



IMPERIAL
RIVIERA

d.d.

REZULTATI POSLOVANJA

za razdoblje od 1.1.2020. do 30.6.2020. godine

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

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

za razdoblje od 1.1.2020. do 30.6.2020. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. GODINE DO 30.06.2020. GODINE.....	4
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	29
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – lipanj 2020.g. KONSOLIDIRANO	30
BILANCA NA DAN 30.06.2020.g. Grupa	32
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Grupa	34
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – lipanj 2020.g. Grupa	36
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.g. Grupa	37
IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – lipanj 2020.g. NEKONSOLIDIRANO	40
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Društvo	44
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – lipanj 2020.g. Društvo	46
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.g. Društvo	47
V. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE siječanj – lipanj 2020.g.	50

Rab



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2020. godine
do 30.06.2020. godine

Ključne poruke

Ključni financijski pokazatelji - Grupa¹

(u `000.000 kuna)	1.-6.2019.	1.-6.2020.	2020./2019.
Ukupni prihodi	50,9	12,0	-76,5%
Prihodi od prodaje	48,5	9,4	-80,5%
Prihodi pansiona	40,9	5,8	-85,7%
Operativni troškovi	49,5	25,8	-47,9%
EBITDA	0,7	-14,2	-2.013,2%
EBIT	-20,6	-57,6	179,4%
EBT	-23,4	-63,8	172,6%
	31.12.2019.	30.06.2020	2020./2019.
Neto dug	14,1	159,3	1.031,0%
Novac i novčani ekvivalenti	298,8	173,9	-41,8%
Tržišna kapitalizacija	801,2	1.020,3	27,4%
EV (vrijednost kompanije)	815,2	1.179,6	44,7%

Ključni operativni pokazatelji

	1.-6.2019.	1.-6.2020.	2020./2019.
Broj smještajnih jedinica (SJ)	2.490	3.459	38,90%
Broj postelja	6.619	8.603	29,97%
Broj prodanih SJ	97.518	16.701	-82,87%
Broj noćenja	193.688	32.740	-83,10%
Prosječna dnevna cijena (u kunama)	420	350	-16,72%

¹ Napomena: Detalji i pojašnjenja se nalaze u poglavlju REZULTATI GRUPE – KLJUČNI FINANIJSKI POKAZATELJI na str. 8.

Ključne poruke (nastavak)

Prvo polugodište 2020. obilježio je negativni utjecaj širenja pandemije virusa COVID-19 na cjelokupnu gospodarsku aktivnost, posebice turizam i ugostiteljstvo. U drugom tromjesečju, u kojem se s Uskršnjim blagdanima uobičajeno pokreće gospodarska aktivnost turističkih i ugostiteljskih subjekata, ovoga puta je gotovo u cijelosti izostalo. Došlo je do otkaza rezervacija gotovo svih značajnijih partnera u predsezoni, a i ulazak individualnih gostiju je značajno usporen. Imperial Riviera, kao dio najveće turističke grupacije u Hrvatskoj, od početka pojave pandemije virusa COVID-19 s iznimnom pažnjom i angažiranošću prati razvoj situacije te je sve svoje resurse angažiralo i usmjerilo na poduzimanje preventivnih mjera radi zaštite zdravlja gostiju i zaposlenika, aktivacije sveobuhvatnih standardnih operativnih procedura kriznog postupanja te održavanja kontinuiteta poslovanja uz očuvanje radnih mjesta. Nastupom izvanrednih okolnosti te uvođenjem izvanrednih mjera zabrane okupljanja, kretanja i rada ugostiteljskih objekata i prodavaonica, sve s prvenstvenim ciljem zaštite stanovništva Republike Hrvatske od rizika zaraze, došlo je i do posljednog i trenutnog poremećaja u poslovanju Društva, otkazivanja smještaja i drugih ugovorenih usluga od strane partnerskih agencija i gostiju kroz razdoblje predsezone, sa zasad neizvjesnim utjecajem na mjesec glavne sezone i posezone.

