

# IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

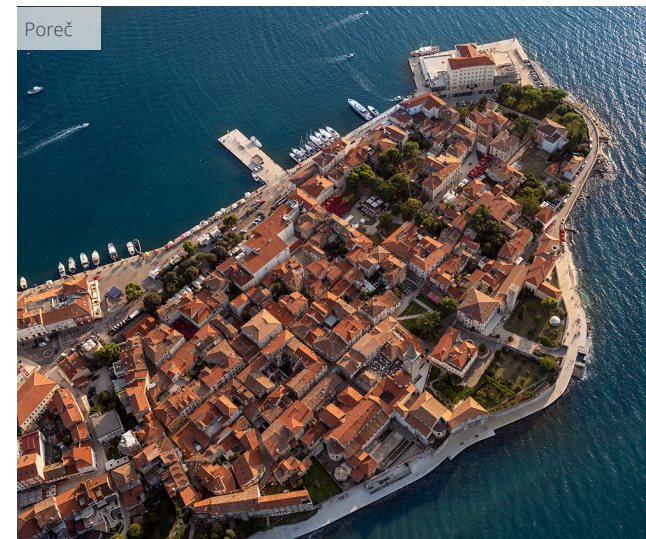
GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2021.





## *Sadržaj*

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine .....	3
II. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	34
III. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I UTVRĐIVANJU PRIJEDLOGA ODLUKE O UPOTREBI DOBITI.....	36
IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA.....	38
V. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI UKLJUČUJUĆI IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	95



# I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2021. godine  
do 31.12.2021. godine

## *Ključne poruke*

U 2021. godini Grupa Imperial Riviera ostvarila je ukupne prihode u visini od 287,0 milijuna kuna, od čega samo u trećem kvartalu 234,3 milijun kuna. Ostvareni ukupni prihodi veći su za 23,5 milijuna kuna i od ostvarenih u predCovid 2019. godini (2019.: 263,6 milijuna kuna). U usporedbi sa 2020. godinom, ukupni prihodi su gotovo trostruko veći (+197%). Samo u trećem kvartalu godine ostvareno je gotovo 82% ukupnih godišnjih prihoda što ukazuje na izrazitu sezonalnost ovogodišnjih rezultata. Ovako snažan rast najvećim dijelom posljedica je oporavka turističkog tržišta uslijed smirivanja negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost. Prihodi od prodaje dosegli su iznos od 280,9 milijuna kuna, rasli su za 190,9 milijuna kuna (+212%) u odnosu na proteklu godinu, odnosno +23,4 milijuna kuna u odnosu na rekordnu predCovid 2019. godinu. Ostvarena dobit Grupe iz poslovanja (EBITDA)<sup>1</sup> iznosi 109,3 milijuna kuna, viša je u odnosu na predCovid 2019. godinu za 20,4% (+18,5 milijuna kuna). Otvaranje prvih objekata u Makarskoj i na Rabu započelo je sa Uskršnjim blagdanima, uslijedilo

je potom otvaranje kamp odmarališta u drugoj polovici travnja, odnosno svibnja, te je u drugoj polovici lipnja s rastom broja rezervacija uslijedilo daljnje otvaranje objekata u sve tri destinacije: Rabu, Makarskoj i Poreču. Tijekom glavne turističke sezone bilo je otvoreno 93% ukupnih smještajnih kapaciteta, premašivši tako i najoptimističnija očekivanja. U 2021. godini ostvareno je 795.902 noćenja, premašivši prošlu godinu za čak 136,2%, dok je u usporedbi sa 2019. godinom zabilježen blagi pad od 9,6%. Pri tome, zabilježen je visoki rast prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od 28,8% u odnosu na prošlu godinu, odnosno također visoki 29,2% rast u odnosu na predCovid 2019. godinu. Ostvarenje viših prosječnih prodajnih cijena u odnosu na planirane uvelike je posljedica ove pandemije i rasta „last minute“ rezervacija preko Valamar rezervacijskog centra, individualnog kanala i OTA kanala prodaje, ali i činjenice da je tržište iznimno dobro prihvatilo smještajne objekte visoke dodane vrijednosti u kojima je nedavno završen investicijski ciklus. Posljedično, zabilježen je trend smanjivanja agencijskih i grupnih rezervacija.

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

Nakon uspješno provedenih brojnih mjera aktivnog upravljanja krizom izazvanom pandemijom COVID-19 u prvoj polovici godine (nastavak mjera iz 2020. godine), kojima je osnovni cilj bilo očuvanje opstojnosti Društva i istovremeno priprema za brzi prelazak na „novo-normalno“, glavna turistička sezona, na zadovoljstvo svih dionika u turizmu, ali i cjelokupnog gospodarstva,

donijela je nagli i brzi oporavak te povratak na „staro-normalno“ i potrebu brze prilagodbe novonastalim okolnostima. Upravo su brojne pripremne radnje realizirane kroz razne akcijske planove postupanja u kriznim situacijama, osigurale brzu prilagodbu na novonastale okolnosti. Ključnu ulogu pri tome odigrale su Mjere za očuvanje radnih mjesta koje je donijela Vlada RH na poticaj svih socijalnih partnera (poslodavaca, sindikata i udruga u turizmu). Očuvanje radnih mjesta s jedne strane i osiguravanje financijske stabilnosti u dogovoru s kreditorima i podršku dioničara s druge strane, omogućile su iznimno brzu i efikasnu reakciju i prilagodbu na „novo-normalno“, što je uz ogroman trud i doprinos svih zaposlenika (stalnih i sezonskih, učenika i studenata) rezultiralo izvanrednim poslovnim rezultatima ostvarenim u ovoj godini.

Za izniman trud i doprinos u realizaciji uspješne turističke sezone 2021. Društvo je u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar i u dogovoru sa socijalnim partnerima (sindikatom), nagradilo sve svoje zaposlenike u nekoliko navrata tijekom pripreme sezone i glavne turističke sezone. Ukupne nagrade za sezonu dosegle su iznos od 4.100 kuna neto po zaposleniku uz manje oscilacije ovisno o datumu zaposlenja (za sezonske radnike), uz mogućnost i dodatnih nagrada iz Programa Start up (za srpanj i kolovoz) gdje su pojedinci po preporuci nadređenih dodatno nagrađivani iznosima u rasponu od 250 do 1.000 kuna neto. Dodatno u prosincu, pored prigodnih nagrada (božićnica, dar u naravi te dar djetetu) isplaćena je i 13. plaća u iznosu od 5.000 kuna neto svim stalnim zaposlenicima i onima na određeno vrijeme (zadnji ugovor na 12 mjeseci, u radnom su odnosu na 1. prosinca 2021. godine), osim Upravi, višem i visokom menadžmentu.

<sup>1</sup> Sukladno GFI-POD metodologiji: poslovni prihodi - poslovni rashodi uvećani za amortizaciju i vrijednosna usklađenja

## *Ključne poruke (nastavak)*

Glavna turistička sezona ostvarila je iznimno dobre turističke rezultate, iznad planiranih, ali i iznad najoptimističnijih očekivanja. Tijekom glavne turističke sezone, neplanirano, slijedom jako dobrih prodajnih rezultata, otvoreni su gotovo svi raspoloživi kapaciteti Društva. Ovakav pozitivan ishod vratio je optimizam među sve zaposlenike Društva i Grupe, donio prijeko potreban mir i stabilnost i u lokalne zajednice u kojima Društvo i Grupa posluju. Pored stalnih zaposlenika tijekom sezone angažirano je i preko 500 sezonskih radnika, studenata i učenika. U skladu sa postupnim opadanjem broja rezervacija, a s ciljem optimizacije troškova, u drugoj polovici rujna krenulo se sa postupnim zatvaranjem pojedinih objekata u destinacijama Makarska i Rab uz zadržavanje po jednog objekta na Rabu i Makarskoj u cjelogodišnjem režimu rada. Ovakav model rada donosi pozitivan učinak u vidu optimizacije troškova, prvenstveno troškova radne snage u destinaciji, te društveno odgovornog poslovanja prema lokalnoj zajednici. Naime, Društvo kao jedno od značajnijih turističkih kuća u Republici Hrvatskoj te neizostavan generator poslovnih aktivnosti u destinaciji, podupire ideju održivog poslovanja i 365 Turizma koje promiču kako lokalne i regionalne, tako i krovna turistička zajednica (HTZ).

Uz pretpostavku daljnje stabilne epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj i zemljama, glavnim emitivnim tržištima, daljnje normalizacije ekonomskih/gospodarskih tokova u zemlji i svijetu, za očekivati je da će se pozitivni trendovi iz 2021. godine prenijeti i na 2022. godinu i donijeti postupnu normalizaciju turističkih tokova i povratak na „staro-normalno“. Prvi test potpunog oporavka bit će predsezona 2022.

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

Uz pomoć mjera Vlade RH za očuvanje radnih mjesta i podršku socijalnih partnera, Imperial Riviera je i u prva četiri mjeseca 2021. godine nastavila sa provedbom „Pauza, restart programa“ u okviru kojeg je svim zaposlenicima koji ne rade bila osigurana naknada plaće za čekanje na posao u iznosu od minimalno 60% redovne plaće, ali ne manje od 4.250 kuna neto. Provođenjem programa postignuto je željeno očuvanje radnih mjesta i spremnost za početak glavne turističke sezone 2021. pa je isti krajem travnja stavljen van snage. S rastom brojki rezervacija te u urbanim otvaranjem objekata tijekom lipnja i početkom srpnja, pojavio se izazov osiguravanja dostatne sezone radne snage. Zbog povećanje potražnje u destinaciji Rab u mjesecu lipnju, ranije od plana, otvoreni su Valamar Hotel & Villas Carolina i hotel Veli Mel u Sunny Resort San Marino, a u mjesecu srpnju otvoren je Valamar Collection Imperial hotel koji nije bio u planu otvaranja za 2021. godinu. U destinaciji Makarska osim planiranog otvaranja hotela Valamar Meteor, zbog dodatnog rasta potražnje i rezervacija otvoreni su hoteli Dalamacija Sunny by Valamar i Turističko naselje Rivijera Sunny by Valamar koji također nisu bili u planu za otvaranje u 2021. godini. Brojnim aktivnostima na tržištu rada u zemlji i u regiji uspješno je prebrođen izazov s osiguranjem dostatne radne snage. Na vrhuncu turističke sezone, u kolovozu, Grupa je imala ukupno 1.087 zaposlenih (od toga Društvo 1.020).

## **SIGURNOSNI I ZDRAVSTVENI STANDARDI U SEZONI 2021.**

U suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., Društvo je i u ovoj godini nastavilo sa modificiranjem proizvoda i ubrzavanjem razvoja projekata digitalizacije u cilju unaprjeđenja kvalitete i sigurnosti usluga za turističku sezonu 2021. Poduzetim mjerama, gostima je osigurano još više prostora u restoranima, na recepciji, bazenima, na plaži

i u ostalim zajedničkim sadržajima. Nastavljen je i V Health & Safety program sveobuhvatnih zdravstvenih, sigurnosnih i ekoloških standarda, koji imaju za cilj osigurati gostima ugodan boravak uz osjećaj sigurnosti u Imperialovim objektima, ali istovremeno i osjećaj sigurnosti svim našim zaposlenicima. Kreiran je, već poviše spomenuti, novi paket mjera zdravstvene zaštite „V Care guarantee“ koji sadrži mjere prevencije i plan aktivnosti u slučaju pojave mogućih neželjenih situacija potaknutih pandemijom COVID-19. Važan element u kvaliteti izvođenja „V Care Guarantee“ programa bila je organizirana suradnja sa stručnim i profesionalnim osobljem lokalnih zdravstvenih institucija koji su testiranja djelatnika i gosti svakodnevno provodili u ugostiteljskim objektima Društva, čineći sam proces testiranja brzim, sigurnim i jednostavnim. Time je maksimalno sačuvan komfor i kvaliteta odmora za goste tijekom boravka.

Provođenjem navedenih mjera u sezoni 2021. osiguran je visoki standard sigurnosti i zdravstvene prevencije za sve goste i djelatnike Društva, a koji programi će se nastaviti primjenjivati i u narednim godinama uz određene modifikacije, ovisno o razvoju epidemiološke situacije.

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

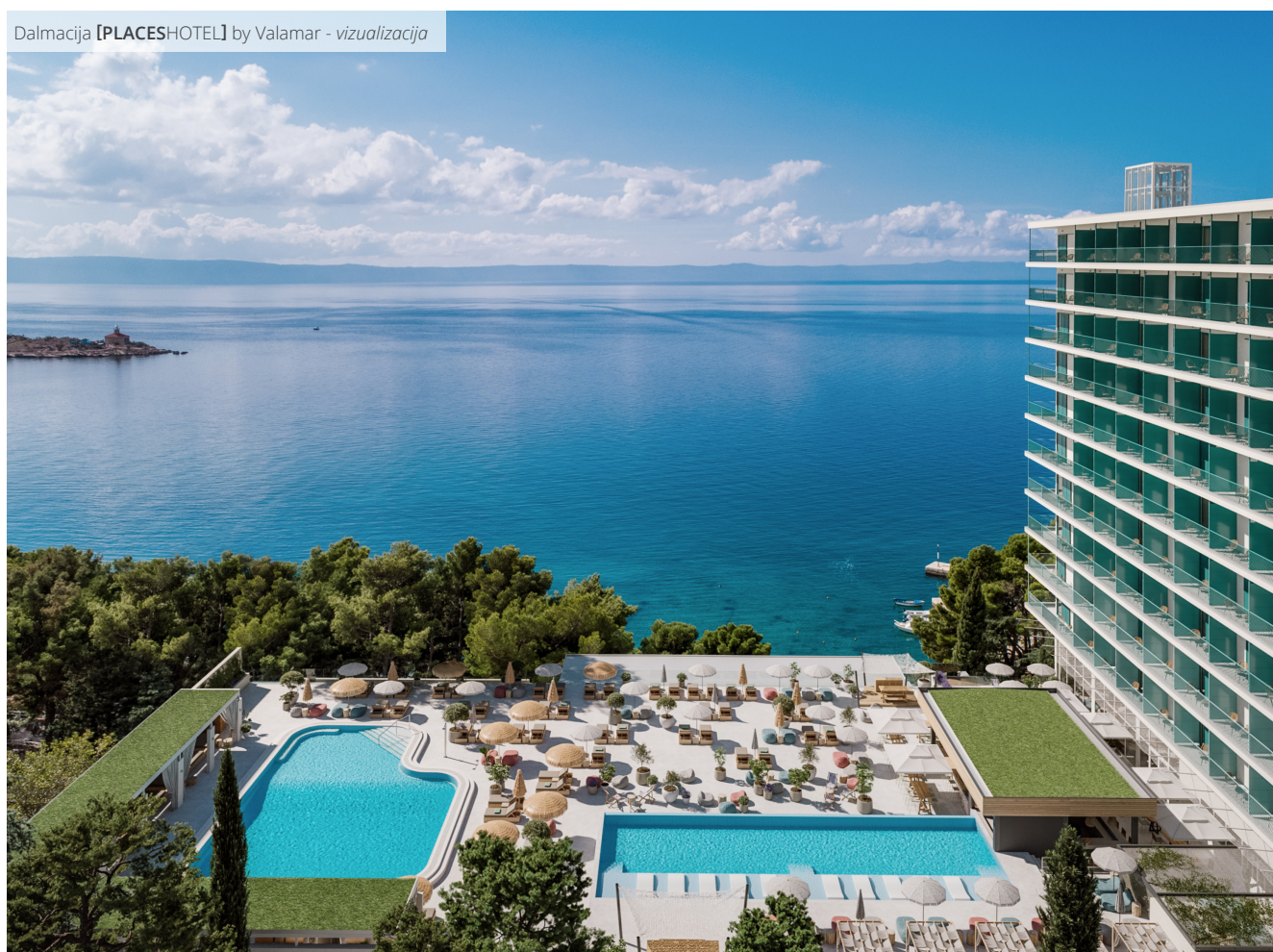
Planirane investicije za 2021. godinu u iznosu od 41 milijuna kuna, uspješno su, i gotovo u cijelosti realizirane do kraja godine. Najvećim dijelom predmetna ulaganja odnosila su se na dovršetak ranije započetih ulaganja u podizanje kvalitete i proširenje kapaciteta Hotel Valamar Parentino u Poreču te rekonstrukciji i novom konceptu Valamar hotela Meteor u Makarskoj, oba visokovrijedni i konceptualno prilagođeni objekti 4\*.

Paralelno, nastavila su se ulaganja u digitalnu transformaciju te pripremu projekata za novi rast i razvoj kada se za to steknu uvjeti.



## *Ključne poruke (nastavak)*

Na svojoj sjednici održanoj 03. prosinca 2021. godine Nadzorni odbor Društva odobrio je Plan kapitalnih ulaganja za 2022. godinu vrijedan 125,3 milijuna kuna, koji se odnosi na rekonstrukciju i preuređenje Hotela Dalmacija u Makarskoj i rebranding u [PLACESHOTEL] by Valamar te uređenje Sundance Beach Cluba, uređenje plaže Padova I na Rabu, daljnje uređenje smještaja i servisnih koncepata Hotela Valamar Meteor u Makarskoj, pripremu projektne dokumentacije za buduće projekte, daljnju digitalizaciju poslovnih procesa i druga manja ulaganja. Novi [PLACES] koncept koji će se za sezonu 2022. uvesti 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.



## *Ključne poruke (nastavak)*

### **DOKAPITALIZACIJA ZA NOVI RAZVOJNI CIKLUS**

Na Glavnoj skupštini Društva održanoj dana 10. rujna 2021. godine u Rabu, donesena je odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem novih redovnih dionica. Temeljni kapital povećava se ulozima većinskih dioničara: 1) Allianz ZB d.o.o., Zagreb društvo za upravljanje obveznim i mirovinskim fondovima u svoje ime, a za račun AZ fondova pod upravljanjem, ulogom u novcu iznosa od 336.920.925,46 kuna i 2) Valamar Riviera d.d., Poreč ulozima u stvarima i to ulaganjem nekretnina u svojem vlasništvu ukupne procijenjene vrijednosti 352.844.705,64 kuna (nekretnine su locirane u Dubrovniku, poluotok Babin kuk).

Temeljni kapital Društva povećava se sa iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kuna na iznos od 1.516.434.188,42 kuna izdavanjem 790.010 novih redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Dana 26.11.2021. godine Trgovački sud u Rijeci donio je Rješenje temeljem kojeg je u sudski registar upisano predmetno povećanje temeljnog kapitala Društva. Ovako značajno kapitalno osnaživanje Društva od strane većinskih dioničara usmjereno je daljnjem razvoju i unapređenju

poslovanja, sada i uz širenje na novu regiju, dubrovačko područje, koristeći pri tome sinergijske efekte upravljanja imovinom i potencijalno ostvarenje ušteda u poslovanju. Odmah po objavi obavijesti o donesenom rješenju o upisu povećanja temeljnog kapitala, Društvo je pokrenulo potrebne radnje radi izdavanja novih 790.010 redovnih dionica na ime, bez nominalnog iznosa, u računalnom sustavu Središnjeg klirinško depozitarnog sustava (SKDD) i njihova uvrštenja na redovito tržište Zagrebačke burze d.d.. Odlukom SKDD-a od 01. prosinca 2021. godine, 790.010 redovnih dionica na ime društva Imperial Riviera d.d. uključene su od 02. prosinca 2021. godine u usluge depozitorija i usluge poravnjanja i namire, označene kao: ISIN HRHIMRRC0009 oznake HIMR-R-C.

### **KUPNJA TRIJU HOTELA U DUBROVNIKU, PROMJENA UPRAVE, KAPITALNA ULAGANJA I STRATEŠKI PETOGODIŠNJI PLAN**

Na svojoj sjednici održanoj 03. prosinca 2021. godine Nadzorni odbor Društva dao je prethodnu suglasnost Upravi Društva za kupnju triju hotela u Dubrovniku od Valamar Riviere d.d., i to: Valamar Lacroma Dubrovnik, Club Dubrovnik Sunny Hotel by Valamar i Tirena Sunny Hotel by Valamar. Nastavak je ovo prethodno uspješno provedenog drugog kruga dokapitalizacije Društva od strane većinskih dioničara: AZ fondova i Valamar Riviere d.d.

Preuzimanjem prethodno navedenih hotela procijenjene vrijednosti transakcije u iznosu od 95.339.981,85 EUR, koji se nalaze na lokaciji Babin Kuk neposredno uz nekretnine

koje su unesene u postupku dokapitalizacije, Društvo širi svoj poslovni portfelj i na destinaciju Dubrovnik stvarajući održivi, strateški bitan, tehnološki zaokružen i nadasve inovativan turistički koncept kojim će se ubrzati rast i razvoj turističke imovine i destinacije na tom području.

Na istoj je sjednici Nadzorni odbor temeljem preporuke Odbora za naknade i nagrađivanje donio odluku da će se Uprava Društva u trogodišnjem mandatnom razdoblju od 01.01.2022. godine do 31.12.2024. godine sastojati od dva člana, od kojih će g. Alen Benković biti novi predsjednik Uprave, a Sebastian Palma ponovno član Uprave. Članovi uprave zastupati će Društvo skupno, tj. zajedno sa drugim članom Uprave ili zajedno sa jednim prokuristom. Dosadašnjem dugogodišnjem predsjedniku Uprave, g. Vladi Mišu, članstvo u Upravi i funkcija predsjednika prestaju zaključno sa danom 31.12.2021. godine, ali će on i dalje nastaviti rad u Društvu kao savjetnik uprave i direktor destinacije Rab.

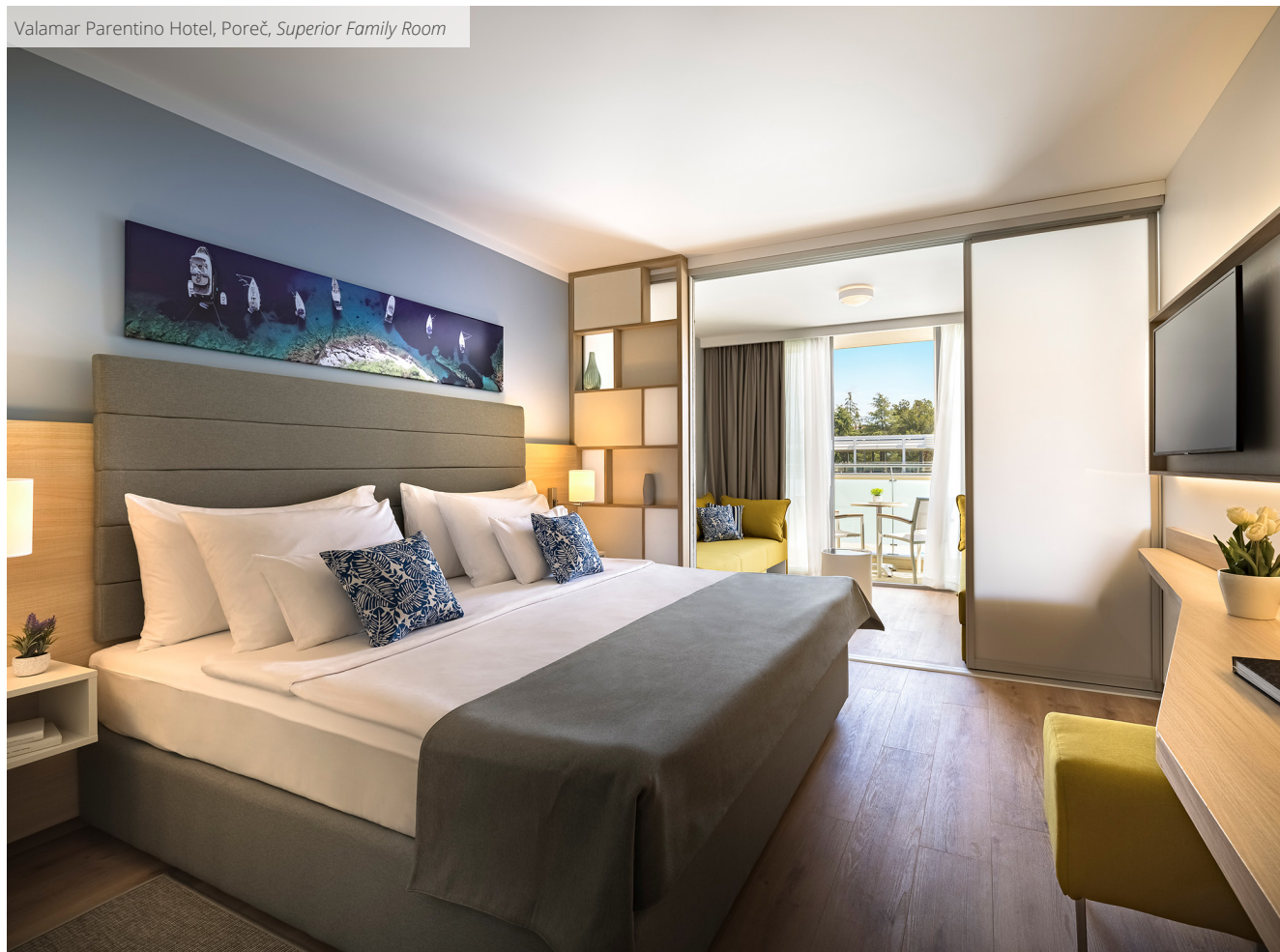
Na istoj je sjednici Uprava predočila Nadzornom odboru i strateški petogodišnji plan koji predviđa ulaganja od okvirno 2,1 milijarde kuna usmjerena rastu i razvoju turističke imovine i turističke ponude (koji uključuje i preuzimanje prethodno navedenih hotela), a koji će se svake godine preispitivati te eventualno mijenjati odnosno prilagoditi ovisno o poslovnim rezultatima i stanju na tržištu. Sukladno tome, Društvo će pravodobno obavijestiti javnost o odobrenom kapitalnom budžetu za svaku konkretnu godinu.



## Očekivanja

Nakon iznimno uspješne glavne turističke sezone, unatoč pogoršanju epidemioške situacije u Hrvatskoj i okruženju, u zadnjem kvartalu godine ostvareni su rezultati koji su u skladu s očekivanjima. Ukoliko bi se stabilizirala epidemiološka situacija u zemlji i svijetu, bez pojave novih mutacija i daljnje eskalacije virusne infekcije SARS-CoV-2, postigla bolja procijepljenost stanovništva i vratili se ostali ekonomski/gospodarski tokovi „u normalu“ (prometni tokovi, agencijski tokovi i dr.), Društvo i Grupa očekuju povratak u normalu tijekom 2022. i 2023. godine. Prvi test svakako će biti predsezona 2022. gdje će se pokazati smjer kretanja turističkih dolazaka i moći procijeniti uspješnost turističke godine. Sudeći prema trenutnom stanju u knjigama rezervacija predsezona, unatoč lošijoj epidemiološkoj situaciji u zemlji i okruženju stoji dobro, u skladu sa planom. Iskustvo ove poslovne godine pokazalo je jedan vrlo pozitivan trend u turizmu, a to je izrazito visoka fleksibilnost i spremnost ljudi na putovanja i odmor čim se epidemiološka situacija poboljša, što uvelike podupire pozitivna očekivanja u uspješnu turističku sezonu 2022. Očekivanja za visoku turističku sezonu i dalje su vrlo visoka, na razini ovogodišnjih, izvanredno dobrih ostvarenih rezultata. Nažalost, normalizacija turističkih tokova ukazala je na jedan drugi problem koji je teškom mukom i požrtvovnošću djelatnika prevladan u ovoj sezoni, a to je osiguravanje dostatne i kvalitetne radne snage. Uspješno prevladavanje ovog izazova umnogome će odrediti i uspješnost turističke sezone 2022. za Društvo i Grupu, ali i hrvatski turizam u cjelini.

Valamar Parentino Hotel, Poreč, Superior Family Room



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

2021. turistička godina obilježena je strepnjom kako će se razvijati epidemiološka situacija, u kojoj boji će Hrvatska osvanuti na COVID karti Europskog centra za kontrolu bolesti (ECDC), lošom predsezonom, ali i zatim iznenađujuće, iznad svih očekivanja, uspješnom glavnom turističkom sezonom. Pravovremenim apelima Vlade RH i njenih tijela (Stožer civilne zaštite i razna druga znanstvena i savjetnička tijela Vlade RH) o važnosti održavanja povoljne epidemiološke situacije u zemlji za realizaciju turističke sezone 2021., uspjeli su se održati povoljni epidemiološki uvjeti i zabilježiti pozitivni financijski učinci kako za gospodarstvenike i kućanstva tako i za državni proračun. Apel za još veći oprez u održavanju povoljne epidemiološke situacije uputile su i sve krovne udruge turističkog sektora. Društvo i Grupa poduzimali su i dalje će poduzimati brojne mjere u cilju povećanja zaštite i sigurnosti gostiju i zaposlenika, aktivno sudjelovali i poticali donošenje raznih mjera pomoći gospodarstvu preko udruga u turizmu. Ključan faktor za realizaciju uspješne turističke sezone 2022. biti će očuvanje povoljne epidemiološke situacije u zemlji i svijetu uz kvalitetnu komunikaciju prema svim emitivnim tržištima, ali ništa manje značajno bit će zadržavanje radnika u turizmu i poticanje interesa za rad u turističkom sektoru. Na ovom planu nužno je uložiti još puno truda i energije, komunikacije i koordinacije među svim dionicima koji svojim djelovanjem mogu potaknuti porast zapošljavanja u turizmu: turističkih kompanija, Vlade RH, sindikata, udruga u turizmu, obrazovnog sustava i dr. Društvo je pravovremeno identificiralo ovaj problem i reagiralo brojnim stimulativnim mjerama i



nagrađivanjem zaposlenika u sezoni, a koji su uzvratili iznimnim trudom i snažno doprinjeli ostvarivanju iznimno dobrih poslovnih rezultata. U cilju oporavka tržišta rada, odnosno poboljšanja uvjeta rada i zapošljavanja u turizmu,

krovna udruga u turizmu - Hrvatska udruga u turizmu (HUT) u suradnji sa Hrvatskom udrugom poslodavaca (HUP-om), dostavila je nadležnim institucijama prijedlog mjera za naredno razdoblje.



## Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji<sup>2</sup>

(u kunama)	2020.	2021.	2021./2020.
Ukupni prihodi	96.638.081	287.048.725	197,0%
Poslovni prihodi	96.092.212	286.070.282	197,7%
Prihodi od prodaje	90.037.634	280.900.324	212,0%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	74.834.475	242.033.607	223,4%
Operativni troškovi <sup>3</sup>	69.747.169	173.059.886	148,1%
<b>EBITDA<sup>4</sup></b>	<b>23.197.254</b>	<b>109.306.586</b>	<b>371,2%</b>
Rezultat izvanrednog poslovanja i jednokratnih stavaka <sup>5</sup>	-1.524.281	-2.986.867	-96,0%
<b>Prilagođena EBITDA</b>	<b>24.721.535</b>	<b>112.293.453</b>	<b>354,2%</b>
EBIT	-66.048.064	12.690.469	119,2%
Prilagođeni EBIT	-64.523.783	15.677.336	124,3%
EBT	-74.821.171	7.981.539	110,7%
Neto dobit/gubitak	-39.709.641	15.474.217	139,0%
EBT marža	-77,9%	2,8%	103,6%
EBITDA marža	24,1%	38,2%	58,3%
<b>Prilagođena EBITDA marža</b>	<b>25,7%</b>	<b>39,3%</b>	<b>52,6%</b>
Neto dug <sup>6</sup>	182.932.610	-233.630.729	-227,7%
<b>Neto dug / Prilagođena EBITDA</b>	<b>7,47</b>	<b>-2,08</b>	<b>-128,1%</b>
Novac i novčani ekvivalenti	139.572.927	532.346.022	281,4%
Kapitalna ulaganja <sup>7</sup>	187.927.254	35.254.038	-81,2%
ROE	-3,59%	0,85%	-123,8%
Tržišna kapitalizacija <sup>8</sup>	1.050.071.415	1.243.701.605	18,4%
EV <sup>9</sup>	1.236.601.811	1.013.195.588	-18,1%
EPS	-26,09	6,83	-126,2%

<sup>2</sup> Sukladno klasifikaciji prema obrascima TFI POD-RDG. EBIT i EBITDA su iskazani s osnove poslovnih prihoda.

<sup>3</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije.

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

<sup>5</sup> Usklađenje uključuje i) izvanredne prihode (u iznosu od 4,4 milijuna kuna u 2021. godini, odnosno 3,5 milijuna kuna u prethodnoj), ii) izvanredne rashode (u iznosu od 6,4 milijuna kuna u 2021. godini, odnosno 4,3 milijuna kuna u prethodnoj) te iii) za isplaćene otpremnine (u iznosu od 0,6 milijuna kuna u u 2021. godini, odnosno 0,3 milijuna kuna u prethodnoj).

<sup>6</sup> Neto dug računa se po formuli obveze – novac – potraživanja.

<sup>7</sup> Predstavlja realizaciju investicija do 31.12.2020. po investicijskom ciklusu CAPEX 2020., odnosno do 31.12.2021 po investicijskom ciklusu CAPEX 2021.

<sup>8</sup> Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2020. odnosno 31.12.2021.

<sup>9</sup> EV (eng. enterprise value) predstavlja vrijednost poduzeća; računat kao tržišna kapitalizacija + neto dug + manjinski interes.

## Rezultati Grupe (nastavak)

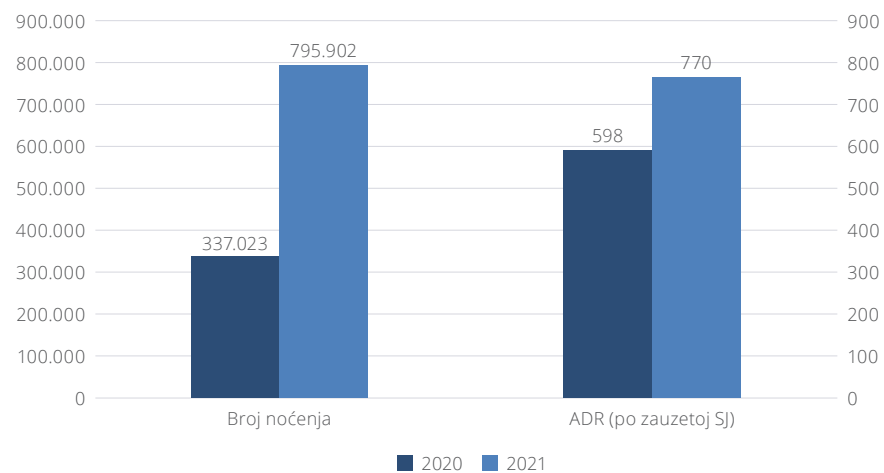
Ključni operativni pokazatelji

	2020.	2021.	2021./2020.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	3.460	3.498	1,1%
Broj postelja	8.603	8.808	2,4%
Dani pune zauzetosti	36,20	89,88	148,3%
Godišnja zauzetost (%)	9,89%	24,63%	149,0%
Broj prodanih smještajnih jedinica	125.243	314.409	151,0%
Broj noćenja	337.023	795.902	136,2%
ADR <sup>10</sup> (u kunama)	598	770	28,8%
RevPAR <sup>11</sup> (u kunama)	21.628	69.192	219,9%

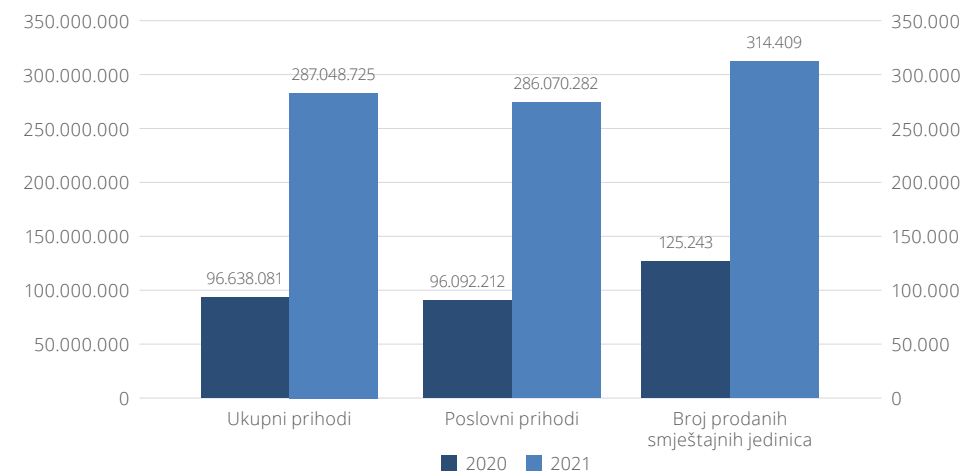
<sup>10</sup>ADR (average daily rate) - prosječna prodajna cijena smještajne jedinice, mjeri kumulativni prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po zauzetoj smještajnoj jedinici.

