUR 90,3 milijuna kuna - ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene tri objekta u Dubrovniku; od toga dio od EUR 12,5 milijuna koji dospijeva u ovoj godini se rasporedio na kratkoročne obveze prema bankama), a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa; b) povećanja salda dugoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu

klauzulu EUR) uslijed iskazane netirane negativne tečajne razlike u iznosu od 0,2 milijuna kuna); ii) povećanja ostalih dugoročnih obveza u iznosu od 1,2 milijuna kuna te iii) smanjenja odgođene porezne obveze u iznosu od 1,2 milijuna kuna.

**Ukupne kratkoročne obveze** iznose 133,6 milijuna kuna, povećane su za 45,0 milijuna kuna (+ 50,8%) u odnosu na početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obveze za predujmove u iznosu od 15,6 milijuna kuna, uobičajeno za ovaj dio godine; ii) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 15,2 milijuna kuna iii) povećanje obveze prema dobavljačima u iznosu od 14,7 milijuna kuna; iv) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 8,5 milijuna kuna v) povećanje ostalih kratkoročnih obveza u iznosu od 1,0 milijuna kuna te vi) smanjenje obveze prema poduzetnicima unutar Grupe u iznosu od 9,3 milijuna kuna; vii) smanjenje obveze prema bankama u iznosu od 0,7 milijuna kuna, a na što je utjecalo: a) preuzimanje kredita od Valamar Riviere, a temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa, na kratkoročni dio raspoređen iznos od 94,0 milijuna kuna, b) povećanja salda kratkoročne obveze za kredite (ugovorene uz valutnu klauzulu EUR) uslijed iskazane negativne tečajne razlike u iznosu od 0,1 milijuna kuna te c) smanjenja uslijed redovnih otplata glavnica u iznosu od 94,8 milijuna kuna.



**PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA**

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2021.	2022.	2021.	2022.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel*	-	****	-	Premium	Dubrovnik
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 [PLACESHOTEL] by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Club Dubrovnik Sunny Hotel*	-	***	-	Midscale	Dubrovnik
Tirena Sunny Hotel by Valamar*	-	***	-	Economy	Dubrovnik
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
	2021.	2022.	2021.	2022.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

\* U sastavu Imperial Riviere od 01.02.2022. godine

## PREGLED KAPACITETA

2022 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
<b>SAN MARINO SUNNY RESORT BY VALAMAR</b>		<b>457</b>	<b>909</b>
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	167	696
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	57	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
<b>SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>810</b>	<b>2.662</b>
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
<b>VALAMAR PADOVA HOTEL</b>		<b>175</b>	<b>350</b>
Padova Premium Camping Resort by Valamar	K-Premium	277	831
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	102	412
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	37	148
<b>PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>416</b>	<b>1.391</b>
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
<b>IMPERIAL VALAMAR COLLECTION HOTEL</b>		<b>136</b>	<b>272</b>
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
<b>EVA SUNNY HOTEL &amp; RESIDENCE</b>		<b>284</b>	<b>628</b>
Valamar Carolina Hotel	H-Upscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Upscale	24	48
<b>VALAMAR CAROLINA HOTEL &amp; VILLAS</b>		<b>176</b>	<b>352</b>
<b>Profitna grupa Rab</b>		<b>2.454</b>	<b>6.564</b>
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	H-Midscale	190	380
Valamar Meteor Hotel	H-Midscale	268	536
Rivijera Sunny Resort by Valamar	H-Economy	258	516
<b>Profitna grupa Makarska</b>		<b>716</b>	<b>1.432</b>
Valamar Parentino Hotel	H-Upscale	329	812
<b>Profitna grupa Poreč</b>		<b>329</b>	<b>812</b>
Club Dubrovnik Sunny Hotel	H-Midscale	338	676
Tirena Sunny Hotel by Valamar	H-Economy	208	416
Valamar Lacroma Dubrovnik Hotel	H-Premium	401	802
<b>Profitna grupa Dubrovnik</b>		<b>947</b>	<b>1.894</b>
<b>IMPERIAL RIVIERA</b>		<b>4.446</b>	<b>10.702</b>



## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 30.09.2022. iznosi 89 radnika (15 na neodređeno vrijeme i 74 na određeno vrijeme) pa Grupa ukupno broji 1.507 radnika, od čega se 524 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

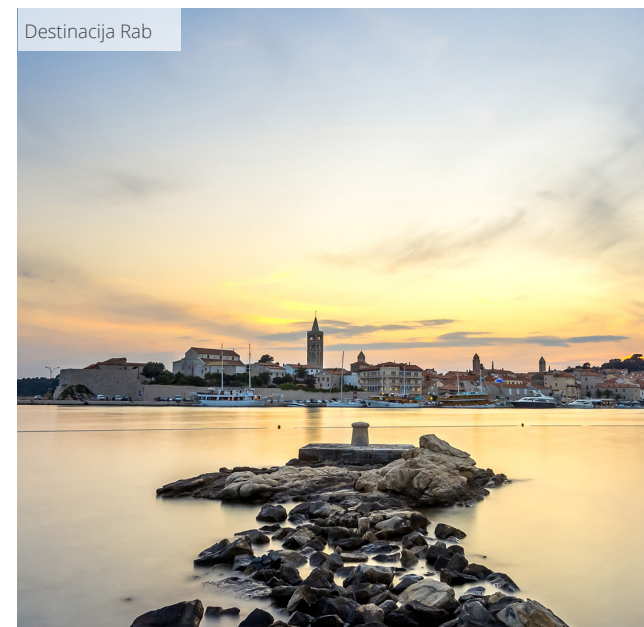
Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Podružnica Dubrovnik	Praona d.o.o.	Ukupno
Stalni	244	101	43	93	15	496
Stalni - bez doprinosa	11	1	-	16	-	28
Pripravnik	1	-	-	-	-	1
Rad na određeno	56	19	13	39	1	128
Sezonac	200	135	84	191	73	683
Stalni sezonac - 1god.	69	89	12	1	-	171
<b>Ukupno:</b>	<b>581</b>	<b>345</b>	<b>152</b>	<b>340</b>	<b>89</b>	<b>1.507</b>

Prema planu zapošljavanja, Grupa je brojnim aktivnostima na tržištu rada osigurala 99% planiranih djelatnika za sezonu 2022. Među angažiranim djelatnicima je i 170 stranih državljana, od toga većinom dolaze iz susjednih zemalja u regiji (Makedonija, BiH, Srbija) i 10-ak iz azijskih zemalja. Tome je pridonijelo puno ranije zapošljavanje u 2022. godini s obzirom na ranije otvaranje objekata u destinacijama. Svi stalni sezonci su zaposleni do 1.4.2022., a u nastavnom periodu sezonski djelatnici ovisno o stanju zauzetosti i dinamici otvaranja objekata.

Društvo i Grupa su uložili znatan trud za ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja u svim svojim destinacijama i nastaviti će sa provedbom svih planiranih

aktivnosti usmjerenih ka osiguranju dostatne i kvalitetne radne snage. Posebna pozornost posvećena je razvoju i implementaciji brojnih programa stimulacije i nagrađivanja radnika koji su se realizirali kroz sezonu, poput:

- Start Up nagrade za poticanje poželjnog ponašanja unutar tima kao i prema gostima, te stimuliranje rada u većem opsegu i kvaliteti od očekivanog;
- Program za stalne sezonske djelatnike i kvalitetne sezonske djelatnike povratnike kojima se u lipnju isplatila nagrada u iznosu od 5.000,00 kn;
- Minimalno neto jamstvo za odrađeni puni fond sati u iznosu od 5.650 kn za period od 1. lipnja do 30. rujna i



Destinacija Rab

novi zajamčeni prihod za isti period u iznosu 7.500 kn za specijalistička radna mjesta;

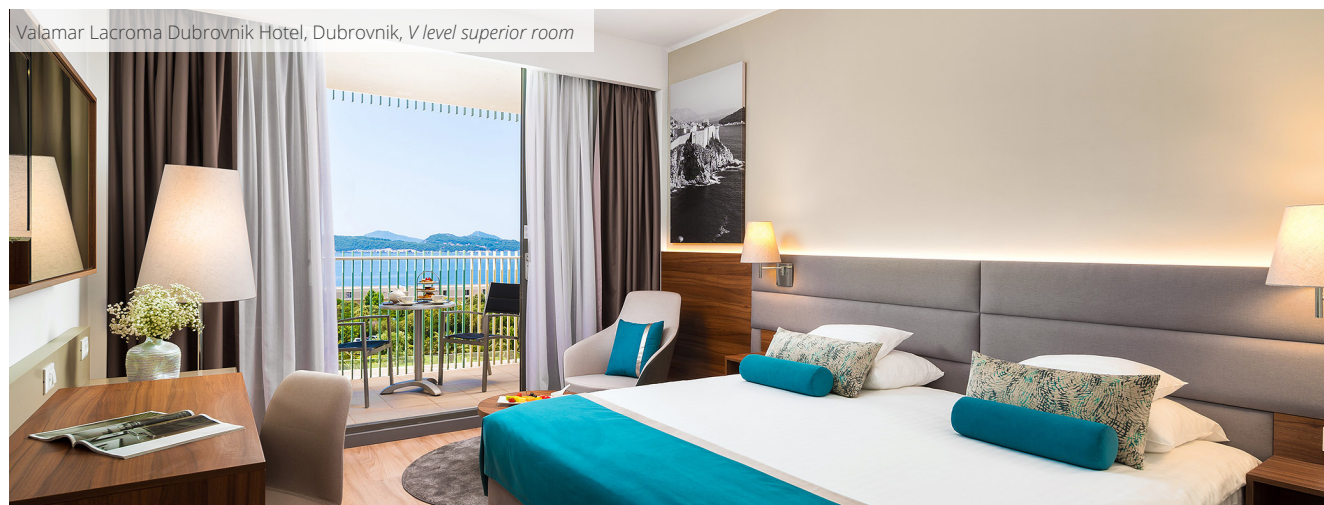
- Nagrada u domaćinstvu za djelatnike u domaćinstvu kampova i turističkih naselja zbog otežanih uvjeta rada;
- Program nagrađivanja Imperial Top Performers - retencija i akvizicija top performerera u operacijama kojima se na ugovorenu plaću može isplaćivati nagrada u određenim Bruto 1 iznosima;
- Nagrada za sezonu u iznosu 1.500 kn za stalne i 750 kn za sezonske djelatnike.