REZULTATI

Imperial Riviera Grupa je u prvom polugodištu 2020. godine, očekivano uslijed negativnih utjecaja pojave i širenja pandemije virusa COVID-19 koja je gotovo zaustavila turistički promet u predsezoni, ostvarila

značajno slabiji rezultat u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Bruto gubitak razdoblja iznosi -63,8 mn HRK, te je za -40,4 mn HRK (+172,6%) veći od usporednog razdoblja prethodne godine. EBITDA – operativna dobit iz poslovanja (GFI standard) je negativna i iznosi -14,2 mn HRK, dok je u istom prošlogodišnjem razdoblju bila blago pozitivna i iznosila je 0,74 mn HRK. Povrh, objektivno očekivano, realiziranih lošijih rezultata poslovanja u prvom polugodištu, treba istaknuti i činjenicu da su u ovogodišnje rezultate uključeni i rezultati poslovanja Podružnice Makarska i povezanog društva Praona d.o.o. koji lani u isto doba nisu bili uključeni (dio su Grupe Imperial Riviera od 29.06.2019.g. nakon provedenog pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. i uključivanja u konsolidaciju s njime povezanog društva Praona d.o.o.) te rezultati Hotela Valamar Parentino (ex. Hotel Zagreb) u Poreču stečenog krajem prošle godine. U regularnim tržišnim uvjetima ova činjenica bi očekivano donijela pozitivne učinke na rezultat na polugodištu, međutim izostajanjem gospodarske aktivnosti u prvom polugodištu 2020. i činjenicom da je prvi i izgledno je jedini za ovu sezonu objekt u Makarskoj, Dalmacija Sunny Hotel, otvoren tek 27.06., kao i posljedično vrlo skromnim brojkama ostvarenim u povezanom Društvu Praona d.o.o., prevagnuo je utjecaj na rashodovnoj strani, unatoč brojnim poduzetim aktivnostima i naporima usmjerenim ka smanjenju operativnih troškova (smanjenje troškova rada uvođenjem Programa PAUZA – RESTART u dogovoru sa socijalnim partnerima, reduciranjem savjetodavnih i odvetničkih troškova, smanjivanje komunalnih naknada od strane jedinica lokalne samouprave, korištenje poticajnih mjera HZZ-a za očuvanje radnih mjesta u periodu ožujak-lipanj, uvođenje raznih mjera štednje po svim razinama i sl.). Društvo/Grupa u 2020. godini izvršilo je procjenu poreza na dobit sukladno MRS-u 34.

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe za prvo polugodište 2020. godine iznose 12,0 mn HRK, niži su za 39 mn HRK (-76,5%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (50,9 mn HRK u 2019.).

RASHODI

Ukupni rashodi u prvom polugodištu iznose 75,8 mn HRK, veći su za 1,48 mn HRK (+2%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine (74,3 milijuna kuna u 2019.).

Najznačajniji rast zabilježen je na troškovima amortizacije +22 mn HRK (+ 102,7%) ponajviše kao rezultat pripajanja imovine društva Hoteli Makarska d.d., efekta konsolidacije povezanog poduzeća Praona d.o.o. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču krajem prošle godine, ali i snažnih investicijskih ciklusa realiziranih u 2019. godini u iznosu od 148,9 mn HRK. Već spomenuti izostanak gospodarske aktivnosti, ali i poduzete brojne mjere štednje po svim operativnim razinama, rezultirali su nižim materijalnim troškovima za čak 10,1 mn HRK (-66,2%) kao i nižim troškovima osoblja za 8,2 mn HRK (-45,6%). Rast financijskih rashoda za 3,2 mn HRK primarno je efekt iskazivanja nerealiziranih tečajnih razlika na salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR iskazanih u prvom tromjesečju u iznosu od 4,5 mn HRK pod utjecajem snažne deprecijacije kune spram EUR (-2,24%). Ovaj efekt je u drugom tromjesečju korigiran za +1,3 mn HRK uslijed blage aprecijacije kune spram EUR (+0,66%), pri čemu je ostao netiran negativan efekt od -3,2 mn HRK. Svođenje ugovorenih EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost iskazanu prema gledištu Banke na datum bilanciranja iznosi netirano -0,12 mn HRK na kraju prvog polugodišta, dok efekt realizacije ugovorenih EUR/HRK forward transakcija iznosi -0,64 mn HRK na poziciji negativnih tečajnih razlika. S druge strane rashodi po osnovi kamata niži su za gotovo 0,8 mn HRK, a glavni razlog je u prošloj godini ukalkulirani (planski) trošak kamata dugoročnog kredita koji još nije bio realiziran u prvoj polovici godine (realiziran u 12/2019), čime su troškovi kamata na prvom polugodištu bili precijenjeni za cca 1,0 mn HRK. Ovaj trošak usklađen je na kraju prošle godine kada je knjižen stvaran/pripadajući trošak kamata za 2019.g. Financijski prihodi u promatranom razdoblju nisu značajno utjecali na rezultat, smanjeni su sa prošlogodišnjih 0,64 mn HRK na 0,4 mn HRK.