<sup>11</sup>RevPAR (revenue per available room) – prihod po smještajnoj jedinici, mjeri kumulativni prihod pansiona ((prihod smještaja i hrane i pića pansiona) po smještajnoj jedinici.

### Noćenja i ADR



### Prihodi i prodane smještajne jedinice





## Rezultati Grupe (nastavak)

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

### PRIHODI

**Ukupni prihodi Grupe** Imperial Riviera iznose 287,0 milijuna kuna uz rast od 197,0% (2020.: 96,6 milijuna kuna). Na ukupno ostvarene prihode utjecali su:

**i) Prihodi od prodaje** iznose 280,9 milijuna kuna (2020.: 90,0 milijuna kuna), veći su za 190,9 milijuna kuna (+212,0%). Iako je početak godine bio obilježen neizvjesnošću zbog pandemije COVID-19, poboljšanjem epidemioloških uvjeta već je u drugoj polovici svibnja uslijedio značajniji porast broja rezervacija pa je Društvo otvorilo svoje objekte puno ranije nego što je to bio slučaj 2020. godine. Posljedično, prihodi od prodaje su u drugom kvartalu dosegli razinu od 32,2 milijuna kuna i bili su četverostruko veći od prošlogodišnjih u istom periodu (2020.: 6,5 milijuna kuna za period ožujak - lipanj). U trećem kvartalu ostvareni su prihodi od prodaje u iznosu od 233,4 milijuna kuna (2020.: 80,7 milijuna kuna), gotovo su trostruko veći od prošlogodišnjih (+189,1%), odnosno za 20,2% su čak veći i od prihoda ostvarenih u predCovid 2019. godini (2019.: 194,4 milijun kuna). U zadnjem kvartalu godine ostvareni su značajno bolji prihodi od prodaje od 12,9 milijuna kuna (2020.: -0,1 milijuna kuna) pri čemu valja istaći da je u 2020. godini zadnji objekt zatvoren 03.10.2020., nakon čega je ubrzo uslijedio i lockdown, dok je u 2021. godini u



cijelom periodu od 01.10.-31.12. radio Valamar Meteor Hotel u Makarskoj, a za novogodišnji period otvorena su dodatna 2 objekta: Valamar Parentino Hotel u Poreču i Valamar Padova Hotel na Rabu. Premda je ostvarenih 795.902 noćenja za 9,6% manje od rekordnih u predCovid 2019. godini (2019.: 880.824 noćenja), u odnosu na 2020. godinu (2020.: 337.023 noćenja) ostvaren je značajan rast od 136,2%, rast prosječne prodajne cijene smještajne jedinice od čak 29,2% u odnosu na rekordnu predCovid 2019. godinu što je u konačnici rezultiralo boljim prodajnim rezultatima. Rastu prosječne prodajne cijene smještajne jedinice uvelike je pridonio poremećaj na tržištu uzrokovan COVID pandemijom pri čemu su značajno rasli profitabilniji kanali prodaje: individualci i OTA, a smanjio se udio grupne i alotmanske prodaje.

**ii) Ostali poslovni prihodi** iznose 5,2 milijuna kuna (2020.: 6,0 milijuna kuna) i manji su za 14,5% (-0,9 milijuna kuna) kao rezultat: i) pozitivnog ishoda sudskog spora, naplaćenih

penala i sl. (+2,6 milijuna kuna), ii) smanjenja prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima (-1,4 milijuna kuna), iii) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak doprinosa (-1,0 milijuna kuna), iv) smanjenih državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je u 2020. godini odlukama Vlade RH storniran (-0,5 milijuna kuna), te v) smanjenih prihoda iz proteklih godina i naplate otpisanih potraživanja (ukupno – 0,5 milijuna kuna).

**iii) Financijski prihodi** iznose 1,0 milijuna kuna (2020.: 0,5 milijuna kuna) i najvećim dijelom dolaze kao rezultat iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,26%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.

## Rezultati Grupe (nastavak)

### Poslovni rashodi

(u kunama)	1.-12.2020.	1.-12.2021.	2021./2020.
<b>Operativni troškovi<sup>12</sup></b>	<b>69.747.169</b>	<b>173.059.886</b>	<b>148,1%</b>
<b>Ukupni poslovni rashodi</b>	<b>162.140.276</b>	<b>273.379.813</b>	<b>68,6%</b>
Materijalni troškovi	28.713.187	76.817.828	167,5%
Troškovi osoblja	24.667.098	53.777.655	118,0%
Amortizacija	89.129.881	96.592.487	8,4%
Ostali troškovi	14.914.533	39.090.454	162,1%
Rezerviranja	3.147.789	3.703.810	17,7%
Vrijednosna usklađenja	115.437	23.630	-79,5%
Ostali poslovni rashodi	1.452.351	3.373.949	132,3%

<sup>12</sup> Operativni troškovi izračunati po formuli poslovni rashodi – amortizacija – vrijednosno usklađenje – rezervacije

**Ukupni poslovni rashodi Grupe** iznose 273,4 milijuna kuna te su za 68,6% veći od prošlogodišnjih (2020.: 162,1 milijuna kuna). Poslovne rashode čine:

**i) Materijalni troškovi** sudjeluju u poslovnim rashodima sa 28,1% (2020.: 17,7%), iznose 76,8 milijuna kuna te su za 48,1 milijuna kuna veći od prošlogodišnjih (+167,5%). Rast materijalnih troškova rezultat je prvenstveno povećanja obujma poslovne aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu, ali i značajnijem rastu cijena namirnica uslijed globalnih poremećaja u opskrbnim lancima uzrokovanih pandemijom COVID-19.

**ii) Troškovi osoblja** iznose 53,8 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 19,7% (2020.: 15,2%). Veći su od prošlogodišnjih za 29,1 milijuna kuna (+118,0%). Povećanje troškova osoblja u odnosu na

2020. godinu prvenstveno je rezultat povećanja obujma poslovanja u 2021. godini i s time povezano porasta broja odrađenih sati za 109,4% (+579.727 sati). Ukoliko se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 49,6%, odnosno za 23,6 milijuna kuna u odnosu na isti period prošle godine. Stabilizacijom epidemiološke situacije i otvaranjem gotovo svih objekata, program „Pauza, restart“ stavljen je u fazu mirovanja u svibnju 2021. godine (tijekom 2020. godine, program „Pauza, restart“ bio je u primjeni od ožujka do prosinca) te je zaposlen veći broj djelatnika kroz sezonu (broj zaposlenih na 30.06.2020 – 494; broj zaposlenih na 30.06.2021 – 836; broj zaposlenih na 30.09.2020 – 655; broj zaposlenih na 30.09.2021 – 895). Također, zbog loše epidemiološke situacije u 2020. godini, veliki dio stalnih sezonaca bio je u mjeri cijele 2020. godine. Nadalje, slijedom najava jako dobre glavne turističke sezone 2021. i potrebe užurbane

prilagodbe na novonastale okolnosti, Grupa je izdvojila iznos od 9,1 milijuna kuna (od čega 3,5 milijuna kuna ulazi u stavku troškova osoblja, a 5,6 milijuna kuna u stavku ostali troškovi) za razne programe nagrađivanja djelatnika za kvalitetnu pripremu sezone te izniman trud i doprinos ostvarenju odličnih rezultata u glavnoj turističkoj sezoni, a u prosincu je sa plaćom za studeni isplaćena i 13. plaća kao nagrada zaposlenicima za dobro odrađenu sezonu te dodatnu motivaciju zaposlenicima za iduću godinu.

Grupa je za 2021. godinu od Države primila izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 17,2 milijuna kuna, što je za 24,4% manje u odnosu na isti period prošle godine (2020.: 22,8 milijuna kuna).

## Rezultati Grupe (nastavak)

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta u 2021. godini u odnosu na trošak plaće Grupe je slijedeći:

### Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	Indeks 2021./2020.	Indeks 2021./2020. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>24.667.097</b>	<b>22.787.571</b>	<b>47.454.668</b>	<b>53.777.655</b>	<b>17.232.946</b>	<b>71.010.601</b>	<b>118,01%</b>	<b>49,64%</b>
Neto plaće i nadnice	16.539.956	14.053.007	30.592.962	33.939.809	11.957.199	45.897.008	105,20%	50,02%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.428.613	5.241.037	10.669.650	12.519.068	2.966.361	15.485.429	130,61%	45,14%
Doprinosi na plaće	2.698.529	3.493.527	6.192.056	7.318.778	2.309.386	9.628.164	171,21%	55,49%

**iii) Amortizacija** predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 35,3% (2020.: 55,0%). Rast amortizacije za 8,4% (+7,5 milijuna kuna) na razinu od 96,6 milijuna kuna, ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini tijekom proteklih razdoblja i njene aktivacije.

**iv) Ostali troškovi** s udjelom od 14,3% u ukupnim poslovnim rashodima (2020.: 9,2%) povećani su za 162,1% (+24,2 milijuna kuna) na razinu od 39,1 milijuna kuna prvenstveno radi: i) povećanja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+15,5 milijuna kuna) slijedom značajno boljih poslovnih rezultata od planiranih; ii) povećanja troškova nagrada za zaposlenike (+5,0 milijuna kuna) kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine (prigodne nagrade za pripremu sezone i glavnu turističku sezonu, dodatne Start UP nagrade za poseban doprinos djelatnika prema preporuci neposrednih rukovoditelja, božićnica, dar djetetu i dar u naravi) iii) povećanja izdataka za rad studenata i ustupljenih radnika (+2,2 milijuna kuna) uslijed potrebe zapošljavanja većeg broja radnika za sezonu, iv) povećanja naknada

zaposlenicima (prehrana, smještaj i prijevoz) za 1,5 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika, v) povećanje ostalih troškova (usluge konzaltinga, naknada za zaštitu voda, turistička članarina, premije osiguranja i sl.) za 1,2 milijuna kuna, vi) povećanje ostalih troškova vezanih uz zaposlenike za 0,5 milijuna kuna (otpremnine, jubilarne nagrade, troškovi obrazovanja i medicinski troškovi) vii) smanjenja komunalne naknade u odnosu na prošlu godinu (-1,4 milijun kuna) uslijed pada poslovnih prihoda u 2020. godini (osnovica za obračun naknade za 2021. godinu).

**v) Rezerviranja i vrijednosna usklađenja** s udjelom od 1,4% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 3,7 milijuna kuna (3,3 milijuna kuna u 2020.). Ovu stavku čine: i) rezervacija za trošak odvjetnika prema Odluci Uprave u iznosu od 1,9 milijuna kuna, ii) rezervacije za koncesije na turističko zemljište u iznosu od 1,4 milijuna kuna, iii) rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 0,3 milijuna kuna i iv) rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 0,1 milijuna kuna.

**vi) Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 1,2% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 3,4 milijuna kuna te su povećani za 132,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne

godine (2020.: 1,5 milijuna kuna). Povećanje je u prvom redu rezultat: i) isknjiženja neotpisanog dijela knjigovodstvene vrijednosti građevinskog dijela zgrade koji se ruši (Hotel Dalmacija u Makarskoj – predmet rekonstrukcije) u visini od 1,2 milijuna kuna, ii) povećanja troškova poslovanja iz proteklih godina (+1,0 milijuna kuna) te iii) efektu rashoda od prestanka priznavanja imovine i otpisu potraživanja u 2020. godini (-0,6 milijuna kuna) čiji su efekti izostali u 2021. godini.

### OPERATIVNI TROŠKOVI

Operativni troškovi iznose 173,1 milijuna kuna te su u odnosu na 2020. godinu rasli za 148,1% (2020.: 69,7 milijuna kuna), dosegli su razinu operativnih troškova iz 2019. godine (2019.: 171,6 milijuna kuna). Kada se oduzme efekt potpora RH za očuvanje radnih mjesta u pandemiji, tada su operativni troškovi 2021. godine rasli za 18,7 milijuna kuna odnosno 10,9% u odnosu na 2019. godinu (2021.: potpore HZZ 17,2 milijuna kuna). Rast operativnih troškova povezan je prvenstveno uz povećanje obujma posla u odnosu na prethodnu godinu : i) rast materijalnih troškova za 167,5% (+48,1 milijuna kuna) nastao i zbog povećanja cijena namirnica (poremećaj u opskrbi lancima zbog COVID-19



## Rezultati Grupe (nastavak)

pandemije), ii) rast troškova osoblja za 118,0% ili 29,1 milijuna kuna zbog povećanja broja zaposlenih u uvjetima povećanja obujma posla, iii) povećanje ostalih troškova za 162,1% (+24,2 milijuna kuna) od čega +15,5 milijuna kuna na poziciji uvećane management naknade za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima, a koja je vezana za poslovni rezultat te povećanja izdataka za radnike +7,8 milijuna kuna u vidu prigodnih nagrada kroz sezonu, božićnice, studentski servis, smještaj i prehrana radnika, obrazovanje i ostali troškovi, iv) povećanje ostalih poslovnih rashoda za 132,3% (+1,9 milijuna kuna) od čega umanjene knjigovodstvene vrijednosti građevinskog dijela zgrade hotela Dalmacija (objekt u rekonstrukciji) u visini od 1,2 milijuna kuna (elaborat o rušenju hotela Dalmacija).

### FINANCIJSKI REZULTAT

**Financijski rashodi** iznose 5,7 milijuna kuna, manji su za 39% (2020.: 9,3 milijuna kuna). Pad je primarno rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR (kuna je na kraju izvještajnog razdoblja, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,26%; lani je u istom tom periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,27%).

**Financijski prihodi** iznose 1,0 milijuna kuna, veći su od prošlogodišnjih za 0,4 milijun kuna (2020.: 0,6 milijuna kuna), najvećim dijelom rezultat su iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,26%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.



### OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

Tijekom 2021. godine, Grupa Imperial Riviera ostvarila je dobitak iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu od 109,3 milijuna kuna (2020.: 23,2 milijuna kuna). Bolji rezultat od prošlogodišnjeg za čak 371,2% rezultat je s jedne strane loših rezultata u 2020. godini uslijed krize izazvane pandemijom COVID-19, ali i iznimno dobrih rezultata ostvarenih u ovoj godini koji su nadmašili i najoptimističnija očekivanja (u predCovid 2019. godini EBITDA je iznosila 90,8 milijuna kuna).

### DOBIT/(GUBITAK)

Dobit prije oporezivanja iznosi 8,0 milijuna kuna (2020.: gubitak od -74,8 milijuna kuna). Neto dobit Grupe nakon oporezivanja, odnosno priznavanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO), iznosi 15,5 milijuna kuna. Porez na dobit Grupa procjenjuje sukladno odredbama MRS-a 34.

## Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.12.2021. Grupa

(u kunama)	31.12.2020.	31.12.2021.	2021./2020.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.314.794.365	1.612.232.291	22,62%
C) Kratkotrajna imovina	147.721.487	580.507.758	292,97%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	8.631.458	2.495.703	-71,09%
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.471.147.310</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>49,22%</b>
A) Kapital i rezerve	1.106.407.155	1.811.647.003	63,74%
B) Rezerviranja	27.904.726	31.602.389	13,25%
C) Dugoročne obveze	264.804.253	255.661.934	-3,45%
D) Kratkoročne obveze	63.039.490	88.591.252	40,53%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	8.991.686	7.733.174	-14,00%
<b>F) UKUPNO PASIVA</b>	<b>1.471.147.310</b>	<b>2.195.235.752</b>	<b>49,22%</b>

Na dan 31.12.2021. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 2.195,2 milijuna kuna, veća je za 49,2% (+724,0 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 1.612,2 milijuna kuna i veća je za 22,6% (+297,4 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje. Dugotrajna imovina povećala se ponajprije kao rezultat dokapitalizacije Društva od stane Valamar Riviere unosom nekretnina, a temeljem Ugovora o unosu stvari/prijenosu nekretnina čija je ukupna procijenjena vrijednost 352,8 milijuna kuna, od čega se 328 milijuna kuna odnosi na zemljišta, a 24,8 milijuna kuna na pripadajuće nekretnine, nastavka provedbe planiranih investicijskih aktivnosti za 37,2 milijuna kuna, povećanja odgođene porezne imovine

za 5,9 milijuna kuna (poticaj na ulaganja, dugoročna rezerviranja i iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka) te povećanja dugoročnih potraživanja za 0,1 milijun kuna. S druge strane, imovina je umanjena kao rezultat obračunate amortizacije u iznosu od 96,6 milijuna kuna, isknjiženja imovine uslijed redovitog rashoda (inventure) imovine u iznosu od 0,2 milijuna kuna, otpisa (donacije) imovine potresom pogođenim područjima u iznosu od 0,1 milijuna kuna, umanjenja knjigovodstvene vrijednosti građevinskog dijela zgrade hotela Dalmacija (objekt u rekonstrukciji) u visini od 1,2 milijuna kuna (neotpisana vrijednost rashodovane imovine).

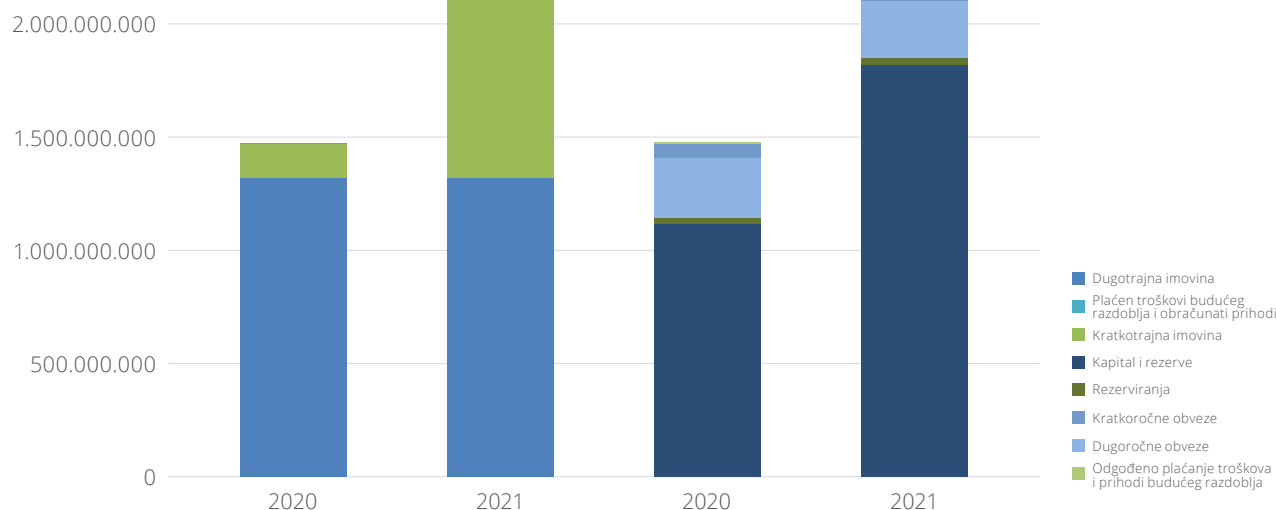
- **Kratkotrajna imovina** iznosi 580,5 milijuna kuna i veća je za 293,0% (+432,8 milijuna kuna) u odnosu na

početno stanje. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje stavke novca za 392,8 milijuna kuna (od čega dokapitalizacija uplatom u novcu iznosi 336,9 milijuna kuna; ii) povećanje kratkoročnih depozita u bankama u iznosu od 37,6 milijuna kuna; iii) povećanje potraživanja od države za 3,3 milijuna kuna; iv) smanjenje potraživanja od kupaca za 0,5 milijuna kuna; v) smanjenje ostalih potraživanja za 0,4 milijuna kuna; vi) smanjenje zaliha za 0,1 milijuna kuna.



## Imovina i obveze (nastavak)

Imovina i obveze



**Na dan 31.12.2021. ukupni dionički kapital, rezerve i obveze Grupe iznose 2.195,2 milijuna kuna**, povećane su za 49,2% (+724,0 milijuna kuna) u odnosu na početno stanje 2021. godine.

**Ukupni dionički kapital i rezerve** iznose 1.811,6 milijuna kuna, a povećanje za 705,2 milijuna kuna rezultat je: i) provedene dokapitalizacije Društva od strane većinskih dioničara: Valamar Riviere d.d. i AZ fondova (+689,8 milijuna kuna) te ii) ostvarene neto dobiti u 2021. godini od 15,5 milijuna kuna.

**Ukupne dugoročne obveze** na 31.12.2021. iznose 255,7 milijuna kuna i manje su za 3,5% (-9,1 milijuna kuna) u odnosu na početak godine kao rezultat: i) smanjenje obveza prema bankama uslijed: a) prijenosa na kratkoročni dio (-41,9 milijuna kuna); b) novog zaduženja (+35,0 milijuna kuna); c) iskazanih pozitivnih tečajnih razlika (-0,5 milijuna kuna) te ii) smanjenja odgođene porezne obveze (-1,6 milijuna kuna) uslijed iskazivanja godišnje obveze poreza na dobit.

**Ukupne kratkoročne obveze** iznose 88,6 milijuna kuna, povećane su za 25,6 milijuna kuna (+40,5%) u odnosu na

početak godine. Najznačajnije promjene odnose se na: i) povećanje obaveza prema poduzetnicima unutar grupe (+19,5 milijuna kuna), najvećim dijelom (+16,9 milijuna kuna) zbog fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima, a koja je vezana za znatno bolji poslovni rezultat od očekivanog (poticajna naknada +14,7 milijuna kuna koja uopće nije bila u planu; osnovna naknada +2,2 milijuna kuna); ii) povećanja obveza prema bankama (+8,0 milijuna kuna; prebačeno sa dugoročnog dijela); iii) povećanje obveza prema dobavljačima uslijed knjiženja obračunskih situacija za radove u sklopu Capex plana 2022 (+5,0 milijuna kuna); iv) povećanje obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 1,0 milijuna kuna; v) povećanje obveze prema zaposlenicima u iznosu od 0,8 milijuna kuna; vi) povećanje ostalih kratkoročnih obveza za 0,1 milijuna kuna; vii) smanjenja obveze za zajmove, depozite i slično (-5,3 milijuna kuna) uslijed podmirenja zadnje rate prema Ministarstvu turizma po Sporazumu te viii) smanjenje obveze za primljene predujmove (-3,6 milijuna kuna).

**PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA**

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Imperial Valamar Collection Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Meteor Hotel	****	****	Midscale	Midscale	Makarska
Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Eva Sunny Hotel by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Eva Sunny Residence by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Rivijera Sunny Resort by Valamar	**	**	Economy	Economy	Makarska

**PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA**

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2020.	2021.	2020.	2021.	
Padova Premium Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab



## PREGLED KAPACITETA

2021 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
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>PC 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	56	227
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
<b>PC SAN MARINO CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>809</b>	<b>2.662</b>
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
<b>PC 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>PC PADOVA PREMIUM CAMPING RESORT BY VALAMAR</b>		<b>416</b>	<b>1.391</b>
Imperial Valamar Collection Hotel	H-Premium	136	272
<b>PC 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>PC 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>PC VALAMAR CAROLINA HOTEL &amp; VILLAS</b>		<b>176</b>	<b>352</b>
<b>Profitna grupa Rab</b>		<b>2.453</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 (Poreč)	H-Upscale	329	812
<b>IMPERIAL RIVIERA</b>		<b>3.498</b>	<b>8.808</b>

Dalmacija [PLACESHOTEL] by Valamar, Makarska, vizualizacija



## Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu (Praona d.o.o.) na 31.12.2021. jest 24 radnika, 16 na neodređeno vrijeme i 8 na određeno vrijeme pa Grupa ukupno broji 543 radnika, od čega se 392 odnosi na stalne radnike. U narednoj tablici izdvojen je prikaz radnika Grupe po vrsti zaposlenja i destinaciji:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	26	3	5	-	34
Stalni	235	105	31	16	387
Stalni - bez doprinosa	5	-	-	-	5
Sezonac	13	9	29	8	59
Stalni sezonac - 1god.	20	22	16	-	58
<b>Ukupno:</b>	<b>299</b>	<b>139</b>	<b>81</b>	<b>24</b>	<b>543</b>

Društvo i Grupa su i u 2021. godini nastavili sa korištenjem potpora po osnovi odobrenih Mjera za očuvanje radnih mjesta koje provodi Hrvatski zavod za zapošljavanje. Potpore su realizirane za prvih 7 mjeseci 2021. godine. U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-19, Imperial Riviera d.d. je tijekom 2020. godine u suradnji sa socijalnim partnerima donijela program očuvanja radnih mjesta pod nazivom „Pauza, restart“ koji obuhvaća sve radnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme dok su bili na Pauzi radnici su primali umanjenu naknadu u visini 60% ugovorene plaće, ali ne manje od 4.250 kuna neto. Istovremeno, Upravi i visokom menadžmentu plaće su bile smanjene za 30% dok su srednjem i nižem menadžmentu primanja bila smanjena u rasponu 10 - 20%, za vrijeme dok rade. Program je pokazao pozitivne učinke na očuvanje radnih mjesta, te se po istom

programu nastavilo i u 2021. godini do mjeseca svibnja. Novim sporazumom sa sindikatima dogovoreno je da će se u periodu od 1. svibnja do 31. kolovoza svim zaposlenicima na koeficijent osigurati puni fond sati, dakle u tom periodu neće se primjenjivati „Pauza, restart program“.

Kao gospodarski pokretač u svojim destinacijama: otok Rab, Makarska i Poreč, Društvo i Grupa i u 2021. godini uložili su znatan trud u ponovno pokretanje i razvoj turističkog poslovanja te su se zbog pozitivnih rezultata, tijekom sezone isplaćivale prigodne nagrade djelatnicima koji su uvelike doprinijeli pozitivnim rezultatima poslovanja. Nastavno na dobre rezultate sezone postupno su vraćena pojedina materijalna prava radnika te je u prosincu 2021. stalnim radnicima Društva i radnicima na određeno u cjelogodišnjem radu, isplaćena trinaesta plaća za 2021.



godinu u neto iznosu od 5.000,00 kuna, Božićnica 1.800,00 kn, dar u naravi u vrijednosti 400,00 kn, dar djetetu u iznosu od 600,00 kn te su isplaćene jubilarne nagrade za 2021. godinu. Za sezonske djelatnike je donesena posebna odluka te je isplaćena prigodna nagrada (božićnica) ovisno o vremenskom periodu rada djelatnika kroz 2021. godinu. Kako bi se zadržalo kvalitetne djelatnike, Društvo je i ove godine u suradnji sa HZZ-om, osiguralo status stalnog sezonca koji zajedno sa stalnim djelatnicima čine bazu djelatnika svakog hotela i nositelje poslovanja Društva. Kako bi se osigurao povrat djelatnika u 2022. godini utvrđen je posebni program za stalne sezonske djelatnike i kvalitetne sezonske djelatnike povratnike kroz nagradu u iznosu od 5.000,00 kn koji se planira isplatiti početkom turističke sezone 2022. ovisno o stanju i trendovima bookinga i otvorenosti objekata.



## Rezultati Društva

Tijekom 2021. godine Društvo je ostvarilo **ukupne prihode** u iznosu od **280,4 milijuna kuna**, gotovo su utrostručeni (+197,0%) u odnosu na prethodnu godinu (2020.: 94,4 milijuna kuna). Na rast ukupnih prihoda utjecali su:

**Ukupni prihodi od prodaje** iznose 274,3 milijuna kuna (+211,9%) i veći su za 186,4 milijuna kuna u odnosu na 2020. godinu (udio u ukupnim prihodima je 97,8%; u 2020. godini: 93,2%). Prvi kvartal 2021. godine bio je obilježen nepovoljnim prilikama povezanima s pandemijom COVID-19 te su izostali redovni prihodi od smještaja i ugostiteljskih usluga. Ipak, u preostala tri kvartala Društvo je ostvarilo snažan rast prihoda od prodaje uslijed oporavka turističkog tržišta i smirivanja negativnih utjecaja pandemije bolesti COVID-19 na gospodarsku aktivnost. Ostvareno je 795.902 noćenja što predstavlja rast od 136,2% u odnosu na prethodnu godinu (2020.: 337.023 noćenja). U odnosu na predCovid 2019. godinu prihodi od prodaje veći su za 10,4% (2019.: 248,5 milijuna kuna).

**Ostali poslovni prihodi** iznose 5,1 milijuna kuna s udjelom u ukupnim prihodima od 1,8% (2020.: 6,3%), niži su za 0,8 milijuna kuna. Na rast ostalih poslovnih prihoda najvećim dijelom utjecali su pozitivni ishodi sudskih sporova (+2,6 milijuna kn) dok je smanjenje rezultat: i) izostanka prihoda od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima u ovoj godini (-1,4 milijuna kuna),

ii) promjene načina knjiženja potpore HZZ-a na ime mjere stalni sezonac na način da se ista više ne priznaje kao prihod već se umanjuje trošak doprinosa (-1,0 milijuna kuna), iii) izostanak državnih potpora za promjenjivi dio koncesijske naknade koji je zabilježen u 2020. godini (-0,5 milijuna kuna), te iv) smanjenje prihoda iz proteklih godina (-0,5 milijuna kuna).

**Materijalni troškovi** iznose 75,6 milijuna kuna te su za 47,7 milijuna kuna (+171,6%) veći od prošlogodišnjih (2020.: 27,8 milijuna kuna). Rast materijalnih troškova rezultat je primarno povećanja obujma poslovne aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu te rasta cijena namirnica zbog poremećaja u globalnim opskrbnim lancima uslijed pandemije COVID-19.

**Troškovi osoblja** iznose 51,0 milijuna kuna sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 19,1% (2020.: 15,0%) i veći su za 27,3 milijuna kuna. Porast troškova osoblja rezultat je prvenstveno značajnog povećanja obujma poslovnih aktivnosti koji je bio iznad najoptimističnijih očekivanja. Posljedično, zaposlen je značajno veći broj radnika u odnosu na proteklu godinu (broj zaposlenih na 30.06.2020 – 469; broj zaposlenih na 30.06.2021 – 798; broj zaposlenih na 30.09.2020 – 637; broj zaposlenih na 30.09.2021 – 838) koji su ostvarili 106,4% više odrađenih sati u odnosu na 2020. godinu (+541.697 odrađena sata), zaposleni su i stalni sezonci koji su tijekom većeg dijela

2020. godine bili u mjeri jer im poslodavac nije mogao omogućiti rad zbog smanjenog obujma posla te je obzirom na stabilizaciju epidemiološke situacije Društvo, u dogovoru sa sindikatima program „Pauza, restart“ stavilo u fazu mirovanja u svibnju 2021. godine (tijekom 2020. godine, program „Pauza, restart“ bio je u primjeni od ožujka do prosinca). Slijedom najava vrlo dobre turističke sezone, Društvo je izdvojilo 8,7 milijuna kuna (od čega 3,4 milijuna kuna ulazi u stavku troškova osoblja, a 5,3 milijuna kuna u stavku ostali troškovi) za razne programe nagrađivanja djelatnika za kvalitetnu pripremu sezone te izniman trud i doprinos ostvarenju odličnih rezultata u glavnoj turističkoj sezoni, a sa plaćom za studeni isplaćena je i 13. plaća kao nagrada zaposlenima za dobro odrađenu sezonu te dodatnu motivaciju zaposlenima za iduću godinu.

Kada se izuzme efekt primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, troškovi osoblja rasli su za 48,5% odnosno 22,1 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo je za 2021. godinu od Države primilo izravnih potpora za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 16,6 milijuna kuna, što je za 23,7% manje u odnosu na isti period prošle godine (2020.: 21,8 milijuna kuna). Razlog pada državnih potpora leži u činjenici da su iste u 2020. godini korištene od ožujka do prosinca dok su u 2021. godini korištene zaključno sa mjesecom srpnjem.

## Rezultati Društva (nastavak)

Pregled primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta za 2021. godinu u odnosu na trošak plaće Društva je slijedeći:

### Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2021.	2021. poticaji HZZ	Trošak plaće 2021. bez poticaja	Indeks 2021./2020.	Indeks 2021./2020. bez poticaja
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>23.713.321</b>	<b>21.827.675</b>	<b>45.540.996</b>	<b>50.992.755</b>	<b>16.644.621</b>	<b>67.637.376</b>	<b>115,04%</b>	<b>48,52%</b>
Neto plaće i nadnice	15.792.366	13.465.007	29.257.373	32.114.289	11.553.199	43.667.488	103,35%	49,25%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.324.336	5.030.759	10.355.095	11.939.028	2.865.361	14.804.389	124,24%	42,97%
Doprinosi na plaće	2.596.619	3.331.909	5.928.528	6.939.438	2.226.061	9.165.499	167,25%	54,60%

**Amortizacija** predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 35,5% (2020.: 55,2%). Rast amortizacije za 8,8% (+7,6 milijuna kuna), ponajviše je rezultat provedenih ulaganja na dugotrajnoj imovini u proteklom razdobljima i njene aktivacije.