## Rezultati Društva

**Ukupni prihodi Društva** Imperial Riviera d.d. za prvih devet mjeseci 2022. godine iznose **554,4 milijuna kuna** uz rast od 106,8% (2021.: 266,8 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 535,4 milijuna kuna (2021.: 268,0 milijuna kuna), veći su za 273,1 milijuna kuna (+104,1%). Rast prihoda od prodaje rezultat je prvenstveno normalizacije poslovanja, ali i uključenja triju dubrovačkih hotela u portfelj Društva od 1.2.2022. godine. Uz 66,5%-tni rast broja noćenja ostvarenih u prvih devet mjeseci 2022. godine (2022.: 1.253.471 noćenja; 2021.: 752.634 noćenja) ostvaren je i rast prosječne cijene po SJ od 6,5% (+39,0% u odnosu na pret pandemijsku 2019. godinu) na što su utjecali: rast interesa gostiju za Premium objekte, rast direktnog kanala prodaje i akvizicije novih objekata u Poreču i Dubrovniku. Prema projekcijama do kraja godine gotovo sve destinacije premašit će plan prihoda od prodaje za 2022. godinu, jedina destinacija koja se neće u potpunosti oporaviti u odnosu na pret pandemijsku 2019. godinu je destinacija Dubrovnik, ali koja će također premašiti plan za 10%. Pri tome kampovi bilježe rast od 12% iznad plana, a hoteli i odmorišta za 8%.

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 3,4 milijuna kuna (2021.: 4,5 milijuna kuna) i manji su za 23,6% (-1,0 milijuna kuna) kao rezultat: i) izostanka prihoda od pozitivnog ishoda sudskog spora (-3,2 milijuna kuna) iz prve polovice 2021. godine te ii) manjih prihoda od prodane rashodovane imovine (-0,1 milijuna kuna), s druge strane kao rezultat: iii) većih prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja (+1,1 milijuna kuna); iv) većih prihoda (+0,4 milijuna kuna) od fakturiranja troškova ustupljenih radnika zbog povećane potrebe za ustupanjem radnika; v) većih prihoda (+0,3 milijuna kuna) od naknada za stipendije



(veći broj stipendista u odnosu na prošlu godinu); vi) većih prihoda iz proteklih godina (+0,3 milijuna kuna) i vii) većih prihoda (+0,1 milijuna kuna) od prefakturiranja troškova i usluga.

**iii) Financijski prihodi** iznose 15,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 14,3 milijuna kuna (+1.146,0%). Najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 14,7 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,4 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,13% u odnosu na kraj prošle

poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,54%).

**Ukupni poslovni rashodi Društva** iznose 417,1 milijuna kuna uz rast od 124,7% (2021.: 185,6 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 38,8% (2021.:32,9%), iznose 161,9 milijuna kuna te su za 100,7 milijuna kuna (+164,7%) veći od prošlogodišnjih (2021.: 61,1 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovnih aktivnosti: u 2022. godini je u prvih devet mjeseci ostvareno 1.253.471 noćenja dok je u istom periodu prethodne godine ostvareno 752.634 noćenja (+66,5%). Nadalje, na povećanje materijalnih troškova, u prvom redu cijena energenata i

## Rezultati Društva (nastavak)

hrane, ali i drugih potrošnih materijala i usluga, uvelike je utjecao rat u Ukrajini i uvedene sankcije Rusiji od strane zapadnih saveznika. Procjena je da su u odnosu na 2021. godinu, računajući trošak po ostvarenom noćenju, troškovi hrane i pića rasli za 72,1%, potrošni materijal i materijal za čišćenje 38,5% dok su energenti (lož ulje, plin, električna energija) porasli za 132,4%.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 104,5 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 25,0% (2021.: 18,0%)

Pregled troškova osoblja za Društvo za prvih devet mjeseci godine je sljedeći:

### Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	2022.	2022. poticaji HZZ	Trošak plaće 2022. bez poticaja	Indeks 2022./2021.	Indeks 2022./2021. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>33.329.317</b>	<b>16.644.763</b>	<b>49.974.080</b>	<b>104.469.573</b>	<b>-63.926</b>	<b>104.405.647</b>	<b>213,5%</b>	<b>108,9%</b>
Neto plaće i nadnice	20.700.830	11.557.730	32.258.560	67.093.779	-63.926	67.029.853	224,1%	107,8%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	8.193.777	2.862.957	11.056.734	23.559.174	-	23.559.174	187,5%	113,1%
Doprinosi na plaće	4.434.710	2.224.077	6.658.787	13.816.620	-	13.816.620	211,6%	107,5%

**iii) Amortizacija** je evidentirana u iznosu od 91,8 milijuna kuna, čini udio od 22,0% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 38,3%). Rast amortizacije za 29,1% (+20,7 milijuna kuna), ponajviše je rezultat povećanja dugotrajne imovine kupovinom od Valamar Riviere triju hotela u Dubrovniku krajem siječnja ove godine te provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

**iv) Ostali troškovi** iznose 58,0 milijuna kuna, čine udio od 13,9% u ukupnim poslovnim rashodima (2021.: 9,8%), povećani su za 219,1% (+39,8 milijuna kuna), prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane menadžment naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar

i veći su za 71,1 milijun kuna (+213,4%). Povećanje troškova osoblja rezultat je: i) preuzimanja tri objekta u Dubrovniku i shodno tome preuzimanje troškova osoblja od 01. veljače 2022. godine (+26,7 milijuna kuna); ii) povećanja obujma poslovanja i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 96,8% (+813.951 odrađenih sati ukupno, odnosno bez destinacije Dubrovnik +387.738 odrađenih sati); iii) izostanka potpora za očuvanje radnih mjesta koje su u 2021. godini korištene do mjeseca srpnja i iznosile 16,6 milijuna

kuna te iv) isplate nagrada sezoncima povratnicima i brojnih drugih programa stimulacije i nagrađivanja zaposlenika koji nisu isplaćivani lani u istom periodu.

Ukoliko bi se iz troškova osoblja prvih devet mjeseci 2021. godine izuzela potpora za očuvanje radnih mjesta, tada bi troškovi osoblja u istom razdoblju 2022. godine zabilježili porast od 108,9% (+54,4 milijuna kuna), od čega samo efekt preuzimanja troškova osoblja destinacije Dubrovnik iznosi 26,7 milijuna kuna, što čini gotovo 50% porasta.

Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+26,1 milijuna kuna) uslijed značajnog rasta obujma poslovanja; ii) povećanja naknada i izdataka za zaposlenike (prehrana, smještaj, prijevoz, edukacije, medicinski troškovi) za 6,1 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika i daljnjeg poboljšanja materijalnih prava i uvjeta rada; iii) povećanja naknada za stipendije i naknada za rad učenika i studenata (+2,2 milijuna kuna) uslijed većeg broja stipendista te zaposlenih studenata i učenika u odnosu na isto razdoblje prošle godine; iv) povećanja komunalne naknade za 1,1 milijuna kuna uslijed uvećane osnovice za obračun naknade; v) isplate regresa za godišnji odmor (+0,9 milijuna kuna), koja je izostala u prošloj

godini; vi) povećanja izdataka za rad ustupljenih radnika (+0,8 milijuna kuna) uslijed ranijeg otvaranja objekata te povećane potrebe za ustupanjem radnika uslijed kupovine triju objekata u destinaciji Dubrovnik; vii) povećanja ostalih troškova (usluge odvjetnika, javnog bilježnika, administrativnih i sudskih troškova, naknade članovima NO, turistička članarina, naknade za uređenje voda, osiguranja i ostalo) za 2,6 milijuna kuna, a povezano sa značajnim rastom obujma poslovanja.