Ključne poruke (nastavak)

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

Trgovanje dionicama izdavatelja oznake HIMR-R-A zabilježilo je skromne promete i u drugom tromjesečju godine u kojem razdoblju je na uređenom tržištu Zagrebačke burze protrgovano ukupno sa 77 dionica pri čemu je ostvaren promet od ukupno 51.775,00 kuna sa zaključnom cijenom dionice na kraju polugodišta od 685,00 kuna.

Tržišna kapitalizacija na dan 30.06.2020. godine za 1.489.463 dionice uvrštene na Redovitom tržištu iznosi 1.020,2 mn HRK, pri čemu je značajan utjecaj na rast pokazatelja tržišne kapitalizacije imalo uvrštenje 488.012 novo-izdanih redovnih dionica na uređeno tržište.

Naime, tijekom ožujka 2020. godine Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga predan je zahtjev za odobrenje cjelovitog nacрта pojednostavljenog Prospekta uvrštenja novoizdanih 488.012 redovnih dionica na Uređeno tržište Zagrebačke burze d.d. (dalje: Burza), koje potječu iz povećanja temeljnog kapitala sukladno Odluci Glavne skupštine od dana 29.10.2019. godine. Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga odobrila je prospekt uvrštenja 488.012 novo-izdanih dionica dana 07.05.2020. godine, a te su dionice uvrštene na uređeno tržište te se njima trguje od 20.05.2020. godine. Tim je ukupan broj uvrštenih dionica sa dotadašnjih 1.001.451 dionica povećan za 488.012 uvrštenih dionica na ukupno 1.489.463 ukupno uvrštenih dionica.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI I UTJECAJI TE RIZICI U POSLOVANJU

Glavni čimbenik rizika u poslovanju Društva jest svakako pandemija izazvana infekcijom korona virusom COVID-19 koja se krajem 2019. godine pojavila u Kini te se u siječnju i veljači 2020. godine počela širiti i na Europu te ostatak

svijeta. U vrijeme pojave prvih oboljelih od COVID-19 u Republici Hrvatskoj, krajem veljače i početkom ožujka 2020. godine, stanje rezervacija u knjigama Društva bilo je na jednakoj razini u odnosu na 2019. godinu, međutim od eskalacije virusa u Italiji tijekom druge polovice ožujka 2020. godine ulazak novih rezervacija bio je značajno usporen zbog postojećih preventivnih, ali i sanacijskih mjera.

Zbog povećanja brojeva oboljelih od COVID-19, kako u svijetu tako i Republici Hrvatskoj, Vlada Republike Hrvatske i lokalne vlasti odlučile su u drugoj polovici ožujka 2020. godine hitnim mjerama ograničiti niz aktivnosti, od kojih su neke bile aktualne još u lipnju 2020., a uspostavljen je i Stožer civilne zaštite Republike Hrvatske kojemu su zakonskim izmjenama dane brojne ovlasti usmjerene zaustavljanju širenja zaraze. Pored zatvaranja vrtića, škola, i fakulteta, sve do sredine svibnja bili su zatvoreni ugostiteljski objekti. Zbog tih ograničenja paralelno su se i iznenada počeli javljati sve intenzivniji otkazi rezervacija svih emitivnih tržišta, kako agencija tako i grupa i individualaca, ne samo za ostatak ožujka 2020. nego i za travanj, svibanj i lipanj 2020. godine, i to za sve destinacije u kojima Društvo posluje, a nove rezervacije su sporo pristizale. Društvo je svoje poslovanje ponovno pokrenulo krajem svibnja 2020. godine otvaranjem dvaju kampova: Padova Premium Camping Resort i San Marino Camping Resort, nakon čega su postupno otvarani i pojedini drugi objekti. Na dan izvještaja 30.06.2020. godine, od ukupno 12 objekata Društvo je otvorilo 6 objekata.

Očekivanja

OČEKIVANJA VEZANA UZ RIZIKE

Na dan izvještaja Društvo zaključuje da se turizam u prvom tromjesečju nije događao te je sada gotovo izvjesno da je predsezona 2020. godine izgubljena. Učinak rizika na turistička kretanja i na glavnu sezonu i posezonu vrlo je neizvjestan.