**Ostali troškovi** s udjelom od 14,3% u ukupnim poslovnim rashodima (9,2% u 2020.) povećani su za 163,0% (+23,7 milijuna kuna) na razinu od 38,2 milijuna kuna prvenstveno kao rezultat: i) povećanja fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (+15,5 milijuna kuna) slijedom boljih

poslovnih rezultata od planiranih; ii) povećanja troškova nagrada za zaposlenike (+4,8 milijuna kuna) kojih nije bilo u istom razdoblju prošle godine (prigodne nagrade za pripremu sezone i glavnu turističku sezonu, dodatne Start UP nagrade za poseban doprinos djelatnika prema preporuci neposrednih rukovoditelja, božićnica, dar djetetu i dar u naravi); iii) povećanja izdataka za rad studenata i ustupljenih radnika (+2,0 milijuna kuna) uslijed potrebe zapošljavanja većeg broja radnika za sezonu; iv) povećanja naknada zaposlenicima (prehrana, smještaj i prijevoz) za 1,5 milijuna kuna uslijed većeg broja zaposlenih radnika; v) povećanje ostalih troškova (usluge konzaltinga, naknada za zaštitu voda, turistička članarina, premije osiguranja i sl.) za 1,0 milijuna kuna; vi) povećanje ostalih troškova vezanih

uz zaposlenike za 0,4 milijuna kuna (otpremnine, jubilarne nagrade, troškovi obrazovanja i medicinski troškovi); vii) smanjenja komunalne naknade u odnosu na prošlu godinu (-1,4 milijun kuna) uslijed pada poslovnih prihoda u 2020. godini (osnovica za obračun naknade za 2021. godinu).

**Rezerviranja i vrijednosna usklađenja** s udjelom od 1,4% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 3,7 milijuna kuna (2020.: 3,3 milijuna kuna). Ovu stavku čine: i) rezervacija za trošak odvjetnika prema Odluci Uprave u iznosu od 1,9 milijuna kuna, ii) rezervacije za koncesije na turističko zemljište u iznosu od 1,4 milijuna kuna, iii) rezerviranja za započete sudske sporove u iznosu od 0,3 milijuna kuna i iv) rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 0,1 milijuna kuna.

## Rezultati Društva (nastavak)

**Ostali poslovni rashodi** s udjelom od 1,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 3,3 milijuna kuna te su povećani za 133,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (2020.: 1,4 milijuna kuna). Povećanje je u prvom redu rezultat: i) isknjiženja neotpisanog dijela knjigovodstvene vrijednosti građevinskog dijela zgrade koji se ruši (Hotel Dalmacija u Makarskoj – predmet rekonstrukcije) u visini od 1,2 milijuna kuna, ii) povećanja troškova poslovanja iz proteklih godina (+0,9 milijun kuna) te iii) padu rashoda od prestanka priznavanja imovine i otpisu potraživanja (-0,6 milijuna kuna) čiji su efekti izostali u 2021. godini.

**Financijski prihodi** iznose 1,0 milijuna kuna, veći su od prošlogodišnjih za 0,5 milijuna kuna, najvećim dijelom rezultat su iskazanih pozitivnih tečajnih razlika priznatih na bilančna salda kratkoročnih i dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR, a uslijed jačanja kune spram EUR (EUR/HRK -0,26%) na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na kraj 2020. godine.

**Financijski rashodi** iznose 5,4 milijuna kuna, manji su za 40,0% (2020.: 9,0 milijuna kuna). Pad je primarno rezultat neiskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR (kuna je na kraju izvještajnog razdoblja, u odnosu na kraj 2020. godine, aprecirala spram EUR za 0,26%; lani je u istom tom periodu kuna deprecirala spram EUR za 1,27%).



Za 2021. godinu Društvo je ostvarilo **dobit prije oporezivanja u iznosu od 8,3 milijuna kuna** (2020: gubitak prije oporezivanja u iznosu od -72,5 milijuna kuna). Neto dobit nakon oporezivanja, odnosno iskazivanja odgođene porezne imovine (OPI) i odgođene porezne obveze (OPO) iznosi 15,7 milijuna kuna (2020.: gubitak od - 37,8 milijuna kuna).

**Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2021. godine iznosi 2.180,8 milijuna kuna** uz rast od 49,9% (31.12.2020.: 1.454,4 milijuna kuna).



## *Izvještaj o novčanom toku za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.*

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

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

### **Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2021. iznose 530,9 milijuna kuna.**

Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti iznose 127,1 milijuna kuna veći su za 133,1 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog priljeva od prodaje usluga, a vezano uz snažan oporavak turističkog sektora koji je u 2020. godini doživio pad uzrokovan pandemijom COVID-19.

Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti iznosi -69,5 milijuna kuna (2020.: -159,2 milijuna kuna), pri tome je odljev za ulaganja u dugotrajnu imovinu smanjen za čak 127,3 milijuna kuna (zbog pandemije reducirane su investicijske aktivnosti u 2021. godini) dok su povećani odljevi za oročene devizne depozite u iznosu od 37,6 milijuna kuna.

Neto novčani tok od financijskih aktivnosti iznosi 334,6 milijuna kuna i veći je za 327,9 milijuna kuna (2020.: 6,7 milijuna kuna). Najveći utjecaj na rast priljeva iz financijske aktivnosti čini provedena dokapitalizacija u novcu u iznosu od 336,9 milijuna kuna.



## Investicije 2021

Društvo Imperial Riviera d.d. je u investicijskom ciklusu 2021. godine realiziralo 35,3 milijuna kuna ulaganja. Investicija se odnosila na završne faze investicijskih projekata u Valamar Meteor Hotelu te Valamar Parentino Hotelu, koje su prolongirane zbog izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom bolesti COVID-19.

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

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

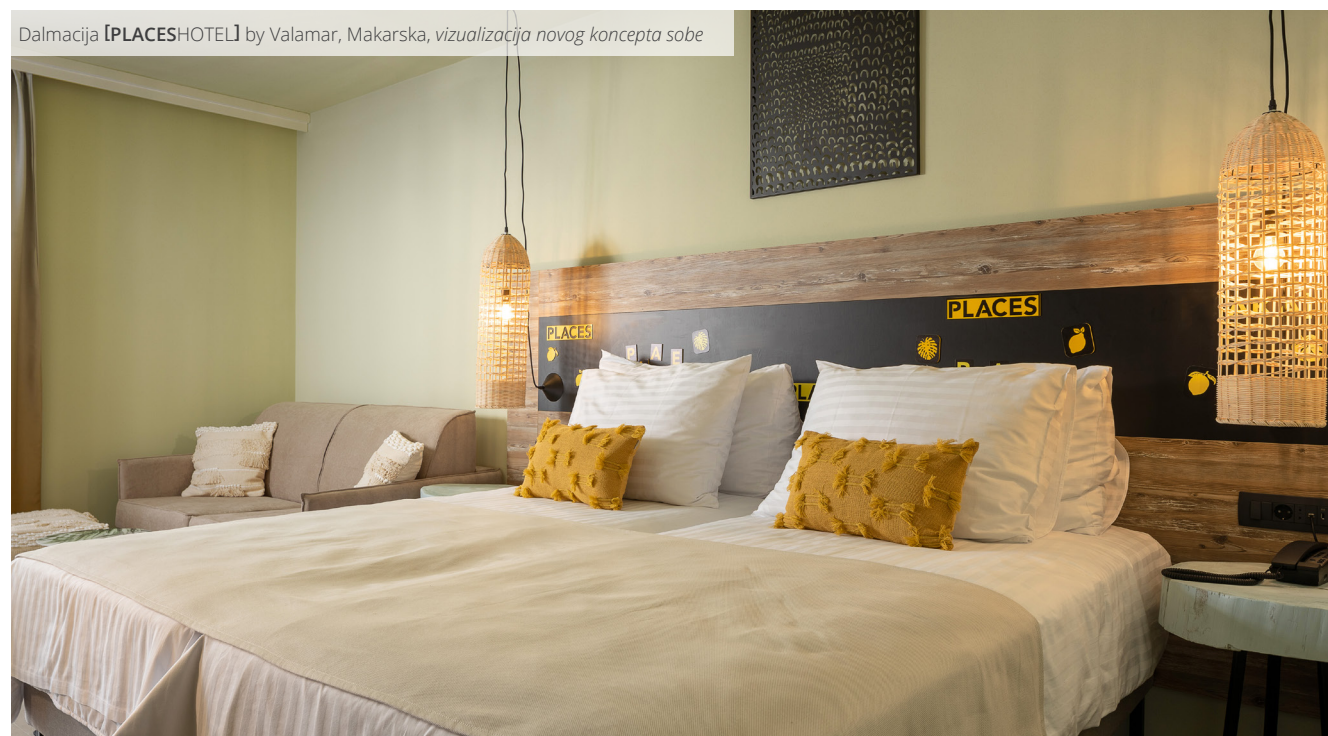
U Valamar Meteor Hotelu investicijsko ulaganje od 16,3 milijuna kuna se odnosilo na završetak II. faze investicije u kojoj je završeno uređenje 166 smještajnih jedinica i opremanje zone Recepcija i Lobby, dovršena je izgradnja novog kompleksa vanjskih bazena s toboganima te je završeno uređenje zone Unutarnjeg bazena & Spa. Također, završena je montaža namještaja i opremanje Maro zone, uređenje MICE zone (5 sala za sastanke)

te Bike Centar. Okoliš hotela je hortikulturno uređen, a završeno je i uređenje prilaza, ulaza i VIP parkirališta. Rekonstruirala se terasa Lobby bara i Mediteranski vrt sa kompletnom opremom i hortikulturnim uređenjem, a u restoranu La Pentola je dodatno uređena terasa. Hotel se repositionirao u Valamar Meteor Hotel 4\* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj.

Hotel je započeo s radom u travnju.

U destinaciji Rab su izvršene sve pripremne aktivnosti za buduće investicije na izgradnji plaže Padova I na koncesioniranom kopnenom području površine 5.000 m<sup>2</sup>, planirani početak radova u siječnju 2022.

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





## Investicije 2022

Društvo Imperial Riviera d.d. za investicijski ciklus 2022. planira investicije 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 izgradnja plaže Padova I sa pripadajućim ugostiteljskim objektom i sanitarnim čvorom u destinaciji Rab.

U destinaciji Makarska planira se investicija od 67,1 milijuna kuna na postojećem Dalmacija Sunny Hotel-u by Valamar, koji će se repositionirati u Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar. Investicija uključuje: rekonstrukciju postojećeg i izgradnju novog bazena, uređenje sunčališta i novi bazenski bar, rekonstrukciju 190 smještajnih jedinica i ostalih prostora na nivou lifestyle dizajna s naglaskom na digitalizaciju i kvalitetu te rekonstrukciju kupaonica. Planira se obnavljanje postojećeg glavnog restorana koji je dio Lobby zone (Flexi pansion koncept). Prizemlje i Lobby su zamišljeni kao jedna cjelina tematski odvojena po zonama (Lobby bar/Recepcija, Digitalna čitaonica, Pop up trgovina i igraonica). Postojeći Wellness će se brandirati u Places Spa. Ideja novog koncepta je da se kroz novi **[PLACES]** hotelski koncept pruži gostima veća mogućnost izbora usluga i upoznavanja istinskog lokalnog mediteranskog „lifestylea“ destinacije.

Radovi na rekonstrukciji hotela se izvode po planiranoj dinamici te je planirani završetak radova u svibnju.

Restoran na plaži ispod Dalmacija **[PLACESHOTEL]** by Valamar, trenutnog naziva "Il Golfo", rekonstruirati će se i rebrandirati u Sundance Beach Club. Ključni zahvati će biti rekonstrukcija i uređenje terase, novi šank i pult, uređenje unutarnjeg dijela i kuhinje, opremanje novim sjedećim garniturama i plažnim rekvizitima te natkrivanje suncobranima, uz uređenje sanitarnih čvorova. Sjeverni

Valamar Padova Sandy Beach - vizualizacija



i južni prilaz će biti brandirani i označeni te će se postaviti nova signalizacija na šetnici i plaži.

Planira se dodatno ulaganje u Valamar Meteor Hotel koje obuhvaća nova sunčališta sa atrakcijom za djecu ispred restorana Mediterraneo i na Lobby terasi, upgrade postojećih family soba, fitness dekoracija, sportskog dijela te animacije.

U destinaciji Rab, osim izgradnje plaže Padova I, planira se izgradnja i opremanje pripadajućeg ugostiteljskog objekta naziva The Beat Beach Club i sanitarnog čvora.

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

U II. fazi implementacije OPERA-e planira se dodatna implementacija vanjskih sustava u objekte u kojima nije bilo implementacije u 2021. godini. Također, planiraju se dodatna infrastrukturna rješenja u dijelu dodatnog ulaganja u Wifi projekte, video nadzor te pametne sobe.



## Rizici u poslovanju

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

Društvo i Grupa smatraju upravljanje rizicima jednim od ključnih čimbenika diferencijacije u konkurentnom okruženju. Cilj upravljanja rizicima je dodatno potaknuti stvaranje održive vrijednosti te ponuditi povjerenje i sigurnost mnogobrojnim dionicima Društva i Grupe.

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) rizicima 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. Društvo povremeno koristi derivativne instrumente za smanjenje ovog rizika, ali u predmetnom izvještajnom razdoblju nije bilo predmetnog korištenja.

## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

### **2) Kamatni rizik**

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

### **3) Kreditni rizik**

Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. U skladu s prodajnim politikama Društva i Grupe, suradnja se ugovara s kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, odnosno ugovara se uz plaćanje unaprijed, uplatama sigurnosnih depozita te putem značajnijih kreditnih kartica (za individualne kupce). U cilju smanjenja kreditnog rizika Društvo i Grupa kontinuirano prate svoju izloženost prema stranama s kojima posluju i njihovu kreditnu sposobnost, pribavlja instrumente osiguranja potraživanja (mjenice, zadužnice) umanjujući na taj način rizike nenaplativosti svojih potraživanja za pružene usluge. Obzirom na negativne posljedice COVID-19 na kupce Društva i Grupe, osobito turoperatore i turističke agencije, s osobitom se pozornošću pratio utjecaj tada nepovoljnih okolnosti na povezanu stranu uz aktivno provjeravanje njihovih boniteta i potencijala prevladavanja trenutnih izazova.

### **4) Cjenovni rizik**

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

### **5) Rizik likvidnosti**

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. Proaktivnim pristupom, poduzete su odgovarajuće sveobuhvatne financijske mjere štednje koje su prvenstveno usmjerene na smanjenje troškova, očuvanje solventnosti i likvidnosti, uz istodobnu sigurnost u nesmetani nastavak poslovanja. Odljevni novčani planovi bili su prilagođeni mjerama kriznog upravljanja. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova, te kreditnih linija kojima se uglavnom financiraju kapitalne investicije. Za potrebe očuvanja likvidnosti i nastavka financiranja operativnih troškova ugovorena je kreditna linija od 35,0 milijuna kuna, u cijelosti iskorištena u izvještajnom razdoblju. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima, kao i dugoročni plan novčanog toka. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom prenosi se u riznicu Društva i Grupe. Sukladno razboritom upravljanju povećanim rizikom likvidnosti, osobito izraženim u prošloj godini, i u izvještajnom razdoblju su nastavljeni eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja.

### **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 31.12.2021. godine, protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 31.12.2021. ukupna vrijednost knjiženih rezervacija za spomenute rizike iznosi 21,3 milijuna kuna. Društvo ima ustrojen Odjel interne kontrole čija je uloga 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 njegove daljnje stabilnosti poslovanja. Kako su Društvo i Grupa vlasnici nekretnina, ovakav poslovni model zahtjeva intenzivno angažiranje kapitala za održavanje visoke kvalitete proizvoda i usluga. Razni tekući kapitalno intenzivni investicijski projekti u povećanje kvalitete usluga i proizvoda mogu premašiti budžetska očekivanja, gradnja ne mora biti dovršena na vrijeme te u međuvremenu mogu na snagu stupiti izmjene urbanističkih propisa, drugih zakona i fiskalne politike. Ovi rizici mogu negativno utjecati na povećanje troškova Društva i Grupe, kao i na slabiji novčani tok i manje prihode. Društvo i Grupa su u višegodišnjem proteklom razdoblju donošenjem poslovnih odluka, a koje su pridonijele porastu konkurentnosti na zahtjevnom mediteranskom tržištu, poboljšali rezultate i efikasnost poslovanja te se uz promišljeno dugoročno strateško upravljanje očekuje nastavak takvih pozitivnih trendova i u budućnosti. Imajući u vidu činjenicu da gotovo 95% gostiju Društva i Grupe čine strani gosti koji pomno biraju svoje odredište za odmor, vrlo je važna stabilnost makroekonomskih pokazatelja u njihovim domicilnim zemljama. Poseban naglasak je na tečaju i cijeni dobara i usluga koje izravno utječu na kupovnu moć gostiju. Premda je udjelom manji, važan je i broj dolazaka domaćih gostiju u objekte Društva. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput (ne)zaposlenosti, rasta odnosno pada domaćeg bruto proizvoda, povećanja odnosno pada industrijske proizvodnje i drugih, koji neposredno utječu na kupovnu moć hrvatskih građana i samim time na donošenje odluke o ljetovanju u nekoj od jadranskih destinacija. Društvo i

Grupa, u suradnji sa menadžment kompanijom Valamar Riviera d.d., kontinuirano prate razvoj trendova u turističkom okruženju, aktivno prate i potiču izmjene zakonskih propisa s ciljem povećanja konkurentnosti hrvatskog turizma.

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, projekata zaštite podataka te unapređenja postojećih i razvoja i implementacije novih odnosno suvremenih poslovnih sustava.

### **GLOBALNI RIZICI**

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

- globalne pandemije;
- globalne financijske krize koje utječu na smanjenje kupovne moći stanovništva sklonijeg putovanjima;
- sigurnosno-politički rizici vezani uz sve izraženije prijetnje terorizmom koje se događaju u svijetu;
- sigurnosno-politička nestabilnost u neposrednom okruženju susjednih država.

Ulaskom u Europsku Uniju, tržište RH je postalo dijelom velikoga europskog tržišta a članstvom RH u NATO-u, smanjeni su negativni sigurnosni rizici. Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih



## *Rizici u poslovanju (nastavak)*

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 biljnih i životinjskih invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe. U 2021. godini, Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost je i dalje bila izložena globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom SARS-CoV-2. Pojavom pandemije koronavirusa intenzivirana je transparentna i kontinuirana krizna komunikacija sa svim dionicima Imperial Riviere, posebno s nadležnim državnim i lokalnim vlastima, vezana za mjere potpore i pomoći gospodarstvu te turističkom sektoru uslijed pandemije COVID-19. Kako bi se u najvećoj mogućoj mjeri umanjio utjecaj epidemija i pandemija bolesti, Društvo aktivno prati razine rizika epidemija i pandemija širom svijeta, osobito na emitivnim tržištima, te poduzima proaktivne korake u upravljanju njima. Pandemija COVID-19 predstavlja recentni primjer

operativnog i financijskog poremećaja globalne ekonomije, osobito turističkih tokova obzirom na ograničenja putovanja, uz povećane mjere opreza.

Sezona 2021. je bila neizvjesna, ali je uz brojne mjere koje su Društvo i Grupa poduzeli s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja i sigurnosti svojih zaposlenika i gostiju te očuvanja svih radnih mjesta, polučila izvrsne rezultate. Pojavnost ovakve i sličnih pandemija poput bolesti COVID-19 i u budućnosti će predstavljati značajan rizik na poslovanje Društva i Grupe. Društvo i Grupa očekuju da će se poremećaji izazvani pandemijom COVID-19 nastaviti i početkom 2022. godine.

### **REGULATORNI RIZICI**

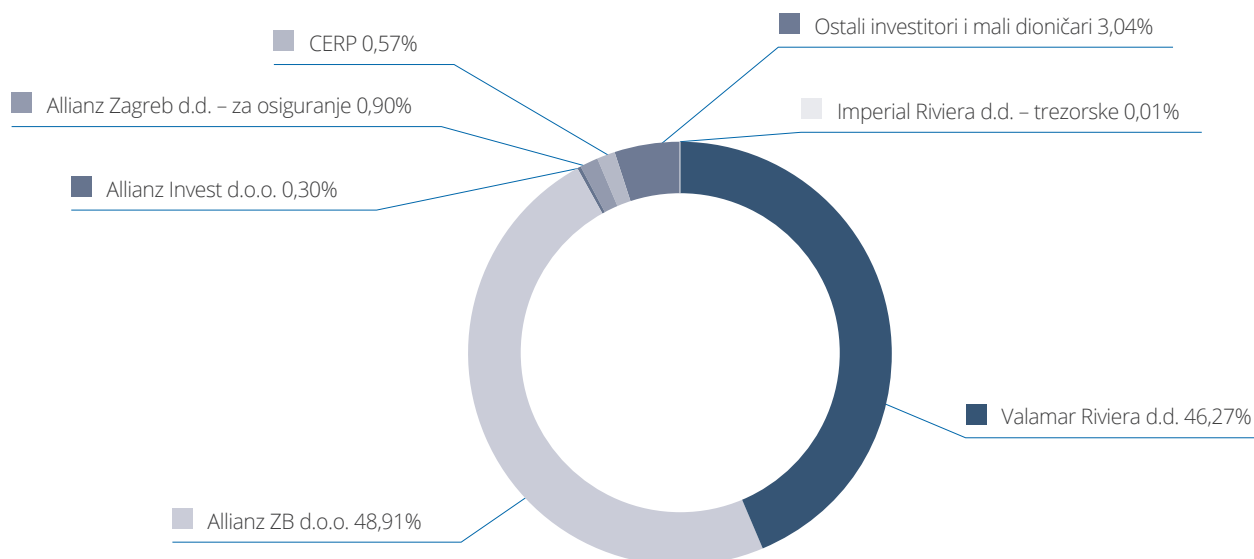
Rizik promjene poreznih i drugih propisa također predstavlja značajan rizik za Društvo i Grupu te je jedan od zahtjevnijih segmenata upravljanja rizicima gdje su mogućnosti Društva i Grupe ograničene. Učestale promjene fiskalnih i parafiskalnih propisa proteklih godina negativno su utjecale na pad konkurentnosti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

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

## Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 31.12.2021. (dionice oznake HIMR-R-A i HIMR-R-C) je slijedeća:

	Broj dionica	%
1. Allianz ZB d.o.o.	1.114.845	48,91
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	0,90
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,30
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	69.290	3,04
<b>Ukupno</b>	<b>2.279.473</b>	<b>100,00</b>



Trgovanje dionicama Društva oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete tijekom 2021. godine te tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2021. godine za 1.489.463 dionice uvrštene na uređenom tržištu Zagrebačke burze d.d. iznosi 1.243.701.605 HRK, pri čemu se ne uzima u obzir 790.010 novoizdanih dionica obzirom da iste na dan 31.12.2021. godine nisu uvrštene na uređeno tržište. Realizirane su transakcije sa ukupno 2.052 dionice pri čemu je ostvaren promet od ukupno 1.610.425 kuna s prosječnom cijenom od 784,81 kuna za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine.

Cijena dionica za izvještajno razdoblje siječanj – prosinac 2021. kretala se od najniže 700,00 kuna do najviše 905,00 kuna. Zaključna cijena dionice za izvještajno razdoblje iznosila je 835,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Tijekom razdoblja siječanj – prosinac 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, kojih se uvrštenje na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. očekuje tijekom 2022. godine.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica, što čini ostatak od 50 dionica koje je Društvo steklo u 2019. za potrebe dodjele dioničarima pripojenog Društva Hoteli Makarska d.d.

Društvo tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2021.g. nije stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice.

## *Standardi*

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

## *Odnosi sa bankama*

Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita. Društvo je u 2021. godini sklopilo Ugovor o kreditu iz Programa "obrtna sredstva – COVID-19 mjera" po modelu podjele rizika između poslovne banke i HBOR-a u iznosu od 35 milijuna kuna čime su se osigurala obrtna sredstva za pripremu sezone 2021. Sredstva predmetnog kredita su se povlačila sukcesivno te su u cijelosti povučena do kraja izvještajnog razdoblja.

## *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: 03044572

OIB: 90896496260

Tijekom 2021. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. 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.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

Društvo u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Društvo pozdravlja intencije regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz Kodeks korporativnog



## Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

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 30.06.2021. godine na stranicama Zagrebačke burze i stranicama Društva objavilo Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu, dok su HANFI u SRPI dostavljena oba upitnika: Godišnji upitnik o usklađenosti za 2020. godinu te Godišnji upitnik o praksama upravljanja za 2020. 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.

Tijekom godine održane su dvije Glavne skupštine dioničara, i to:

- dana 20.04.2021. godine održana je Glavna skupština Društva sukladno pozivu koji je javno objavljen dana 10.03.2021. godine;
- dana 10.09.2021. godine održana je Glavna skupština Društva sukladno pozivu koji je javno objavljen dana 29.07.2021. godine.

Na Glavnim skupštinama su sve odluke donesene jednoglasno.

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 26.11.2021. godine, a sukladno Odluci Glavne skupštine Društva od 10.09.2021. 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, kojih se uvrštenje na Redovito tržište Zagrebačke burze d.d. očekuje tijekom 2022. godine. Radi se o drugoj fazi dokapitalizacije koja predstavlja nastavak ulaganja sukladno strateškom petogodišnjem planu koji predviđa ulaganja od okvirno 2,1

milijarde kuna usmjerenom rastu i razvoju turističke imovine i turističke ponude pod operativnim upravljanjem Valamar Riviere d.d.

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, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, Staniša Borović, 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; - Boris Galić, član; - Željko Kukurin, član

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

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

Tijekom 2021. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

## *Odnosi s povezanim poduzećima*

Transakcije s povezanim poduzećima odvijaju se po uobičajenim komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih cijena.

U promatranom razdoblju u odnosima s povezanim poduzećima ostvareno je 1.438.628 kuna prihoda i 31.440.501 kuna rashoda. Na dan 31.12.2021. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 44.967 kuna, dok obveze iznose 19.622.948 kuna.

## *Događaji nakon datuma bilance*

Dana 01.01.2022. godine započeo je novi, trogodišnji mandat nove uprave u sastavu: Alen Benković, predsjednik, Sebastian Palma, član.

Dana 31.01.2022. godine sklopljen je ugovor o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa sa trgovačkim društvom Valamar Riviera d.d. u predmetu preuzimanja triju hotela u Dubrovniku, i to Valamar Lacroma Dubrovnik, Valamar Club Dubrovnik i Tirena Sunny Hotel By Valamar te ostali pravni poslovi koji se tiču plaćanja ugovorene kupoprodajne cijene u iznosu od 95.339.981,85 EUR.

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

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

Alen Benković  
Predsjednik Uprave  
Imperial Riviera d.d.



## II. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
Rab

Broj: 01-01-16/2022  
Rab, 16.02.2022.

Uprava trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., sa sjedištem u Rabu, Jurja Barakovića 2, (dalje u tekstu: Društvo), sukladno odredbama članka 250.a, 250.b, 300.a i 300.b Zakona o trgovačkim društvima, članka 462. i 463. Zakona o tržištu kapitala, Pravilnika o sadržaju i strukturi godišnjeg izvještaja izdavatelja te obliku i načinu njegovog dostavljanja Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga i članka 19., 20., 21. i 24. Zakona o računovodstvu, donijela je na svojoj 2. sjednici održanoj dana 16.02.2022. godine sljedeću:

### **ODLUKU o utvrđivanju Godišnjeg financijskog izvještaja za 2021. godinu**

I.  
Utvrđuje se Godišnji financijski izvještaj trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d. za 2021. godinu, sve u tekstu „GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2021“ koji čini prilog Odluke.

II.  
Utvrđuju se revidirani nekonsolidirani i konsolidirani Godišnji financijski izvještaji za 2021. godinu, koje čine:

- izvještaj o financijskom položaju (bilanca),
- račun dobiti i gubitka,
- izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti,
- izvještaj o novčanim tokovima,
- izvještaj o promjenama kapitala i
- bilješke uz financijske izvještaje

sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove Odluke.

III.  
Utvrđuje se da je revizor Ernst & Young d.o.o. iz Zagreba sačinio revizorska izvješća za 2021. godinu, sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove odluke.

IV.  
Utvrđuje se Izvješće Uprave o stanju Društva / Izvještaj posloводства za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, sve u tekstu koji čini sastavni dio Izvještaja iz točke I. ove Odluke.



## II. ODLUKA UPRAVE O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

V.

Utvrđuje se prijedlog odluke da se dobit Društva ostvarena u 2021. godini u iznosu od 15.666.177,29 kuna upotrijebi kako dalje slijedi:

- iznos od 783.308,86 kn prenosi se u zakonske rezerve;
- iznos od 14.882.868,43 kn prenosi se u zadržanu dobit.

VI.

Sukladno odredbi članka 300. b Zakona o trgovačkim društvima:

1. podnosi se Nadzornom odboru Društva izvještaj iz točke II. i IV. ove Odluke na ispitivanje i predlaže se da na te Izvještaje Nadzorni odbor dade suglasnost,
2. dostavlja se Nadzornom odboru Društva revizorsko izvješće iz točke III. ove Odluke radi zauzimanja stava,
3. predlaže se Nadzornom odboru Društva da se suglasi s prijedlogom Odluke o upotrebi dobiti ostvarene u 2021. godini sukladno točki V. ove Odluke,

te da se tako usuglašen prijedlog uputi Glavnoj skupštini na donošenje.

VII.

Po donošenju odluka Nadzornog odbora u smislu točke VI., Izvještaji utvrđeni ovom Odlukom sa prijedlogom odluke o upotrebi dobiti iz točke V., objavit će se sukladno odredbi članka 462. i članka 463. Zakona o tržištu kapitala u propisanom roku.

VIII.

Ova Odluka sa prijedlogom odluke o upotrebi dobiti iz točke V., Izvještaji utvrđeni ovom Odlukom i odluke Nadzornog odbora iz točke VI. ove odluke po njihovom donošenju, dostaviti će se u propisanom roku Financijskoj agenciji radi objave sukladno odredbi članka 30. Zakona o računovodstvu.

IX.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Alen Benković  
predsjednik Uprave

**IMPERIAL RIVIERA d.d.**  
**Jurja Barakovića 2, Rab**

(4)



Sebastian Palma  
član Uprave

Dostavlja se:

1. Nadzornom odboru
2. HANFA – Službeni registar propisanih informacija, sukladno točki VII.
3. Zagrebačka burza d.d., sukladno točki VII.
4. FINA, sukladno točki VIII.

### III. ODLUKA NADZORNOG ODBORA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I UTVRĐIVANJU PRIJEDLOGA ODLUKE O UPOTREBI DOBITI

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
Rab

Nadzorni odbor  
Broj: 67/2022  
Zagreb, 24.02.2022.

Temeljem odredbe članka 300.d, a sukladno odredbi članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima i Odluci Uprave broj: 01-01-16/2022 od 16.02.2022. godine Nadzorni odbor trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., na svojoj sjednici održanoj dana 24. veljače 2022. godine, donio je jednoglasno sljedeću:

#### **ODLUKU o davanju suglasnosti na Godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu**

I.

Daje se suglasnost na GODIŠNJE IZVJEŠĆE 2021 trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., koji sadrži:

1. Godišnje financijske izvještaje za 2021. godinu, nekonsolidirane i konsolidirane, koje čine: izvještaj o financijskom položaju (bilanca), račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje;
2. Izvještaje o obavljenoj reviziji revizorskog društva Ernst & Young d.o.o. iz Zagreba;
3. Godišnji izvještaj uprave o stanju društva / Izvještaj posloводства.

II.

Sukladno odredbi članka 300.d Zakona o trgovačkim društvima davanjem suglasnosti iz točke I. ove Odluke, Godišnji financijski izvještaji trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d. za 2021. godinu su utvrđeni od Uprave i Nadzornog odbora.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora  
Boris Galić



Dostaviti:  
- Uprava  
- pismohrana

III. ODLUKA  
NADZORNOG  
ODBORA O  
UTVRĐIVANJU  
GODIŠNJIH  
FINANCIJSKIH  
IZVJEŠTAJA I  
UTVRĐIVANJU  
PRIJEDLOGA  
ODLUKE O  
UPOTREBI DOBITI

IMPERIAL RIVIERA d.d.  
Jurja Barakovića 2  
Rab

Nadzorni odbor  
Broj: 71/2022.  
Zagreb, 24.02.2022.

Temeljem odredbe članka 300.d, a sukladno odredbi članka 300.c Zakona o trgovačkim društvima i Odluci Uprave broj: 01-01-16/2022 od 16.02.2022. godine Nadzorni odbor trgovačkog društva IMPERIAL RIVIERA d.d., na svojoj sjednici održanoj dana 24. veljače 2022. godine, donio je jednoglasno sljedeću:

**ODLUKU**  
**o utvrđivanju prijedloga za upotrebu dobiti ostvarene u 2021. godini**

I.  
Utvrđuje se prijedlog odluke da se dobit Društva ostvarena u 2021. godini u iznosu od 15.666.177,29 kuna upotrijebi kako dalje slijedi:

- iznos od 783.308,86 kn prenosi se u zakonske rezerve;
- iznos od 14.882.868,43 kn prenosi se u zadržanu dobit.

II.  
Predlaže se Glavnoj skupštini da prihvati usuglašeni prijedlog Nadzornog odbora i Uprave utvrđen u točki I. ove Odluke.