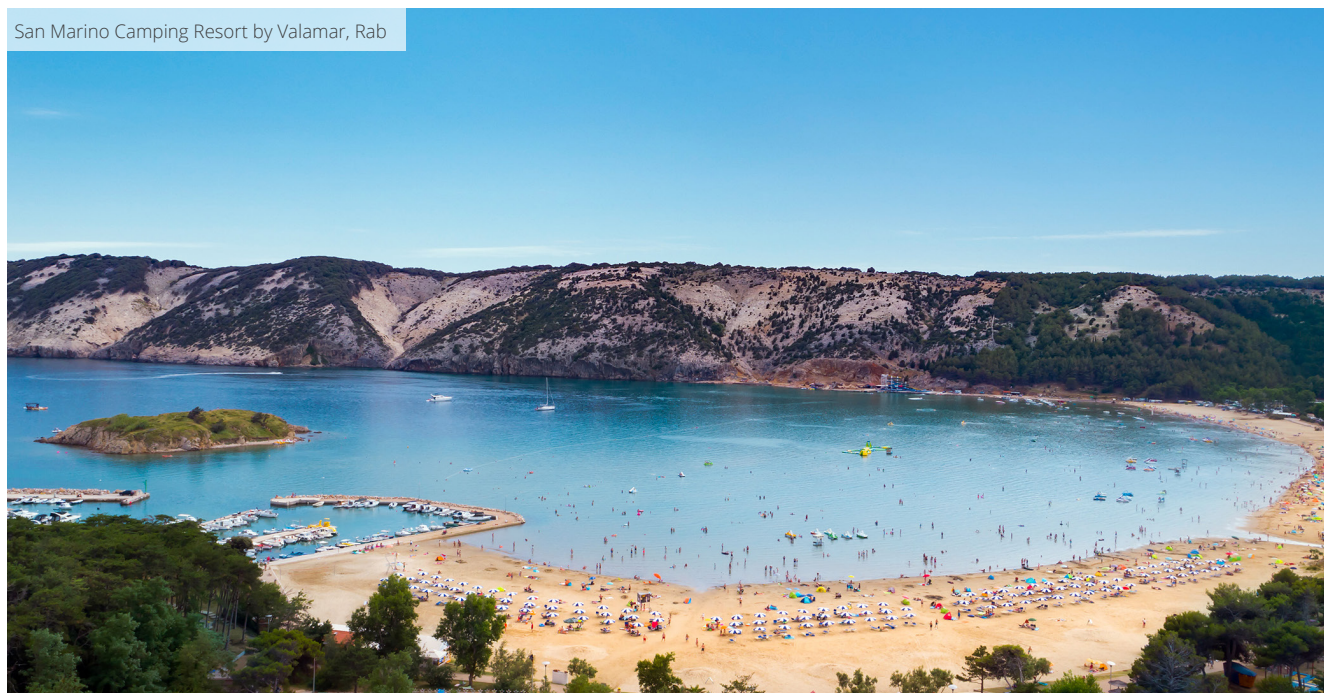
**v) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 0,2% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 0,9 milijuna kuna (2021.: 1,9 milijuna kuna).

## *Financijski rezultat*

**Financijski prihodi** iznose 15,6 milijuna kuna (2021.: 1,3 milijuna kuna) i veći su za 14,3 milijuna kuna (+1.146,0%). Najveću stavku čini iskazana procjena fer vrijednosti ugovorenog instrumenta zaštite od rizika promjene kamatnih stopa (kamatni swap – IRS) u iznosu od 14,7 milijuna kuna (2021.: 0). Preostalu razliku od 0,4 milijuna kuna čine manje iskazane pozitivne tečajne razlike od svođenja deviznih (EUR) depozita i a vista deviznih (EUR) sredstava te svođenja dugoročnih kredita uz valutnu klauzulu EUR na tečaj EUR/HRK na kraju izvještajnog razdoblja (kuna je spram EUR deprecirala za 0,13% u odnosu na kraj prošle poslovne godine, dok je u 2021. godini u istom razdoblju kuna aprecirala spram EUR za 0,54%).

**Financijski rashodi** iznose 11,6 milijuna kuna, veći su za 7,6 milijuna kuna (2021.: 4,0 milijuna kuna). Rast je primarno rezultat povećanja troškova kamata na dugoročne kredite za 6,2 milijuna kuna, uslijed preuzimanja dugoročnih kredita od Valamar Riviere d.d. u ukupnom iznosu od 90,3 milijuna EUR krajem siječnja i početkom veljače ove godine (ugovoreni način plaćanja najvećeg dijela kupoprodajne cijene triju hotela u Dubrovniku ukupne vrijednosti od 95,3 milijuna EUR, temeljem Ugovora o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa s Valamar Rivierom). Na rast financijskih rashoda utjecao je i rast ostalih financijskih rashoda za 1,2 milijuna kuna (naknade za preuzete kredite i naknada za primljeno jamstvo po Sporazumu s Valamar Rivierom) te rast iskazane negativne tečajne razlike na bilančna

San Marino Camping Resort by Valamar, Rab



salda glavnica dugoročnih kredita (uključivo i na tekući kratkoročni dio) ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR za 0,2 milijuna kuna (kuna je od početka godine deprecirala spram EUR za 0,13%).

**Ukupna imovina** Društva na dan 30.09.2022. godine iznosi 2.844,8 milijuna kuna uz rast od 30,4% u odnosu na kraj prošle godine (31.12.2021: 2.180,8 milijuna kuna).

## Investicije 2022

Imperial Riviera d.d. je, za investicijski ciklus 2021./22., realizirala najveći dio investicija u iznosu od 125,3 milijuna kuna. Najznačajnije investicije se odnose na rekonstrukciju Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar, rekonstrukciju restorana na plaži ispod Dalmacija Sunny Hotel-a by Valamar te izgradnju plaže Padova I sa pripadajućim ugostiteljskim objektom i sanitarnim čvorom u destinaciji Rab.

U destinaciji Makarska realizirana je investicija od 67,1 milijuna kuna na postojećem Dalmacija Sunny Hotel-u by Valamar, koji se repositionirao u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija je uključivala rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, cjelokupnu rekonstrukciju 190 Sj i ostalih zajedničkih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu. Obnovljen je postojeći glavni restoran koji je dio Lobby zone (Flexi pension koncept). Prizemlje i Lobby zamišljeni su kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći Wellness brandirati će se u Places Spa. Ideja novog koncepta je da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept gostima pruža veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije. Restoran na plaži ispod Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, naziva "Il Golfo", repositionirao se i rebrandirao u Beach bar Mannana. Ključni zahvati su bili rekonstrukcija i uređenje terase, novi šank i pult, uređenje unutarnjeg dijela (kuhinja i sanitarni čvor), opremanje novim sjedećim garniturama i plažnim rekvizitima te natkrivanje suncobranima.



## *Investicije 2022 (nastavak)*

U tijeku su dodatna ulaganja u Valamar Meteor Hotel koja obuhvaćaju novo sunčalište sa atrakcijom za djecu ispred restorana Mediterraneo, a radovi će biti dovršeni do kraja godine, dok je na Lobby terasi uređeno novo sunčalište. Također je izveden upgrade postojećih family soba, fitness dekoracija, sportskog dijela i animacije te su prošireni kapaciteti Mediterraneo restorana u atriju hotela.

U destinaciji Rab, osim izgradnje plaže, izvedeni su radovi izgradnje i opremanja ugostiteljskog objekta na plaži naziva The Beat Beach Club i sanitarnog čvora te opremanje plaže Padova I vrhunskom opremom. Sjeverni i južni prilaz brandirani su i označeni te je postavljena nova signalizacija na šetnici i plaži. Ova investicija za cilj ima povećanje kvalitete usluge i povećanje prihoda samog hotela.

Osim ulaganja u objekte, Imperial Riviera d.d. aktivno ulaže i u investicijsko održavanje, namještaj, IT opremu te projekte povećanja energetske učinkovitosti. Također, planiraju se dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u softverske integracije, Wifi projekte, video nadzor te pametne sobe. Isto tako, provodi se prikupljanje ponuda za izvođenje radova te priprema kompletne dokumentacije za planirane investicije u Destinaciji Dubrovnik, a odnose se na Valamar Tirena Hotel, Dubrovnik Sunny Plus Hotel By Valamar, Valamar Lacroma Hotel te Maro World. U tijeku je i priprema projektne dokumentacije za San Marino Sunny Resort by Valamar, San Marino Premium Camping Resort by Valamar i Valamar Collection Suha Punta Resort te se aktivno radi na prostorno planskoj dokumentaciji za realizaciju budućih investicija.

Valamar Padova Hotel, Rab, The Beat Beach Club



Također, izvode se aktivnosti za buduće razvojne projekte u svim destinacijama Društva, koji su usmjereni podizanju kvalitete usluge i povećanju energetske učinkovitosti, a

o kojima konkretne investicijske odluke tek trebaju biti donesene.



## *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. 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.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

- **Financijski rizici**
  - povezani su s financijskim varijablama, a mogu prouzročiti poteškoće u podmirivanju financijskih obveza Društva i Grupe, likvidnosti, upravljanju dugom, itd.;
- **Poslovni rizici**
  - svojstveni su za poslovanje kompanije, kao što su ponuda i potražnja, konkurencija, stalna prilagodba potrebama koje diktira tržište, ulaganja, rast, itd.;
- **Operativni rizici**
  - mogu proizaći iz neadekvatnog korištenja informacija, propusta u operativnom upravljanju, nepoštivanja internih procedura, ljudskog faktora, IT sustava, financijskog izvještavanja i s njime povezanog rizika, itd.;
- **Globalni rizici**
  - proistječu iz prirodnih nepogoda i katastrofa, pandemija bolesti, nestašice hrane, građanskih nemira, ratova i sl., dakle događaja nad kojima Imperial Riviera nema kontrolu niti utjecaj;
- **Regulatorni rizici**
  - mogu se pojaviti zbog neusklađenosti sa zakonskim propisima koje donosi država i lokalna samouprava ili zbog promjene poreznih i drugih propisa.

### **FINANCIJSKI RIZICI**

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

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

#### **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 najvećim dijelom prirodno zaštićeni od valutnog rizika. Očekivano uvođenje eura, značajno će utjecati na smanjenje valutnog rizika obzirom da je poslovanje Društva i Grupe najvećim dijelom vezano uz valutu EUR.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **2) Kamatni rizik**

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

### **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, pribavljaju instrumente osiguranja potraživanja (mjernice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Pogoršanje sigurnosnih uvjeta na emitivnim tržištima povećao je neizvjesnost u oporavku gospodarstva i utječe na kupce Društva i Grupe, a osobito turooperatore i turističke agencije. Stoga se s osobitom pozornošću prati utjecaj trenutno nepovoljnih okolnosti na povezane strane uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

### **4) Cjenovni rizik**

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

### **5) Rizik likvidnosti**

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađen je novčani tok za 2022. godinu, po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe..