Osim što je Društvo krajem ožujka 2020. godine apliciralo na mjere Vlade Republike Hrvatske za pomoć gospodarstvu u vidu "sufinanciranja" dijela plaća za ožujak, travanj i svibanj 2020. godine, Društvo je apliciralo na te mjere i za lipanj 2020. godine što će u određenoj mjeri pomoći održavanju razine likvidnosti, ali one neće imati izravan učinak na motive dolaska gostiju pa glavni problem – izostanak turizma i neizvjesnost ishoda turističke sezone 2020. godine – i dalje ostaje. Neovisno o tim mjerama, Društvo i dalje poduzima druge mjere usmjerene racionalizaciji poslovanja i održavanju razine likvidnosti, od kojih su ključni: dogovaranje smanjenja plaća; prijedlozi državnim i lokalnim tijelima za oslobađanje ili smanjenje od raznih nameta; scenariji reprogramiranja visine i terminskih planova realizacije započetih kapitalnih investicija koje su u 2020. godini bile planirane u visini od 226,2 milijuna kuna te su do dana privremene obustave radova u određenoj mjeri i realizirane. Privremeno obustavljeni radovi na započetim investicijama djelomično su nastavljeni krajem travnja, odnosno početkom svibnja 2020. godine te je na dan 30.06.2020. u knjigama Društva proknjiženo 126,4 mn HRK povećanja na dugotrajnoj imovini u pripremi.

Obzirom na takve neočekivane poremećaje u poslovanju, Društvo i Grupa aktivno poduzimaju sveobuhvatne standardne i ad hoc operativne procedure kriznog postupanja, eskalacijske planove mjera očuvanja



Valamar Carolina Hotel&Villas, Rab

likvidnosti i kontinuiteta poslovanja uz uspostavljenu transparentnu i kontinuiranu komunikaciju sa svim dionicima kao što su gosti, partneri, zaposlenici, kreditori, dioničari, nadležna državna tijela i tijela lokalne samouprave. Društvo i Grupa paralelno su pripremali i elemente novog Budžeta za 2020. godinu, iako je

neizvjesno prognozirati u kojem će se obimu uopće realizirati turistička sezona 2020. godine, obzirom na to da su granice Republike Hrvatske u odnosu na državljanke svih europskih država otvorene tek u drugoj polovici lipnja 2020. godine.

Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji²

(u kunama)	1.-6.2019.	1.-6.2020.	2020./2019.
Ukupni prihodi	50.918.641	11.972.952	-76,5%
Poslovni prihodi	50.283.422	11.575.010	-77,0%
Prihodi od prodaje	48.463.438	9.430.263	-80,5%
Prihodi pansiona (smještaj i hrana i piće pansiona)	40.935.159	5.838.253	-85,7%
Operativni troškovi ³	49.540.036	25.797.489	-47,9%
EBITDA ⁴	743.386	-14.222.479	-2.013,2%
EBIT	-20.634.456	-57.649.383	179,4%
EBT	-23.419.865	-63.844.309	172,6%
	31.12.2019.	30.06.2020.	2020./2019.
Neto dug ⁵	14.085.901	159.307.821	1.031,0%
Novac i novčani ekvivalenti	298.835.030	173.902.168	-41,8%
Tržišna kapitalizacija ⁶	801.160.800	1.020.282.155	27,4%
EV ⁷	815.246.701	1.179.589.976	44,7%

Ključni operativni pokazatelji

	1.-6.2019.	1.-6.2020.	2020./2019.
Broj smještajnih jedinica (kapacitet)	2.490	3.459	38,90%
Broj postelja	6.619	8.603	29,97%
Broj prodanih smještajnih jedinica	97.518	16.701	-82,87%
Broj noćenja	193.688	32.740	-83,10%
Prosječna dnevna cijena (u kunama) ⁸	420	350	-16,72%

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

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

⁴ EBITDA (eng. earnings before interest, taxes, depreciation and

amortization) je računata po formuli: poslovni prihodi - poslovni rashodi + amortizacija + vrijednosna usklađenja.

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

⁶ Umnožak ukupnog broja izvršenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2019. odnosno 30.06.2020.

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

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe Imperial Riviera u prvom polugodištu 2020. godine iznose 12,0 mn HRK te su u odnosu na isti period 2019. godine manji za 76,49% (50,9 mn HRK u 2019. godini). Prihodi od prodaje manji su za 39,0 mn HRK odnosno za 80,5%. Ovako značajan pad prihoda rezultat je izostanka poslovne aktivnosti uslijed izvanrednih okolnosti nastalih pojavom i širenjem virusne pandemije COVID-19. Odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite ugovoriti objekti, nakon zabrane rada 19.03.2020., ponovno su započeli s radom tek 11.05.2020. uz poštivanje brojnih epidemioloških mjera. Grupa je svoje prve objekte na Rabu otvorila tek 29.05.2020.g. (autokampovi San Marino Camping Resort i Padova Premium Camping Resort) nakon čega je u drugoj polovici lipnja slijedilo i otvaranje prvih hotelskih objekata (Valamar Padova hotel, Valamar Carolina Resort i Plaža Sunny Hotel na Rabu te Dalmacija Sunny Hotel u Makarskoj). Noćenja su sa prošlogodišnjih 193.866 pala na 32.740, čime je zabilježen pad od -83,10%.