III.  
Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora  
Boris Galić



Dostaviti:  
- Uprava  
- pismohrana



## IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
siječanj – prosinac 2021.g. **KONSOLIDIRANO**

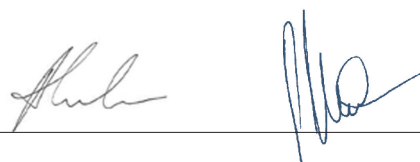
## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 31.12.2021.**Godina: **2021**

## Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrтка izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial-riviera.hr**Broj zaposlenih: **543**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RD** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1., 21300 Makarska** MB: **03749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrтка knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**  
(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**Revizorsko društvo: **ERNST&YOUNG D.O.O.**Ovlašteni revizor: **BERISLAV HORVAT****IMPERIAL RIVIERA d.d.**  
**Jurja Barakovića 2, Rab**  
(4)

BILANCA NA DAN 31.12.2021.g. Grupa

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<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>1.314.794.365</b>	<b>1.612.232.291</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.704.562	4.545.243
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.580.814	3.601.679
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.748	943.564
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.238.107.999	1.528.746.815
1. Zemljište	011	280.393.548	608.915.681
2. Građevinski objekti	012	767.833.986	784.878.949
3. Postrojenja i oprema	013	79.491.766	80.203.283
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	28.063.029	29.990.315
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.087	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	76.325.408	20.482.418
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.276.169
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	31.690
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	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	0	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.950.114	78.820.391
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>147.721.487</b>	<b>580.507.758</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.810.354	2.711.995
1. Sirovine i materijal	039	2.743.983	2.551.461
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	131.990
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	28.544
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.338.206	7.863.871
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	44.907
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	1.267.780	112.670
3. Potraživanja od kupaca	049	617.466	1.215.344
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	112.867
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.696.665	6.045.798
6. Ostala potraživanja	052	712.129	332.285
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	37.585.870
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	37.585.870
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	139.572.927	532.346.022
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>8.631.458</b>	<b>2.495.703</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>1.471.147.310</b>	<b>2.195.235.752</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



BILANCA NA DAN 31.12.2021.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>1.106.407.155</b>	<b>1.811.647.003</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	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	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	131.272.890	92.419.820
1. Zadržana dobit	084	131.272.890	92.419.820
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-38.853.070	15.560.599
1. Dobit poslovne godine	087	0	15.560.599
2. Gubitak poslovne godine	088	38.853.070	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	3.597.786	3.511.404
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>27.904.726</b>	<b>31.602.389</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	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	1.954.099	5.464.020
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>264.804.253</b>	<b>255.661.934</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	250.591.701	243.234.571
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	45.615
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	430.256
11. Odgođena porezna obveza	108	13.573.893	11.951.492
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>63.039.490</b>	<b>88.591.252</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	19.617.535
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.304.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	33.903.221	41.893.101
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	4.278.067
8. Obveze prema dobavljačima	117	11.302.344	16.313.119
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.220.908	3.989.099
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	836.100	1.842.979
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.979	277.676
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>8.991.686</b>	<b>7.733.174</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>1.471.147.310</b>	<b>2.195.235.752</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>96.092.212</b>	<b>286.070.282</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	386.341	1.293.283
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	89.651.293	279.607.041
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	21.131	13.498
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	297.604	78.227
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.735.843	5.078.233
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>162.140.276</b>	<b>273.379.813</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	28.713.187	76.817.828
a) Troškovi sirovina i materijala	010	17.184.237	42.807.180
b) Troškovi prodane robe	011	68.437	210.311
c) Ostali vanjski troškovi	012	11.460.513	33.800.337
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	24.667.098	53.777.655
a) Neto plaće i nadnice	014	16.539.956	33.939.809
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.428.613	12.519.068
c) Doprinosi na plaće	016	2.698.529	7.318.778
4. Amortizacija	017	89.129.881	96.592.487
5. Ostali troškovi	018	14.914.533	39.090.454
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	115.437	23.630
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	115.437	23.630
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.147.789	3.703.810
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	2.881.028	111.345
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	266.761	256.649
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	3.335.816
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.452.351	3.373.949
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>545.869</b>	<b>978.443</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	34.850	15.342
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	263.007	888.554
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	248.012	74.547
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>9.318.976</b>	<b>5.687.373</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	5.661.929	5.577.160
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.512.076	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	144.971	110.213

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</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>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</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>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>96.638.081</b>	<b>287.048.725</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>171.459.252</b>	<b>279.067.186</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-74.821.171</b>	<b>7.981.539</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	7.981.539
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-74.821.171	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>-35.111.530</b>	<b>-7.492.678</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-39.709.641</b>	<b>15.474.217</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	15.474.217
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-39.709.641	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>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	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>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</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>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	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>-39.709.641</b>	<b>15.474.217</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-38.853.070	15.560.599
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-856.571	-86.382
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-39.709.641</b>	<b>15.474.217</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</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>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	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
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0



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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<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>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-39.709.641</b>	<b>15.474.217</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
<b>VII. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>-39.709.641</b>	<b>15.474.217</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-38.853.070	15.560.599
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-856.571	-86.382

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – prosinac 2021.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	-74.821.171	7.981.539
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	93.395.758	114.947.718
a) Amortizacija	003	89.129.881	96.592.487
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	1.008.937	1.729.595
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	115.437	23.630
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.443	-15.259
e) Rashodi od kamata	007	5.653.251	5.576.223
f) Rezerviranja	008	991.353	2.359.338
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.499.289	-447.807
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-6.996.947	9.129.511
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>18.574.587</b>	<b>122.929.257</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-22.458.459	12.053.847
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-22.739.659	14.870.388
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	576.894	-2.718.183
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-295.694	-98.358
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-3.883.872</b>	<b>134.983.104</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.553.680	-6.213.568
5. Plaćeni porez na dobit	019	3.524.435	713.232
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-5.913.117</b>	<b>129.482.768</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.572	144.771
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.443	15.259
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	135.000	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>179.015</b>	<b>160.030</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-160.234.980	-32.115.491
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-37.585.870
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>-160.234.980</b>	<b>-69.701.361</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-160.055.965</b>	<b>-69.541.331</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	336.920.925
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	35.000.000
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>6.882.279</b>	<b>371.920.925</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-103.000	-39.012.473
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-72.300	-76.794
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>-175.300</b>	<b>-39.089.267</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>6.706.979</b>	<b>332.831.658</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>-159.262.103</b>	<b>392.773.095</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>298.835.030</b>	<b>139.572.927</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>139.572.927</b>	<b>532.346.022</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	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>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>26.953.189</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>74.084.670</b>	<b>59.281.896</b>	<b>1.140.799.143</b>	<b>5.317.654</b>	<b>1.146.116.797</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>26.953.189</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>74.084.670</b>	<b>59.281.896</b>	<b>1.140.799.143</b>	<b>5.317.654</b>	<b>1.146.116.797</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	-38.853.070	-863.297	-39.716.367
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.145.192	-59.281.896	863.296	-856.571	6.725
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	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>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>
<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>-38.853.070</b>	<b>-38.853.070</b>	<b>-863.297</b>	<b>-39.716.367</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.956.972</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>57.188.220</b>	<b>-59.281.896</b>	<b>863.296</b>	<b>-856.571</b>	<b>6.725</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2021.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	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>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>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	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>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>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	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	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	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.853.070	38.853.070	0	-86.382	-86.382	
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>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>
<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>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>0</b>
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</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 TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</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>	



## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.  
 OIB: 90896496260  
 Izvještajno razdoblje: 01.01.-31.12.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.
- (d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, 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
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 predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
6. 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
7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
8. 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
9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
12. 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
13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda

## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)*

15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
17. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
18. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.
19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
21. 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
22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
23. neto prihod raščlanjen po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
24. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.

Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Godišnje izvješće 2021." koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2021.“ koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Društvo Imperial Riviera d.d. u nastavku predstavlja tablice usporedbe stavki GFI POD financijskih izvještaja i revidiranih Bilješki za 2020. i 2021. godinu.

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>15 + 14 + 19 + 16 + 22</b>	<b>1.612.232</b>	<b>1.612.232</b>	<b>0</b>	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.545	4.545	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.528.747	1.528.747	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.528.747 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.528.190 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 557 tis.).
iii. Dugotrajna financijska imovina	020	16	32	32	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 32 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.)
iv. Potraživanja	031		88	88	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 88 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2021. (stavka "Ostala dugoročna potraživanja" u usporedivom iznosu HRK 88 tis.)
V. Odgođena porezna imovina	036	22	78.820	78.820	0	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>20 + Dio 21 + Dio 16 + 24</b>	<b>580.508</b>	<b>580.508</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 580.508 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvješća (HRK 583.003 tis.).</b>
I. Zalihe	038	20	2.712	2.712	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	7.864	7.864	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 1.372 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.766 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 211 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 113 tis., "Potraživanja od državnih institucija" HRK 279 tis., "Ostala potraživanja" HRK 121 tis.) Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.360 tis. je iskazana u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	37.586	37.586	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 37.586 tis.) je iskazana u stavci "Kredit i depozit" (Bilješka 16; u usporednom iznosu HRK 37.586 tis)
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	532.346	532.346	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 532.346 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 532.346 tis.).
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>Dio 21</b>	<b>2.496</b>	<b>2.496</b>	<b>0</b>	<b>GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.491 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 1.005 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.360 tis. je iskazana u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.864 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.496 tis.).</b>
<b>UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>2.195.236</b>	<b>2.195.236</b>	<b>0</b>	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>25 + 26</b>	<b>1.811.647</b>	<b>1.811.647</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.811.647 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavnica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.811.647 tis.).
<b>REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>29</b>	<b>31.602</b>	<b>31.602</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne) u usporedivom iznosu HRK 3.962 tis., jubilarne nagrade (dugoročne) u usporedivom iznosu HRK 903 tis., "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.274 tis. te stavka "Ostalo" u usporedivom iznosu HRK 3.336 tis) te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.127 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
<b>DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>Dio 27 + 23 + Dio 19</b>	<b>255.662</b>	<b>255.662</b>	<b>0</b>	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 255.662 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 287.264 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	243.235	243.235	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 243.235 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 243.235 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		46	46	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 46 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("Dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 46 tis.)
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	430	430	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 430 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 430 tis.)
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	11.951	11.951	0	
<b>KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>Dio 31 + Dio 27 + dio 28 + dio 19</b>	<b>88.591</b>	<b>88.591</b>	<b>0</b>	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 88.591 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 7.733 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 96.324 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	19.618	19.618	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 19.618 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	



## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	41.893	41.893	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 41.893 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 41.893 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	4.278	4.278	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 4.278 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	16.313	16.313		GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.) je u revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28 "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 16.313 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.989	3.989	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.989 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	1.843	1.843	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 1.843 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.388 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove i obveze prema dobavljačima" (AOP 116 i 117; HRK 20.591 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.724 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.722 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	278	278	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 154 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 124 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	7.733	7.733	0	GFI-POD stavka "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 7.733 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 166 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 1.529 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 188 tis., "Odgođeni prihodi" HRK 388 tis., "Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 2.928 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 345 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.775 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.313 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.618 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.989 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.843 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.199 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.195.236	2.195.236	0	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>15 + 14 + 19 + 16 + 22</b>	<b>1.314.794</b>	<b>1.314.794</b>	<b>0</b>	
I. Nematerijalna imovina	003	15	3.705	3.705	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.238.108	1.238.108	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.238.108 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.237.340 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 768 tis.).
iii. Dugotrajna financijska imovina	020	16	32	32	0	GFI-POD stavka " Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 32 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.)
Iv. Potraživanja	031		0	0	0	
V. Odgođena porezna imovina	036	22	72.950	72.950	0	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>20 + Dio 21 + Dio 16 + 24</b>	<b>147.721</b>	<b>147.721</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 147.721 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.631 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvješća (HRK 156.352 tis.).</b>
I. Zalihe	038	20	2.810	2.810	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	5.338	5.338	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 5.338 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 1.917 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 1.415 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 606 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 13 tis., "Potraživanja od državnih institucija" HRK 551 tis., "Ostala potraživanja" HRK 106 tis.) te "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" (u usporedivom iznosu HRK 730 tis. - prikazan u bilanci kao zasebna stavka). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 13.239 tis. te zasebna stavka u bilanci "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" u iznosu HRK 730 tis. su iskazane u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 5.338 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.631 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	0	0	0	
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	139.573	139.573	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 139.573 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 139.573 tis.).
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>Dio 21</b>	<b>8.631</b>	<b>8.631</b>	<b>0</b>	<b>GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.631 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" (54) HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 8.685 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 13.239 tis. te zasebna stavka u bilanci "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" u iznosu HRK 730 tis. su iskazane u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 5.338 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.631 tis.).</b>
<b>UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>1.471.147</b>	<b>1.471.147</b>	<b>0</b>	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>25 + 26</b>	<b>1.106.407</b>	<b>1.106.407</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.106.407 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavnica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.106.407 tis.).
<b>REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>29</b>	<b>27.905</b>	<b>27.905</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 27.905 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne) u usporedivom iznosu HRK 4.117 tis., jubilarne nagrade (dugoročne) " u usporedivom iznosu HRK 792 tis. te stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.041 tis.) te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 1.954 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
<b>DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>Dio 27 + 23 + Dio 19</b>	<b>264.804</b>	<b>264.804</b>	<b>0</b>	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 264.804 tis.), "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 27.905 tis.) i dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" koji se odnosi na rezervaciju za bonuse (AOP 124 HRK 2.188 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvještaja (HRK 294.897 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	250.592	250.592	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 250.592 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 250.592 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		99	99	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 99 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 99 tis.).
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	540	540	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 540 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 540 tis.).
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	13.574	13.574	0	
<b>KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>Dio 31 + Dio 27 + dio 28 + dio 19</b>	<b>63.039</b>	<b>63.039</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 63.039 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 6.804 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvještaja (HRK 69.843 tis.).</b>
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	82	82	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 82 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu " Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	5.304	5.304	0	GFI-POD stavka "Obveze za zajmove, depozite i slično" (AOP 114; HRK 5.304 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; unutar stavke "Obveze od nefinancijskih institucija" u usporedivom iznosu HRK 5.304 tis.).



## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	33.903	33.903	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 33.903 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 33.865 tis. i dijelu stavke "Obveze od nefinancijskih institucija" u usporedivom iznosu HRK 38 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	7.835	7.835	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 7.835 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	11.302	11.302	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 11.302 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.221	3.221	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.221 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	836	836	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 836 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i konsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	177	177	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 177 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK (27) tis.), i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 204 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	8.992	8.992	0	GFI-POD stavka "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 8.992 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 832 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgodeno plaćanje troškova)" HRK 658 tis., "Odgodeni prihodi" HRK 487 tis., "Ostale obveze (odgodeno plaćanje troškova)" HRK 4.527 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 299 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 30.133 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 11.302 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.221 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 836 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.505 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.471.147	1.471.147	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>		<b>286.070</b>	<b>286.070</b>	<b>0</b>	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002+003	5	280.900	280.900	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004+005+006	6 + dio9 + 10	5.170	5.170	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 13 tis.), "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 78 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HR 5.079 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 3.564 tis., "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 323 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 103 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 24 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 13 tis., "Ostali prihodi" HRK 979 tis., "Naplata otpisanih potraživanja" HRK 19 tis.); "Ostali dobici/gubici (neto)" (Bilješka 10; Neto dobici/gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od HRK 145 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 5.025. tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 5.025 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali dobici/gubici" neto Revidiranog izvješća (Bilješka 10) u iznosu od HRK 145 tis. je iskazana u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 145 tis.).
<b>POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+019+022+029)</b>	<b>007</b>		<b>273.380</b>	<b>273.380</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 39.091 tis.), "Vrijednostna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.704 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 94.085 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 66.100 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; HRK 16.603 tis.) Revidiranog izvješća.</b>
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	76.818	76.818	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 24.288 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 210 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 13.658 tis.; "Inventar" HRK 2.225 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 1.782 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 11.419 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 855 tis.; "Usluge održavanja" HRK 6.028 tis.; "Usluge praone" HRK 2.866 tis.; "Komunalne usluge" HRK 3.580 tis.; "Usluge animacije" HRK 1.569 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.719 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 4.172 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 328 tis.; "Najamnine" HRK 1.000 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 283 tis.; "Ostale usluge" HRK 836 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 94.085. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.).
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	53.777	53.777	0	"GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 33.940 tis., "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 12.518 tis., "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 7.319 tis.).
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	96.592	96.592	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	39.091	39.091	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 39.091 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 17.267, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 411 tis., "Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija" HRK 156 tis., "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 11.957 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne i slične naknade i doprinosi" HRK 3.887 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.745 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 351 tis., HRK "Premije osiguranja" HRK 1.229 tis., "Bankarske usluge" HRK 265 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 135 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 94.085. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 76.818 tis.) i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 66.100 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 12.212 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	24	24	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 24 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.704	3.704	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.704 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 111 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 257 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 3.336 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 66.100 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 53.777 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 12.212 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	3.374	3.374	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 1.874 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 1.500 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.603 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.612 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.374 tis.).



Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	978	978	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 15 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 218 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike-od financijske aktivnosti HRK 670 tis., "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 75 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/(rashodi)" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.709 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	5.687	5.687	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.577 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 110 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski prihodi/(rashodi)" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.709 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 978 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.687 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		287.048	287.048	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		279.067	279.067	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		7.981	7.981	0	
POREZ NA DOBIT	058		-7.493	-7.493	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		15.474	15.474	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>		<b>96.093</b>	<b>96.093</b>	<b>0</b>	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002+003	5	90.038	90.038	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004+005+006	6 + dio 9	6.055	6.055	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 21 tis.) , "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 298 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HR 5.736 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 1.790 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 1.417 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 483 tis., "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 967 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 21 tis., "Ostali prihodi" HRK 1.191 tis. ; "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Naplata otpisanih potraživanja" HRK 186 tis.) Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 5.869. tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 5.869 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
<b>POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+019+022+029)</b>	<b>007</b>		<b>162.140</b>	<b>162.140</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 28.713 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013 ; HRK 24.667 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 14.915 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.148 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.452 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 30.505 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 30.623 tis.), "Ostali poslovni rashodi (Bilješka 9; HRK 11.735 tis.) te "Ostali dobiti /gubici) neto (Bilješka 10; HRK 39 tis.) bez stavke "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.) Revidiranog izvješća. Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).</b>
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	28.713	28.713	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 28.713 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 7.049 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 68 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 6.647 tis.; "Inventar" HRK 2.107 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 1.056 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 2.408 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 325 tis.; "Usluge održavanja" HRK 2.321 tis.; "Usluge praone" HRK 891 tis.; " Komunalne usluge" HRK 2.018 tis.; "Usluge animacije" HRK 654 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.046 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 1.112 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 147 tis.; "Najamnine" HRK 523 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 63 tis.; "Ostale usluge" HRK 277 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 30.505. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 28.713 tis.) i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 1.792 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	24.667	24.667	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 24.667 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 16.540 tis., "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 5.429 tis., "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 2.698 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 30.623 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 24.667 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.075 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.).
III. Amortizacija	017	14 + 15	89.130	89.130	0	
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	14.915	14.915	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 14.915 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 1.792, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 185 tis., "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 2.889 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne i slične naknade i doprinosi" HRK 5.240 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.404 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 221 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 876 tis., "Bankarske usluge" HRK 142 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 166 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 30.505. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 28.713 tis. i dijelu stavke "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 1.792 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 30.623 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 24.667 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.075 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	115	115	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 115 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih rezerviranja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.148	3.148	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.148 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 2.881 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 267 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 30.623 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 24.667 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.075 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9 + 10	1.452	1.452	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.452 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 1.009 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 482 tis. te "Ostali dobici/(gubici) neto" (Bilješka 10; "Neto dobici/(gubici) od prodaje nekretnine, postrojenja i opreme"; HRK 39 tis. ). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.735 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 10.048 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.491 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te konsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

GRUPA						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	546	546	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 546 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 35 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike - ostale" HRK 263 tis., "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 248 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 8.773 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 546 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 9.319 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	9.319	9.319	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 9.319 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.662 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijskih aktivnosti" HRK 3.512 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 145 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 8.773 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 546 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 9.319 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		96.639	96.639	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		171.459	171.459	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		-74.821	-74.821	0	
POREZ NA DOBIT	058		-35.112	-35.112	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		-39.709	-39.709	0	



Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te konsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		129.483	129.483	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 129.483 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 135.696 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od finansijskih aktivnosti) u iznosu HRK -6.214 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-69.541	-69.541	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -69.541 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -69.541 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	046		332.831	332.831	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 332.831 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od finansijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 326.618 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 6.214 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		392.773	392.773	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		139.573	139.573	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		532.346	532.346	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te konsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		-5.913	-5.913	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK -5.913 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -359 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od financijskih aktivnosti) u iznosu HRK -5.554 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-160.056	-160.056	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -160.056 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -160.056 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	046		6.707	6.707	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 6.707 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od financijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 1.153 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK -5.554 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		-159.262	-159.262	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		298.835	298.835	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		139.573	139.573	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25+26	1.811.647	1.811.647	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.811.647 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.851 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 107.981 tis.) te "Nekontrolirajući interes" ( u usporedivom iznosu HRK 3.512 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te konsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

GRUPA						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25+26	1.106.407	1.106.407	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.106.407 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 826.668 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.851 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 92.421 tis.) te "Nekontrolirajući interes" ( u usporedivom iznosu HRK 3.598 tis.). Napomena: Stavka Revidiranog izvještaja „Zadržana dobit“ (Bilješka 26; HRK 92.421 tis.) odgovara zbroju GFI POD stavki "Gubitak poslovne godine" (AOP 088; HRK -38.853 tis.) te dijela stavke "Zadržana dobit" (AOP 084; HRK 131.274 tis.).

## IV. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

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

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2021. do 31.12.2021.**Godina: **2021**

## Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): **03044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **040000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**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: **519**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RD** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDKnjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) \_\_\_\_\_  
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **ROKO ANTEŠIĆ**  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 728**Adresa e-pošte: **roko.antesic@imperial.hr**Revizorsko društvo: **ERNST&YOUNG D.O.O.**Ovlašteni revizor: **BERISLAV HORVAT**



BILANCA NA DAN 31.12.2021.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>1.300.660.714</b>	<b>1.599.669.492</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.703.191	4.482.850
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.579.442	3.539.286
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	2.123.749	943.564
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.221.252.078	1.513.671.451
1. Zemljište	011	277.606.184	606.128.317
2. Građevinski objekti	012	763.130.671	780.405.966
3. Postrojenja i oprema	013	71.109.371	72.444.624
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	27.931.234	29.933.957
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	828.088	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	75.474.355	20.482.418
8. Ostala materijalna imovina	018	5.172.175	4.276.169
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	3.127.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	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	0	88.152
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	72.577.555	78.299.149
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>145.175.416</b>	<b>578.678.329</b>
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.643.006	2.535.185
1. Sirovine i materijal	039	2.576.635	2.374.651
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	34.384	131.990
5. Predujmovi za zalihe	043	31.987	28.544
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.898.847	7.631.842
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	31.611	44.967
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	581.425	1.112.783
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.555	112.867
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	2.571.767	6.041.826
6. Ostala potraživanja	052	701.489	319.399
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	37.585.870
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	37.585.870
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	138.633.563	530.925.432
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>8.600.977</b>	<b>2.478.857</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>1.454.437.107</b>	<b>2.180.826.678</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BILANCA NA DAN 31.12.2021.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>1.101.477.186</b>	<b>1.806.908.994</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	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	29.869.560
1. Zakonske rezerve	071	29.910.161	29.910.161
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	128.893.786	91.087.637
1. Zadržana dobit	084	128.893.786	91.087.637
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-37.806.149	15.666.177
1. Dobit poslovne godine	087	0	15.666.177
2. Gubitak poslovne godine	088	37.806.149	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>27.904.726</b>	<b>31.602.389</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	4.909.449	4.864.549
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	21.041.178	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	1.954.099	5.464.020
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>255.469.755</b>	<b>248.096.974</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	241.847.653	236.239.333
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	98.920	45.615
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	539.739	430.256
11. Odgođena porezna obveza	108	12.983.443	11.381.770
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>60.631.777</b>	<b>86.569.309</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	81.514	19.622.948
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	5.304.000	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	32.116.043	40.144.291
7. Obveze za predujmove	116	7.834.748	4.278.067
8. Obveze prema dobavljačima	117	10.862.824	16.284.390
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	3.110.762	3.818.368
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	765.230	1.763.892
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	379.676	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	176.980	277.677
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>8.953.663</b>	<b>7.649.012</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>1.454.437.107</b>	<b>2.180.826.678</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2021.g. Društvo

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>93.896.524</b>	<b>279.431.657</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	387.382	1.323.401
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	87.566.572	273.022.180
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	21.131	13.498
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	297.604	115.227
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	5.623.835	4.957.351
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>157.943.234</b>	<b>266.672.842</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	27.822.607	75.556.714
a) Troškovi sirovina i materijala	010	16.329.014	40.723.847
b) Troškovi prodane robe	011	68.437	210.311
c) Ostali vanjski troškovi	012	11.425.156	34.622.556
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	23.713.321	50.992.755
a) Neto plaće i nadnice	014	15.792.366	32.114.289
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.324.336	11.939.028
c) Doprinosi na plaće	016	2.596.619	6.939.438
4. Amortizacija	017	87.170.455	94.800.052
5. Ostali troškovi	018	14.540.804	38.246.571
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	115.437	23.630
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	115.437	23.630
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	3.147.789	3.703.810
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	2.881.028	111.345
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	266.761	256.649
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	3.335.816
8. Ostali poslovni rashodi	029	1.432.821	3.349.310
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>516.355</b>	<b>980.880</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	5.336	15.312
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	263.007	891.022
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	248.012	74.546
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>8.994.037</b>	<b>5.396.785</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	5.350.656	5.286.572
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.508.902	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	134.479	110.213
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</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>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</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>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>94.412.879</b>	<b>280.412.537</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>166.937.271</b>	<b>272.069.627</b>

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - prosinac 2021.g. Društvo

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-72.524.392</b>	<b>8.342.910</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	8.342.910
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-72.524.392	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>-34.718.243</b>	<b>-7.323.267</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>15.666.177</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	15.666.177
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-37.806.149	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>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	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>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</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>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	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>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>15.666.177</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</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>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	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
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
<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>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>15.666.177</b>
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
<b>VII. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU za razdoblje siječanj – prosinac 2021.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	-72.524.392	8.342.910
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	92.886.220	111.607.301
a) Amortizacija	003	87.170.456	94.800.052
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	950.955	1.729.595
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	115.437	23.630
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.336	-15.228
e) Rashodi od kamata	007	5.341.979	5.285.637
f) Rezerviranja	008	991.353	2.304.123
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.490.442	-451.398
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-5.169.066	7.930.890
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>20.361.828</b>	<b>119.950.211</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-24.667.743	12.396.495
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-23.455.095	15.226.867
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-892.946	-2.722.552
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-319.702	-107.820
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>-4.305.915</b>	<b>132.346.706</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.242.338	-5.922.865
5. Plaćeni porez na dobit	019	3.541.992	713.232
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>-6.006.261</b>	<b>127.137.073</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	38.572	144.771
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	5.336	15.228
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	135.000	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>178.908</b>	<b>159.999</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-159.385.011	-32.042.591
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-37.585.870
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>-159.385.011</b>	<b>-69.628.461</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-159.206.103</b>	<b>-69.468.462</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	336.920.925
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	6.882.279	35.000.000
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>6.882.279</b>	<b>371.920.925</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-103.000	-37.263.663
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-47.459	-34.004
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>-150.459</b>	<b>-37.297.667</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>6.731.820</b>	<b>334.623.258</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>-158.480.544</b>	<b>392.291.869</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>297.114.107</b>	<b>138.633.563</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>138.633.563</b>	<b>530.925.432</b>



## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	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>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>26.953.189</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>72.711.310</b>	<b>59.139.448</b>	<b>1.139.283.335</b>	<b>0</b>	<b>1.139.283.335</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>26.953.189</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>72.711.310</b>	<b>59.139.448</b>	<b>1.139.283.335</b>	<b>0</b>	<b>1.139.283.335</b>
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	-37.806.149	0	-37.806.149
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.448	-59.139.448	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	2.956.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.956.972	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)</b>	<b>24</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>
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PPRETHODNOG 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>-37.806.149</b>	<b>-37.806.149</b>	<b>0</b>	<b>-37.806.149</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.956.972</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>56.182.476</b>	<b>-59.139.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – prosinac 2021.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Raspodjeljivo imateljima kapitala matice

Opis pozicije	AOP oznaka	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	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>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	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>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	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarni dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	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	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-37.806.149	37.806.149	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<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>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 (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>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>15.666.177</b>	<b>15.666.177</b>	<b>0</b>	<b>15.666.177</b>
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</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>

## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI*

Naziv izdavatelja: IMPERIAL RIVIERA D.D.  
OIB: 90896496260  
Izvjestajno razdoblje: 01.01.-31.12.2021.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
  - b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
  - c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.
  - (d) U bilješkama uz godišnje financijske izvještaje, 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
  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 predujmova i odobrenih kredita članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela, s naznakama kamatnih stopa, glavnih uvjeta i svih otplaćenih, otpisanih ili ukinutih iznosa, kao i obveza dogovorenih u njihovu korist preko bilo kakvih jamstava, s naznakom ukupnog iznosa za svaku kategoriju
  5. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
  6. 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
  7. prosječan broj zaposlenih tijekom poslovne godine
  8. 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
  9. iznos plaća i naknada odobrenih za tu poslovnu godinu članovima administrativnih, upravljačkih i nadzornih tijela zbog njihovih odgovornosti i sve obveze koje proizlaze ili koje su dogovorene u vezi s umirovljenjima za bivše članove tih tijela uz naznaku ukupnog iznosa za svaku kategoriju tijela
  10. prosječan broj zaposlenika tijekom poslovne godine, raščlanjen po kategorijama, i ako to nije odvojeno objavljeno u računu dobiti i gubitka, troškovi osoblja koji se odnose na tu poslovnu godinu, raščlanjeni između neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća, doprinosa na plaće te ostalih troškova plaća koji ne uključuju naknade troškova.
  11. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
  12. 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
  13. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
  14. u slučaju kada postoji više rodova dionica, broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost svakog roda

## *Bilješke uz financijske izvještaje – GFI (nastavak)*

15. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
  16. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
  17. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
  18. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 17.
  19. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 17. i 18., pod uvjetom da su dostupni
  20. predloženu raspodjelu dobiti ili predloženo postupanje s gubitkom, ili, ako je to primjenjivo, raspodjelu dobiti ili postupanje s gubitkom
  21. 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
  22. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
  23. neto prihod raščlanjen po kategorijama aktivnosti i zemljopisnim tržištima, ako se te kategorije i tržišta znatno međusobno razlikuju, uzimajući u obzir način na koji je organizirana prodaja proizvoda i pružanje usluga.
  24. ukupan iznos naknada koji za određenu poslovnu godinu naplaćuje samostalni revizor ili revizorsko društvo za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja odnosno godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja, ukupan iznos naknada za druge usluge provjere, ukupan iznos naknada za usluge poreznog savjetovanja, te ukupan iznos naknada za druge usluge savjetovanja osim revizorskih, ukupan iznos izdataka za istraživanje i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.
- Detaljnije informacije o financijskim izvještajima dostupne su u objavljenom PDF dokumentu "Godišnje izvješće 2021." koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama dostupne su u objavljenom PDF dokumentu „Godišnje izvješće 2021.“ koji je istovremeno s ovim dokumentom objavljen na internetskim stranicama HANFA-e, Zagrebačke burze i Izdavatelja. Društvo Imperial Riviera d.d. u nastavku predstavlja tablice usporedbe stavki GFI POD financijskih izvještaja i revidiranih Bilješki za 2020. i 2021. godinu.

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>15 + 14 + 19 + 16 + 18 + 22</b>	<b>1.599.669</b>	<b>1.599.669</b>	<b>0</b>	
I. Nematerijalna imovina	003	15	4.483	4.483	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.513.671	1.513.671	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.513.671 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.513.114 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 557 tis.).
lii. Dugotrajna financijska imovina	020	16 + 18	3.128	3.128	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 3.128 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Ulaganja u ovisna društva" (Bilješka 18 u usporedivom iznosu HRK 3.096 tis.) i "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.).
Iv. Potraživanja	031		88	88	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 031; HRK 88 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u zasebnoj stavci izvještaja o financijskom položaju na 31.12.2021. ("Ostala dugoročna potraživanja" u usporedivom iznosu HRK 88 tis.)
V. Odgođena porezna imovina	036	22	78.299	78.299	0	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>20 + Dio 21 + Dio 16 + 24</b>	<b>578.678</b>	<b>578.678</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 578.678 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvještaja (HRK 581.157 tis.).</b>
I. Zalihe	038	20	2.535	2.535	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	7.632	7.632	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 1.158 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 5.765 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 206 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 113 tis. i "Potraživanja od državnih institucija" HRK 277 tis., "Ostala potraživanja" HRK 113 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.111 tis. iskazane je unutar stavki "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	37.586	37.586	0	GFI-POD stavka "Kratkotrajna financijska imovina" (AOP 053; HRK 37.586 tis.) je iskazana u stavci "Kredit i depoziti" (Bilješka 16; u usporednom iznosu HRK 37.586 tis.).
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	530.925	530.925	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 530.925 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 530.925 tis.).
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>Dio 21</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>0</b>	<b>GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" 1.491 HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 988 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvještaja (Bilješka 21) u iznosu HRK 10.111 tis. iskazana je unutar stavaka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 7.632 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 2.479 tis.).</b>
<b>UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>2.180.827</b>	<b>2.180.827</b>	<b>0</b>	



## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.806.909	1.806.909	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.806.909 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.806.909 tis.).
REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	29	31.602	31.602	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 3.962 tis., "Jubilarne nagrade (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 903 tis., stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.274 tis.), stavka "Ostalo" u usporedivom iznosu HRK 3.336 tis. te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 2.127 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	Dio 27 + 23 + Dio 19	248.097	248.097	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 248.097 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 31.602 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 279.699 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	236.239	236.239	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 236.239 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 236.239 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		46	46	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 46 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 46 tis.).
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	430	430	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 430 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze po osnovi najma-pravo korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 430 tis.).
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	11.382	11.382	0	
KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	Dio 31 + Dio 27 + 28 + dio 19	86.569	86.569	0	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 86.569 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 7.649 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 94.218 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	19.623	19.623	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 19.623 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnovne udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	0	0	0	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

<b>DRUŠTVO</b>						
<b>GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021.</b>	<b>GFI-POD AOP oznaka</b>	<b>Revidirani izvještaj Bilješka</b>	<b>GFI-POD</b>	<b>Revidirani izvještaj</b>	<b>Razlika</b>	<b>Objašnjenje</b>
(u tisućama kuna)						
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	40.144	40.144	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 40.144 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 40.144 tis.).
IV. Obveze za predujmove	116	Dio 28	4.278	4.278	0	GFI-POD stavka "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predujmove" u usporedivom iznosu HRK 4.278 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	16.284	16.284	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 16.284 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.818	3.818	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.818 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	1.764	1.764	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 1.764 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 119; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	278	278	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 278 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 154 tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma - pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 124 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	7.649	7.649	0	GFI-POD stavka "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 7.649 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 166 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 1.500 tis., "Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 188 tis., "Odgođeni prihodi" HRK 388 tis., "Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova)" HRK 2.873 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 345 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 51.417 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 4.278 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 16.284 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 19.623 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.818 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 1.764 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK 154 tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 5.115 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		2.180.827	2.180.827	0	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu

<b>DRUŠTVO</b>						
<b>GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020.</b>	<b>GFI-POD AOP oznaka</b>	<b>Revidirani izvještaj Bilješka</b>	<b>GFI-POD</b>	<b>Revidirani izvještaj</b>	<b>Razlika</b>	<b>Objašnjenje</b>
(u tisućama kuna)						
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>15 + 14 + 19 + 16 + 18 + 22</b>	<b>1.300.661</b>	<b>1.300.661</b>	<b>0</b>	
I. Nematerijalna imovina	003	15	3.703	3.703	0	
ii. Materijalna imovina	010	14 + 19	1.221.252	1.221.252	0	GFI-POD stavka "Materijalna imovina" (AOP 010; HRK 1.221.252 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Nekretnine, postrojenja i oprema" (Bilješka 14 u usporedivom iznosu HRK 1.220.484 tis.) i "Pravo korištenja imovine" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 768 tis.).
lii. Dugotrajna financijska imovina	020	16 + 18	3.128	3.128	0	GFI-POD stavka "Dugotrajna financijska imovina" (AOP 020; HRK 3.128 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Ulaganja u ovisna društva" (Bilješka 18 u usporedivom iznosu HRK 3.096 tis.) i "Financijska imovina raspoloživa za prodaju" (Bilješka 16 u usporedivom iznosu HRK 32 tis.).
Iv. Potraživanja	031		0	0	0	
V. Odgođena porezna imovina	036	22	72.578	72.578	0	
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>20 + Dio 21 + Dio 16 + 24</b>	<b>145.175</b>	<b>145.175</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkotrajna imovina" (AOP 037; HRK 145.175 tis.) i "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.601 tis.) u odnosu na stavku "Kratkotrajna imovina" Revidiranog izvješća (HRK 153.776 tis.).</b>
I. Zalihe	038	20	2.643	2.643	0	
II. Potraživanja	046	Dio 21	3.899	3.899	0	GFI-POD stavka "Potraživanja" (AOP 046; HRK 3.899 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Potraživanja od kupaca - neto" HRK 613 tis., "Potraživanja za više plaćeni PDV" HRK 1.414 tis., "Predujmovi dobavljačima" HRK 605 tis., "Potraživanja od zaposlenih" HRK 13 tis., "Potraživanja od državnih institucija" HRK 444 tis., "Ostala potraživanja" HRK 97 tis.) te "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" (u usporedivom iznosu HRK 713 tis. - prikazan u bilanci kao zasebna stavka). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 11.787 tis. te zasebna stavka u bilanci "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" u iznosu HRK 713 tis. su iskazane u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 3.899 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.601 tis.).
III. Kratkotrajna financijska imovina	053	Dio 16	0	0	0	
IV. Novac u banci i blagajni	063	24	138.634	138.634	0	GFI-POD stavka "Novac u banci i blagajni" (AOP 063; HRK 138.634 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novac i novčani ekvivalenti" (Bilješka 24 u usporedivom iznosu HRK 138.634 tis.).
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>Dio 21</b>	<b>8.601</b>	<b>8.601</b>	<b>0</b>	<b>GFI-POD stavka "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.601 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Kupci i ostala potraživanja" (Bilješka 21; "Obračunati nefakturirani prihodi" (54) HRK tis. i "Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi" HRK 8.655 tis.). Napomena: Ukupna stavka "Kupci i ostala potraživanja" Revidiranog izvješća (Bilješka 21) u iznosu HRK 11.787 tis. te zasebna stavka u bilanci "Potraživanja za preplaćeni porez na dobit" u iznosu HRK 713 tis. su iskazane u stavkama "Potraživanja" (AOP 046; HRK 3.899 tis.) te "Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi" (AOP 064; HRK 8.601 tis.).</b>
<b>UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>1.454.437</b>	<b>1.454.437</b>	<b>0</b>	

## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>25 + 26</b>	<b>1.101.477</b>	<b>1.101.477</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.101.477 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Dionička glavnica" (Bilješke 25 i 26 u usporedivom iznosu HRK 1.101.477 tis.).
<b>REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>29</b>	<b>27.905</b>	<b>27.905</b>	<b>0</b>	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 27.905 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u dugoročnim obvezama u stavci "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavke "Otpremnine (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 4.117 tis., "Jubilarni nagrade (dugoročne)" u usporedivom iznosu HRK 792 tis. te stavka "Pravni sporovi" u usporedivom iznosu HRK 21.041 tis.) te "Naknade za koncesije" (u usporedivom iznosu HRK 1.954 tis - dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci "dobavljači i ostale obveze").
<b>DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>Dio 27 + 23 + Dio 19</b>	<b>255.470</b>	<b>255.470</b>	<b>0</b>	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Dugoročne obveze" (AOP 097; HRK 255.470 tis.), "Rezerviranja" (AOP 090; HRK 27.905 tis.) i dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" koji se odnosi na rezervaciju za bonuse (AOP 124 HRK 2.188 tis.) u odnosu na stavku "Dugoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 285.562 tis.).
I. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	Dio 27	241.848	241.848	0	GFI-POD stavke "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 103; HRK 241.848 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazane u dugoročnom dijelu stavke "Posudbe" (Bilješka 27 u usporedivom iznosu HRK 241.848 tis.).
II. Obveze prema dobavljačima	105		99	99	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 105; HRK 99 tis.) je u Revidiranom izvještaju dio zasebne stavke dugoročnih obveza u bilanci ("dobavljači i ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK 99 tis.).
III. Ostale dugoročne obveze	107	Dio 19	540	540	0	GFI-POD stavka "Ostale dugoročne obveze" (AOP 107; HRK 540 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar dugoročnog dijela "Obveze za imovinu s pravom korištenja" (Bilješka 19 u usporedivom iznosu HRK 540 tis.).
IV. Odgođena porezna obveza	108	23	12.983	12.983	0	
<b>KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>Dio 31 + Dio 27 + 28 + Dio 19</b>	<b>60.632</b>	<b>60.632</b>	<b>0</b>	Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Kratkoročne obveze" (AOP 109; HRK 60.632 tis.) i kratkoročni dio stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124 HRK 6.766 tis.) u odnosu na stavku "Kratkoročne obveze" Revidiranog izvješća (HRK 67.398 tis.).
I. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	Dio 31	82	82	0	GFI-POD stavka "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 31; "Transakcije s povezanim strankama" u usporedivom iznosu HRK 82 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
II. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	Dio 27	5.304	5.304	0	GFI-POD stavka "Obveze za zajmove, depozite i slično" (AOP 114; HRK 5.304 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze od nefinancijskih institucija" u usporedivom iznosu HRK 5.304 tis.).



## Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

<b>DRUŠTVO</b>						
<b>GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020.</b>	<b>GFI-POD AOP oznaka</b>	<b>Revidirani izvještaj Bilješka</b>	<b>GFI-POD</b>	<b>Revidirani izvještaj</b>	<b>Razlika</b>	<b>Objašnjenje</b>
(u tisućama kuna)						
III. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	Dio 27	32.116	32.116	0	GFI-POD stavka "Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama" (AOP 115; HRK 32.116 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Posudbe" (Bilješka 27; "Obveze po kreditima banaka" u usporedivom iznosu HRK 32.116 tis.).
IV. Obveze za predumove	116	Dio 28	7.835	7.835	0	GFI-POD stavka "Obveze za predumove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za predumove" u usporedivom iznosu HRK 7.835 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predumove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
V. Obveze prema dobavljačima	117	Dio 28	10.863	10.863	0	GFI-POD stavka "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema dobavljačima" u usporedivom iznosu HRK 10.863 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predumove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
VI. Obveze prema zaposlenicima	119	Dio 28	3.111	3.111	0	GFI-POD stavka "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze prema zaposlenicima" u usporedivom iznosu HRK 3.111 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predumove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
VII. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	Dio 28	765	765	0	GFI-POD stavka "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe" u usporedivom iznosu HRK 765 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvješća (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predumove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD bilance i nekonsolidirane bilance iz Revidiranih izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD BILANCA stanje na dan 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	Dio 28	380	380	0	GFI-POD stavka "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze za dividendu" u usporedivom iznosu HRK 380 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
IX. Ostale kratkoročne obveze	123	Dio 28 + dio 19	177	177	0	GFI-POD stavka "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; HRK 177 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar kratkoročnog dijela stavke "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Ostale obveze" u usporedivom iznosu HRK (27) tis.) i kratkoročnog dijela "Obveze po osnovi najma – pravo korištenja" (Bilješka 19; u usporedivom iznosu HRK 204 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	Dio 28 + dio 29	8.954	8.954	0	GFI-POD stavka "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; HRK 8.954 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavaka "Dobavljači i ostale obveze" (Bilješka 28; "Obveze po kamatama" HRK 832 tis., "Obveze prema zaposlenima (odgodoeno plaćanje troškova)" HRK 620 tis., "Odgodoeni prihodi" HRK 487 tis., "Ostale obveze (odgodoeno plaćanje troškova)" HRK 4.527 tis.) te dio stavki "Rezerviranja" (Bilješka 29; stavka "Otpremnine" HRK 299 tis.; te "Bonusi" HRK 2.188 tis.). Napomena: Ukupan kratkoročni dio stavke "Dobavljači i ostale obveze" Revidiranog izvještaja (Bilješka 28) u iznosu HRK 29.475 tis. je iskazan u stavkama "Obveze za predujmove" (AOP 116; HRK 7.835 tis.), "Obveze prema dobavljačima" (AOP 117; HRK 10.863 tis.), "Obveze prema poduzetnicima unutar grupe" (AOP 110; HRK 82 tis.), "Obveze prema zaposlenicima" (AOP 119; HRK 3.111 tis.), "Obveze za poreze, doprinose i slična davanja" (AOP 120; HRK 765 tis.), "Obveze s osnove udjela u rezultatu" (AOP 121; HRK 380 tis.), dijelu "Ostale kratkoročne obveze" (AOP 123; od HRK (27) tis.) te dijelu stavke "Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja" (AOP 124; od HRK 6.466 tis.).
UKUPNO PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		1.454.437	1.454.437	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>		<b>279.432</b>	<b>279.432</b>	<b>0</b>	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002 + 003	5	274.346	274.346	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004 + 005 + 006	6 + dio 9 + 10	5.086	5.086	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 13 tis.), "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 115 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HRK 4.958 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 323 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 24 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 140 tis., "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 3.540 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 13 tis., "Ostali prihod" HRK 882 tis., "Naplata otpisanih potraživanja" HRK 19 tis., "Ostali dobiti/gubici (neto)" (Bilješka 10; Neto dobiti/gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od HRK 145 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 4.941 tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 4.941 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali dobiti/(gubici) neto" Revidiranog izvješća (Bilješka 10) u iznosu od HRK 145 tis. je iskazana u stavci "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HRK 145 tis.).
<b>POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009 +013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>		<b>266.673</b>	<b>266.673</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 50.992 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 38.247 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.704 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 92.823 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 62.739 tis.), "Ostali poslovni rashodi (Bilješka 9; HRK 16.310 tis.)"</b>
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	75.556	75.556	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 23.644 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 210 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 12.366 tis.; "Inventar" HRK 2.218 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 1.647 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 11.419 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 849 tis.; "Usluge održavanja" HRK 5.981 tis.; "Usluge praone" HRK 3.821 tis.; "Komunalne usluge" HRK 3.512 tis.; "Usluge animacije" HRK 1.569 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.702 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 4.172 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 327 tis.; "Najamnine" HRK 1000 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 283 tis.; "Ostale usluge" HRK 836 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 92.823 tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.).
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	50.993	50.993	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 50.993 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 32.115 tis., "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 11.939 tis., "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 6.939 tis.)
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	94.800	94.800	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	38.247	38.247	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 38.247 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 17.267, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 392 tis., "Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija" HRK 156 tis., "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 11.399 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne i slične naknade i doprinosi" HRK 3.774 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.649 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 348 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 1.182 tis., "Bankarske usluge" HRK 257 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 133 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 92.823. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 75.556 tis.) i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 17.267 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 62.739 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 137; HRK 50.993 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 11.635 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	24	24	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 24 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.704	3.704	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.704 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezervacija za zaposlene" HRK 111 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 257 tis.; "Druga rezerviranja" HRK 3.336 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 62.739 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 137; HRK 50.993 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 11.635 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 111 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9	3.349	3.349	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 1.874 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 1.475 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 16.310 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.344 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 24 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.593 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 3.349 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	981	981	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 15 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike – ostale" HRK 218 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijske aktivnosti" HRK 673 tis; "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 75 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.416 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	5.397	5.397	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.287 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 110 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 4.416 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 981 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 5.397 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		280.413	280.413	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		272.070	272.070	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		8.343	8.343	0	
POREZ NA DOBIT	058		-7.323	-7.323	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		15.666	15.666	0	



Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
<b>POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>		<b>93.897</b>	<b>93.897</b>	<b>0</b>	
I. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe i prihodi od prodaje (izvan grupe)	002 + 003	5	87.954	87.954	0	
II. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	004 + 005 + 006	6+dio 9	5.943	5.943	0	GFI-POD stavke "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga" (AOP 004; HRK 21 tis.), "Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe" (AOP 005; HRK 298 tis.) "Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 006; HRK 5.624 tis.) su u Revidiranom izvještaju iskazane unutar stavki "Ostali prihodi" (Bilješka 6; "Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstva" HRK 1.784 tis., "Prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove" HRK 1.417 tis., "Prihod od prefakturiranja" HRK 483 tis., "Prihod od osiguranja i po sudskim žalbama" HRK 901 tis., "Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda" HRK 21 tis., "Ostali prihodi" HRK 1.150 tis.; "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Napлата otpisanih potraživanja" HRK 186 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali prihodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 6) u iznosu HRK 5.756 tis. je iskazan u stavci "Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, roba i usluga, ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe te ostali poslovni prihodi (izvan grupe)" (AOP 004, 005 i 006; HRK 5.756 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019 HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Napлата otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
<b>POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>		<b>157.943</b>	<b>157.943</b>	<b>0</b>	<b>Obzirom na drukčiji prikaz, a radi usporedivosti GFI-POD i Revidiranog izvještaja nužno je zbirno promatrati GFI-POD stavke "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 27.823 tis.), "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 23.713 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 14.541 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; 3.148 tis.) i "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.433 tis.) u odnosu na stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; HRK 29.614 tis.), "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; HRK 29.598 tis.), "Ostali poslovni rashodi (Bilješka 9; HRK 11.413 tis.) te "Ostali dobiti / (gubici) neto (Bilješka 10; HRK -39 tis.) bez stavke "Napлата otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.) Revidiranog izvješća. Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Napлата otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).</b>
I. Materijalni troškovi	009	dio 7	27.823	27.823	0	GFI-POD stavka "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 27.823 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; "Utrošene sirovine i materijal" HRK 6.836 tis.; "Trošak prodane robe" HRK 68 tis.; "Utrošena energija i voda" HRK 6.189 tis.; "Inventar" HRK 2.105 tis.; "Materijal za održavanje" HRK 883 tis.; "Usluge posredovanja" HRK 2.408 tis.; "Investicijsko održavanje" HRK 316 tis.; "Usluge održavanja" HRK 2.256 tis.; "Usluge praone" HRK 982 tis.; "Komunalne usluge" HRK 1.973 tis.; "Usluge animacije" HRK 654 tis.; "Telekomunikacijske i prijevozne usluge" HRK 1.029 tis.; "Naknada za usluge rezervacijskog centra" HRK 1.113 tis.; "Reklama, propaganda i sajmovi" HRK 147 tis.; "Najamnine" HRK 524 tis.; "Usluge aranžmana i drugih sadržaja" HRK 63 tis.; "Ostale usluge" HRK 277 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 29.614. tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 27.822 tis.) i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 1.792 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
II. Troškovi osoblja	013	Dio 8	23.713	23.713	0	GFI-POD stavka "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 23.713 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Plaće - neto" HRK 15.792 tis., "Troškovi poreza i doprinosa iz plaće" HRK 5.324 tis., "Troškovi doprinosa na plaće" HRK 2.597 tis. Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 29.598 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 23.713 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.004 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.).
III. Amortizacija	017	14 + 15 + 19	87.170	87.170	0	
IV. Ostali troškovi	018	Dio 7 + dio 8 + dio 9	14.541	14.541	0	GFI-POD stavka "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 14.541 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Nabavna vrijednost materijala i usluga" (Bilješka 7; Management naknada HRK 1.792, "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak otpremnina" HRK 185 tis., "Ostali troškovi zaposlenih" HRK 2.818 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Komunalne naknade i slične naknade i doprinosi" HRK 5.073 tis., "Profesionalne usluge i druge naknade" HRK 3.361 tis., "Troškovi reprezentacije i putovanja" HRK 220 tis. HRK, "Premije osiguranja" HRK 824 tis., "Bankarske usluge" HRK 136 tis., "Pretplata, članarine, takse" HRK 132 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Nabavna vrijednost materijala i usluga" Revidiranog izvješća (Bilješka 7) u iznosu HRK 29.614 tis. je iskazan u stavci "Materijalni troškovi" (AOP 009; HRK 27.822 tis. i "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 1.792 tis.). Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 29.598 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 23.713 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.004 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
V. Vrijednosna usklađenja	019	Dio 9	115	115	0	GFI-POD stavka "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavke "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Vrijednosno usklađenje imovine" u usporedivom iznosu HRK 115 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
VI. Rezerviranja	022	Dio 8 + dio 9	3.148	3.148	0	GFI-POD stavka "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 3.148 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Troškovi zaposlenih" (Bilješka 8; "Trošak rezerviranja za zaposlene" HRK 2.881 tis.) te "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Rezerviranja za sudske sporove" HRK 267 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Troškovi zaposlenih" Revidiranog izvješća (Bilješka 8) u iznosu HRK 29.598 tis. je iskazan u stavkama "Troškovi osoblja" (AOP 013; HRK 23.713 tis.), "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 3.004 tis.) i "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 2.881 tis.). Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD računa dobiti i gubitka te nekonsolidiranog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu (nastavak)

DRUŠTVO						
GFI-POD RAČUN DOBITI I GUBITKA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
VIII. Ostali poslovni rashodi	029	Dio 9 + 10	1.433	1.433	0	GFI-POD stavka "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.433 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Ostali poslovni rashodi" (Bilješka 9; "Otpisi nekretnina, postrojenja i oprema" HRK 990 tis., "Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo" HRK 482 tis. te "Ostali dobici/(gubici) neto (Bilješka 10; "Neto dobici/(gubici) od prodaje nekretnine, postrojenja i opreme" HRK 39 tis. ). Napomena: Ukupan iznos stavke "Ostali poslovni rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 9) u iznosu HRK 11.413 tis. je iskazan u stavkama "Ostali troškovi" (AOP 018; HRK 9.746 tis.), "Vrijednosna usklađenja" (AOP 019; HRK 115 tis.), "Rezerviranja" (AOP 022; HRK 267 tis.), "Ostali poslovni rashodi" (AOP 029; HRK 1.471 tis.) te "Naplata otpisanih potraživanja" (AOP 006; HRK -186 tis.).
FINANCIJSKI PRIHODI	030	Dio 11	516	516	0	GFI-POD stavka "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 516 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih prihoda (Bilješka 11; "Prihodi od kamata" HRK 5 tis., "Neto pozitivne tečajne razlike - ostale" HRK 263 tis., "Naknada za prijevremena plaćanja" HRK 248 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 8.478 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 516 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 8.994 tis.).
FINANCIJSKI RASHODI	041	Dio 11	8.994	8.994	0	GFI-POD stavka "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 8.994 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana unutar stavki "Neto financijski prihodi/(rashodi)" u dijelu financijskih rashoda (Bilješka 11; "Rashod od kamata" HRK 5.351 tis., "Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijskih aktivnosti" HRK 3.509 tis., "Ostali financijski rashodi" HRK 134 tis.). Napomena: Ukupan iznos stavke "Neto financijski rashodi" Revidiranog izvješća (Bilješka 11) u iznosu HRK 8.478 tis. je iskazan u stavkama "Financijski prihodi" (AOP 030; HRK 516 tis.) i "Financijski rashodi" (AOP 041; HRK 8.994 tis.).
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049		0	0	0	
UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053		94.413	94.413	0	
UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054		166.937	166.937	0	
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055		-72.524	-72.524	0	
POREZ NA DOBIT	058		-34.718	-34.718	0	
DOBIT RAZDOBLJA (AOP 055-058)	059		-37.806	-37.806	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te nekonsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

**DRUŠTVO**

GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		127.137	127.137	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK 127.137 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 133.059 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od finansijskih aktivnosti) u iznosu HRK -5.923 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-69.468	-69.468	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -69.468 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -69.468 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	046		334.623	334.623	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 334.623 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od finansijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 328.700 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 5.923 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		392.292	392.292	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		138.634	138.634	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		530.926	530.926	0	

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD novčanog toka te nekonsolidiranog izvještaja o novčanom toku iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	020		-6.006	-6.006	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti" (AOP 020; HRK -6.006 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -764 tis. te stavci "Plaćena kamata" (Novčani tok od finansijskih aktivnosti) u iznosu HRK -5.242 tis.
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	034		-159.206	-159.206	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti" (AOP 034; HRK -159.206 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK -159.206 tis.
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	046		6.732	6.732	0	GFI-POD stavka "Neto novčani tokovi od finansijskih aktivnosti" (AOP 046; HRK 6.732 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavci "Novčani tok od finansijskih aktivnosti" u usporedivom iznosu HRK 1.490 tis. uvećanoj za stavku "Plaćena kamata" u iznosu HRK 5.242 tis.
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046)	048		-158.480	-158.480	0	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		297.114	297.114	0	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		138.634	138.634	0	



Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te nekonsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2021. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2021. do 31.12.2021. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.806.909	1.806.909	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.806.909 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 1.516.434 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.852 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 106.754 tis.).

Rekapitulacija usporedbe GFI-POD Izvještaja o promjenama kapitala te nekonsolidiranog izvještaja o promjenama kapitala iz Revidiranog izvještaja za 2020. godinu

DRUŠTVO						
GFI-POD IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA u razdoblju od 1.1.2020. do 31.12.2020. (u tisućama kuna)	GFI-POD AOP oznaka	Revidirani izvještaj Bilješka	GFI-POD	Revidirani izvještaj	Razlika	Objašnjenje
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	25 + 26	1.101.477	1.101.477	0	GFI-POD stavka "Kapital i rezerve" (AOP 067; HRK 1.101.477 tis.) je u Revidiranom izvještaju iskazana u stavkama "Dionički kapital" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK 826.668 tis.), "Vlastite dionice" (Bilješka 25 u usporedivom iznosu HRK -41 tis.), "Kapitalne rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 153.852 tis.), "Zakonske rezerve" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 29.910 tis.), "Zadržana dobit" (Bilješka 26 u usporedivom iznosu HRK 91.088 tis.). Napomena: Stavka Revidiranog izvještaja „Zadržana dobit“ (Bilješka 26; HRK 91.088 tis.) odgovara zbroju GFI POD stavki "Gubitak poslovne godine" (AOP 088; HRK -37.806 tis.) te dijela stavke "Zadržana dobit" (AOP 084; HRK 128.894 tis.).

V. GODIŠNJI  
FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI  
UKLJUČUJUĆI  
IZVJEŠĆE  
NEOVISNOG  
REVIZORA

## *Sadržaj*

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja .....	97
Izvešće neovisnog revizora .....	98
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.....	104
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2021.....	105
Izveštaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.....	107
Izveštaj o novčanom toku za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.....	108
Bilješke (čine sastavni dio financijskih izvještaja) .....	109-168

*Izjava o  
odgovornosti  
Uprave***IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA****IMPERIAL RIVIERA d.d.**

Jurja Barakovića 2  
Rab

Rab, 16.02.2022.

**IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE**

Temeljem Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je usvojila Europska unija, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva Imperial Riviera d.d. (u nastavku „Društvo“) i Grupe za to razdoblje.

Nakon provedenih istraživanja, Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogleđnoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike;
- da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne;
- da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi; te
- da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisali članovi Uprave:

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

Alen Benković  
Predsjednik Uprave



Sebastian Palma  
Član Uprave



## *Izvešće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d.*

Izvešće o reviziji godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih odvojenih financijskih izvještaja Društva Imperial Riviera d.d. (Društvo) i konsolidiranih financijskih izvještaja društva Imperial Riviera d.d. i njemu ovisnih društava (zajedno – Grupa), koji obuhvaćaju odvojeni i konsolidirani izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2021., odvojeni i konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, odvojeni i konsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i odvojeni i konsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz odvojene i konsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji istinito i fer prikazuju odvojeni i konsolidirani financijski položaj Društva i Grupe na 31. prosinca 2021., njihovu odvojenu i konsolidiranu financijsku uspješnost i odvojene i konsolidirane novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, usvojenima od EU (MSFI-ima, usvojenima od EU).

### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima* za reviziju odvojenih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva i Grupe u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti (IESBA Kodeks), Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### **Ključna revizijska pitanja**

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima. Za pitanje u nastavku, opis o tome kako se naša revizija bavila tim pitanjem, pripremljen je u tom kontekstu.

Ispunili smo obveze opisane u *Odgovornosti revizora za reviziju odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja*, uključujući i to pitanje. Sukladno tome, naša revizija uključuje obavljanje postupaka dizajniranih da odgovore na našu procjenu rizika pogrešnog prikaza u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima. Rezultati naših revizijskih postupaka, uključujući provedene postupke za rješavanje pitanja u nastavku, daju osnovu za izražavanje našeg mišljenja o ovim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.



## *Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)*

### **Ključno revizijsko pitanje**

Umanjenje vrijednosti turističkih objekata

Pogledati bilješke 2.4 Nekretnine, postrojenja i oprema i 2.6 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine, bilješku 4 (a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine i bilješku 14 Nekretnine, postrojenja i oprema unutar odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.

Na dan 31. prosinca 2021. godine knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva iznosi 1.513.114 tisuća kuna (Grupa: 1.528.190 tisuća kuna) i predstavlja 95% ukupne imovine Društva i Grupe. Nekretnine, postrojenja i oprema se najvećim dijelom odnose na turističke objekte i povezanu imovinu te se u odvojenim i konsolidiranim izvještajima o financijskom položaju mjere po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezervacije za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Imovina koja se amortizira pregledava se radi mogućeg postojanja umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknativa.

Proces procjene je kompleksan i visoko subjektivan i bazira se na pretpostavkama.

Zbog navedenih razloga i značajnog utjecaja COVID-19 pandemije na prihode turističkih objekata, umanjenje vrijednosti turističkih objekata je identificirano kao ključno revizijsko pitanje.

### **Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje**

Naše revizijske procedure vezane za umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, između ostalog su uključivale ocjenu prikladnosti metodologije korištene za testiranje umanjenja vrijednosti i testiranje ključnih procjena koje je koristila uprava pri određivanju da li postoje indikatori umanjenja vrijednosti.

Pregledali smo relevantne interne izvještaje Društva i Grupe. Usporedili smo projekcije u modelu za pojedine turističke objekte ili jedinice koje stvaraju novac sa povijesnim podacima uključujući, između ostalog, usporedbu bruto operativne dobiti, stope popunjenosti, prosječne dnevne cijene, prihoda po raspoloživoj sobi. Također smo proveli i procedure potvrde matematičke točnosti kalkulacija korištenih u spomenutim modelima.

Za jedinice koje stvaraju novac za koje su Društvo i Grupa identificirali pokazatelje umanjenja vrijednosti, Društvo nam je dostavilo procjene budući novčanih tokova. Pregledali smo te procjene i proces kojim su pripremane.

Usporedili smo rezultate prijašnjih godina sa iznosima uključenima u procjene kako bismo procijenili korištene pretpostavke. Analizirali smo procjene Uprave o oporavku od COVID-19 pandemije. Također smo usporedili ključne pretpostavke Uprave o dugoročnim stopama rasta usporedbom sa povijesnim stopama rasta i tržišnim podacima.

Proveli smo procedure vezane uz matematičku ispravnost korištenih modela, analize osjetljivosti te smo testirali diskontne stope korištene u kalkulacijama uz pomoć stručnjaka.

Dodatno, za imovinu čija je vrijednost u uporabi bila niža od njene knjigovodstvene vrijednosti Društvo i Grupa su nam dostavili interne procjene tržišne vrijednosti ili izvještaje vanjskih procjenitelja. Pregledali smo izvješća o procjeni vrijednosti i testirali smo, na temelju uzorka, ispravnost ulaznih podataka.

Pored toga, uključili smo stručnjake za procjene vrijednosti te smo koristili vanjske podatke u procjeni i potvrđivanju pretpostavki korištenih u izvješćima o procjeni vrijednosti.

Također smo proveli i ocjenu prikladnosti povezanih objava u bilješkama 2.6 Nekretnine, postrojenja i oprema i 2.8 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine, bilješki 4(a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine i bilješki 14 Nekretnine, postrojenja i oprema odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja i njihovu usklađenost sa MSFI-ima usvojenima od EU.



# EY

Building a better  
working world

## *Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)*

### **Ostale informacije u Godišnjem izvješću Društva i Grupe za 2021. godinu**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Osim odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja i izvješća neovisnog revizora, *Ostale informacije* sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće koje sadrži Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. Naše mišljenje o odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, niti Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja.



**Building a better  
working world**

U vezi s našom revizijom godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvješće posloводства uključuje potrebne objave iz članka 21. Zakona o računovodstvu te da li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja sadrži podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства za 2021. godinu usklađene, u svim bitnim odrednicama, s priloženim godišnjim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima;
2. je priloženo Izvješće posloводства za 2021. godinu sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu;
3. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u Godišnje izvješće Društva i Grupe, uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu; te
4. su dijelovi izjave o primjeni korporativnog upravljanja koji sadržavaju informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 3. i 4. Zakona o računovodstvu, uključeni u Godišnje izvješće Društva i Grupe, pripremljeni u skladu sa

zahtjevima Zakona o računovodstvu i dosljedni su, u svim značajnim odrednicama, priloženim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.

Dodatno, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i Grupe i njihovog okruženja stečenog u okviru revizije odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства, Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja i Godišnjem izvješću. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

### **Odgovornosti uprave i Revizorskog odbora za godišnje odvojene i konsolidirane financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, usvojenima od EU i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva i Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo i Grupu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Revizorski odbor je odgovoran za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo i Grupa.

## *Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)*

### **Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja.



# EY

**Building a better  
working world**

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva i Grupe.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva i Grupe da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo i Grupa ne bude u mogućnosti nastaviti s vremenski neograničenim poslovanjem.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih odvojenih konsolidiranih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji odvojeni i konsolidirani financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- Pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija subjekata ili poslovnih aktivnosti unutar grupe za izražavanje mišljenja o konsolidiranim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu grupne revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

Mi komuniciramo s Revizorskim odborom u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu Revizorskom odboru da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o radnjama poduzetim u cilju uklanjanja prijetnji neovisnosti, te povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s Revizorskim odborom, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih odvojenih i konsolidiranih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba objaviti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice objave nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.

## *Izvješće neovisnog revizora dioničarima društva Imperial Riviera d.d. (nastavak)*

### **Izvješće o ostalim pravnim i regulatornim zahtjevima**

U skladu s člankom 10. stavka 2. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća, u našem Izvješću neovisnog revizora dajemo sljedeće informacije koje su potrebne nastavno na zahtjeve MRevS:

#### *Imenovanje revizora i razdoblje angažmana*

Inicijalno smo imenovani revizorom Društva 25. srpnja 2017. Naš angažman obnavljan je jednom godišnje od strane Glavne skupštine dioničara, pri čemu je zadnje imenovanje na 10. rujna 2021., što predstavlja neprekidan angažman od pet godina.



**Building a better  
working world**

#### *Dosljednost s Dodatnim izvještajem Revizorskom odboru*

Potvrđujemo da je naše revizorsko mišljenje o odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima u skladu s dodatnim izvješćem Revizorskom odboru Društva koji smo izdali na dan 17. veljače 2022. u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog Parlamenta i Vijeća.

#### *Pružanje nerevizijskih usluga*

Izjavljujemo da Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama u Europskoj Uniji nismo pružali zabranjene nerevizijske usluge navedene u članku 5. stavka 1. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća. Nadalje, nismo pružili ni ostale nerevizijske usluge Društvu i njegovim kontroliranim tvrtkama koje nisu objavljene u odvojenim i konsolidiranim financijskim izvještajima.

### **Izvješće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje**

*Izvješće o uvjerenju revizora o usklađenosti zasebnih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20 i 83/21) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u).*

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci [Imperial\_Riviera\_dionicko\_drustvo\_za\_turizam\_hrv\_2021], u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

#### *Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje*

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavu javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem ESEF formatu
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

#### *Odgovornosti revizora*

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.

*Izvješće neovisnog  
revizora dioničarima  
društva Imperial  
Riviera d.d. (nastavak)*

*Obavljeni postupci*

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
  - korišten je XBRL jezik za označavanje,
  - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
  - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

*Zaključak*

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavu javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u dijelu ovog Izvješća neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Berislav Horvat.



Berislav Horvat,  
Predsjednik uprave i ovlaštenu revizor

24. veljače 2022.

Ernst & Young d.o.o.  
Radnička cesta 50  
Zagreb  
Republika Hrvatska

**ERNST & YOUNG**  
d.o.o.  
Zagreb, Radnička cesta 50

*Izvještaj o  
sveobuhvatnoj  
dobiti za godinu  
koja je završila  
31. prosinca 2021.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
Prihodi od prodaje	5	280.900	90.038	274.346	87.954
Ostali prihodi	6	5.025	5.868	4.941	5.756
Nabavna vrijednost materijala i usluga	7	(94.085)	(30.505)	(92.824)	(29.614)
Troškovi zaposlenih	8	(66.100)	(30.623)	(62.739)	(29.598)
Amortizacija	14, 15, 19	(96.592)	(89.130)	(94.800)	(87.170)
Ostali poslovni rashodi	9	(16.603)	(11.735)	(16.310)	(11.413)
Ostali dobiti /(gubici)- neto	10	145	39	145	39
<b>Dobitak iz poslovanja</b>		<b>12.690</b>	<b>(66.048)</b>	<b>12.759</b>	<b>(64.046)</b>
Financijski prihodi		978	546	981	516
Financijski rashodi		(5.687)	(9.319)	(5.397)	(8.994)
<b>Neto finansijski rezultat</b>	11	<b>(4.709)</b>	<b>(8.773)</b>	<b>(4.416)</b>	<b>(8.478)</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>7.981</b>	<b>(74.821)</b>	<b>8.343</b>	<b>(72.524)</b>
Trošak poreza na dobit	12	7.493	35.111	7.323	34.718
<b>Dobit za godinu</b>		<b>15.474</b>	<b>(39.710)</b>	<b>15.666</b>	<b>(37.806)</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit</b>		-	-	-	-
<b>Ukupno sveobuhvatna dobit za godinu</b>		<b>15.474</b>	<b>(39.710)</b>	<b>15.666</b>	<b>(37.806)</b>
<b>Dobit za godinu pripisano:</b>					
Dioničarima Društva		15.560	(38.853)	-	-
Manjinskom interesu		(86)	(857)	-	-
<b>Zarada/(gubitak) po dionici (u kunama) dioničara tijekom godine:</b>					
- osnovna i razrijeđena	13	6,83	(26,09)	6,87	(25,38)

Ove finansijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 16. veljače 2022. godine.