### **6) Rizici vezani uz dionice**

Kao najrizičnija imovinska klasa, tržišna vrijednost dionica može biti iznimno volatilnog karaktera pod utjecajem volatilnosti cjelokupnog tržišta kapitala, makroekonomskih kretanja na tržištima na kojima Društvo i Grupa posluju, jaza u očekivanjima financijskih analitičara u odnosu na

ostvarene rezultate, promjenjivosti dividende politike, aktivnosti u segmentu spajanja, pripajanja, akvizicija i sklapanja strateških partnerstava, nestabilnosti poslovnog modela Društva i Grupe, kao i fluktuacijama u financijskim rezultatima poslovanja Društva i Grupe. Ukoliko navedeni faktori imaju negativnu konotaciju, postoji rizik od pada tržišne vrijednosti dionica. Nadalje, postoji rizik da ulagatelji neće moći prodati svoje dionice u bilo koje vrijeme po fer tržišnoj cijeni.

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

Na dan 30.rujna 2022. 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 30.09.2022. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,3 milijun kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne revizije i kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinositi prevenciji nastanka rizika. Ovisno o okolnostima i intenzitetu rizičnog događaja, Društvo odlučuje o izmjenama planiranih aktivnosti te aktivaciji planova za ublažavanje mogućnosti nastanka rizika i njegovog utjecaja na poslovanje.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **POSLOVNI RIZICI**

Društvo i Grupa svakodnevno su izloženi poslovnom riziku koji bi mogao dovesti do gubitka konkurentnosti, a time i do ugrožavanja daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovaj poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja uslijed povećanja cijena građevinskog materijala i općenito građevinskih usluga, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju 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 očekuju nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Za očekivati je nepovoljan utjecaj sukoba u Ukrajini i sankcije Rusiji, na cijelo svjetsko gospodarstvo a posebice Europu, uz poseban naglasak na cijenu energije, metala i hrane koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju, posljedično i na poslovanje Društva i Grupe. Eskalacija sukoba povećava vjerojatnost da će cijene roba ostati povećane na dulji period te predstavlja prijetnju dugotrajne visoke inflacije. Premda je udjelom manji,

važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva i Grupe. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne) zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje, vrlo aktualna inflacija koja je u rujnu dosegla razinu od 12,8%, a 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, te, u cilju povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa. Razvoj Društva i Grupe zahtjeva značajan angažman u upravljanju ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina.

### **OPERATIVNI RIZICI**

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

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

### **GLOBALNI RIZICI**

Pred hrvatskim turizmom stoje brojni izazovi i rizici kao što su:

- globalne financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima,
- globalni poremećaji u opskrbi zbog ratnih sukoba i strah od recesije,
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu,
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država.

Ulaskom u Europsku uniju, a onedavno i u euro područje (uvođenje eura od 1.1.2023. godine), tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta, a članstvom RH u NATO-u smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Rast političkih napetosti u Bosni i Hercegovini, Kosovu i Crnoj Gori (nisu članice EU) predstavljaju rizik destabilizacije

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

sigurnosti u regiji, što za posljedicu može imati negativan utjecaj na turistička kretanja u Republici Hrvatskoj. Navedeno predstavlja okolnosti na koje Društvo i Grupa nemaju utjecaja te stoga predstavljaju značajan rizik za ostvarenje planiranih poslovnih rezultata. Aktualna zbivanja u Ukrajini i posljedično uvedene oštre gospodarske sankcije Rusiji, izravno utječu na turizam i ocijenjeni su značajnim rizicima za realizaciju uspješne turističke sezone 2022. Narušeni su brojni gospodarski i ekonomski tokovi unutar Europske unije, što je uzrokovalo snažan rast cijena hrane i energenata, posebice električne energije koja čini značajnu stavku u troškovima poslovanja. Povećanje nabavnih cijena dobara imaju negativan učinak na kupovnu moć gostiju, kao i na razinu prodajnih cijena usluga.

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. Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost je i dalje izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2, ali uz bitno smanjeni intenzitet u odnosu na prethodna izvještajna razdoblja.

### **REGULATORNI RIZICI**

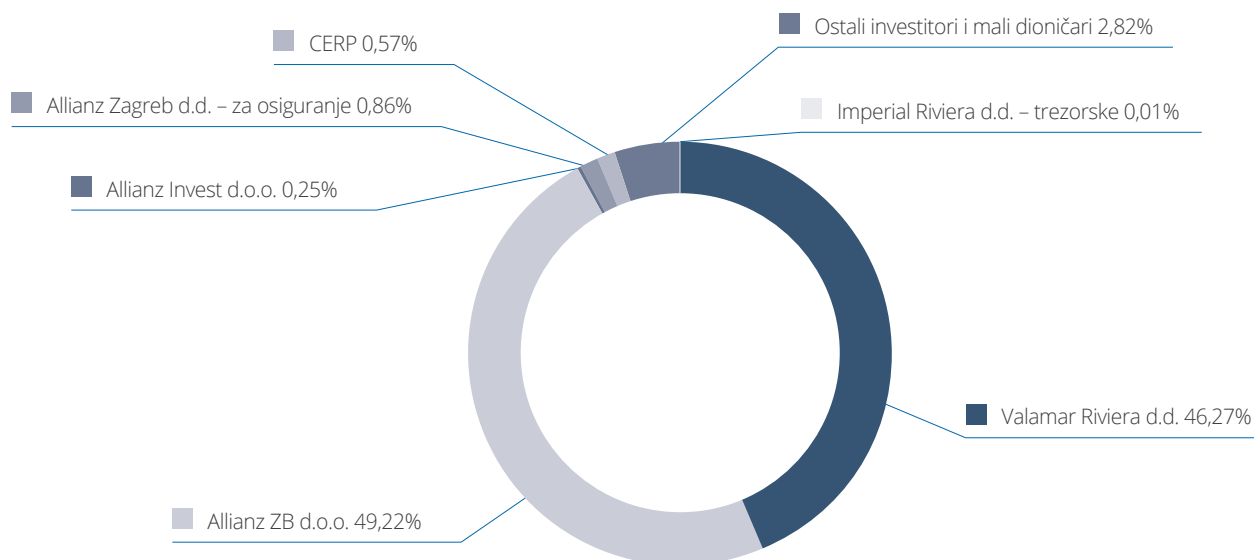
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti 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, nije moguće kvantificirati obveze korisnika zemljišta, što stvara nove rizike u narednim godinama, obzirom da nisu osigurani preduvjeti koji točno reguliraju količinu korištenog zemljišta i naknadu za predmetno zemljište.

## Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.09.2022. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.122.064	49,22
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	19.586	0,86
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	5.634	0,25
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	64.305	2,82
<b>Ukupno</b>	<b>2.279.473</b>	<b>100,00</b>



Odobreni, odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 30.09.2022. godine iznosi 1.516.434.188,42 kune i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa.

Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete u razdoblju siječanj-rujan 2022. godine, u kojem su na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. realizirane transakcije sa ukupno 9.870 dionica pri čemu je ostvaren promet od ukupno 8.145.040 kuna po prosječnoj cijeni od 825,23 kune.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – rujan 2022. kretala se od najniže 805,00 kuna do najviše 870,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje

iznosila je 805,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.09.2022. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica. Tijekom 2021. godine izvršena je dokapitalizacija Društva u iznosu od 689.765.631,10 kuna u partnerstvu AZ Fondova i Valamar Riviere d.d. čime je temeljni kapital povećan s iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kn na iznos od 1.516.434.188,42 kn. U procesu dokapitalizacije Društvo je izdalo 790.010 novih dionica. Dana 28.04.2022. godine Hrvatska agencija na nadzor financijskih usluga donosi Rješenje o odobrenju pojednostavljenog prospekta u vezi s uvrštenjem na uređeno tržište 790.010 dionica,

nakon čega Središnje klirinško depozitarno društvo d.d. donosi 13.05.2022. godine obavijest o konverziji 790.010 dionica oznake HIMR-R-C u 790.010 dionica oznake HIMR-R-A s danom 18.05.2022. godine. Zagrebačka burza d.d. dana 16.05.2022. godine donosi Rješenje o uvrštenju 790.010 dionica na Redovito tržište Zagrebačke burze, a prvi dan trgovanja određuje se 18.05.2022. godine, pri čemu se broj uvrštenih dionica izdavatelja Imperial Riviera d.d., povećava sa 1.489.463 na 2.279.473 dionice.

Društvo tijekom razdoblja siječanj – rujan 2022. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice

## *Standardi*

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

## *Odnosi sa bankama*

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Dana 31. siječnja 2022. godine Društvo je s Valamar Rivierom sklopilo Ugovor o kupoprodaji kojim je steklo tri hotela u Dubrovniku, i to Valamar Lacroma Dubrovnik, Valamar Club Dubrovnik i Tirena Sunny Hotel By Valamar. Ugovorena vrijednost transakcije iznosila je 95.340 tisuća EUR te je najvećim dijelom financirana preuzimanjem kreditnih obveza od Valamar Riviere u ukupnom iznosu od 90.294,8 tisuća EUR. Riječ je o dva preuzeta klupska kredita OTP banka d.d. Split i OTP Bank Nyrt, Budimpešta, Mađarska u ukupnom iznosu od 68.888,9 tisuća EUR te četiri kredita Hrvatske banke za obnovu i razvoj u ukupnom iznosu 21.405,9 tisuća EUR.