Financijski prihodi iznose 0,4 mn HRK te su za 0,2 mn HRK manji od prošlogodišnjih radi smanjenih prihoda od tečajnih razlika.

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

⁸ Prosječna dnevna cijena računa se po formuli ostvareni prihodi pansiona podijeljeni sa brojem prodanih smještajnih jedinica

Rezultati Grupe (nastavak)

Poslovni rashodi

(u kunama)	1.-6./2019.	1.-6./2020.	2020./2019.
Ukupni poslovni rashodi	70.917.878	69.224.393	-2,39%
Materijalni troškovi	15.297.295	5.177.013	-66,16%
Troškovi osoblja	17.843.431	9.651.278	-45,91%
Amortizacija	21.377.842	43.333.067	102,70%
Ostali troškovi	12.638.400	10.306.375	-18,45%
Vrijednosna usklađenja	-	93.837	-
Ostali poslovni rashodi	3.760.910	662.824	-82,38%

Ukupni poslovni rashodi Grupe u prvom tromjesečju 2020. godine iznose 69,2 mn HRK te su za 2,39% manji od prošlogodišnjih (70,9 mn HRK u 2019.).

i) Materijalni troškovi sudjeluju u poslovnim rashodima sa 7,5% (21,6% u 2019), iznose 5,2 mn HRK te su za 10,1 mn HRK manji od prošlogodišnjih (-66,2%). Društvo Imperial Riviera ostvarilo je minimalni rad objekata u tekućoj 2020. godini ostvarivši pri tome zauzetost na godišnjoj razini od 2,65% u usporedbi sa lanjskom zauzetošću u istom periodu koja je iznosila 21,52%. Značajan pad materijalnih troškova rezultat je u prvom redu izostanka

poslovnih aktivnosti i s njim povezanih direktnih troškova, ali i poduzetih mjera štednje i reduciranja troškova na svim operativnim razinama uz izuzetak nabavke naručenog sitnog inventara u prvom kvartalu kao i osnovnog utrošenog materijala u pripremi otvaranja hotela (pojačana nabavka materijala za dezinfekciju i tekuće održavanje).

ii) Troškovi osoblja iznose 9,7 mn HRK sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 13,9% (25,2% u 2019). Ukoliko isključimo efekt dodijeljenih potpora HZZ-a i otpisa pripadajućeg dijela poreza i doprinosa na dodijeljene potpore, ukupan pad troškova osoblja iznosi -4,58%

Pregled primljenih potpora u odnosu na trošak plaće je slijedeći:

Troškovi osoblja Grupa

(u kunama)	2019.	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2020./2019.	2020. bez poticaja / 2019.
Troškovi osoblja	17.843.431	9.651.278	7.374.460	17.025.738	-45,91%	-4,58%
Neto plaće i nadnice	11.314.946	5.076.954	5.703.558	10.780.512	-55,13%	-4,72%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.183.508	3.184.300	916.016	4.100.316	-23,88%	-1,99%
Doprinosi na plaće	2.344.977	1.390.024	754.886	2.144.909	-40,72%	-8,53%

što povezujemo sa donijetim programima štednje i racionalizacije troškova po svim razinama pa tako i troškova osoblja. Naime, za vrijeme trajanja izvanrednih okolnosti u poslovanju, Društvo Imperial Riviera je u suradnji sa socijalnim partnerima uvelo program rada „PAUZA-RESTART“ uz upućivanje većeg dijela radnika na čekanje (pauzu) s umanjenom naknadom plaće. Povrh navedenog, treba imati u vidu da bi pad troškova osoblja bio i značajnije izražen da su u prethodnoj godini bili uključeni troškovi osoblja pripojenog društva Hoteli Makarska d.d. i povezanog društva Praona d.o.o., te djelatnika kupljenog Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču. Društvo Imperial Riviera d.d. te povezano Društvo Praona d.o.o. korisnici su mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta kroz primljene potpore u vidu sufinanciranja neto plaće po zaposleniku (3.250 kn za ožujak te 4.000 kn za travanj, svibanj i lipanj). Povrh navedenih potpora koje odobrava HZZ, Izmjenama Pravilnika Općeg poreznog zakona, porezni obveznik koji je za vrijeme trajanja posebnih okolnosti (koronavirus) ostvario mjeru potpore za očuvanje radnih mjesta sufinanciranjem plaća za onaj dio neto-plaće koji je sufinanciran (koji prima kao potporu od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje: dalje HZZ) ne plaća doprinose iz plaće i na plaću. Oslobođenje od plaćanja doprinosa provela je Porezna uprava za Društvo Imperial Riviera (za povezano društvo Praona d.o.o. ovaj otpis na poreznoj kartici još nije proveden) po službenoj dužnosti na temelju podataka razmijenjenih s HZZ-om iz dokaza o isplaćenju plaći stjecatelja potpore i podataka iskazanih u Obrascu JOPPD.