Predsjednik Uprave:  
Alen Benković



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

Član Uprave:  
Sebastian Palma





*Izveštaj  
o finansijskom  
položaju na dan  
31. prosinaca 2021.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2020.	Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2020.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
<b>Imovina</b>					
<b>Dugotrajna imovina</b>					
Pravo korištenja imovine	19	557	768	557	768
Nekretnine, postrojenja i oprema	14	1.528.190	1.237.340	1.513.114	1.220.484
Nematerijalna imovina	15	4.545	3.705	4.483	3.703
Ulaganja u ovisna Društva	18	-	-	3.096	3.096
Odgođena porezna imovina	22	78.820	72.950	78.299	72.578
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	17	32	32	32	32
Ostala dugoročna potraživanja		88	-	88	-
		1.612.232	1.314.795	1.599.669	1.300.661
<b>Kratkotrajna imovina</b>					
Zalihe	20	2.712	2.810	2.535	2.643
Kupci i ostala potraživanja	21	10.359	13.239	10.111	11.786
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit		-	730	-	713
Kredit i depoziti		37.586	-	37.586	-
Novac i novčani ekvivalenti	24	532.346	139.573	530.925	138.634
		583.003	156.352	581.157	153.776
<b>Ukupna imovina</b>		<b>2.195.235</b>	<b>1.471.147</b>	<b>2.180.826</b>	<b>1.454.437</b>
<b>DIONIČKA GLAVNICA</b>					
Dionički kapital	25	1.516.434	826.668	1.516.434	826.668
Vlastite dionice	25	(41)	(41)	(41)	(41)
Kapitalne rezerve	26	153.852	153.852	153.852	153.852
Zakonske rezerve	26	29.910	29.910	29.910	29.910
Zadržana dobit	26	107.981	92.421	106.754	91.088
Manjinski interes		3.511	3.597	-	-
<b>Ukupno dionička glavnica</b>		<b>1.811.647</b>	<b>1.106.407</b>	<b>1.806.909</b>	<b>1.101.477</b>

*Izveštaj  
o finansijskom  
položaju na dan  
31. prosinaca 2021.  
(nastavak)*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2020.	Na dan 31. prosinca 2021.	Na dan 31. prosinca 2020.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
<b>OBVEZE</b>					
<b>Dugoročne obveze</b>					
Dobavljači i ostale obveze		2.174	2.053	2.174	2.053
Obveze po osnovi najma - pravo korištenja (dugoročni dio)	19	430	540	430	540
Posudbe	27	243.235	250.592	236.239	241.848
Rezerviranja	29	29.474	28.138	29.474	28.138
Odgođena porezna obveza	23	11.951	13.574	11.382	12.983
		287.264	294.897	279.699	285.562
<b>Kratkoročne obveze</b>					
Obveza poreza na dobit		-	-	-	-
Dobavljači i ostale obveze	28	51.775	30.133	51.417	29.475
Obveze po osnovi najma - pravo korištenja (kratkoročni dio)	19	124	204	124	204
Posudbe	27	41.893	39.207	40.144	37.420
Rezerviranja	29	2.533	299	2.533	299
		96.324	69.843	94.218	67.398
<b>Ukupne obveze</b>		<b>383.588</b>	<b>364.740</b>	<b>373.917</b>	<b>352.960</b>
<b>Ukupno dionička glavnica i obveze</b>		<b>2.195.235</b>	<b>1.471.147</b>	<b>2.180.826</b>	<b>1.454.437</b>

Ove finansijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 16. veljače 2022. godine.

Predsjednik Uprave:  
Alen Benković



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

Član Uprave:  
Sebastian Palma



*Izveštaj o promjenama kapitala  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2021.*

		Grupa								
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>		Bilješka	Dionički kapital	Zakonska rezerva	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Ukupno	Nekontrolirajući manjinski interes	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>			<b>826.668</b>	<b>26.953</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>134.231</b>	<b>1.141.663</b>	<b>4.454</b>	<b>1.146.117</b>
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	(38.853)	(38.853)	(857)	(39.710)
Učinak stjecanja ovisnog društva			-	2.957	-	-	(2.957)	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>		25, 26	<b>826.668</b>	<b>29.910</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>92.421</b>	<b>1.102.810</b>	<b>3.597</b>	<b>1.106.407</b>
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	15.560	15.560	(86)	15.474
Dokapitalizacija			689.766	-	-	-	-	689.766	-	689.766
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>			<b>1.516.434</b>	<b>29.910</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>107.981</b>	<b>1.808.136</b>	<b>3.511</b>	<b>1.811.647</b>

		Društvo							
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>		Bilješka	Dionički kapital	Zakonska rezerva	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Ukupno	
<b>Stanje na dan 1. siječnja 2020.</b>			<b>826.668</b>	<b>26.953</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>131.850</b>	<b>1.139.282</b>	
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	(37.805)	(37.805)	
Ostale raspodjele vlasnicima			-	2.957	-	-	(2.957)	-	
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>		25, 26	<b>826.668</b>	<b>29.910</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>91.088</b>	<b>1.101.477</b>	
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu			-	-	-	-	15.666	15.666	
Dokapitalizacija			689.766	-	-	-	-	689.766	
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>			<b>1.516.434</b>	<b>29.910</b>	<b>(41)</b>	<b>153.852</b>	<b>106.754</b>	<b>1.806.909</b>	

*Izveštaj o  
novčanom toku  
za godinu koja  
je završila  
31. prosinca 2021.*

	Bilješka	Grupa		Društvo	
		2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>					
<b>Novčani tok od poslovnih aktivnosti</b>					
Novac generiran poslovanjem	32	134.983	(3.884)	132.346	(4.306)
Efekt poreza na dobit		713	3.525	713	3.542
<b>Neto novčani priljev od poslovnih aktivnosti</b>		<b>135.696</b>	<b>(359)</b>	<b>133.059</b>	<b>(764)</b>
<b>Novčani tok od ulagačkih aktivnosti</b>					
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme		(31.485)	(158.416)	(31.473)	(157.565)
Stjecanje pridruženog društva, umanjenog za stečeni novac		-	-	-	-
Nabava nematerijalne imovine		(630)	(1.819)	(569)	(1.820)
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		145	39	145	39
Primici od prodaje dionica		-	-	-	-
Primici po kreditima i depozitima		(37.586)	135	(37.586)	135
Primljena kamata		15	5	15	5
<b>Neto novčani odljev od ulagačkih aktivnosti</b>		<b>(69.541)</b>	<b>(160.056)</b>	<b>(69.468)</b>	<b>(159.206)</b>
<b>Novčani tok od financijskih aktivnosti</b>					
Povećanje kapitala i rezervi		336.921	-	336.921	-
Isplata dividende		-	-	-	-
Plaćena kamata		(6.214)	(5.554)	(5.923)	(5.242)
Primici od posudbi		35.000	6.882	35.000	6.882
Otplata posudbi		(39.089)	(175)	(37.298)	(150)
<b>Neto novčani priljev/odljev iz financijskih aktivnosti</b>		<b>326.618</b>	<b>1.153</b>	<b>328.700</b>	<b>1.490</b>
<b>Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>					
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		139.573	298.835	138.634	297.114
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine</b>	24	<b>532.346</b>	<b>139.573</b>	<b>530.925</b>	<b>138.634</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 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: 03044572

OIB: 90896496260

Tijekom 2021. godine Društvo su zastupali i njegove poslove vodili:

- Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom, kojemu je mandat prestao dana 31.12.2021. 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.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

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

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.

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, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, Staniša Borović, član (predstavnik radnika).

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

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

U odbore Nadzornog odbora imenovani su:

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

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

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

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

Tijekom 2021. godine Društvo nije imalo aktivnosti istraživanja i razvoja.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BI LJ EŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje.

#### **2.1. Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji Društva i Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenim od strane Europske Unije zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva i Grupe. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješkama.

#### **2.2. Konsolidacija**

##### **(a) Ovisna društva**

Ovisna društva su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu

nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava.

Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Grupa kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Ovisna društva su u potpunosti konsolidirana od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu te isključena iz konsolidacije od dana kad ta kontrola prestaje.

U konsolidiranim financijskim izvještajima sve transakcije unutar Grupe, stanja i nerealizirani dobiti i gubici od transakcija unutar društava Grupe se eliminiraju. Prema potrebi, računovodstvene politike ovisnih društava izmijenjene su kako bi se uskladile s politikama koje primjenjuje Grupa.

##### **(b) Promjene u vlasničkim udjelima u ovisnim društvima bez promjene kontrole**

Grupa primjenjuje politiku prema kojoj transakcije s nevladajućim dioničarima koji ne rezultiraju gubitkom kontrole tretira kao transakcije s većinskim vlasnicima Grupe. Kod otkupa dionica od nevladajućih dioničara razlika između plaćenih iznosa i pripadajućeg udjela u neto imovini ovisnog društva iskazuju se u kapitalu. Dobici ili gubici vezani uz prodaju nevladajućim udjelima također se iskazuju u kapitalu.

##### **(c) Prestanak kontrole nad ovisnim društvom**

Kada Grupa izgubi kontrolu nad ovisnim društvom Grupa će prestati priznavati njegovu imovinu i obveze u izvještaju o financijskom položaju, priznati udjel u ovisnom društvu po fer vrijednosti te priznati dobit/gubitak koji je rezultat gubitka kontrole.

#### **2.3. Izvještavanje o poslovnim segmentima**

Poslovni segmenti prikazuju se u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih

odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je Uprava Društva i Grupe kojoj je povjereno upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima.

#### **2.4. Strane valute**

##### **(a) Funkcionalna i izvještajna valuta**

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni ("kn"), koja je također funkcionalna valuta Društva i Grupe te su zaokruženi na najbližu tisuću.

##### **(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti**

Prilikom pripreme financijskih izvještaja, transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum.

Srednji tečaj HNB:

31.12.2020. 1 EUR = 7,536898 kn

31.12.2021. 1 EUR = 7,517174 kn

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'financijskih prihoda/(rashoda) – neto'.

#### **2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u izvještaju o financijskom položaju po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i rezerviranje za umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo i Grupa imati buduće ekonomske



## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BI LJ EŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

koristi od spomenute imovine te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište, umjetnička djela i imovina u izgradnji se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

	Vijek trajanja
Građevinski objekti	10 – 25 godina
Postrojenja i oprema	1 – 10 godina
Alati, namještaj i transportna sredstva	4 – 10 godina

#### 2.6. Nematerijalna imovina

Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe, povećanje vršnog opterećenja te povećanje snage na električnoj mreži distribucije. Amortizacija se obračunava primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška kako slijedi:

	Vijek trajanja
Licencije	4-5 godina
Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	5 godina

#### 2.7. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Društvo utvrđuje pokazatelje umanjena vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme primjenom metode multiplikatora neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta na način da se u odnos stavlja neto knjigovodstvena vrijednost imovine, odnosno njezinog segmenta (jedinice koja stvara novac) s ostvarenom operativnom dobiti imovine odnosno segmenta.

U slučaju da za pojedinu imovinu, odnosno segment (jedinicu koja stvara novac) multiplikator neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta prelazi zadane vrijednosti utvrđuje se njezina nadoknadiva vrijednost putem fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koja je veća.

Kako bi se odredila nadoknadiva vrijednost, Društvo i Grupa koriste interne i eksterne procjene.

Utvrđivanje pokazatelja umanjena vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjena vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenost objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd.

Kalkulacija fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje temeljena je na metodi tržišnog pristupa koji se koristi cijenama i drugim relevantnim informacijama iz tržišnih transakcija identičnom ili usporedivom (sličnom) imovinom, identičnim ili usporedivim (sličnim) obvezama ili skupinom imovine i obveza kao što je određeni segment djelatnosti.

#### 2.8. Dugotrajna imovina namijenjena za prodaju

Dugotrajna imovina klasificira se kao dugotrajna imovina namijenjena za prodaju ako će njena knjigovodstvena vrijednost biti uglavnom nadoknađena putem prodaje radije nego stalnim korištenjem. Dugotrajna imovina klasificirana kao namijenjena za prodaju mjeri se po nižoj od knjigovodstvene ili fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje. Imovina mora biti raspoloživa za trenutnu prodaju u postojećem stanju i njena prodaja mora biti vrlo vjerojatna. Dobici i gubici nastali prodajom dugotrajne imovine namijenjene za prodaju uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti/(gubici)/ – neto'.

#### 2.9. Financijska imovina

##### 2.9.1. Klasifikacija

Društvo i Grupa klasificiraju svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i financijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

##### (a) Financijska imovina po fer vrijednosti u dobiti i gubitku

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### **(b) Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti**

Društvo i Grupa mjere financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ili prodaje ugovornih novčanih tokova
- Ugovoreni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Za dužničke instrumente po fer vrijednosti kroz sveobuhvatnu dobit, prihode od kamata, tečajne razlike, ispravke vrijednosti ili ukidanja ispravaka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka i izračunavaju se na isti način kao i za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku. Preostale promjene fer vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Nakon prestanka priznavanja, kumulativna promjena fer vrijednosti priznata u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reciklira se kroz dobit ili gubitak.

#### **(c) Financijska imovina po amortiziranom trošku**

Društvo i Grupa mjere financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanj.

Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

#### **2.9.2. Mjerenje i priznavanje**

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Društvo i Grupa obvezalo kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo i Grupa prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti

i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih (gubitaka)/dobitaka – neto' u razdoblju u kojem su nastali.

Kamate na vrijednosnice koje su izračunate primjenom metode efektivne kamatne stope iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao dio ostalih prihoda. Dividende na vlasničke vrijednosnice iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kao dio ostalih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Fer vrijednosti ulaganja koja kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude. Ako tržište za neko financijsko sredstvo nije aktivno (kao i za vrijednosnice koje ne kotiraju), Društvo i Grupa utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti koje uzimaju u obzir nedavne transakcije pod uobičajenim trgovačkim uvjetima te usporedbu s drugim sličnim instrumentima, maksimalno iskorištavajući tržišne informacije te se minimalno oslanjajući na informacije specifične za poslovni subjekt.

#### **2.9.3. Umanjenje vrijednosti financijske imovine**

Društvo i Grupa priznaju ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke (eng. Expected credit loss ili ECL) za sve dužničke instrumente koji se ne vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubitci se temelje na razlici između ugovornih novčanih tokova koji su dospjeli u skladu s ugovorom i svih novčanih tokova koje Društvo i Grupa očekuje da će dobiti.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BIJJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Očekivani kreditni gubici se prepoznaju u dvije faze. Za kreditne izloženosti za koje nije došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, očekivani kreditni gubici se priznaju za kreditne gubitke koji proizlaze iz neplaćenih događaja koji su mogući u sljedećih 12 mjeseci (očekivani kreditni gubici za 12 mjeseci). Za one kreditne izloženosti kod kojih je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja, potreban je ispravak za očekivane kreditne gubitke tijekom preostalog vijeka trajanja izloženosti, bez obzira na vrijeme zaduživanja (doživotni očekivani kreditni gubici).

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo i Grupa primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciju očekivanih kreditnih gubitaka. Društvo i Grupa ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog doživotnog očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

#### **2.10. Najmovi**

Na početku trajanja ugovora Društvo i Grupa procjenjuju sadrži li ugovor najam, odnosno sadrži li ugovor pravo kontrole nad korištenjem predmetne imovine tijekom određenog razdoblja u zamjenu za naknadu.

#### **Društvo i Grupa kao najmoprimci**

Društvo i Grupa primjenjuju jedinstveni pristup priznavanja i mjerenja za sve najmove, osim za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti. Društvo i Grupa također ne primjenjuju novi pristup priznavanja za one najmove koji se ne mogu smatrati najmom po MSFI 16. Tu spadaju najmovi zamjenjive imovine, „ad-hoc“ najmovi (npr. pružanje usluga jednodnevnog najma dvorane), licence, i sl.

##### (i) Pravo korištenja imovine

Društvo i Grupa priznaju pravo korištenja imovine na datum početka najma (npr. datum kada je predmetna imovina spremna za uporabu). Pravo korištenja imovine mjeri se po trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te se usklađuje svakom ponovnom mjerenju obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktne troškove i sva plaćanja najma nastalih na ili prije početka najma, umanjene za sve primljene poticaje za najam, ako isti postoje. Pravo korištenja imovine amortizira se na pravocrtnoj osnovi sukladno razdoblju trajanja najma. Pravo korištenja imovine je također podložno umanjenju vrijednosti, koje je opisano u Bilješci 2.6 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine.

##### (ii) Obveze za najam

Na početku razdoblja najma, Društvo i Grupa priznaju obveze za najam, mjerene po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja za najam tijekom razdoblja. Plaćanja za najam uključuju fiksna plaćanja, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi, te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni u sklopu jamstva za preostalu vrijednost, ako ista postoje. Ako su uključena u ugovor, plaćanja najma također uključuju i otkupnu cijenu za koju je razumno sigurno da će ju Društvo i Grupa iskoristiti te plaćanja kazni za raskid najma, ako je razumno sigurno da će Društvo i Grupa iskoristiti opciju raskida najma. Varijabilna plaćanja najma koja ne ovise o indeksu ili stopi priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem su nastali.

Pri izračunavanju sadašnje vrijednosti plaćanja za najam, Društvo i Grupa koriste svoju inkrementalnu stopu zaduženja na početku najma, ako kamatnu stopu iz najma nije moguće lako odrediti. Knjigovodstvena vrijednost obveza za najam se ponovno mjeri ako se pojavi, promjena u razdoblju trajanja najma.

(iii) Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti Društvo i Grupa primjenjuju izuzeće za priznavanje kratkoročnih najmova za svoje kratkoročne najmove (najmovi koji imaju razdoblje najma od datuma početka najma 12 mjeseci i kraće te ne sadrže opciju otkupa). Društvo i Grupa također priznaju izuzeće za priznavanje najmova imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

#### **Društvo i Grupa kao najmodavci**

Najmovi u kojima Društvo i Grupa ne prenose suštinski sve rizike i koristi povezane s vlasništvom nad imovinom klasificiraju se kao operativni najmovi. Prihodi od najma obračunavaju se linearno sukladno uvjetima najma i uključuju se u prihod u sklopu Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti zbog njegove operativne prirode.

#### **2.11. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu (porculan, staklo, metal, kuhinjska pomagala, sportski inventar, radna odjeća i ostali sitni inventar), osim dijela sitnog inventara (tekstil, plahte i ručnici) čiji se korisni vijek uporabe procjenjuje na razdoblje do 3 godine.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### **2.12. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Ako se naplata očekuje unutar godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkoročne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugoročne imovine.

Potraživanja od kupaca početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope umanjenom za ispravak vrijednosti.

#### **2.13. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

#### **2.14. Dionički kapital**

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva i Grupe sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka

primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije te učinke poreza na dobit, uključena je u glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva i Grupe.

#### **2.15. Posudbe**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjениh za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo i Grupa ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja.

#### **2.16. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

#### **2.17. Državne potpore**

Prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 20 – Državne potpore („MRS 20“), državne potpore priznaju se kada postoji razumno uvjerenje da će potpora biti primljena te da će se ispuniti svi uvjeti koji su vezani uz potpore. Sukladno MRS-u 20 način na koji je državna potpora primljena ne utječe na računovodstvenu metodu koja se usvaja u vezi s tim davanjem. Stoga se državna potpora obračunava na isti način, bilo da je primljena u novcu ili kao smanjenje obaveze prema državi.

#### **Državne potpore povezane s dobiti**

Zbog okolnosti uzrokovanih pojavom pandemije COVID-19 Republika Hrvatska je donijela paket mjera za industrije koje su izrazito pogođene pandemijom, među kojima je i davanje državnih potpora u obliku uplata i/ili smanjenja obveze. Društvo je primatelj određenih državnih potpora kroz navedeni paket mjera u značajnim iznosima. Shodno tome, usvojena je računovodstvena politika za prikazivanje državnih potpora sukladno MRS-u 20.

Društvo je odabralo prezentaciju državnih potpora povezanih s dobiti kao odbitnu stavku iskaznih povezanih rashoda u istom razdoblju. Navedeni pristup primjenjuje se konzistentno na sve slične državne potpore.

#### **Državne potpore povezane s imovinom (novčane i nenovčane)**

Uz državne potpore povezane s dobiti, Društvo je primatelj i određenih potpora povezanih s imovinom.

Grupa i Društvo odabrali su prezentaciju potpora povezanih s imovinom, kao odgođeni prihod koji se priznaje u dobit ili gubitak sustavno tijekom korisnog vijeka uporabe imovine, sukladno MRS-u 20. Navedeni pristup primjenjuje se konzistentno na sve slične primljene državne potpore povezane s imovinom.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### **Državne potpore iz prethodnih godina**

Potpore koje se odnose na otpis obveze koje su prikazane u računu dobiti i gubitka prethodne godine iskazuju se kao prihodi.

#### **2.18. Tekući i odgođeni porez na dobit**

Trošak poreza za razdoblje sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza na dobit. Porez je priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za veličine koje se prepoznaju direktno u dioničkoj glavnici. U tom slučaju porez je također priznat u dioničkoj glavnici.

Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum izvještavanja.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

#### **2.19. Primanja zaposlenih**

##### **(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja**

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo i Grupa u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo i Grupa nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo i Grupa nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

##### **(b) Otpremnine**

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo i Grupa otkazuje ugovore o radu zaposlenika (radni odnos) prije stjecanja uvjeta za punu starosnu mirovinu sukladno propisima na području mirovinskog prava i propisa iz područja rada. Društvo i Grupa priznaje obveze za otpremnine kada je donijela pojedinačnu odluku o otkazu ugovora o radu iz poslovno ili osobno uvjetovanih razloga, čime se objektivno utvrđuje obveza isplate otpremnina sukladno propisima i aktima.

##### **(c) Kratkoročna primanja zaposlenih**

Kratkoročne obveze prema zaposlenima se priznaju u trenutku kada je usluga pružena. Obveza se priznaje za očekivani iznos odljeva sredstava, ukoliko Društvo i Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu plaćanja tog iznosa kao posljedicu minulog rada zaposlenika te ukoliko se obveza može pouzdano procijeniti.

##### **(d) Dugoročna primanja zaposlenih**

Društvo i Grupa priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (otpremnine i jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je naknada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

Obveza za dugoročna primanja radnika uključuje pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

#### **2.20. Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako Društvo i Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se preispituju na izvještajni dan, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

#### **2.21. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja Društva i Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo i Grupa imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva i Grupe koje su opisane u nastavku.

##### **(a) Prihodi od usluga**

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.



## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### *(b) Prihodi od najma*

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima te su prikazani u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'Prihodi od prodaje'.

#### *(c) Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

#### **2.22. Zarada / (gubitak) po dionici**

Zarada/(gubitak) po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva i Grupe s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

#### **2.23. Porez na dodanu vrijednost**

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u izvještaju o financijskom položaju na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

#### **2.24. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju**

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva i Grupe na datum izvještaja o financijskom položaju (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

#### **2.25. Spajanje poslovnih subjekata i transakcije s društvima pod zajedničkom kontrolom**

Poslovna spajanja proizašla iz prijenosa udjela u subjektima koji su pod zajedničkom kontrolom dioničara koji u konačnici kontrolira Grupu priznaju se primjenom metode udruživanja interesa na datum stjecanja. Stečena imovina i obveze priznaju se po knjigovodstvenoj vrijednosti prethodno priznatoj u konsolidiranim financijskim izvještajima matičnog društva. Konsolidirani financijski izvještaji prikazuju rezultate sadržanih društava od datuma stjecanja.

Poslovne kombinacije pod zajedničkom kontrolom priznaju se po knjigovodstvenim vrijednostima prethodno priznatim u konsolidiranim financijskim izvještajima matičnog društva, a razlike se priznaju direktno u kapital.

#### **2.26. Novi dopunjeni standardi i tumačenja**

##### **A) Promjene u računovodstvenim politikama i objavama**

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Grupe/Društva od 1. siječnja 2021.:

- **MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se retroaktivno za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. lipnja 2020. godine. Ranija primjena je dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na dan 28. svibnja 2020. godine. Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio standard kako bi pružio olakšice najmoprimcima od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16 vezano za olakšice za najam nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19 za najmoprimce omogućavajući im da svaku promjenu u plaćanjima najma koja je posljedica utjecaja COVID-19 računovodstveno tretiraju na isti način na koji bi evidentirali promjenu prema MSFI-ju 16, ako promjena nije modifikacija najma, ali samo ako su ispunjeni svi sljedeći uvjeti:

- Promjena plaćanja najma rezultira revidiranom naknadom za najam koja je u osnovi ista ili manja od naknade za najam neposredno prije promjene.
- Svako smanjenje plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja su izvorno dospjela na datum 30. lipnja 2021. ili prije njega.
- Nema bitnih promjena u ostalim uvjetima najma.

Uprava je procijenila da navedene izmjene nisu imale značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva i Grupe.



## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

#### B) Standardi koji su izdani, ali još nisu na snazi i nisu ranije usvojeni

- **Izmjene i dopune MSFI-ja 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-a 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima: Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata**

Izmjene i dopune se odnose na ispravak utvrđene nedosljednosti između zahtjeva MSFI-ja 10 i MRS-a 28 vezanih uz prodaju ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Kao glavni rezultat izmjena i dopuna, ukupna dobit ili gubitak se priznaju kada transakcija uključuje poslovanje (neovisno o tome odnosi li se poslovanje na ovisno društvo ili ne). Djelomična dobit ili gubitak se priznaje kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje društva, čak i onda kada se ta imovina nalazi u ovisnom društvu. U prosincu 2015. godine, Odbor za MSFI-jeve je odgodio datum primjene ovih izmjena i dopuna na neodređeno vrijeme, ovisno o rezultatu projekta istraživanja računovodstvene metode udjela. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava nije u mogućnosti procijeniti utjecaj navedenih izmjena na financijske izvještaje Društva i Grupe zbog neizvjesnosti usvajanja i primjene navedenog standarda.

- **MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune su se inicijalno trebale primjenjivati za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2022. ili nakon toga, s dopuštenom ranijom primjenom. Međutim, kao odgovor na COVID-19 pandemiju Odbor za MSFI-jeve odgodio je primjenu za godinu dana, tj. na 1. siječnja 2023. godine, kako bi pružio društvima više vremena za provedbu klasifikacijskih promjena koje proizlaze iz izmjena i dopuna.

Cilj izmjena i dopuna je potaknuti dosljednost u primjeni zahtjeva standarda na način da se društvima pomogne utvrditi trebaju li se dugovanja i ostale obveze s neizvjesnim datumom podmirenja u izvještaju o financijskom položaju klasificirati kao dugoročne ili kratkoročne obveze. Izmjene i dopune utječu na prezentaciju obveza u izvještaju o financijskom položaju, ali ne mijenjaju postojeće zahtjeve oko mjerenja ili trenutka priznavanja imovine, obveza, prihoda ili rashoda, ni informacija koje društvo objavljuje u bilješkama vezanim uz te pozicije. Osim navedenog, izmjene i dopune pojašnjavaju zahtjeve za klasifikaciju dugovanja koja društvo može podmiriti izdavanjem vlasničkih instrumenata.

U studenom 2021. godine Odbor za MSFI-jeve izdao je nacrt standarda koji pojašnjava tretman obveza za koje su vezani kovenanti nakon izvještajnog datuma. Posebice, Odbor predlaže ograničeni opseg izmjena MRS-a 1 koji preinačuje izmjene iz 2020. godine koje su zahtijevale od društava klasifikaciju na kratkoročne, obveze s vezanim kovenantima s kojima Društvo mora biti usklađeno samo unutar 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma, ako kovenanti nisu zadovoljeni na kraju izvještajnog razdoblja. Umjesto toga, nacrt prijedloga zahtijeva od društava zasebnu prezentaciju svih dugoročnih obveza s vezanim kovenantima s kojima je usklađenost zahtijevana samo unutar 12 mjeseci nakon izvještajnog razdoblja. Nadalje, ako društva nisu usklađena s takvim budućim kovenantima na kraju izvještajnog razdoblja, zahtijevati

će se dodatne objave. Navedeni prijedlog standarda je primjenjiv za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2024. ili nakon toga te se mora primijeniti retroaktivno sukladno MRS-u 8. Ranija primjena je dopuštena. Shodno tome, Odbor je također predložio odgodu datuma primjene izmjena iz 2020. na način da se od društava ne zahtijeva promjena trenutne prakse prije nego započne primjena predloženih izmjena. Ove izmjene i dopune, uključujući nacrt standarda, još nisu usvojeni na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

- **MSFI 3 Poslovne kombinacije, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina te ciklus Godišnjih poboljšanja MSFI-ja 2018-2020 (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na 1. siječnja 2022. godine ili nakon toga, pri čemu je ranija primjena dopuštena. Odbor za MSFI-jeve izdao je izmjene MSFI-ja ograničenog opsega kako slijedi:

- **MSFI 3 Poslovne kombinacije (Izmjene i dopune)** uključuje ažuriranu referencu na Konceptualni okvir za financijsko izvještavanje bez promjene računovodstvenih zahtjeva za poslovne kombinacije.
- **MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema (Izmjene i dopune)** zabranjuje društvu umanjeno troška nekretnina, postrojenja i opreme za iznose dobivene od prodaje stavki proizvedenih tijekom pripreme imovine za namjeravanu upotrebu. Umjesto toga, društvo će takav prihod od prodaje i povezane troškove iskazati u računu dobiti i gubitka.
- **MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina (Izmjene i dopune)** precizira koje troškove društvo uključuje u određivanje troška ispunjenja ugovora u svrhu procjene je li ugovor štetan.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

- **Godišnja poboljšanja 2018-2020** uključuju manje izmjene i dopune MRS-a 1 Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, MSFI-ja 9 Financijski instrumenti, MRS-a 41 Poljoprivreda i prateće ilustrativne primjere uz MSFI 16 Najmovi.

Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

- **MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam nakon 30. lipnja 2021. godine (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. travnja 2021. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na datum izdavanja izmjena i dopuna.

U ožujku 2021. godine, Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio uvjete vezane za praktične olakšice najmoprimcima, koje su nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19, od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16.

Nastavno na izmjene i dopune, praktične olakšice sad se primjenjuju na najmove za koje svako smanjenje plaćanja najma utječe samo na plaćanja koja su izvorno

dospjela na datum 30. lipnja 2022. ili prije njega, uz uvjet da su svi ostali uvjeti primjene praktične olakšice zadovoljeni. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju značajnih utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

- **MRS 1 Prezentacija financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjene i dopune pružaju smjernice za primjenu prosudbi o značajnosti na objave računovodstvenih politika. Posebno, izmjene i dopune MRS-a 1 zamjenjuju zahtjev za objavom „značajnih“ računovodstvenih politika sa zahtjevom za objavu „materijalnih“ računovodstvenih politika. Također, dodane su smjernice i ilustrativni primjeri radi pomoći kod primjene koncepta materijalnosti prilikom prosudbi o objavama računovodstvenih politika. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

- **MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreške: Definicija računovodstvenih procjena (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena, i primjenjuju se na promjene u računovodstvenim politikama i promjene u računovodstvenim procjenama nastale na ili nakon početka tog razdoblja. Izmjene i dopune uvode novu

definiciju računovodstvenih procjena pri čemu se iste definiraju kao novčani iznosi u financijskim izvještajima podložni neizvjesnosti mjerenja. Također, izmjene i dopune pojašnjavaju promjene u računovodstvenim procjenama i njihovo razlikovanje u odnosu na promjene računovodstvenih politika i ispravljanje pogrešaka. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

- **MRS 12 Porezi na dobit: Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije (Izmjene i dopune)**

Izmjene i dopune primjenjuju se za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. U svibnju 2021. godine Odbor za MSFI-jeve izdao je izmjene i dopune MRS-a 12 koje sužuju opseg iznimke iz MRS-a 12 vezane za inicijalno priznavanje i određuju kako društva iskazuju odgođeni porez na transakcije kao što su najmovi i obveze za demontažu. Sukladno izmjenama i dopunama, iznimka inicijalnog priznavanja ne primjenjuje se na transakcije koje kod inicijalnog priznavanja dovode do jednakih iznosa oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Iznimka se primjenjuje samo ako priznavanje imovine i obveza po najmu (ili obveze i imovine za demontažu) dovodi do oporezivih i odbitnih privremenih razlika koje nisu jednake. Izmjene i dopune još nisu usvojene na razini Europske Unije. Uprava je procijenila da navedene izmjene nemaju utjecaja na financijske izvještaje Društva i Grupe.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

#### **3.1. Čimbenici financijskog rizika**

Aktivnosti koje Društvo i Grupa obavljaju izlažu ih raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo i Grupa nemaju formalni program upravljanja rizicima te cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava. Devizni priljevi Društva višestruko su veći od deviznih odljeva čime je zaštićeno od negativne fluktuacije tečaja eura.

#### **(a) Tržišni rizik**

##### (i) Valutni rizik

Društvo i Grupa djeluju na međunarodnoj razini i izloženi su valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza. Društvo redovito izrađuje projekcije utjecaja promjena tečaja EUR/HRK na krajnji rezultat poslovanja. Navedene tečajne promjene simuliraju se na kreditne obveze u valuti kao i na depozite izražene u valuti.

Većina prihoda od prodaje usluga kupcima iz inozemstva iskazana je u eurima. Većina dugoročnog duga iskazana je također u eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Društvo i Grupa imaju devizne priljeve, devizne odljeve i devizne klauzule po kreditima u eurima koji utječu na prihode i rashode iz čega nastaje određeni valutni rizik, a uslijed kretanja tečaja eura.

Na dan 31. prosinca 2021. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit Društva i Grupe za godinu bila bi 848 tisuća kuna niža/(viša) uglavnom kao rezultat (pozitivnih)/negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi, obveza prema dobavljačima, potraživanja od kupaca i novčanih deviznih sredstava (2020.: gubitak Društva za godinu bio bi 1.501 tisuću kuna niži/(viši) uglavnom kao rezultat pozitivnih/(negativnih) tečajnih razlika, a na razini Grupe 1.504 tisuće kuna).

##### (ii) Kamatni rizik

Svi krediti Društva i Grupe su ugovoreni uz fiksno izražene kamatne stope, odnosno bez varijabilnog dijela koji se veže za određenu referentnu stopu. Društvo i Grupa ne koriste derivatne usluge za smanjenje ovog rizika jer je spomenuti rizik ocijenjen kao manje značajan.

#### **b) Kreditni rizik**

Društvo i Grupa nemaju značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest odnosno prodajna politika Društva osigurava da se prodaja velikim dijelom obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni kupci).

Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena

je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Društvo ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

#### **(c) Rizik likvidnosti**

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza). Cilj Društva i Grupe je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta izrađuje se novčani tok za narednu godinu po mjesecima kao i dugoročni plan novčanog toka.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

Tablice u nastavku prikazuju očekivane novčane tokove financijskih obveza Društva i Grupe na datum izvještavanja prema ugovorenim dospeljima. Iznosi iskazani u tablici uključuju kamatu, ukoliko je primjenjivo i predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				
	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mjeseca -1 godine	Između 1-3 godina	Između 3 i 6 godina	Preko 6 godina
<b>Na dan 31. prosinca 2021.</b>					
<b>Kratkoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	46.408	5.325	-	-	-
Posudbe	1.805	45.365	-	-	-
	<b>48.214</b>	<b>50.690</b>	-	-	-
<b>Dugoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	236	255	104
Posudbe	-	-	92.480	83.416	85.427
	-	-	<b>92.716</b>	<b>83.671</b>	<b>85.531</b>
<b>Na dan 31. prosinca 2020.</b>					
<b>Kratkoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	15.646	13.858	-	-	-
Posudbe	1.634	43.554	-	-	-
	<b>17.280</b>	<b>57.412</b>	-	-	-
<b>Dugoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	249	255	104
Posudbe	-	-	74.723	86.872	111.764
	-	-	<b>74.972</b>	<b>87.127</b>	<b>111.868</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo				
	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mjeseca -1 godine	Između 1-3 godina	Između 3 i 6 godina	Preko 6 godina
<b>Na dan 31. prosinca 2021.</b>					
<b>Kratkoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	46.052	5.324	-	-	-
Posudbe	1.305	43.879	-	-	-
	<b>47.357</b>	<b>49.203</b>	-	-	-
<b>Dugoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	236	255	104
Posudbe	-	-	88.660	79.803	85.427
	-	-	<b>88.896</b>	<b>80.058</b>	<b>85.531</b>
<b>Na dan 31. prosinca 2020.</b>					
<b>Kratkoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	15.414	13.432	-	-	-
Posudbe	1.121	42.028	-	-	-
	<b>16.535</b>	<b>55.460</b>	-	-	-
<b>Dugoročne</b>					
Dobavljači i ostale obveze	-	-	249	255	104
Posudbe	-	-	70.800	81.374	111.764
	-	-	<b>71.049</b>	<b>81.629</b>	<b>111.868</b>

## *Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (NASTAVAK)

#### **3.2. Upravljanje kapitalom**

Ciljevi Društva i Grupe prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti da nastave poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućili povrat ulaganja vlasniku te da održe optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjili trošak kapitala.