## *Kodeks korporativnog upravljanja*

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-rujan 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- Alen Benković, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat započeo s danom 01.01.2022. godine;
- Sebastian Palma, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. godine, ali je reimenovan na novi trogodišnji mandat, počevši od 01.siječnja 2022. godine.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije

## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 01.01.2020. godine. Društvo pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, u okolnostima poremećaja u poslovanju izazvanih pandemijom COVID-19, prilagođava svoje korporativne prakse novom Kodeksu korporativnog upravljanja kroz usvajanje, odnosno pripremanje internih akata za razna područja koja Kodeks korporativnog upravljanja uređuje, u čemu Uprava aktivno surađuje sa Nadzornim odborom, odnosno odborima Nadzornog odbora. Ciljana razina dodatnih usklađenja sa odredbama novog Kodeksa korporativnog upravljanja očekuje se u narednim razdobljima. Društvo je dana 30.06.2022. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2021. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2021. godinu.

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](http://www.skdd.hr)).

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

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

fer i korektno prezentiranje financijskih i poslovnih izvješća. Glavna skupština u cijelosti se saziva i održava sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statutu Društva.

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

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

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

Dana 07.04.2022. godine na internetskim stranicama Zagrebačke burze d.d., a dana 08.04.2022. godine na internetskim stranicama Sudskog registra, objavljen je Poziv za Glavnu skupštinu Društva koja se održala dana 18.05.2022. godine u Valamar Parentino hotelu u Poreču. Glavna skupština jednoglasno je donijela sve odluke u tekstu objavljenom u Pozivu za Glavnu skupštinu.

Dana 22.09.2022. godine održana je Glavna skupština na kojoj je jednoglasno donesena Odluka o isplati dividende u iznosu od 34,92 kune po dionici, u ukupnom iznosu od 79.597.590,84 kn na teret zadržane dobiti iz 2016., 2017., 2018. i 2019. godine. Pravo na isplatu dividende imaju dioničari Društva upisani u računalnom sustavu Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. na dan 28.09.2022. godine (record date), a isplata dividende izvršena je putem Središnjeg klirinško depozitarnog društva dana 29.09.2022. godine (payment date).

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave i Nadzornog

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima sedam članova, od kojih je šest članova izabrala Glavna skupština sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima, a jedan je član imenovani predstavnik radnika. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine, Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član (predstavnik radnika) kojem je mandat prestao s danom 14.08.2022. godine, Eugen Stanissa, član kojemu je mandat započeo s danom 15.08.2022. godine član (predstavnik radnika).

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

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

## *Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)*

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

**Odbor za investicije:** - Gustav Wurmböck, predsjednik Odbora do 17.05.2022., Franz Lanschützer, predsjednik Odbora od 18.05.2022. godine; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

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

Tijekom razdoblja siječanj-rujan 2022. 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 3.589.616 kuna prihoda te 63.631.197 kuna rashoda. Na dan 30.09.2022. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 4.064.304 kuna, dok obveze iznose 10.467.554 kuna.

## *Događaji nakon datuma bilance*

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

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

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

Alen Benković  
 Predsjednik Uprave  
 Imperial Riviera d.d.





## II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
51280 Rab

Rab, 31.10.2022. godine

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

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – rujan 2022. godine sastavljen uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, dobiti i gubitka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).
- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja do 30. rujna 2022. godine sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Alen Benković  
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma  
član Uprave

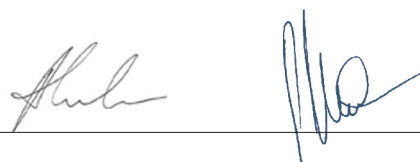
## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – rujan 2022.g. **KONSOLIDIRANO**

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 30.09.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrтка izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **1.507**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

## BILANCA NA DAN 30.09.2022.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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1.612.232.291</b>	<b>2.318.828.731</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.545.243	4.452.720
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.601.679	3.828.765
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	623.955
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.528.746.815	2.248.369.758
1. Zemljište	011	608.915.681	817.599.380
2. Građevinski objekti	012	784.878.949	1.178.403.684
3. Postrojenja i oprema	013	80.203.283	129.823.618
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.990.315	39.997.001
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	73.635.788
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	8.910.287
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	14.765.932
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	14.734.242
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
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	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.820.391	51.152.169
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>580.507.758</b>	<b>526.399.911</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.711.995	9.136.815
1. Sirovine i materijal	039	2.551.461	8.818.479
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	291.846
5. Predumovi za zalihe	043	28.544	26.490
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.863.871	36.780.133
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.907	1.537.099
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	112.670	1.210.002
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.344	25.959.051
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	1.172.656
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.045.798	6.639.476
6. Ostala potraživanja	052	332.285	261.849
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	126.457.666
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	37.585.870	126.457.666
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	532.346.022	354.025.297
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.495.703</b>	<b>16.578.155</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.861.806.797</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BILANCA NA DAN 30.09.2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>1.811.647.003</b>	<b>1.832.679.833</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
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	92.419.820	27.599.520
1. Zadržana dobit	084	92.419.820	27.599.520
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.560.599	100.136.485
1. Dobit poslovne godine	087	15.560.599	100.136.485
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.511.404	4.005.339
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>31.602.389</b>	<b>30.437.194</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	4.298.825
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>255.661.934</b>	<b>841.485.342</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	243.234.571	829.060.371
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	1.613.968
11. Odgođena porezna obveza	108	11.951.492	10.734.374
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>88.591.252</b>	<b>133.570.170</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.617.535	10.337.188
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	41.893.101	41.160.528
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	19.890.170
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.313.119	30.967.436
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.989.099	12.492.745
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.842.979	17.094.675
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	277.676	1.247.752
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>7.733.174</b>	<b>23.634.258</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>2.861.806.797</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2022.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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>272.585.007</b>	<b>234.064.507</b>	<b>553.245.586</b>	<b>396.291.812</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.083.644	780.412	3.060.600	2.133.547
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	266.925.698	232.617.066	546.619.151	393.072.214
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.026	0	11.568	3.832
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	71.869	55.550	448.695	207.180
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.499.770	611.479	3.105.572	875.039
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>190.642.471</b>	<b>112.553.961</b>	<b>429.909.000</b>	<b>218.962.833</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	62.112.097	49.249.818	166.899.896	105.382.297
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	35.668.765	27.645.153	109.557.756	64.961.675
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	206.925	180.838	470.695	334.853
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	26.236.407	21.423.827	56.871.445	40.085.769
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	35.410.524	26.805.561	109.592.184	55.725.141
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	22.042.197	17.037.334	70.432.164	36.020.626
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	8.655.316	6.138.164	24.661.314	12.504.008
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	4.713.011	3.630.063	14.498.706	7.200.507
4. Amortizacija	017	72.439.478	25.150.095	93.221.788	31.854.236
5. Ostali troškovi	018	18.786.085	10.641.293	59.271.584	25.681.333
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	0	0	0	0
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	0	0	0	0
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.894.287	707.194	923.548	319.826
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.251.969</b>	<b>188.904</b>	<b>15.571.268</b>	<b>10.130.557</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	15.240	51	6.221	3.936
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.127.245	120.246	709.572	518.770
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	14.734.242	9.596.852
10. Ostali financijski prihodi	040	109.484	68.607	121.233	10.999
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>4.271.458</b>	<b>1.497.836</b>	<b>11.826.330</b>	<b>4.292.632</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	4.116.221	1.370.062	10.302.430	3.834.078
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	71.380	100.964	263.914	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	83.857	26.810	1.259.986	458.554

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>273.836.976</b>	<b>234.253.411</b>	<b>568.816.854</b>	<b>406.422.369</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>194.913.929</b>	<b>114.051.797</b>	<b>441.735.330</b>	<b>223.255.465</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>78.923.047</b>	<b>120.201.614</b>	<b>127.081.524</b>	<b>183.166.904</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	78.923.047	120.201.614	127.081.524	183.166.904
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>7.561.515</b>	<b>21.151.770</b>	<b>26.451.104</b>	<b>32.992.737</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>71.361.532</b>	<b>99.049.844</b>	<b>100.630.420</b>	<b>150.174.167</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	71.361.532	99.049.844	100.630.420	150.174.167
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>71.361.532</b>	<b>99.049.844</b>	<b>100.630.420</b>	<b>150.174.167</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	71.109.168	98.414.323	100.136.485	149.124.688
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	252.364	635.521	493.935	1.049.479
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>71.361.532</b>	<b>99.049.844</b>	<b>100.630.420</b>	<b>150.174.167</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujna 2022.g. Grupa

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>71.361.532</b>	<b>99.049.844</b>	<b>100.630.420</b>	<b>150.174.167</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>71.361.532</b>	<b>99.049.844</b>	<b>100.630.420</b>	<b>150.174.167</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	71.109.168	98.414.323	100.136.485	149.124.688
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	252.364	635.521	493.935	1.049.479



## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2022.g. Grupa

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	78.923.047	127.081.524
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	76.415.107	87.242.219
a) Amortizacija	003	72.439.478	93.221.788
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	459.105	127.051
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.191	-6.221
e) Rashodi od kamata	007	4.115.624	11.354.000
f) Rezerviranja	008	75.731	-2.274.499
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-659.640	-445.658
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-14.734.242
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>155.338.154</b>	<b>214.323.743</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	17.530.634	15.591.165
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	17.575.880	60.570.774
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	6.735.064	-61.544.737
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-400.183	6.424.820
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.380.127	10.140.308
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>172.868.788</b>	<b>229.914.908</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.517.973	-10.966.316
5. Plaćeni porez na dobit	019	713.232	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>169.064.047</b>	<b>218.948.592</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	135.338	16.365
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.191	6.221
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>150.529</b>	<b>22.586</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-24.842.416	-134.070.931
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-37.479.795	-88.729.561
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-62.322.211</b>	<b>-222.800.492</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-62.171.682</b>	<b>-222.777.906</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	35.000.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>35.000.000</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-34.628.023	-94.865.530
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-79.597.591
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-63.662	-28.290
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-34.691.685</b>	<b>-174.491.411</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>308.315</b>	<b>-174.491.411</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>107.200.680</b>	<b>-178.320.725</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>139.572.927</b>	<b>532.346.022</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>246.773.607</b>	<b>354.025.297</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanik tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>	<b>01</b>	<b>826.668.557</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131.272.890</b>	<b>-38.853.070</b>	<b>1.102.809.369</b>	<b>3.597.786</b>	<b>1.106.407.155</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	<b>826.668.557</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131.272.890</b>	<b>-38.853.070</b>	<b>1.102.809.369</b>	<b>3.597.786</b>	<b>1.106.407.155</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.560.599	15.560.599	0	15.560.599
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 osnovne 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 osnovne 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 osnovne 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 nevladničke 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	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
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	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>	<b>24</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.419.820</b>	<b>15.560.599</b>	<b>1.808.135.599</b>	<b>3.511.404</b>	<b>1.811.647.003</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.560.599</b>	<b>15.560.599</b>	<b>0</b>	<b>15.560.599</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>689.765.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.853.070</b>	<b>38.853.070</b>	<b>689.765.631</b>	<b>-86.382</b>	<b>689.679.249</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2022.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zašтите novčanik tokova	Učinkoviti dio zašтите neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
<b>Tekuće razdoblje</b>																				
<b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	<b>28</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.419.820</b>	<b>15.560.599</b>	<b>1.808.135.599</b>	<b>3.511.404</b>	<b>1.811.647.003</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	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	0
<b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.419.820</b>	<b>15.560.599</b>	<b>1.808.135.599</b>	<b>3.511.404</b>	<b>1.811.647.003</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100.136.485	100.136.485	0	100.136.485	
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 zašтите 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 zašтите neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-79.597.590	0	-79.597.590	0	-79.597.590	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.777.290	-15.560.599	0	493.935	493.935	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>30.693.470</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.599.520</b>	<b>100.136.485</b>	<b>1.828.674.494</b>	<b>4.005.339</b>	<b>1.832.679.833</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.136.485</b>	<b>100.136.485</b>	<b>0</b>	<b>100.136.485</b>	
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>783.309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-64.820.300</b>	<b>-15.560.599</b>	<b>-79.597.590</b>	<b>493.935</b>	<b>-79.103.655</b>	

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34-Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

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

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

Bilješke uz kvartalne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## III. TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – rujan 2022.g. **NEKONSOLIDIRANO**

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2022. do 30.09.2022.**Godina: **2022**Kvartal: **3****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**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: **1.418**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) \_\_\_\_\_  
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **ROKO ANTEŠIĆ**  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 737**Adresa e-pošte: **roko.antesic@imperial.hr**Revizorsko društvo: \_\_\_\_\_  
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: \_\_\_\_\_  
(ime i prezime)**IMPERIAL RIVIERA d.d.**  
**Jurja Barakovića 2, Rab**  
**(4)**

## BILANCA NA DAN 30.09.2022.g. Društvo

**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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1.599.669.492</b>	<b>2.310.116.755</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.482.850	4.399.231
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.539.286	3.775.276
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	943.564	623.955
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.513.671.451	2.234.378.091
1. Zemljište	011	606.128.317	814.812.016
2. Građevinski objekti	012	780.405.966	1.174.153.395
3. Postrojenja i oprema	013	72.444.624	122.901.472
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.933.957	39.965.133
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	20.482.418	73.635.788
8. Ostala materijalna imovina	018	4.276.169	8.910.287
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	20.362.132
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	2.500.000
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	14.734.242
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	88.152	88.152
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	88.152	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	78.299.149	50.889.149
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>578.678.329</b>	<b>518.144.196</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.535.185	7.500.742
1. Sirovine i materijal	039	2.374.651	7.182.406
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	131.990	291.846
5. Predujmovi za zalihe	043	28.544	26.490
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7.631.842	33.530.779
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	44.967	1.564.304
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.112.783	23.901.867
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	112.867	1.172.656
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.041.826	6.638.016
6. Ostala potraživanja	052	319.399	253.936
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.585.870	126.457.666
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	37.585.870	126.457.666
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	530.925.432	350.655.009
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>2.478.857</b>	<b>16.559.568</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>2.180.826.678</b>	<b>2.844.820.519</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BILANCA NA DAN 30.09.2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>1.826.844.190</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.516.434.188	1.516.434.188
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	29.869.560	30.652.869
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	30.693.470
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	91.087.637	26.372.915
1. Zadržana dobit	084	91.087.637	26.372.915
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15.666.177	99.532.786
1. Dobit poslovne godine	087	15.666.177	99.532.786
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>31.602.389</b>	<b>30.437.194</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.864.549	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.273.820	21.273.820
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	5.464.020	4.298.825
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>248.096.974</b>	<b>833.935.928</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	236.239.333	822.065.133
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	45.615	76.629
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	430.256	1.613.968
11. Odgođena porezna obveza	108	11.381.770	10.180.198
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>86.569.309</b>	<b>130.715.766</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	19.622.948	10.467.554
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	40.144.291	40.723.326
7. Obveze za predujmove	116	4.278.067	19.890.170
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.284.390	29.896.566
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.818.368	11.861.744
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	1.763.892	16.249.058
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	277.677	1.247.672
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>7.649.012</b>	<b>22.887.441</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>2.180.826.678</b>	<b>2.844.820.519</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2022.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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>266.798.064</b>	<b>228.990.819</b>	<b>538.846.485</b>	<b>386.432.996</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.094.078	788.668	3.115.503	2.136.600
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	261.197.266	227.544.824	532.279.431	383.263.995
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	4.026	0	11.568	3.832
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	108.869	55.550	448.695	207.180
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	4.393.825	601.777	2.991.288	821.389
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>185.620.500</b>	<b>109.131.411</b>	<b>417.061.636</b>	<b>212.025.137</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	61.143.064	48.446.714	161.867.988	102.749.041
<i>a) Troškovi sirovina i materijala</i>	010	33.958.083	26.189.440	103.505.767	61.697.741
<i>b) Troškovi prodane robe</i>	011	206.925	180.838	470.695	334.853
<i>c) Ostali vanjski troškovi</i>	012	26.978.056	22.076.436	57.891.526	40.716.447
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	33.329.317	25.152.287	104.469.573	52.749.932
<i>a) Neto plaće i nadnice</i>	014	20.700.830	15.951.049	67.093.779	34.092.407
<i>b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća</i>	015	8.193.777	5.789.577	23.559.174	11.853.519
<i>c) Doprinosi na plaće</i>	016	4.434.710	3.411.661	13.816.620	6.804.006
4. Amortizacija	017	71.104.309	24.688.261	91.818.886	31.381.960
5. Ostali troškovi	018	18.169.191	10.138.287	57.984.678	24.824.770
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
<i>a) dugotrajne imovine osim financijske imovine</i>	020	0	0	0	0
<i>b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine</i>	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
<i>a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze</i>	023	0	0	0	0
<i>b) Rezerviranja za porezne obveze</i>	024	0	0	0	0
<i>c) Rezerviranja za započete sudske sporove</i>	025	0	0	0	0
<i>d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava</i>	026	0	0	0	0
<i>e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima</i>	027	0	0	0	0
<i>f) Druga rezerviranja</i>	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.874.619	705.862	920.511	319.434
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>1.251.943</b>	<b>189.462</b>	<b>15.599.480</b>	<b>10.148.465</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	25.418	16.575
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	15.214	50	6.213	3.935
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	1.127.245	120.805	712.374	520.104
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	14.734.242	9.596.852
10. Ostali financijski prihodi	040	109.484	68.607	121.233	10.999
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>4.048.822</b>	<b>1.426.246</b>	<b>11.643.115</b>	<b>4.234.116</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.893.901	1.298.472	10.119.215	3.775.562
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	71.064	100.964	263.914	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	83.857	26.810	1.259.986	458.554