Rezultati Grupe (nastavak)

iii) Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 62,6% (30,1% u 2019. godini), a što je posebice izraženo u ovom razdoblju posebnih okolnosti obzirom na prirodu troška (fiksni). Rast amortizacije za 102,7% na razinu od 43,3 mn HRK ponajviše je rezultat pripajanja imovine društva Hoteli Makarska d.d. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču krajem prošle godine, ali i realizacije snažnog investicijskog ciklusa Društva u 2019. godini u iznosu od 148,9 mn HRK.

iv) Ostali troškovi s udjelom od 14,9% u ukupnim poslovnim rashodima (17,8% u 2019. godini) sniženi su za 18,5% (-2,3 mn HRK) na razinu od 10,3 mn HRK prvenstveno radi: i) pada fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja nastalih negativnim utjecajem pandemije virusa COVID-19, Valamar nije fakturirao predmetnu naknadu za mjesec od ožujka nadalje, tijekom godine ovisno o kretanju rezultata poslovanja izvršit će se ponovna kalkulacija i saldiranje); ii) od ostalih stavki umanjene se odnosi na umanjene troškova smještaja sezonskih radnika, neisplate raznih stimulativnih nagrada radnicima, smanjene naknade za prijevoz zaposlenika, smanjenja promjenjivog dijela koncesijske naknade i ostalo.

v) Vrijednosna usklađenja s udjelom od 0,1% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 94 tis HRK (u 2019. godini u usporednom razdoblju nije ih bilo). Vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca kod kojih je došlo do pokretanja stečajnih postupaka. Društvo je nad istima poduzelo sve radnje pažnjom dobrog gospodarstvenika.

vi) Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,0% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 663 tis HRK te u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe pad od -82,3%. Smanjenje za 3,1 mn HRK prvenstveno je rezultat prošlogodišnjeg knjiženja umanjena vrijednosti građevinskog dijela zgrade hotela Društva u visini procijenjenog iznosa od 3,4 mn HRK (dio koji se rušio), a koja je bila dijelom velikog investicijskog zahvata (rekonstrukcije i dogradnje).

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rashodi iznose 6,6 mn HRK uz rast od +92,7% (+3,2 mn HRK). Rast je primarno efekt iskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR u netiranom iznosu od 3,2 mn HRK (slijedom neuobičajeno visoke deprecijacije kune spram EUR (-2,24%) u prvom tromjesečju 2020. kad je knjiženo 4,5 mn HRK negativnih t.r.). U drugom tromjesečju ovaj negativan efekt je djelomično neutraliziran aprecijacijom kune spram EUR za 0,66% (+1,3 mn HRK) pri čemu je i dalje ostao netiran negativan efekt u iznosu od -3,2 mn HRK. Svođenje ugovoreni EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost iskazanu prema gledištu Banke na datum bilanciranja iznosi netirano -0,12 mn HRK na kraju prvog polugodišta, dok efekt realizacije ugovoreni EUR/HRK forward transakcija iznosi -0,64 mn HRK na poziciji negativnih tečajnih razlika. S druge strane rashodi po osnovi kamata niži su za gotovo 0,8 mn HRK, a glavni razlog je u prošloj godini ukalkulirani planski trošak kamata dugoročnog kredita koji još nije bio realiziran u prvoj polovici godine (realiziran u 12/2019), čime su troškovi kamata na prvom polugodištu bili precijenjeni za cca 1,0 mn HRK. Ovaj trošak usklađen je na kraju prošle godine kada je knjižen stvaran/pripadajući trošak kamata za 2019.g.