#### **3.3. Procjena fer vrijednosti**

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

#### *Hijerarhija fer vrijednosti*

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

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



## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Društvo i Grupa stvaraju procjene i pretpostavke o neizvjesnim događajima, uključujući procjene i pretpostavke o budućnosti. Takve računovodstvene procjene i pretpostavke su redovito ocjenjivane te se temelje na prošlim iskustvima i ostalim faktorima kao što je očekivani tijek budućih događanja koji su razboriti u određenim uvjetima, međutim, ipak predstavljaju izvore procjenjivačke neizvjesnosti. Procjene i pretpostavke koje uključuju značajne rizike koji bi mogli dovesti do materijalnih usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza unutar iduće financijske godine opisane su u nastavku.

#### **(a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine**

Društvo i Grupa u pravilu utvrđuju pokazatelje umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme primjenom metode multiplikatora neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta na način da se u odnos stavlja neto knjigovodstvena vrijednost imovine, odnosno njezinog segmenta (jedinice koja stvara novac) s ostvarenom operativnom dobiti imovine odnosno segmenta.

U slučaju da za pojedinu imovinu, odnosno segment (jedinicu koja stvara novac) multiplikator neto knjigovodstvene vrijednosti i operativne dobiti segmenta prelazi zadane vrijednosti utvrđuje se njezina nadoknadiva vrijednost putem fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koja je veća. Nadalje, nadoknadiva vrijednost imovine se utvrđuje za novokupljenu imovinu (uključujući imovinu stečenu kroz poslovne kombinacije). Kako bi se odredila nadoknadiva vrijednost, Društvo i Grupa koriste interne i eksterne procjene.

Utvrđivanje pokazatelja umanjenja vrijednosti, kao i procjena budućih novčanih tokova i određivanje fer vrijednosti imovine (ili grupe imovine) zahtijeva od menadžmenta značajne procjene pri prepoznavanju i vrednovanju pokazatelja umanjenja vrijednosti, očekivanih novčanih tokova, budućih ulaganja, primjenjivih diskontnih stopa, korisnih vjekova uporabe i ostataka vrijednosti. Prilikom utvrđivanja nadoknadive vrijednosti menadžment razmatra pokazatelje kao što su popunjenost objekata, prihod po jedinici, očekivani tržišni rast u hotelskoj industriji, itd.

Kalkulacija fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje temeljena je na metodi tržišnog pristupa koji se koristi cijenama i drugim relevantnim informacijama iz tržišnih transakcija identičnom ili usporedivom (sličnom) imovinom, identičnim ili usporedivim (sličnim) obvezama ili skupinom imovine i obveza kao što je određeni segment djelatnosti.

Obzirom na snažan utjecaj COVID-19 na poslovanje Društva i Grupe u 2020. godini i i bitno blaži utjecaj na poslovanje u 2021. godini, te povezani izostanak operativne dobiti ili cjelokupnog poslovanja u pojedinim jedinicama koje generiraju novac, Društvo i Grupa su procijenili da postoje

potencijalni indikatori umanjena vrijednosti za pojedine jedinice, tj. profitne centre koji generiraju novac (PCGN) te su sukladno MRS-36 pristupili testu umanjenja vrijednosti. PCGN predstavlja skupinu imovine najniže organizacijske cjeline koja generira uglavnom neovisne novčane priljeve te na temelju koje se prati učinak i donose odluke o stjecanju i raspolaganju vezane imovine, kao i poslovanju.

Primjenom MRS 36 – *Umanjenje vrijednosti* promatra se odnos knjigovodstvene vrijednosti imovine i njezine nadoknadive vrijednosti pri čemu umanjenje ne postoji ukoliko je nadoknadiva vrijednost jednaka ili veća od knjigovodstvene vrijednosti. Nadoknadiva vrijednost utvrđuje se putem fer vrijednosti imovine umanjene za troškove otuđenja ili vrijednost imovine pri uporabi, ovisno o tome koja je veća.

U nastavku su navedene značajne pretpostavke primijenjene u određivanju nadoknadivog iznosa:

## *Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

#### (a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine (nastavak)

ZNAČAJNA PRETPOSTAVKA	KAKO JE UTVRĐENA
Izračun nadoknadivog iznosa	Nadoknadive vrijednosti PCGN-ova su inicijalno utvrđene na temelju njihove vrijednosti pri upotrebi. Vrijednost pri upotrebi utvrđena je diskontiranjem budućih novčanih tokova. Za PCGN-ove istrošene dugogodišnjim eksploatiranjem čija vrijednost pri upotrebi utvrđena DCF-om ne nadoknađuje knjigovodstvenu vrijednost, uz izostanak značajnijih investicijskih zahvata u njihovu rekonstrukciju i modernizaciju, korištena je metoda fer vrijednosti umanjena za trošak otuđenja procijenjene od strane ovlaštenog procjenitelja.
Razdoblje projiciranja novčanih tokova	Za potrebe provođenja testa umanjenja, razdoblje projiciranja novčanih tokova predstavlja 5 godina, pri čemu se zadnja (5.) godina koristi za izračun rezidualne vrijednosti.
Novčani tokovi	Projicirani novčani tokovi temelje se na najboljim saznanjima i uvjerenjima Društva i Grupe, a sukladno povijesnim i očekivanim budućim stopama rasta. Za recentno investirane PCGN-ove s tržišno unaprijeđenim standardima kvalitete smještaja i usluge, korištena stopa rasta za ekstrapolaciju novčanih tokova iznosi 6,0%, temeljem povijesno ostvarenih usporedivih dugoročnih složenih prosječnih stopa rasta prihoda i EBITDA-e društava unutar Grupe, odnosno stope rasta temeljem aktualnih studija izvedivosti. Korištena stopa rasta od 6,0% ne premašuje ostvarene usporedive trogodišnje, petogodišnje, sedmogodišnje te desetogodišnje složene prosječne stope rasta prihoda i EBITDA-e. Novčani odljevi uključuju i kapitalne izdatke i troškove održavanja hotela i ljetovališta te kamping ljetovališta. Navedeni novčani odljevi ne uključuju kapitalne izdatke koji dodatno doprinose trenutnim performansama PCGN-ova. Za izračun rezidualne vrijednosti svakog pojedinog PCGN-a Društvo i Grupa su koristili konstantnu stopu rasta koja odgovara ranije navedenima stopama rasta. Uprava ovu pretpostavku smatra razumnom, jer ne premašuje dugoročne prosječne stope rasta društava u Grupi, kao što je ranije pojašnjeno. Pri izračunu rezidualne vrijednosti, iznos kapitalnih ulaganja odgovora iznosu amortizacije u zadnjoj godini projekcije novčanih tokova.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

#### (a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine (nastavak)

ZNAČAJNA PRETPOSTAVKA	KAKO JE UTVRĐENA
Utjecaj COVID-19 na značajne operacije	U 2021. godini ostvaren je značajan oporavak poslovanja te Društvo i Grupa pretpostavljaju da će u 2022. godini doći do daljnjeg oporavka, dok se povratak na poslovne rezultate iz 2019. godine očekuje u 2023. godini. Obzirom na još uvijek nepredvidiv utjecaj COVID-19 na ekonomske i turističke tokove, krajnje je izazovno predvidjeti njegov konačni obujam i trajanje na poslovanje Društva i Grupe. Promjene u trajanju i jačini utjecaja COVID-19 mogu promijeniti navedene pretpostavke.
Diskontna stopa	Godišnja diskontna stopa prije oporezivanja korištena za diskontiranje projiciranih novčanih tokova PCGN-ova iznosi 6,77% te odražava tržišnu procjenu ponderiranog prosječnog troška kapitala Društva i Grupe.
Osjetljivost na razumne promjene u pretpostavkama	Rezidualna godina u testu umanjena izvještava se temeljem poslovnih performansi PCGN-ova koji u drugoj godini projekcije novčanih tokova stabiliziraju poslovne rezultate na razine prije utjecaja COVID-19 (2019. godinu) te koji u narednim godinama uključuju ranije navedene stope rasta. Rezidualna vrijednost ima značajan utjecaj na određivanje nadoknadivog iznosa te dobivene pozitivne razlike između nadoknadivog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti PCGN-ova. Moguće razumne promjene u značajnim pretpostavkama, uključujući kratkoročne promjene u očekivanom razdoblju oporavka te razumne promjene novčanog toka rezidualne vrijednosti, vjerojatno neće rezultirati značajnim efektima na utvrđene rezultate i time potrebnom za umanjnjem vrijednosti PCGN-ova u knjigama Društva, pod pretpostavkom da ukupna očekivanja oporavka ostanu na razini prije COVID-19.

Provedenim testovima umanjnja za godinu koja završava 31. prosinca 2021., Društvo i Grupa dokazali su da nije potrebno umanjiti vrijednost dugoročne materijalne i nematerijalne imovine, sukladno utvrđenim vrijednostima u upotrebi, odnosno za dio objekata prema fer vrijednosti koja je potvrđena procjenom ovlaštenih procjenitelja.

#### (b) Rezerviranja za sudske sporove

Uprava koristi procjene vjerojatnog ishoda pravnih postupaka te na dosljednoj osnovi priznaje rezerviranja za obveze Društva i Grupe koje proizlaze iz tih postupaka.

Društvo i Grupa priznaju rezerviranja u ukupnom očekivanom iznosu odljeva ekonomskih koristi kao

posljedice sudskog postupka, a koji je uglavnom iznos spora uvećan za procijenjene povezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo), ukoliko je po mišljenju Uprave, a na temelju konzultacija s pravnim savjetnicima, vjerojatnost nepovoljnog ishoda za Društvo i Grupnu veća od povoljnog ishoda.

Društvo i Grupa ne priznaju rezerviranja za sudske sporove i očekivane vezane pravne troškove i zatezne kamate (ukoliko je primjenjivo) u slučajevima u kojima Uprava procjeni da je nepovoljan ishod sudskog postupka manje vjerojatan nego povoljan ishod za Društvo i Grupnu.

Gdje postoje naznake moguće nagodbe u odnosu na pojedini sudski postupak, rezervacija se priznaje u iznosu

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BIJJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE (NASTAVAK)

očekivanog iznosa nagodbe umanjenog za već postojeća rezerviranja vezana uz taj sudski postupak, a temeljeno na najboljoj procjeni Uprave napravljenoj u suradnji sa svojim pravnim savjetnicima.

Gdje je Društvo i Grupa tužitelj u određenom sudskom postupku, bilo kakve ekonomske koristi za koje se očekuje da će pritjecati u Društvo i Grupu kao rezultat očekivanog ishoda spora priznaju se samo kada je njihova realizacija gotovo sigurna, što je obično na dan priljeva tih ekonomskih koristi. Rezervacije za obveze Društva koje proizlaze iz pravnih postupaka priznaju se na dosljednoj osnovi i procjenjuju se od slučaja do slučaja.

#### **(c) Procjena korisnog vijeka uporabe**

Društvo i Grupa korištenjem nekog sredstva troše ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost, kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

#### **(d) Vlasništvo nad zemljištem**

Usljed prelaska iz društvenog u privatno vlasništvo, odnosno pretvorbe i privatizacije i činjenice da je dio nekretnina koje je Društvo koristilo u procesu pretvorbe procijenjeno u dionički kapital Društva, a dio nije, postoje određene nejasnoće i sporovi glede vlasništva dijela zemljišta u sastavu većine turističkih društava, pa tako i Društva. Društvo ima u nespornom vlasništvu cca 297 tisuća m<sup>2</sup> zemljišta dok je cca 300 tisuća m<sup>2</sup> predmetom utvrđivanja statusa suvlasništva odnosno vlasništva sukladno odredbama Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije koji je stupio na snagu 1. kolovoza 2010. godine (dalje u tekstu ZOTZ), utvrđivanja granica pomorskog dobra i sporova oko utvrđenja prava vlasništva.

U svibnju 2020. godine stupio je na snagu novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu kojim je naprijed navedeni ZOTZ stavljen izvan snage te sukladno kojemu je Društvo pravodobno pokrenulo propisane radnje usmjerene rješavanju imovinsko-pravnih odnosa. Društvo je godišnje temeljem prijašnjeg ZOTZ plaćalo propisanu koncesijsku naknadu u godišnjem iznosu od 575 tisuće kuna, pri čemu se godišnja obveza s naslova koncesijske naknade procjenjivala na 821 tisuća kuna, a razliku obračunatih i procijenjenih koncesijskih naknada Društvo je rezerviralo. Obzirom na nove zakonske odredbe i pravno položaj zakupnika, Društvo na dan 31.12.2021. godine ne može sa sigurnošću procijeniti koliko će iznositi nova obveza (zakupnina) po novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom, budući da mjerodavna uredba na izvještajni dan (31.12.2021.) još nije objavljena.

#### **(e) Društvo i Grupa kao najmoprimci turističkog zemljišta**

Društvo i Grupa za približno 187 tisuća m<sup>2</sup> trebaju utvrditi status vlasništva sukladno odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu koji je stupio na snagu 2. svibnja 2020.g. (dalje u tekstu ZNGZ). ZNGZ propisuje obavezu da se u predviđenim rokovima utvrde i

formiraju nekretnine na procijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Društva i Grupe te nekretnine na neprocijenjenim dijelovima kampa, hotela, turističkih naselja i ostalog građevinskog zemljišta kao predmet prava vlasništva Republike Hrvatske odnosno jedinice lokalne samouprave, 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 ZNZG 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 ZNZG 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 oslobođenju plaćanja varijabilnog dijela naknade za 2019. godinu. Za razdoblje od siječnja do travnja 2020. godine kada je na snazi bio stari Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje: ZTZ), 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.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 5 – 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 01.01.2021.- 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	217.620	57.044	6.236	<b>280.900</b>	217.620	57.044	(318)	<b>274.346</b>
Prihodi vanjskih kupaca	217.620	57.044	6.236	<b>280.900</b>	217.620	57.044	(318)	<b>274.346</b>
Amortizacija	(79.161)	(13.589)	(3.842)	(96.592)	(79.161)	(13.589)	(2.050)	(94.800)
Financijski prihod/ (trošak) neto	(3.515)	(1.649)	455	(4.709)	(3.515)	(1.649)	748	(4.416)
Dobit/(gubitak) segmenta	108.840	40.849	(13.280)	136.409	108.840	40.849	(15.035)	134.654
<b>Ukupno imovina</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</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>

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

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA  
(NASTAVAK)

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. 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	55.096	33.323	1.619	<b>90.038</b>	55.096	33.323	(465)	<b>87.954</b>
Prihodi vanjskih kupaca	55.096	33.323	1.619	<b>90.038</b>	55.096	33.323	(465)	<b>87.954</b>
Amortizacija	(72.072)	(12.999)	(4.059)	(89.130)	(72.072)	(12.999)	(2.099)	(87.170)
Financijski prihod/ (trošak) neto	(3.712)	(1.756)	(3.305)	(8.773)	(3.712)	(1.756)	(3.010)	(8.478)
Dobit/(gubitak) segmenta	22.273	23.571	(10.402)	35.442	22.273	23.571	(10.493)	35.351
<b>Ukupno imovina</b>	<b>1.053.341</b>	<b>165.947</b>	<b>27.252</b>	<b>1.246.540</b>	<b>1.053.341</b>	<b>165.947</b>	<b>8.923</b>	<b>1.228.211</b>
<b>Ukupno obveze</b>	<b>184.839</b>	<b>109.511</b>	<b>16.572</b>	<b>310.922</b>	<b>184.839</b>	<b>109.511</b>	<b>5.563</b>	<b>299.913</b>



*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA  
(NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<b>Prihod</b>				
Prihod segmenata	281.859	90.129	274.346	87.954
Ostali prihodi	-	-	-	-
Eliminacija prihoda između segmenata	(959)	(91)	-	-
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>280.900</b>	<b>90.038</b>	<b>274.346</b>	<b>87.954</b>
<b>Dobit</b>				
Profit segmenata	136.409	35.442	134.654	35.351
Amortizacija	(96.592)	(89.130)	(94.800)	(87.170)
Povećanje rezervacija za sudske sporove	(257)	(267)	(257)	(267)
Ostali troškovi - nealocirano	(31.579)	(20.866)	(31.254)	(20.438)
<b>Ukupna dobit prije oporezivanja</b>	<b>7.981</b>	<b>(74.821)</b>	<b>8.343</b>	<b>(72.524)</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

	Grupa				Društvo			
	2021.		2020.		2021.		2020.	
<i>(u tisućama kuna)</i>	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<b>Imovina/Obveze po segmentima</b>	<b>1.537.377</b>	<b>327.428</b>	<b>1.246.540</b>	<b>310.922</b>	<b>1.521.847</b>	<b>318.632</b>	<b>1.228.211</b>	<b>299.913</b>
Segment hoteli i apartmani	1.321.666	255.172	1.053.341	184.839	1.321.666	255.172	1.053.341	184.839
Segment kampovi	192.409	64.642	165.947	109.511	192.409	64.642	165.947	109.511
Segment ostalo	23.302	7.614	27.252	16.572	7.772	(1.182)	8.923	5.563
<b>Nealocirano:</b>								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	3.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	37.586	-	-	-	37.586	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	532.346	-	139.573	-	530.925	-	138.634	-
Ostala potraživanja	9.074	-	12.052	-	9.041	-	11.886	-
Odgođena porezna imovina/obveze	78.820	11.951	72.950	13.574	78.299	11.382	72.578	12.983
Ostale obveze	-	21.053	-	19.203	-	20.748	-	19.023
Rezerviranja	-	23.156	-	21.041	-	23.156	-	21.041
<b>Ukupno</b>	<b>2.195.235</b>	<b>383.588</b>	<b>1.471.147</b>	<b>364.740</b>	<b>2.180.826</b>	<b>373.918</b>	<b>1.454.437</b>	<b>352.960</b>

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 5 – 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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	29.218	22.339	22.664	20.255
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	251.682	67.699	251.682	67.699
	<b>280.900</b>	<b>90.038</b>	<b>274.346</b>	<b>87.954</b>

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
EU članice	219.857	59.698	219.857	59.698
Ostalo	31.825	8.001	31.825	8.001
	<b>251.682</b>	<b>67.699</b>	<b>251.682</b>	<b>67.699</b>

### *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

#### BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihodi od osiguranja i po sudskim žalbama /i/	3.564	967	3.540	901
Prihod od subvencija, državnih potpora i sponzorstava /ii/	323	1.790	323	1.784
Prihodi od prefakturiranja	103	482	140	483
Prihodi od ukidanja rezervacija za sudske sporove	24	1.417	24	1.417
Naplata otpisanih potraživanja	19	-	19	-
Prihodi od uporabe vlastitih proizvoda	13	21	13	21
Ostali prihodi	979	1.191	882	1.150
	<b>5.025</b>	<b>5.868</b>	<b>4.941</b>	<b>5.756</b>

/i/ Prihodi od osiguranja i po sudskim žalbama na razini Grupe u 2021. godini odnose se na: 3.283 tisuća kuna – prihodi po pozitivnim ishodima sudskih sporova, 281 tisuća kuna – prihodi od naknada po osnovi osiguranja za prijavljenu štetu.

/ii/ Prihodi od subvencija, državnih potpora i sponzorstava na razini Grupe u 2021. godini odnose se na: 227 tisuća kuna – prihodi od naknada za stipendije i 96 tisuća kuna – poticaj za ulaganje u projekte energetske učinkovitosti, dok su na ovu stavku u 2020. godini još ulazili poticaji po mjeri stalni sezonac koji u 2021. godini netiraju trošak plaća.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 7 – NABAVNA VRIJEDNOST MATERIJALA I USLUGA

	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Sirovine i materijal</b>				
Utrošene sirovine i materijal	24.288	7.049	23.644	6.836
Utrošena energija i voda	13.658	6.647	12.366	6.189
Inventar	2.225	2.107	2.218	2.105
Materijal za održavanje	1.782	1.055	1.647	883
Troškovi prodane robe	210	69	210	68
	<b>42.163</b>	<b>16.927</b>	<b>40.085</b>	<b>16.081</b>
<b>Vanjske usluge</b>				
Managment naknade /i/	17.267	1.792	17.267	1.792
Usluge posredovanja (agencije i kartičari) /ii/	11.419	2.408	11.419	2.408
Usluge održavanja	6.028	2.321	5.981	2.256
Naknada za usluge rezervacijskog centra	4.172	1.112	4.172	1.113
Komunalne usluge	3.580	2.018	3.512	1.973
Usluge praone	2.866	891	3.821	982
Telekomunikacijske i prijevozne usluge	1.719	1.046	1.702	1.029
Usluge animacije	1.569	654	1.569	654
Najamnine	1.000	524	1.000	523
Investicijsko održavanje	855	325	849	316
Ostale usluge	836	277	836	277
Reklama, propaganda i sajmovi	328	147	328	147
Usluge aranžmana i drugih sadržaja	283	63	283	63
	<b>51.922</b>	<b>13.578</b>	<b>52.739</b>	<b>13.533</b>
	<b>94.085</b>	<b>30.505</b>	<b>92.824</b>	<b>29.614</b>

/i/ Trošak na stavci management naknade proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima, a koji je slijedom iznimno dobrih poslovnih rezultata ostvarenih u 2021. godini značajno porastao u odnosu na prethodnu godinu.

/ii/ Trošak usluga posredovanja direktno je vezan za rezervacije koje su u 2021. godini bile značajno veće od prethodne 2020. godine.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Plaće – neto /i/	33.940	16.540	32.115	15.792
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	12.518	5.429	11.939	5.324
Troškovi doprinosa na plaće /i/	7.319	2.699	6.939	2.597
Trošak otpremnina	411	185	392	185
Trošak rezerviranja za zaposlene	111	2.881	111	2.881
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervacija	(156)	-	(156)	-
Ostali troškovi zaposlenih /ii/	11.957	2.889	11.399	2.819
	<b>66.100</b>	<b>30.623</b>	<b>62.739</b>	<b>29.598</b>
<b>Broj zaposlenih na dan 31. prosinca</b>	<b>543</b>	<b>517</b>	<b>519</b>	<b>499</b>

/i/ Ukupne potpore primljene za očuvanje radnih mjesta zbog utjecaja COVID-19 pandemije iznose 17.233 tisuća kuna (bilješka 8A). Sukladno politici Grupe, predmetne potpore se iskazuju kao odbitna stavka povezanih troškova u istom razdoblju.

/ii/ Ostali troškovi zaposlenih odnose se na: razne programe nagrađivanja zaposlenih (4.294 tisuća kuna), troškove prijevoza, smještaja i prehrane zaposlenih (2.761 tisuća kuna), izdatke za rad studenata (2.216 tisuća kuna), prigodne nagrade (1.443 tisuće kuna) te izdatke za naknade za ustupljene radnike i ostale troškove (1.243 tisuće kuna). Rast ostalih troškova zaposlenih vezan je uz značajan rast poslovne aktivnosti Društva i Grupe u 2021. godini.

Društvo i Grupa kapitalizirali su troškove neto plaća u iznosu od 373 tisuća kuna (2020.: 1.157 tisuća kuna), troškove doprinosa i poreza iz plaća u iznosu od 121 tisuća kuna (2020.: 405 tisuća kuna) te troškove doprinosa na plaće u iznosu od 78 tisuća kuna (2020.: 229 tisuća kuna). Tijekom godine prosječan broj zaposlenih Društva je 616 (2020.: 498), dok je za Grupu prosječan broj zaposlenih tijekom godine 650 (2020.: 516).



*Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

## BILJEŠKA 8A – DRŽAVNE POTPORE

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Potpore COVID - 19 (očuvanje radnih mjesta)	11.957	14.053	11.553	13.465
Potpore COVID - 19 (otpis doprinosa - IZ)	2.966	5.241	2.865	5.031
Potpore COVID - 19 (otpis doprinosa - NA)	2.310	3.494	2.226	3.332
	<b>17.233</b>	<b>22.788</b>	<b>16.644</b>	<b>21.828</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 9 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Komunalne i slične naknade i doprinosi	3.887	5.240	3.774	5.073
Profesionalne usluge i druge naknade	3.745	3.404	3.649	3.361
Druga rezerviranja /i/	3.336	-	3.336	-
Otpisi nekretnina postrojenja i opreme	1.874	1.009	1.874	990
Troškovi iz proteklih godina, donacije i ostalo /ii/	1.500	482	1.475	482
Premije osiguranja	1.229	876	1.182	824
Troškovi reprezentacije i putovanja	351	221	348	220
Bankarske usluge	265	142	258	135
Rezerviranja za sudske sporove (Bilješka 29)	257	267	257	267
Preplate, članarine, takse	135	165	133	132
Vrijednosno usklađenje imovine	24	115	24	115
Naplata otpisanih potraživanja /iii/	-	(186)	-	(186)
	<b>16.603</b>	<b>11.735</b>	<b>16.310</b>	<b>11.413</b>

/i/ Druga rezerviranja odnose sa na rezerviranja za odvjetničke troškove u iznosu od 1.882 tisuća kuna te rezerviranja za koncesije na turistička zemljišta 1.454 tisuća kuna.

/ii/ Troškovi iz proteklih godina odnose se na: ispravak krivo priznatog prihoda iz ranijih razdoblja temeljem sudske presude (327 tisuća kuna), naknadno (tijekom 2021.

godine) pristigle troškove za 2020. godinu (313 tisuća kuna), postignut sporazum sa partnerom – usklada otvorenih stavki predujmova (200 tisuća kuna), sporazum o otpisu duga najmoprimca (95 tisuća kuna) te saldiranje potpora HZZ-a za 2020. godinu (79 tisuća kuna).

/iii/ U 2021. godini prikazano u Biješci 6 – Ostali prihodi.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 10 – OSTALI DOBICI/(GUBICI) - NETO

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo	
	2021.	2020.
Neto dobiti/(gubici) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	145	39
	<b>145</b>	<b>39</b>

BILJEŠKA 11 – NETO FINANCIJSKI PRIHODI/(RASHODI)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Prihodi od kamata	15	35	15	5
Neto pozitivne tečajne razlike – ostale	218	263	218	263
Neto pozitivne/(negativne) tečajne razlike od financijskih aktivnosti	670	(3.512)	673	(3.509)
Naknada za prijevremena plaćanja	75	248	75	248
	<b>978</b>	<b>(2.966)</b>	<b>981</b>	<b>(2.993)</b>
Rashod od kamata	(5.577)	(5.662)	(5.287)	(5.351)
Ostali financijski rashodi	(110)	(145)	(110)	(134)
	<b>(5.687)</b>	<b>(5.807)</b>	<b>(5.397)</b>	<b>(5.485)</b>
<b>Financijski rashodi - neto</b>	<b>(4.709)</b>	<b>(8.773)</b>	<b>(4.416)</b>	<b>(8.478)</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obuhvaća: <i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Tekući porez	-	-	-	-
Odgođeni porez	(7.493)	(35.111)	(7.323)	(34.718)
<b>Porezni (prihod)/rashod</b>	<b>(7.493)</b>	<b>(35.111)</b>	<b>(7.323)</b>	<b>(34.718)</b>

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Dobit prije oporezivanja	7.981	(74.821)	8.343	(72.524)
Porez na dobit	1.436	(13.337)	1.502	(13.054)
Neoporezivi prihodi	(3.125)	(4.137)	(3.019)	(4.022)
Porezno nepriznati rashodi	128	107	126	102
Porezni poticaj	(5.932)	(17.744)	(5.932)	(17.744)
<b>Porezni (prihod)/rashod</b>	<b>(7.493)</b>	<b>(35.111)</b>	<b>(7.323)</b>	<b>(34.718)</b>
Efektivna porezna stopa	-	-	-	-

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 13 – 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.

#### Razrijeđena

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

	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Dobit koja pripada dioničarima <i>(u tisućama kuna)</i>	15.560	(38.853)	15.666	(37.806)
Broj dionica	2.279.427	1.489.417	2.279.427	1.489.417
<b>Osnovna/razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici <i>(u kunama)</i></b>	<b>6,83</b>	<b>(26,09)</b>	<b>6,87</b>	<b>(25,38)</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2020.</b>							
Nabavna vrijednost	280.300	1.162.474	143.932	64.397	30.132	990	1.682.225
Akumulirana amortizacija	-	(424.213)	(64.592)	(29.408)	-	-	(518.213)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>280.300</b>	<b>738.261</b>	<b>79.340</b>	<b>34.989</b>	<b>30.132</b>	<b>990</b>	<b>1.164.012</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>							
Neto knjigovodstvena vrijednost	280.300	738.261	79.340	34.989	30.132	990	1.164.012
Nabava tijekom godine	94	97.022	14.178	5.549	45.342	(162)	162.023
Prodaja ili rashodovanje 2020.	-	(809)	(275)	(229)	-	-	(1.313)
Efekt konsolidacije Praone d.o.o.	-	(308)	(1.057)	(594)	851	-	(1.108)
Amortizacija u tijeku godine	-	(66.332)	(12.694)	(7.248)	-	-	(86.274)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>280.394</b>	<b>767.834</b>	<b>79.492</b>	<b>32.467</b>	<b>76.325</b>	<b>828</b>	<b>1.237.340</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>							
Nabavna vrijednost	280.394	1.258.379	156.778	69.123	76.325	828	1.841.827
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>280.394</b>	<b>767.834</b>	<b>79.492</b>	<b>32.467</b>	<b>76.325</b>	<b>828</b>	<b>1.237.340</b>



*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2021.</b>							
Nabavna vrijednost	280.394	1.258.379	156.778	69.123	76.325	828	1.841.827
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>280.394</b>	<b>767.834</b>	<b>79.492</b>	<b>32.467</b>	<b>76.325</b>	<b>828</b>	<b>1.237.340</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>							
Neto knjigovodstvena vrijednost	280.394	767.834	79.492	32.467	76.325	828	1.237.340
Nabava tijekom godine	-	63.787	17.043	9.999	(54.992)	(828)	35.009
Prodaja ili rashodovanje 2021.	-	(1.320)	(558)	(101)	-	-	(1.979)
Dokapitalizacija /i/	328.060	24.784	-	-	-	-	352.844
Efekt konsolidacije Praona d.o.o.	-	(230)	(624)	(75)	(851)	-	(1.780)
Amortizacija u tijeku godine	-	(69.976)	(15.150)	(8.118)	-	-	(93.244)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>608.454</b>	<b>784.879</b>	<b>80.203</b>	<b>34.172</b>	<b>20.482</b>	<b>-</b>	<b>1.528.190</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>							
Nabavna vrijednost	608.454	1.345.400	172.639	78.946	20.482	-	2.225.921
Akumulirana amortizacija	-	(560.521)	(92.436)	(44.774)	-	-	(697.731)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>608.454</b>	<b>784.879</b>	<b>80.203</b>	<b>34.172</b>	<b>20.482</b>	<b>-</b>	<b>1.528.190</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2020.</b>							
Nabavna vrijednost	277.513	1.157.462	134.493	63.671	30.132	990	1.664.261
Akumulirana amortizacija	-	(424.213)	(64.592)	(29.408)	-	-	(518.213)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>277.513</b>	<b>733.249</b>	<b>69.901</b>	<b>34.263</b>	<b>30.132</b>	<b>990</b>	<b>1.146.048</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>							
Neto knjigovodstvena vrijednost	277.513	733.249	69.901	34.263	30.132	990	1.146.048
Nabava tijekom godine	94	97.022	14.178	5.549	45.342	(162)	162.023
Prodaja ili rashodovanje	-	(809)	(275)	(229)	-	-	(1.313)
Amortizacija u tijeku godine	-	(66.332)	(12.694)	(7.248)	-	-	(86.274)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>277.607</b>	<b>763.130</b>	<b>71.110</b>	<b>32.335</b>	<b>75.474</b>	<b>828</b>	<b>1.220.484</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>							
Nabavna vrijednost	277.607	1.253.675	148.396	68.991	75.474	828	1.824.971
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>277.607</b>	<b>763.130</b>	<b>71.110</b>	<b>32.335</b>	<b>75.474</b>	<b>828</b>	<b>1.220.484</b>

*Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 14 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Društvo						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna oprema i ostalo	Imovina u izgradnji	Avansi za materijalnu imovinu	
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2021.</b>							
Nabavna vrijednost	277.607	1.253.675	148.396	68.991	75.474	828	1.824.971
Akumulirana amortizacija	-	(490.545)	(77.286)	(36.656)	-	-	(604.487)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>277.607</b>	<b>763.130</b>	<b>71.110</b>	<b>32.335</b>	<b>75.474</b>	<b>828</b>	<b>1.220.484</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>							
Neto knjigovodstvena vrijednost	277.607	763.130	71.110	32.335	75.474	828	1.220.484
Nabava tijekom godine	-	63.787	17.043	9.999	(54.992)	(828)	35.009
Prodaja ili rashodovanje	-	(1.320)	(559)	(101)	-	-	(1.980)
Dokapitalizacija /i/	328.060	24.784	-	-	-	-	352.844
Amortizacija u tijeku godine	-	(69.975)	(15.149)	(8.119)	-	-	(93.243)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>605.667</b>	<b>780.406</b>	<b>72.445</b>	<b>34.114</b>	<b>20.482</b>	<b>-</b>	<b>1.513.114</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>							
Nabavna vrijednost	605.667	1.340.926	164.880	78.889	20.482	-	2.210.844
Akumulirana amortizacija	-	(560.520)	(92.435)	(44.775)	-	-	(697.730)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>605.667</b>	<b>780.406</b>	<b>72.445</b>	<b>34.114</b>	<b>20.482</b>	<b>-</b>	<b>1.513.114</b>

/i/ Objavljeno u bilješci 25

Imovina koja je dana u operativni najam ne iskazuje se odvojeno u bilanci. Operativni najam se odnosi na najam ugostiteljskih objekata i trgovina. Tijekom 2021. godine Grupa odnosno Društvo je ostvarilo prihod od najma u iznosu od 6.351 tisuća kuna (2020.: 4.745 tisuća kuna). Ne postoje neraskidivi najmovi, svi ugovori sadrže klauzulu o

raskidu. Sklapaju se obično na period od 1-3 godine te ne postoji opcija kupovine.

Na dan 31. prosinca 2021. godine zemljište, građevinski objekti i oprema neto knjigovodstvene vrijednosti 415.059 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine: 290.114 tisuća kuna) založeni su kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih

sredstava Grupe.