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>268.050.007</b>	<b>229.180.281</b>	<b>554.445.965</b>	<b>396.581.461</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>189.669.322</b>	<b>110.557.657</b>	<b>428.704.751</b>	<b>216.259.253</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>78.380.685</b>	<b>118.622.624</b>	<b>125.741.214</b>	<b>180.322.208</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	78.380.685	118.622.624	125.741.214	180.322.208
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>7.579.962</b>	<b>20.985.048</b>	<b>26.208.428</b>	<b>32.480.219</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>70.800.723</b>	<b>97.637.576</b>	<b>99.532.786</b>	<b>147.841.989</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	70.800.723	97.637.576	99.532.786	147.841.989
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>70.800.723</b>	<b>97.637.576</b>	<b>99.532.786</b>	<b>147.841.989</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujanj 2022.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>70.800.723</b>	<b>97.637.576</b>	<b>99.532.786</b>	<b>147.841.989</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
<b>VII. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – rujan 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	78.380.685	125.741.214
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	74.856.206	85.856.142
a) Amortizacija	003	71.104.309	91.818.886
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	459.105	292.679
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-15.165	-6.214
e) Rashodi od kamata	007	3.893.306	11.170.785
f) Rezerviranja	008	75.731	-2.237.292
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-661.080	-448.460
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-14.734.242
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>153.236.891</b>	<b>211.597.356</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	16.966.809	17.058.895
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	16.494.803	59.428.117
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.565.184	-57.034.730
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-415.352	4.965.557
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-4.677.826	9.699.951
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>170.203.700</b>	<b>228.656.251</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-4.295.550	-10.779.259
5. Plaćeni porez na dobit	019	713.232	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>166.621.382</b>	<b>217.876.992</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	135.338	16.365
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	15.165	6.214
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>150.503</b>	<b>22.579</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-24.767.840	-133.760.629
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-37.479.795	-91.229.561
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-62.247.635</b>	<b>-224.990.190</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-62.097.132</b>	<b>-224.967.611</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	35.000.000	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>35.000.000</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-33.316.416	-93.553.923
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-79.597.591
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-25.522	-28.290
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-33.341.938</b>	<b>-173.179.804</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>1.658.062</b>	<b>-173.179.804</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>106.182.312</b>	<b>-180.270.423</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>138.633.563</b>	<b>530.925.432</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>244.815.875</b>	<b>350.655.009</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine</b>	<b>01</b>	<b>826.668.557</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128.893.786</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>1.101.477.186</b>	<b>0</b>	<b>1.101.477.186</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)</b>	<b>04</b>	<b>826.668.557</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128.893.786</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>1.101.477.186</b>	<b>0</b>	<b>1.101.477.186</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.666.177	15.666.177	0	15.666.177
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih udjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	689.765.631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	689.765.631	0	689.765.631
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	-37.806.149	37.806.149	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>	<b>24</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.087.637</b>	<b>15.666.177</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>0</b>	<b>1.806.908.994</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.666.177</b>	<b>15.666.177</b>	<b>0</b>	<b>15.666.177</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>689.765.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>37.806.149</b>	<b>689.765.631</b>	<b>0</b>	<b>689.765.631</b>

u kunama

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2022.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
<b>Tekuće razdoblje</b>																			
<b>1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine</b>	<b>28</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.087.637</b>	<b>15.666.177</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>0</b>	<b>1.806.908.994</b>
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>29.910.161</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91.087.637</b>	<b>15.666.177</b>	<b>1.806.908.994</b>	<b>0</b>	<b>1.806.908.994</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99.532.786	99.532.786	0	99.532.786
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-79.597.590	0	-79.597.590	0	-79.597.590
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	783.309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.882.868	-15.666.177	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>1.516.434.188</b>	<b>153.851.432</b>	<b>30.693.470</b>	<b>0</b>	<b>40.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.372.915</b>	<b>99.532.786</b>	<b>1.826.844.190</b>	<b>0</b>	<b>1.826.844.190</b>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>99.532.786</b>	<b>99.532.786</b>	<b>0</b>	<b>99.532.786</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>783.309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-64.714.722</b>	<b>-15.666.177</b>	<b>-79.597.590</b>	<b>0</b>	<b>-79.597.590</b>

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

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.

OIB: 90896496260

Izveštajno razdoblje: 01.01.-30.09.2022

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi
2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala



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

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

Bilješke uz kvartalne financijske izvještaje i detaljnije informacije o poslovnim rezultatima i događajima koji su značajni za razumijevanje promjena u financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Tromjesečni izvještaj i međuizvještaj Grupe i Društva Imperial Riviera d.d. za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022. godine" koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Skraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Tijekom razdoblja siječanj-rujan 2022. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

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

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Nadzorni odbor Društva čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član kojem je mandat prestao s danom 17.05.2022. godine, Franz Lanschützer, član kojemu je mandat započeo s danom 18.05.2022. godine, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član (predstavnik radnika) kojem je mandat prestao s danom 14.08.2022. godine, Eugen Stanissa, član kojem je mandat započeo s danom 15.08.2022. godine član (predstavnik radnika).

Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Maticice). U prethodnoj poslovnoj godini, povezano društvo Praona d.o.o. ostvarilo je gubitak u iznosu od -97.534 kn, kapital i rezerve iznosile su 5.238.808 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 1.1.2021. – 31.12.2021." 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 2021.“ koji je objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja.

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

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

Financijske izvještaje za treće tromjesečje završeno 30. rujna 2022. godine odobrila je Uprava 31. listopada 2022. godine.

Financijski izvještaji za treće tromjesečje nisu revidirani.

### BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

#### 2.1. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva i Grupe za treće tromjesečje završeno 30. rujna 2022. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Financijski izvještaji za treće tromjesečje ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje financijske izvještaje Društva i Grupe, te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2021. godine koja su dostupna na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Društva.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

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

#### 2.2. Vremenska neograničenost poslovanja

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

#### 2.3. Ključne računovodstvene procjene

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

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m<sup>2</sup> trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama ZNGZ koji propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, a osnovu za utvrđenje i formiranje tih nekretnina čine geodetski elaborati. Za dijelove zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave Društvo i Grupa će sklopiti ugovore o zakupu na rok od 50 godina. Jedinični iznos zakupnine te način i rokove plaćanja propisati će Vlada uredbom. Uredba nije donesena te nije moguće utvrditi imovinu i obveze s pravom korištenja od stupanja na snagu ZNGZ tj. od 1. svibnja 2020. godine.

Nakon donošenja uredbe o cijenama Društvo i Grupa će revidirati ukupne površine koje će biti predmet ugovora o zakupu te izvršiti procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno odredbama MSFI 16. Uz pretpostavku raspona najniže/najviše cijene 6/12 kn/m<sup>2</sup>, 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 52.557 tisuća kuna.

Zbog pandemije COVID-19 Republika Hrvatska je donijela propis o oslobodenju plaćanja varijabilnog dijela naknade za 2019. godinu. Za razdoblje od siječnja do travnja 2020. godine kada je na snazi bio stari ZOTZ neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, Društvo nije zaprimilo zaduženja naknade za koncesije na turističko zemljište. S obzirom da do kraja 2021. godine nije donesena uredba o cijenama niti je zakonodavno donesen oprost obveze, iz načela opreznosti Društvo i Grupa rezervirali su trošak najma za turističko zemljište za razdoblje od stupanja na snagu ZNGZ-a, tj. od 1. svibnja 2020. godine do kraja 2021. godine u iznosu od 1.454 tisuća kuna za Društvo i Grupu na bazi izračuna naknade prema starim propisima.

Obzirom na nove zakonske odredbe i pravni položaj zakupnika, Društvo na dan 30.09.2022. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom ZNGZ, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (30.09.2022.) još nije objavljena.

#### 2.4. Značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji Društva i Grupe za treće tromjesečje završeno 30. rujna 2022. 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 2021. godine.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 3 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

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

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

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

Sljedeća tabela prikazuje imovinu mjerenu po fer vrijednosti na dan 30.09.2022:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo			
	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
<b>Stanje 30.09.2022.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti*	-	14.734	-	14.734
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>14.734</b>	<b>-</b>	<b>14.734</b>
<b>Stanje 31.12.2021.</b>				
Imovina iskazana po fer vrijednosti				
Izvedeni financijski instrumenti	-	-	-	-
<b>Ukupno imovina iskazana po fer vrijednosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 4 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2022.- 30.09.2022. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	459.816	73.707	16.157	<b>549.680</b>	459.816	73.707	1.873	<b>535.395</b>
Prihodi vanjskih kupaca	459.816	73.707	16.157	<b>549.680</b>	459.816	73.707	1.873	<b>535.395</b>
Amortizacija	(80.500)	(9.925)	(2.797)	(93.222)	(80.500)	(9.925)	(1.394)	(91.819)
Financijski prihod/(trošak) neto	(10.073)	(1.121)	14.940	3.745	(10.073)	(1.121)	15.151	3.956
Dobit/(gubitak) segmenta	216.382	51.325	(12.703)	254.999	216.382	51.325	(16.434)	251.273
<b>Ukupno imovina</b>	<b>2.077.934</b>	<b>184.419</b>	<b>28.312</b>	<b>2.290.665</b>	<b>2.077.934</b>	<b>184.419</b>	<b>9.391</b>	<b>2.271.744</b>
<b>Ukupno obveze</b>	<b>804.113</b>	<b>126.437</b>	<b>13.741</b>	<b>944.290</b>	<b>804.113</b>	<b>126.437</b>	<b>4.573</b>	<b>935.123</b>

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

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – rujan 2022.g.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za period 01.01.2021.-30.09.2021. (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2021.) su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	204.578	56.869	6.563	<b>268.009</b>	204.578	56.869	845	<b>262.291</b>
Prihodi vanjskih kupaca	204.578	56.869	6.563	<b>268.009</b>	204.578	56.869	845	<b>262.291</b>
Amortizacija	(59.396)	(10.163)	(2.880)	(72.439)	(59.396)	(10.163)	(1.545)	(71.104)
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.656)	(1.254)	891	(3.019)	(2.656)	(1.254)	1.113	(2.797)
Dobit/(gubitak) segmenta	122.963	43.909	(6.178)	160.694	122.963	43.909	(8.284)	158.588
<b>Ukupno imovina (31.12.2021.)</b>	<b>1.321.666</b>	<b>192.409</b>	<b>23.302</b>	<b>1.537.377</b>	<b>1.321.666</b>	<b>192.409</b>	<b>7.772</b>	<b>1.521.847</b>
<b>Ukupno obveze (31.12.2021.)</b>	<b>255.172</b>	<b>64.642</b>	<b>7.614</b>	<b>327.428</b>	<b>255.172</b>	<b>64.642</b>	<b>(1.182)</b>	<b>318.632</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

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

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.
<b>Prihod</b>				
Prihod segmenata	551.095	268.846	535.395	262.291
Eliminacija prihoda između segmenata	(1.416)	(836)	-	-
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>549.680</b>	<b>268.009</b>	<b>535.395</b>	<b>262.291</b>
<b>Dobit</b>				
Profit segmenata	254.999	160.694	251.273	158.588
Amortizacija	(93.222)	(72.439)	(91.819)	(71.104)
Ostali troškovi - nealocirano	(34.696)	(9.332)	(33.713)	(9.103)
<b>Ukupna dobit/(gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>127.082</b>	<b>78.923</b>	<b>125.741</b>	<b>78.381</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

siječanj – rujan 2022.g.