Financijski prihodi u promatranom razdoblju nisu značajno utjecali na rezultat, smanjeni su sa prošlogodišnjih 0,64 mn HRK na 0,4 mn HRK a odnose se na obračunate pozitivne tečajne razlike na stanja novca na deviznim računima i odobrena cassa sconta za prijevremena plaćanja.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvom polugodištu 2020. godine Grupa Imperial Riviera zabilježila je negativni rezultat iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu od -14,2 mn HRK (0,7 mn HRK u 2019. godini). Očekivano negativan operativni rezultat s obzirom na izvanredne okolnosti i gotovo potpuni izostanak turističke djelatnosti u prvom polugodištu.

Imovina i obveze

BILANCA na dan 30.06.2020. Grupa

(u kunama)	31.12.2019.	30.06.2020.	2020./2019.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.206.158.915	1.292.771.963	7,18%
C) Kratkotrajna imovina	316.698.773	189.831.267	-40,06%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.700.213	4.602.761	170,72%
E) UKUPNO AKTIVA	1.524.557.901	1.487.205.991	-2,45%
A) Kapital i rezerve	1.146.116.797	1.112.270.149	-2,95%
B) Rezerviranja	26.438.000	26.067.925	-1,40%
C) Dugoročne obveze	272.441.395	297.278.277	9,12%
D) Kratkoročne obveze	55.237.233	48.751.368	-11,74%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24.324.476	2.838.272	-88,33%
F) UKUPNO PASIVA	1.524.557.901	1.487.205.991	-2,45%

Na dan 30.06.2020. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 1.487,2 mn HRK, te je manja za 2,45% (-37,3mn HRK) u odnosu na početno stanje 2020. godine.

- **Dugotrajna imovina** iznosi 1.292,8 mn HRK i veća je za 7,18% (+86,6 mn HRK) u odnosu na početno stanje. Rezultat je to s jedne strane uvećanja imovine u pripremi i predujmova za dugotrajnu imovinu za 101,4 mn HRK uslijed realizacije planiranih investicija koje su u tijeku te s druge strane prodaje rashodovane imovine 0,7 mn HRK i redovno obračunate amortizacije u iznosu od 43,3 mn HRK kao i uvećanja odgođene porezne imovine za 29,2 mn HRK kao rezultat procjene poreza na dobit sukladno MRS-u 34.

- **Kratkotrajna imovina** iznosi 189,8 mn HRK i manja je za 40,06% ili 126,9 mn HRK primarno radi smanjenja stavke novca za 124,9 mn kn, prvenstveno radi plaćanja investicijskih računa vezanih uz realizaciju Capexa 2020 te ostalih operativnih troškova (plaća zaposlenika, materijalnih troškova i sl.).

Ukupni dionički kapital i rezerve iznose 1.112,3 mn HRK, a smanjenje za 33,8 mn HRK rezultat je gubitka ostvarenog u prvom polugodištu 2020.

Ukupne dugoročne obveze povećane su sa početnih 272,4 mn HRK na 297,3 mn HRK uslijed: i) primitka posljednje tranše dugoročnog kredita za financiranje investicija iz 2019. godine u iznosu od 6,9 mn HRK, ii) prijenosa kratkoročnih rata dugoročnih kredita na dugoročne obveze sukladno postignutim sporazumima s bankama o moratoriju na

otplatu glavnica kredita do kraja godine u visini 15,8 mn HRK te iii) proknjiženih negativnih tečajnih razlika koje su povećale salda dugoročnih kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR za iznos od 2,9 mn HRK. Naime, neuobičajeno visok tečaj EUR/HRK na kraju prvog kvartala (1EUR=7,609231) u odnosu na kraj 2019. godine (1EUR=7,44258), nastao uslijed značajnijeg slabljenja domaće valute spram EUR (-2,24%), povećao je bilančne pozicije obveza prema bankama iskazane u kunama za 4,2 mn HRK. Aprecijacija kune spram EUR u drugom kvartalu djelomično je neutralizirala negativan efekt iz prvog kvartala i smanjila obveze za 1,3 mn HRK; iv) smanjenja odgođene porezne obveze (-0,78 mn HRK) kao rezultat procjene poreza na dobit sukladno MRS-u 34.