Na dan 31. prosinca 2021. godine zemljište i građevinski objekti neto knjigovodstvene vrijednosti 407.757 tisuća kuna (31. prosinca 2020. godine: 281.690 tisuća kuna) založeni su kao jamstvo za osiguranje povrata pozajmljenih sredstava Društva.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA

	Grupa			Društvo		
	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2020.</b>						
Nabavna vrijednost	3.757	29	3.786	3.754	29	3.783
Akumulirana amortizacija	(2.156)	-	(2.156)	(2.156)	-	(2.156)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>1.601</b>	<b>29</b>	<b>1.630</b>	<b>1.598</b>	<b>29</b>	<b>1.627</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>						
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.601	29	1.630	1.598	29	1.627
Nabavke tijekom godine	685	2.094	2.779	685	2.094	2.779
Efekti konsolidacije - Praona d.o.o.	(1)	-	(1)	-	-	-
Amortizacija za 2020.	(703)	-	(703)	(703)	-	(703)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>1.582</b>	<b>2.123</b>	<b>3.705</b>	<b>1.580</b>	<b>2.123</b>	<b>3.703</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2020.</b>						
Nabavna vrijednost	4.441	2.123	6.564	4.439	2.123	6.562
Akumulirana amortizacija	(2.859)	-	(2.859)	(2.859)	-	(2.859)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>1.582</b>	<b>2.123</b>	<b>3.705</b>	<b>1.580</b>	<b>2.123</b>	<b>3.703</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 15 – NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

	Grupa			Društvo		
	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno	Nematerijalna imovina	Imovina u izgradnji	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2021.</b>						
Nabavna vrijednost	4.441	2.123	6.564	4.439	2.123	6.562
Akumulirana amortizacija	(2.859)	-	(2.859)	(2.859)	-	(2.859)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>1.582</b>	<b>2.123</b>	<b>3.705</b>	<b>1.580</b>	<b>2.123</b>	<b>3.703</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>						
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.582	2.123	3.705	1.580	2.123	3.703
Nabavke tijekom godine	3.327	(1.180)	2.147	3.327	(1.179)	2.148
Efekt konsolidacija Praona d.o.o.	61	-	61	-	-	-
Amortizacija za 2021.	(1.368)	-	(1.368)	(1.368)	-	(1.368)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine</b>	<b>3.602</b>	<b>943</b>	<b>4.545</b>	<b>3.539</b>	<b>944</b>	<b>4.483</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2021.</b>						
Nabavna vrijednost	7.829	943	8.772	7.766	944	8.710
Akumulirana amortizacija	(4.227)	-	(4.227)	(4.227)	-	(4.227)
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	<b>3.602</b>	<b>943</b>	<b>4.545</b>	<b>3.539</b>	<b>944</b>	<b>4.483</b>

*Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA

	Grupa			Društvo		
	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
<b>31. prosinac 2021.</b>						
Sredstva na dan izvještavanja						
<b>Financijska imovina koja se ne mjeri po fer vrijednosti</b>						
Kupci	2.864	-	2.864	2.649	-	2.649
Kreditni i depoziti	37.586	-	37.586	37.586	-	37.586
Novac i novčani ekvivalenti	532.346	-	532.346	530.925	-	530.925
<b>Financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti</b>				-	-	-
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	30	30	-	30	30
Ulaganja u vrijednosne papire	-	2	2	-	2	2
<b>Ukupno</b>	<b>572.796</b>	<b>32</b>	<b>572.828</b>	<b>571.160</b>	<b>32</b>	<b>571.192</b>



*Bilješke uz finansijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 16 – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA (NASTAVAK)

	Grupa			Društvo		
	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno	Novac, krediti i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
<i>(u tisućama kuna)</i>						
<b>31. prosinac 2020.</b>						
Sredstva na dan izvještavanja						
<b>Financijska imovina koja se ne mjeri po fer vrijednosti</b>						
Kupci	1.863	-	1.863	559	-	559
Kredit i depoziti	-	-	-	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti	139.573	-	139.573	138.634	-	138.634
<b>Financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti</b>						
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	-	30	30	-	30	30
Ulaganja u vrijednosne papire	-	2	2	-	2	2
<b>Ukupno</b>	<b>141.436</b>	<b>32</b>	<b>141.468</b>	<b>139.193</b>	<b>32</b>	<b>139.225</b>

Knjigovodstvena vrijednost finansijske imovine je približna njenoj fer vrijednosti s obzirom na kratkoročno dospijeće.

	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Obveze na datum izvještavanja</b>				
<i>Financijske obveze po amortiziranom trošku</i>				
Obveze prema dobavljačima	16.314	11.302	16.284	10.863
Obveze prema povezanim osobama	19.616	82	19.623	82
Posudbe	285.128	289.799	276.383	279.268
<b>Ukupno</b>	<b>321.058</b>	<b>301.183</b>	<b>312.290</b>	<b>290.213</b>

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

## BILJEŠKA 17 – FINANCIJSKA IMOVINA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.
Sudjelujući interes /i/	30	30
Dionice	2	2
	<b>32</b>	<b>32</b>

/i/ Radi se o udjelu 15% u društvu Radio Rab d.o.o.

## BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

Ulaganje u ovisna društva u cijelosti se odnosi na 55% udjela u kapitalu društva Praona d.o.o., Makarska stečeno pripajanjem Hotela Makarska d.d. na dan 28. lipnja 2019. Knjigovodstvena vrijednost udjela iznosi 3.096 tisuća kuna.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 19 – NAJMOVI I PRAVO KORIŠTENJA IMOVINE MSFI 16

**Pravo korištenja imovine**

*(u tisućama kuna)*

	Grupa i Društvo		
	Zemljišta	Motorna vozila	Ukupno
<b>Na 01.01.2021.</b>	<b>638</b>	<b>129</b>	<b>767</b>
Povećanja	-	-	-
Umanjenja	(21)	-	<b>(21)</b>
Amortizacija	(155)	(34)	<b>(189)</b>
<b>Na 31.12.2021.</b>	<b>462</b>	<b>95</b>	<b>557</b>

**Obveze za najmove**

*(u tisućama kuna)*

	Grupa i Društvo
<b>Na 01.01.2021.</b>	<b>744</b>
Povećanja	-
Smanjenje	(21)
Porast kamata	14
Plaćanja	(183)
<b>Na 31.12.2021.</b>	<b>554</b>
Kratkoročne obveze	124
Dugoročne obveze	430

**Za račun dobiti i gubitka**

*(u tisućama kuna)*

	Grupa i Društvo
Amortizacija prava korištenja imovine	189
Trošak kamata na obveze za najam	14
<b>Ukupno</b>	<b>203</b>

Grupa i Društvo nemaju ugovora o najmu (klasificirane prema MSFI 16) koji uključuju opcije produljenja i raskida.

*Bilješke uz financijske  
izvještaje (nastavak)*

## BILJEŠKA 20 – ZALIHE

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Sirovine i materijal, sitan inventar i ambalaža	2.551	2.744	2.374	2.577
Predujmovi za zalihe	29	32	29	32
Trgovačka roba	132	34	132	34
	<b>2.712</b>	<b>2.810</b>	<b>2.535</b>	<b>2.643</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.620	3.214	1.403	1.910
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	359	140	359	140
Potraživanja od kupaca – povezana društva	43	32	45	32
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(649)	(1.469)	(649)	(1.469)
Potraživanja od kupaca – neto	1.373	1.917	1.158	613
Obračunati nefakturirani prihodi	1.491	(54)	1.491	(54)
<i>Ukupno potraživanja od kupaca</i>	<i>2.864</i>	<i>1.863</i>	<i>2.649</i>	<i>559</i>
Kratkoročni dio	2.864	1.863	2.649	559
Potraživanja za više plaćeni PDV	5.766	1.415	5.765	1.414
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi /i/	1.005	8.685	988	8.655
Potraživanja od državnih institucija	279	551	277	444
Potraživanja od zaposlenih	113	13	113	13
Predujmovi dobavljačima	211	606	206	605
Ostala potraživanja	121	106	113	96
<i>Ukupno kratkoročna potraživanja</i>	<i>7.495</i>	<i>11.376</i>	<i>7.462</i>	<i>11.227</i>
<b>Ukupno kupci i ostala potraživanja</b>	<b>10.359</b>	<b>13.239</b>	<b>10.111</b>	<b>11.786</b>

/i/ U unaprijed plaćenim troškovima i obračunatim приходima najznačajniju stavku čine vremenski razgraničene naknade po kreditima 669 tisuća kuna za Grupu i Društvo dok su u 2020. godini u ovu stavku ulazila potraživanja od države i HZZ-a za potpore za očuvanje radnih mjesta u iznosu

od 5.333 tisuća kuna (potraživanja za studeni i prosinac), unaprijed plaćeni radni sati 2.144 tisuće kuna te vremenski razgraničene naknade po kreditima 755 tisuća kuna.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Kretanje rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja:

<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa i Društvo</b>	
	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
Stanje na dan 1. siječnja	1.469	1.285
Povećanje	25	225
Isknjiženje otpisanih potraživanja	(833)	-
Naplata	(12)	(41)
<b>Ukupno</b>	<b>649</b>	<b>1.469</b>

<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Grupa</b>		<b>Društvo</b>	
	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
<b>Potraživanja od kupaca:</b>				
Nedospjeli i neispravljeni	736	256	730	227
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	637	1.661	428	386
	<b>1.373</b>	<b>1.917</b>	<b>1.158</b>	<b>613</b>



## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)

Na dan 31. prosinca 2021. godine, dospjeća potraživanja od kupaca koja su dospjela, ali nisu ispravljena su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Do jednog mjeseca	217	170	221	169
Jedan do dva mjeseca	128	45	14	19
Dva do tri mjeseca	172	318	117	22
Više od tri mjeseca	120	1.128	76	176
	<b>637</b>	<b>1.661</b>	<b>428</b>	<b>386</b>

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Euro	246	103	246	103
Kuna	1.127	1.814	912	510
	<b>1.373</b>	<b>1.917</b>	<b>1.158</b>	<b>613</b>

Društvo kao osiguranje naplate koristi avansna plaćanja te povremeno mjenice i zadužnice. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja odgovara njihovoj fer vrijednosti s obzirom da su kratkoročna.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 22 - ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

(u tisućama kuna)	Grupa				Društvo			
	Rezerviranja	Porezni gubitak	Porezni poticaj na ulaganja	Ukupno	Rezerviranja	Porezni gubitak	Porezni poticaj na ulaganja	Ukupno
<b>Na dan 01. siječnja 2020.</b>	<b>1.466</b>	-	<b>37.996</b>	<b>39.462</b>	<b>1.466</b>	-	<b>37.996</b>	<b>39.462</b>
Povećanje porezne imovine	858	15.134	17.744	33.736	858	14.762	17.744	33.364
Smanjenje porezne imovine	(248)	-	-	(248)	(248)	-	-	(248)
<b>Na dan 31. prosinca 2020.</b>	<b>2.076</b>	<b>15.134</b>	<b>55.740</b>	<b>72.950</b>	<b>2.076</b>	<b>14.762</b>	<b>55.740</b>	<b>72.578</b>
Povećanje porezne imovine	658	149	5.932	6.739	658	-	5.932	6.590
Smanjenje porezne imovine	(29)	(840)	-	(869)	(29)	(840)	-	(869)
<b>Na dan 31. prosinca 2021.</b>	<b>2.705</b>	<b>14.443</b>	<b>61.672</b>	<b>78.820</b>	<b>2.705</b>	<b>13.922</b>	<b>61.672</b>	<b>78.299</b>

Na temelju prijave Ministarstvu gospodarstva RH trogodišnjeg ciklusa ulaganja 2019.-2021., a po osnovi Zakona o poticanju ulaganja, Društvo Imperial Riviera d.d. u siječnju 2020. zaprimilo je potvrdu po osnovi koje je u narednom desetogodišnjem razdoblju u mogućnosti koristiti porezne poticaje u iznosu od 80.000 tisuća kuna. Za izvršena ulaganja zaključno do 31. prosinca 2021. godine, Društvo je u svojim knjigama iskazalo pripadajuće porezne poticaje u iznosu od : 40.006 tisuća kuna za

2019. godinu, 17.744 tisuća kuna u 2020. godini te 5.932 tisuća kuna u 2021. godini. Od toga je kroz prijavu poreza na dobit za 2019. godinu iskorišteno 2.010 tisuća kuna (2020: -). U odgođenu poreznu imovinu priznato je ukupno 61.672 tisuća kuna (2019.: 37.996 tisuća kuna; 2020:17.744 tisuća kuna; 2021: 5.932 tisuća kuna).

Odgođena porezna imovina u dijelu rezerviranja odnosi se na privremeno porezno nepriznate rashode kamata po rezerviranim sudskim sporovima, te dugoročna rezerviranja

za otpremnine, jubilarne nagrade, bonuse i ostala dugoročna rezerviranja (troškovi odvjetnika i koncesije na turističko zemljište).

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 23 - ODGOĐENA POREZNA OBEZA

Odgođena porezna obveza iskazana u iznosu od 11.951 tisuća kuna (2020.: 13.574 tisuća kuna) na Grupi i 11.382 tisuća kuna (2020.: 12.983 tisuća kuna) u Društvu iskazuje se na proknjiženu amortizaciju na fer vrijednost imovine Hoteli Makarska d.d. knjiženu kod pripajanja, te na fer vrijednost povezanog društva Praona d.o.o. u konsolidaciji.

### BILJEŠKA 24 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Kamatne stope na novac i novčane ekvivalente iznosile su do najviše 0,01% (2020.: do 0,01%).

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Žiro računi i tekući računi	458.492	119.328	457.073	118.389
Blagajna	82	1	80	-
Devizni računi	73.772	20.244	73.772	20.245
	<b>532.346</b>	<b>139.573</b>	<b>530.925</b>	<b>138.634</b>

Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenta po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Kune	458.574	119.328	457.153	118.389
Euro	73.115	19.692	73.115	19.692
Ostalo	657	553	657	553
	<b>532.346</b>	<b>139.573</b>	<b>530.925</b>	<b>138.634</b>

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 25 – DIONIČKI KAPITAL

Odobreni odnosno upisani dionički kapital Društva na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.516.434.188,42 kune i podijeljen je na 2.279.473 dionice bez nominalnog iznosa. Na Glavnoj skupštini Društva održanoj dana 10. rujna 2021. godine u Rabu, donesena je odluka o povećanju temeljnog kapitala Društva izdavanjem novih redovnih dionica. Temeljni kapital povećan je ulozima većinskih dioničara: 1) Allianz ZB d.o.o., Zagreb društvo za upravljanje obveznim i mirovinskim fondovima u svoje ime, a za račun AZ fondova

pod upravljanjem, ulogom u novcu iznosa od 336.921 tisuća kuna i 2) Valamar Riviera d.d., Poreč ulozima u stvarima i to ulaganjem nekretnina u svojem vlasništvu ukupne procijenjene vrijednosti 352.845 tisuća kuna (nekretnine su locirane u Dubrovniku, poluotok Babin kuk). Temeljni kapital Društva povećan je sa iznosa od 826.668.557,32 kuna za iznos od 689.765.631,10 kuna na iznos od 1.516.434.188,42 kuna izdavanjem 790.010 novih redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Dana 26.11.2021. godine Trgovački sud u Rijeci donio je Rješenje temeljem kojeg je u sudski registar upisano predmetno povećanje temeljnog kapitala Društva. Na dan 31.12.2021. godine Društvo drži 46 vlastitih dionica.

Vlasnička struktura kapitala za HIMR-R-A i HIMR-R-C na dan 31. prosinca 2021. je sljedeća:

	<b>Broj dionica</b>	<b>%</b>
1. Allianz ZB d.o.o.	1.114.845	48,91
2. Valamar Riviera d.d.,	1.054.728	46,27
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	0,90
4. CERP	13.110	0,57
5. Allianz Invest d.o.o.	6.838	0,30
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	69.290	3,04
<b>Ukupno</b>	<b>2.279.473</b>	<b>100,00</b>

Vlasnička struktura kapitala za HIMR-R-A na dan 31. prosinca 2020. je sljedeća:

	<b>Broj dionica</b>	<b>%</b>
1. Allianz ZB d.o.o.	727.641	48,85
2. Valamar Riviera d.d.,	650.604	43,68
3. Allianz Zagreb d.d. za osiguranje	20.616	1,38
4. CERP	13.379	0,90
5. Allianz Invest d.o.o.	6.872	0,46
6. Trezorske dionice	46	0,01
7. Ostali dioničari	70.305	4,72
<b>Ukupno</b>	<b>1.489.463</b>	<b>100,00</b>

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT

#### **Kapitalne rezerve**

Kapitalne rezerve nastale su 2019. godine prilikom pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. (Pripojeno društvo). Pripojeno Društvo prenijelo je Društvu preuzimatelju (Imperial d.d.) svu svoju imovinu i obveze u zamjenu za dionice Društva preuzimatelja. Razlika između ukupne imovine pripojenog Društva (po fer vrijednosti) i obveza pripojenog društva, a nakon provedenog povećanja temeljnog kapitala za potrebe provedbe akcije pripajanja po utvrđenom omjeru zamjene dionica, priznata je u kapitalne rezerve u ukupnom iznosu od 153.852 tisuća kuna.

#### **Zakonske rezerve**

Zakonska rezerva formira se sukladno odredbama članka 222. Zakona o trgovačkim društvima, a koje propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti

dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od pet posto (5%) dioničkog kapitala Društva. Na dan 31. prosinca 2021. godine zakonske rezerve Društva iznose 29.910 tisuća kuna i nisu promijenjene u odnosu na početno stanje godine obzirom na ostvareni gubitak u poslovanju prethodne godine. Zakonske rezerve čine 1,97% dioničkog kapitala (2020.: 3,62%). Zakonske rezerve nisu raspodjeljive dioničarima, mogu se koristiti za pokriće gubitaka i za povećanje temeljnog kapitala iz sredstava Društva, a sve sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

#### **Zadržana dobit**

Društvo je, prema odluci Glavne skupštine od 20. travnja 2021. godine, gubitak iz poslovne 2020. godine u iznosu od -37.806 tisuća kuna nadoknadilo iz zadržane dobiti prethodnih godina. Zadržana dobit je iz tog razloga s iznosa 128.894 tisuća kuna smanjena na iznos 91.088 tisuća kuna koliko iznosi na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 27 – POSUDBE

	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Kratkoročne</b>				
Obveze po kreditima banaka	41.893	33.865	40.144	32.116
Obveze od nefinancijskih institucija	-	5.342	-	5.304
	<b>41.893</b>	<b>39.207</b>	<b>40.144</b>	<b>37.420</b>
<b>Dugoročne</b>				
Obveze po kreditima banaka /i/	243.235	250.592	236.239	241.848
Obveze od nefinancijskih institucija	-	-	-	-
	<b>243.235</b>	<b>250.592</b>	<b>236.239</b>	<b>241.848</b>
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>285.128</b>	<b>289.799</b>	<b>276.383</b>	<b>279.268</b>

/i/ Sve banke osigurale su svoja pozajmljena sredstva hipotekama nad nekretninama i pokretninama Grupe neto knjigovodstvene vrijednosti 415.059 tisuća kuna i Društva neto knjigovodstvene vrijednosti 407.757 tisuća kuna (2020.: Grupa 290.114 tisuća kuna i Društvo 281.690 tisuća kuna).



## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 27 – POSUDBE (NASTAVAK)

Efektivne kamatne stope na posudbe na datum bilance bile su sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa				Društvo			
	31.12.2021.		31.12.2020.		31.12.2021.		31.12.2020.	
<b>Posudbe:</b>		%		%		%		%
EUR	176.746	2%	202.800	2%	176.746	2%	202.762	2%
HRK	108.382	0%-2,95%	86.999	0%-2,95%	99.637	0%-2%	76.506	0% - 2%
<b>Dugoročne</b>	<b>285.128</b>		<b>289.799</b>		<b>276.383</b>		<b>279.268</b>	

Knjigovodstveni iznosi kratkoročnih kredita uglavnom odgovaraju njihovoj fer vrijednosti.

Fer vrijednost kredita Društva na dan 31.12.2021. iznosi 254.782 tisuće kuna (31.12.2020.: 212.029 tisuća kuna). Prilikom izračuna fer vrijednosti diskontiranjem budućih novčanih odljeva korištena je prosječna ponderirana kamatna stopa na posudbe u visini od 1,81% (2020.: 1,92%).

Fer vrijednost kredita Grupe na dan 31.12.2021. iznosi 262.672 tisuće kuna (31.12.2020.: 219.602 tisuće kuna). Prilikom izračuna fer vrijednosti diskontiranjem budućih novčanih odljeva korištena je prosječna ponderirana kamatna stopa na posudbe u visini od 1,85% (2020.: 1,96%).

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

## BILJEŠKA 27 – POSUDBE (NASTAVAK)

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Od 1 do 3 godine	84.653	65.714	81.155	62.216
Od 3 do 6 godina	76.132	78.020	72.635	72.774
Preko 6 godina	82.450	106.858	82.449	106.858
	<b>243.235</b>	<b>250.592</b>	<b>236.239</b>	<b>241.848</b>

Društvo i Grupa na dan 31. prosinca 2021. godine nemaju neiskorištenih ugovorenih kreditnih linija s financijskim institucijama (31.12.2020.: -).

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 28 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE

	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Obveze prema dobavljačima	16.315	11.302	16.285	10.863
Obveze prema povezanim osobama /i/	19.616	82	19.623	82
Obveze po kamatama	166	832	166	832
	<b>36.097</b>	<b>12.216</b>	<b>36.074</b>	<b>11.777</b>
<b>Ostale obveze</b>				
Obveze za predujmove	4.278	7.835	4.278	7.835
Obveze prema zaposlenima	3.989	3.221	3.818	3.111
Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova) /ii/	2.928	4.527	2.873	4.527
Obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe	1.843	836	1.764	765
Obveze prema zaposlenima (odgođeno plaćanje troškova)	1.529	658	1.500	620
Odgođeni prihodi	388	487	388	487
Obveza za dividendu	380	380	380	380
Obračunate obveze za poreze i doprinose i druge pristojbe (odgođeno plaćanje troškova)	188	-	188	-
Ostale obveze	154	(27)	154	(27)
	<b>15.677</b>	<b>17.917</b>	<b>15.343</b>	<b>17.698</b>
<b>Ukupno dobavljači i ostale obveze</b>	<b>51.775</b>	<b>30.133</b>	<b>51.417</b>	<b>29.475</b>

/i/ Obveze prema povezanim osobama bilježe značajan porast u odnosu na prošlu godinu prvenstveno zbog fakturiranja osnovne i stimulativne menadžment naknade u prosincu slijedom realizacije uspješne poslovne godine, a za koje obveza ukupno iznosi 16.927 tisuća kuna. U 2020. godini stimulativna menadžment naknada nije bila obračunata sukladno lošijim poslovnim rezultatima.

/ii/ Ostale obveze (odgođeno plaćanje troškova) odnose se najvećim dijelom na razgraničenje prihoda za stečene loyalty bodove (1.719 tisuća kuna za Grupu i Društvo), ukalkuliranu obvezu za vodne naknade (669 tisuća kuna za Grupu i Društvo) te ukalkulirane troškove revizije (408 tisuća kuna za Grupu i 392 tisuće kuna za Društvo).

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 28 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE (NASTAVAK)

Knjigovodstvena vrijednost financijskih obveza po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	31.12.2021.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2020.
Eur	34	564	34	138
Kune	39.690	13.705	39.667	13.692
	<b>39.724</b>	<b>14.269</b>	<b>39.701</b>	<b>13.830</b>

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo						Ukupno
	Otpremnine	Otpremnine (dugoročne)	Jubilarnе nagrade (dugoročne)	Pravni sporovi	Bonusi	Ostalo /i/	
<b>Stanje 1. siječnja 2021.</b>	<b>299</b>	<b>4.117</b>	<b>792</b>	<b>21.041</b>	<b>2.188</b>	<b>-</b>	<b>28.437</b>
Rezervirano tijekom godine	311	-	111	257	-	3.336	4.015
Iskorišteno tijekom godine	(265)	-	-	-	-	-	(265)
Otpušteno tijekom godine	-	(156)	-	(24)	-	-	(180)
<b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>	<b>345</b>	<b>3.961</b>	<b>903</b>	<b>21.274</b>	<b>2.188</b>	<b>3.336</b>	<b>32.007</b>
<b>2021.</b>							
Kratkoročni dio	345	-	-	-	2.188	-	<b>2.533</b>
Dugoročni dio	-	3.961	903	21.274	-	3.336	<b>29.474</b>

/i/ Ostala rezerviranja odnose se na rezerviranje za odvjetničke troškove u iznosu od 1.882 tisuća kuna te rezerviranja za koncesije na turistička zemljišta 1.454 tisuća kuna.

## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA I VREMENSKA RAZGRANIČENJA (NASTAVAK)

#### **Pravni sporovi**

U financijskim izvještajima za razdoblje koje je završilo dana 31. prosinca 2021. godine iskazana su rezerviranja za pravne sporove. Pravni sporovi se većinom odnose na neriješene imovinsko-pravne odnose, odnosno zahtjeve s naslova građevinskih radova obavljenih u prijašnjim godinama.

### BILJEŠKA 30 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

#### **Revizija pretvorbe i privatizacije i vlasništvo nad zemljištem**

Revizija pretvorbe i privatizacije Imperial d.d. provedena je tijekom 2001. i 2002. godine, te je u veljači 2002. godine doneseno Izvešće o provedenoj reviziji pretvorbe i privatizacije Društva. Prema Izvešću postupak pretvorbe obavljen je u većem dijelu u skladu s važećim zakonskim odredbama, ali je istaknuto kako nije učinjeno u skladu sa zakonom to: što pojedini objekti nisu uključeni u procjenu, što je zemljište procijenjeno u vrijednostima za koje ne postoji uporište u cijenama prema Poreznoj upravi, što za neke objekte ne postoji dokumentacija o pravu vlasništva ili korištenja. Društvo nije imalo značajnijih primjedbi na Izvešće o obavljenoj reviziji pretvorbe i privatizacije.

Radi zaštite svojih interesa Društvo vodi nekoliko sudskih i/ili upravnih postupaka koji se prvenstveno odnose na zemljišta koja su u postupku pretvorbe i privatizacije isključena iz procjene, ali su dijelom uknjižena na Društvo, s tim da su dijelom na tim zemljištima izgrađeni ugostiteljski i drugi objekti odnosno sadržaji kojima se upotpunjuje ponuda ili su u funkciji potreba gostiju.

Ishod i rezultat tih postupaka ne može se sa sigurnošću predvidjeti, uz daljnju napomenu da novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, koji je stupio na snagu u svibnju 2020. godine stavljaajući izvan snage Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (ZOTZ) koji je bio na snazi od 01.08.2010. godine, u bitnome predviđa rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na način da,

ovisno o kojemu se zemljištu radi, vlasnik neprocijenjenog građevinskog zemljišta postane Republika Hrvatska (kampovi i preostalo turističko zemljište na kojemu su izgrađeni hoteli i turistička naselja), odnosno jedinica lokalne samouprave (turističko zemljište nužno za redovitu upotrebu hotela i turističkih naselja), dok Društvo na tom zemljištu stječe pravni položaj zakupnika uz obvezu plaćanja zakupnine čije smjernice određuje Vlada Republike Hrvatske uredbom. U odnosu na zemljište koje je procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe, Društvo po tom novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu stječe pravo vlasništva. Društvo je sukladno novom Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu pravodobno pokrenulo sve aktivnosti potrebne za rješavanje tih imovinsko-pravnih odnosa, a koji u bitnome podrazumijevaju izradu geodetskih elaborata kao podloga za razgraničenje neprocijenjenog građevinskog zemljišta i onoga koje je procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe te sukladno tome uknjižbu pripadajućih prava. Za razliku od toga, prijašnji je ZOTZ predviđao rješavanje imovinsko-pravnih odnosa putem složenih upravnih postupaka određivanja oblika i veličine z.k. čestice i određivanja predmeta prava vlasništva koji se stupanjem novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu obustavljaju, uz napomenu da je Društvo i po prijašnjem ZOTZ-u također bilo pravodobno pokrenulo sve propisane postupke.

#### **Ugovorne obveze**

Na dan 31.12.2021. godine preuzete su obveze u iznosu od 52,5 milijuna kuna koje se odnose na investicijski ciklus 2022. godine, čija je ukupna vrijednost 125,3 milijuna kuna.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Povezane osobe s Imperial Rivierom d.d. u tekućem razdoblju jesu:

- Valamar Riviera d.d.; vlasnik 46,27% udjela u temeljnom kapitalu
- Zajednički odvjetnički ured Mladen Markoč i Relja Pečina, odvjetnik Mladen Markoč je član nadzornog odbora
- Praona d.o.o.; društvo Imperial Riviera posjeduje 55% udjela u Praona d.o.o.

Povezane osobe nisu se mijenjale u odnosu na prošlu godinu.

	Grupa		Društvo	
	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.	Stanje 31. prosinca 2021.	Stanje 31. prosinca 2020.
<i>(u tisućama kuna)</i>				
<b>Kupci i ostala potraživanja</b>				
Matično društvo	45	32	45	32
Ovisno Društvo	-	-	-	-
	<b>45</b>	<b>32</b>	<b>45</b>	<b>32</b>
<b>Dobavljači i ostale obveze</b>				
Matično društvo	19.616	82	19.616	82
Ovisno Društvo	-	-	5	-
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	1	1	1	1
	<b>19.617</b>	<b>83</b>	<b>19.622</b>	<b>83</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

U promatranom razdoblju na razini Društva ostvareno je ukupno 1.439 tisuća kuna prihoda iz transakcija s povezanim strankama, od čega se 1.372 tisuća kuna odnosi na povezanu stranku Valamar Riviera. Od toga, najznačajniji prihod čine prihodi od fakturiranja loyalty bodova ostvarenih u objektima Valamar Riviere a iskorištenih u objektima Imperial Riviere u iznosu od 694 tisuća kuna, te prihodi od najma poslovnih prostora u iznosu od 396 tisuća kuna.

Ukupni troškovi u transakcijama s povezanim strankama na razini Društva iznosili su 31.440 tisuća kuna. Od toga se 30.435 kuna odnosi na troškove nastale iz odnosa sa Valamar Rivierom, od čega najveći dio proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviera d.d. (matično Društvo) o upravljanju hotelsko-turističkim objektima i sadržajima te naknadama koje se po tom Ugovoru ostvaruju kao i naknade za usluge rezervacijskog centra ukupno 22.405 tisuća kuna. Troškovi za usluge pranja nastali iz odnosa sa poduzećem Praona d.o.o. iznose 955 tisuća kuna, a 50 tisuća kuna odnosi se na odvjetničke usluge partnera Zajednički odvjetnički ured Mladen Markoč i Relja Pečina.

(u tisućama kuna)

	Grupa		Društvo	
	siječanj - prosinac 2021.	siječanj - prosinac 2020.	siječanj - prosinac 2021.	siječanj - prosinac 2020.
<b>Prodaja usluga</b>				
Matično društvo	1.372	679	1.372	679
Ovisno Društvo	-	5	67	6
	<b>1.372</b>	<b>684</b>	<b>1.439</b>	<b>685</b>
<b>Kupovina usluga</b>				
Matično društvo	30.435	5.113	30.435	5.113
Ovisno Društvo	-	-	955	90
Ostale stranke povezane s vlasnicima i nadzornim tijelima	50	189	50	189
	<b>30.485</b>	<b>5.302</b>	<b>31.440</b>	<b>5.392</b>

#### Ugovor o upravljanju

Dana 29.10.2019. godine Glavna skupština Društva dala je suglasnost na sklapanje novog Ugovora u odnosu na upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima s društvom Valamar Riviera d.d. Poreč, uz istovremeni prestanak važenja prethodnog Ugovora sklopljenog 16.05.2019. godine.

Predmet Ugovora je pružanje usluga upravljanja i obavljanje poslovnih aktivnosti u svezi s hotelima, apartmanima,

naseljima i/ili kampovima, te drugom nepokretnom ili pokretnom imovinom. Za pružene usluge upravljanja Valamar Riviera d.d. ima pravo na naknadu koja se sastoji od: osnovne i poticajne naknade, naknade za savjetovanje u konceptualizaciji i strukturiranju investicija za uvođenje brandova Valamara te naknade za usluge rezervacijskog centra, kao i naknadu za Inicijalne usluge prije otvaranja Poslovnih objekata (Pre-opening naknada).

Ugovor je sklopljen na vrijeme od 25 godina.



## *Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

### BILJEŠKA 31 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)

#### Primanja Uprave, ključnog menadžmenta i nadzornog odbora

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
<b>Uprava</b>				
Trošak plaće	1.555	1.345	1.272	1.076
	<b>1.555</b>	<b>1.345</b>	<b>1.272</b>	<b>1.076</b>
<b>Menadžment</b>				
Trošak plaće	2.374	1.619	2.374	1.619
	<b>2.374</b>	<b>1.619</b>	<b>2.374</b>	<b>1.619</b>
<b>Nadzorni odbor</b>				
Troškovi nadzornog odbora	1.927	1.679	1.927	1.679
	<b>1.927</b>	<b>1.679</b>	<b>1.927</b>	<b>1.679</b>
<b>Ukupno Uprava, ključni menadžment i nadzorni odbor</b>	<b>5.856</b>	<b>4.644</b>	<b>5.573</b>	<b>4.374</b>

U 2020. godini u periodu od 01.01.-31.01, Uprava je bila četveročlana, a od 01. veljače je dvočlana. U periodu od 01.01. do 31.01.2020. ključni menadžment brojio je dva člana, u periodu od 01.02. do 28.03.2020 broji četiri člana, a od 29.03.2020 broji pet članova. Nadzorni odbor je u 2020. godini brojio 7 članova. U 2021. godini Uprava je dvočlana dok je ključni menadžment brojio 5 članova. Nadzorni odbor u 2021. godini brojio je 7 članova.

*Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 32 – NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobitka s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Dobit prije oporezivanja	7.981	(74.821)	8.343	(72.524)
<i>Usklađenje za:</i>				
Amortizacija	96.592	89.130	94.800	87.170
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.730	1.009	1.730	951
Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobitci i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	24	115	24	115
Prihodi od kamata i dividendi	(15)	(5)	(15)	(5)
Rashodi od kamata	5.575	5.653	5.285	5.342
Rezerviranja	2.359	991	2.304	991
Tečajne razlike (nerealizirane)	(448)	3.499	(451)	3.490
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	9.130	(6.997)	7.931	(5.169)
<i>Promjene u radnom kapitalu:</i>				
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	14.871	(22.740)	15.226	(23.455)
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(2.718)	577	(2.723)	(893)
Povećanje ili smanjenje zaliha	(98)	(295)	(108)	(319)
<b>Novac generiran poslovanjem</b>	<b>134.983</b>	<b>(3.884)</b>	<b>132.346</b>	<b>(4.306)</b>

*Bilješke uz financijske  
izvještaje (nastavak)*

BILJEŠKA 33 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA  
IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Dana 01.01.2022. godine započeo je novi, trogodišnji mandat nove uprave u sastavu: Alen Benković, predsjednik, Sebastian Palma, član.

Dana 31.01.2022. godine sklopljen je ugovor o kupoprodaji i uređenju međusobnih odnosa sa trgovačkim društvom Valamar Riviera d.d. u predmetu preuzimanja triju hotela u Dubrovniku, i to Valamar Lacroma Dubrovnik, Valamar Club Dubrovnik i Tirena Sunny Hotel By Valamar te ostali pravni poslovi koji se tiču plaćanja ugovorene kupoprodajne cijene u iznosu od 95.340 tisuća EUR.

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)