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	30.09.2022.		31.12.2021.		30.09.2022.		31.12.2021.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<b>Imovina/Obveze po segmentima</b>	<b>2.290.665</b>	<b>944.290</b>	<b>1.537.377</b>	<b>327.428</b>	<b>2.271.744</b>	<b>935.123</b>	<b>1.521.847</b>	<b>318.632</b>
Segment hoteli i apartmani	2.077.934	804.113	1.321.666	255.172	2.077.934	804.113	1.321.666	255.172
Segment kampovi	184.419	126.437	192.409	64.642	184.419	126.437	192.409	64.642
Segment ostalo	28.312	13.741	23.302	7.614	9.391	4.573	7.772	(1.182)
<b>Nealocirano:</b>								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	5.628	-	3.128	-
Kredit i depoziti	126.458	-	37.586	-	126.458	-	37.586	-
Novac i novčani ekvivalenti	354.025	-	532.346	-	350.655	-	530.925	-
Ostala potraživanja	24.740	-	9.074	-	24.712	-	9.041	-
Derivativna financijska imovina/obveze	14.734	-	-	-	14.734	-	-	-
Odgođena porezna imovina/obveze	51.152	10.734	78.820	11.951	50.889	10.180	78.299	11.382
Ostale obveze	-	52.111	-	21.053	-	50.683	-	20.748
Rezerviranja	-	21.991	-	23.156	-	21.991	-	23.156
<b>Ukupno</b>	<b>2.861.807</b>	<b>1.029.127</b>	<b>2.195.235</b>	<b>383.588</b>	<b>2.844.821</b>	<b>1.017.976</b>	<b>2.180.826</b>	<b>373.918</b>



## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

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

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	56.108	26.651	41.823	20.933
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	493.572	241.359	493.572	241.359
	<b>549.680</b>	<b>268.009</b>	<b>535.395</b>	<b>262.291</b>

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.
EU članice	377.560	211.333	377.560	211.333
Ostalo	116.012	30.026	116.012	30.026
	<b>493.572</b>	<b>241.359</b>	<b>493.572</b>	<b>241.359</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 5 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.
<b>Troškovi razdoblja za zaposlene /i/</b>	<b>109.592</b>	<b>35.411</b>	<b>104.470</b>	<b>33.330</b>
Neto plaće	70.432	22.042	67.094	20.701
Porezi i doprinosi iz plaća	24.661	8.655	23.559	8.194
Doprinosi na plaće	14.499	4.713	13.817	4.435
<b>Kapitalizirani troškovi plaća</b>	<b>1.668</b>	<b>588</b>	<b>1.668</b>	<b>588</b>
Neto plaće	1.000	384	1.000	384
Porezi i doprinosi iz plaća	431	124	431	124
Doprinosi na plaće	237	80	237	80
<b>Ukupni troškovi zaposlenih</b>	<b>111.260</b>	<b>35.999</b>	<b>106.138</b>	<b>33.918</b>

/i/ U prvih devet mjeseci 2021. godine ukupne COVID potpore koje se odnose na subvencije troškova zaposlenih uključene su za Grupu u iznosu 17.233 tisuća kuna te za Društvo u iznosu od 16.645 tisuća kuna. U istom razdoblju 2022. godine za Grupu i Društvo uključeno je uvećanje troška plaće u iznosu od 64 tisuća kuna (povrat sredstava nakon revizije primljenih potpora od strane HZZ-a).

Grupa i Društvo kapitalizirali su troškove neto plaće u iznosu 1.000 tisuća kuna (2021. godina: 383 tisuće kuna), troškove poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 431 tisuća kuna (2021. godina: 124 tisuće kuna) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 237 tisuća kuna (2021. godina: 80 tisuća kuna).

Tijekom prvih devet mjeseci 2022. godine prosječan broj zaposlenih Društva je 1.083 (2021.: 613), dok je prosječan broj zaposlenih Grupe 1.142 (2021.: 645).

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 6 – POREZ NA DOBIT

Društvo i Grupa porez na dobit tijekom razdoblja u 2022. godini procjenjuju sukladno odredbama MRS-a 34.

Porez na dobit obuhvaća:

<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj – rujan 2022.</b>	<b>siječanj – rujan 2022.</b>
Tekući porez	-	-
Odgođeni porez	26.451	26.208
<b>Porezni (prihod)/rashod</b>	<b>26.451</b>	<b>26.208</b>

Prikaz kretanja odgođene porezne imovine i odgođene porezne obveze u 2022. godini:

	<b>Odgođena porezna imovina</b>	
<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2022. godine	78.820	78.299
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(27.668)	(27.410)
<b>Na dan 30. rujna 2022. godine</b>	<b>51.152</b>	<b>50.889</b>

	<b>Odgođena porezna obveza</b>	
<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
Na dan 1. siječnja 2022. godine	11.951	11.382
Povećanje/(smanjenje) u dobiti i gubitku	(1.217)	(1.202)
<b>Na dan 30. rujna 2022. godine</b>	<b>10.734</b>	<b>10.180</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

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

#### Osnovna

Osnovna zarada/(gubitak) 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.

	<b>Grupa</b>	<b>Društvo</b>
	<b>siječanj – rujan 2022.</b>	<b>siječanj – rujan 2022.</b>
<i>(u tisućama kuna)</i>		
Dobit/(gubitak) koja pripada dioničarima (u tisućama kuna)	100.136	99.533
Broj dionica	2.279.427	2.279.427
<b>Osnovna/razrijeđena zarada/ (gubitak) po dionici (u kunama)</b>	<b>43,93</b>	<b>43,67</b>

#### Razrijeđena

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

### BILJEŠKA 8 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom devetomjesečnog razdoblja završenog 30. rujna 2022. godine, Društvo je nabavilo imovinu u vrijednosti od 811.480 tisuća kuna, a Grupa je nabavila imovinu u vrijednosti od 811.790 tisuća kuna. Tijekom devetomjesečnog

razdoblja završenog 30. rujna 2022. godine, Društvo i Grupa su prodali imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 1,4 tisuća kuna, što je rezultiralo neto prihodom od 16 tisuća kuna.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.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 30.09.2022.	Dospijeće preko 5 godina	Obveze na 30.09.2022.	Dospijeće preko 5 godina
Obveze po kreditima banaka	870.221	285.698	862.788	285.698
Obveze za najmove prema MSFI 16	1.639	1.056	1.639	1.056
<b>Ukupno</b>	<b>871.860</b>	<b>286.754</b>	<b>864.428</b>	<b>286.754</b>

Na dan 30.09.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Grupe iznose 871.860 tisuća kuna, od čega su 870.221 tisuća kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Na dan 30.09.2022. dugoročne i kratkoročne obveze po kreditima, zajmovima i obvezama po ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) Društva iznose 864.428 tisuća

kuna, od čega su 862.788 tisuća kuna osigurane hipotekama na nekretninama i pokretninama.

Obveze Društva i Grupe po primljenim kreditima i zajmovima te ugovorima o najmu (iskazanim sukladno MSFI 16) koje dospijevaju nakon više od pet godina iznose 286.754 tisuće kuna, od čega se iznos od 285.698 tisuća kuna odnosi na obveze po kreditima, a iznos od 1.056 tisuća kuna na obveze po osnovi najma.

### BILJEŠKA 10 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Preuzete buduće obveze Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. rujna 2022. godine iznose 15.034 tisuća kuna.

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 11 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Transakcije s povezanim strankama su kako slijedi:

	Grupa		Društvo	
	Stanje 30. rujna 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 30. rujna 2022.	Stanje 31. prosinca 2021.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Kupci i ostala potraživanja</b>				
Matično društvo	1.537	45	1.537	45
Ovisno Društvo	-	-	2.527	-
	<b>1.537</b>	<b>45</b>	<b>4.064</b>	<b>45</b>
<b>Dobavljači i ostale obveze</b>				
Matično društvo	10.337	19.616	10.337	19.616
Ovisno Društvo	-	-	130	5
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	-	1	-	1
	<b>10.337</b>	<b>19.617</b>	<b>10.468</b>	<b>19.622</b>
<i>(u tisućama kuna)</i>				
	Grupa		Društvo	
	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.	siječanj – rujan 2022.	siječanj – rujan 2021.
<b>Prodaja usluga</b>				
Matično društvo	3.509	1.156	3.509	1.156
Ovisno Društvo	-	-	80	47
	<b>3.509</b>	<b>1.156</b>	<b>3.590</b>	<b>1.203</b>
<b>Kupovina usluga</b>				
Matično društvo	62.094	14.589	62.094	14.589
Ovisno Društvo	-	-	1.416	830
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	121	14	121	14
	<b>62.216</b>	<b>14.603</b>	<b>63.631</b>	<b>15.433</b>

## IV. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

siječanj – rujan 2022.g.

### BILJEŠKA 12 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

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

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