Ukupne kratkoročne obveze iznose 48,8 mn HRK, manje su za 6,5 mn HRK (-11,74%) u odnosu na početak godine. Pad kratkoročnih obveza rezultat je kretanja: i) prijenosa kratkoročnih rata dugoročnih kredita na dugoročne obveze sukladno postignutim sporazumima s bankama o moratoriju na otplatu glavnica kredita do kraja godine u visini 15,8 mn HRK, ii) povećanja obveza za poreze, doprinose i slična davanja za 4,8 mn HRK; Imperial Riviera korisnik je mjere odgode plaćanja poreznih davanja u periodu izvanrednih okolnosti od 20.03. do 20.06. u kojem je nastupila odgoda za ukupno 3,7 mn HRK trenutno nedospjelih obveza (ostatak se odnosi na obvezu za PDV obzirom da obračunsko razdoblje nije saldirano, a sadrži prijenos porezne obveze po investicijskim računima), iii) obveze prema dobavljačima smanjene su za 6,9 mn HRK uslijed redovnih plaćanja dobavljača, iv) primljeni predujmovi turističkih agencija zabilježili su rast od 11,7 mn HRK, na razinu od 18,0 mn HRK slijedom izmijenjenih politika naplate (sve značajnija uloga uplata po tzv. rolling depozitima) i postignutih dogovora s partnerima o zadržavanju i realokaciji dijela neiskorištenih primljenih predujmova, a obzirom na početak, po svemu izazovne turističke sezone, v) neznatno smanjenje -0,6 mn HRK evidentirano je na obvezama prema zaposlenicima.

PREGLED HOTELA I LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2019.	2020.	2019.	2020.	
Valamar Collection Imperial Hotel	****	****	Premium	Premium	Rab
Valamar Parentino Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Poreč
Valamar Padova Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Hotel	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Carolina Villas	****	****	Upscale	Upscale	Rab
Valamar Meteor Hotel	****	****	Midscale	Midscale	Makarska
Dalmacija Sunny Hotel by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Makarska
San Marino Sunny Resort by Valamar	***	***	Midscale	Midscale	Rab
Eva Sunny Hotel by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Eva Sunny Residence by Valamar	**	**	Economy	Economy	Rab
Rivijera Sunny Resort by Valamar	**	**	Economy	Economy	Makarska

PREGLED KAMPING LJETOVALIŠTA

	Kategorizacija		Segment		Destinacija
	2019.	2020.	2019.	2020.	
Padova Camping Resort by Valamar	****	****	Premium	Premium	Rab
San Marino Camping Resort by Valamar	****	****	Upscale	Upscale	Rab

PREGLED KAPACITETA

2020 - Kapacitet	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
San Marino Sunny Resort by Valamar	H-Midscale	0	0
Lopar Sunny Hotel	H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel	H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel	H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel	H-Midscale	98	187
PC TN San Marino		457	909
San Marino Camping Resort by Valamar	K-Upscale	567	1.701
San Marino Camping Resort MH	K-Upscale	223	923
San Marino Camping Resort MHP	K-Upscale	0	0
Residence San Marino	K-Upscale	19	38
PC AC SAN MARINO		809	2.662
Valamar Padova Hotel	H-Upscale	175	350
PC Hotel Padova		175	350
Padova Premium Camping Resort bV	K-Premium	276	828
Padova Premium Camping Resort MH	K-Premium	141	568
Padova Premium Camping Resort MHP	K-Premium	0	0
PC AC PADOVA III		417	1.396
Valamar Collection Imperial Hotel	H-Premium	136	272
PC GRAND HOTEL IMPERIAL		136	272
Eva Sunny Hotel	H-Economy	196	400
Suha Punta Apartments	H-Economy	48	148
Suha Punta Residence	H-Economy	40	80
PC EVA SUHA PUNTA		284	628
Valamar Carolina Hotel	H-Midscale	152	304
Valamar Carolina Villas	H-Midscale	24	48
PC CAROLINA		176	352
Profitna grupa Imperial		2.454	6.569
Hotel Dalmacija	H-Midscale	190	380
Hotel Meteor	H-Midscale	268	536
Rivijera Resort	H-Economy	258	516
Profitna grupa Makarska		716	1.432
Valamar Parentino Hotel	H-Upscale	289	602
IMPERIAL RIVIERA		3.459	8.603

Dalmacija Sunny Hotel by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu na 30.06.2020. jest 25 radnika, od čega je stalnih 22 i 3 stalnih sezonaca pa Grupa ukupno broji 494 radnika po vrsti zaposlenja i destinacijama raspoređenih kako slijedi:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	34	2	2	0	38
Stalni sezonac - mjere	79	0	0	3	82
Stalni	222	98	17	22	359
Sezonac	8	2	1	0	11
Pripravnik	2	0	0	0	2
Student	2	0	0	0	2
Ukupno:	347	102	20	25	494



Imperial Riviera d.d. je na dan 30.06.2020. imala broj od 469 zaposlenih, od kojih je gotovo 72% stalno zaposlenih na neodređeno vrijeme. Nastupom izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-a-19 i obzirom da je tek krajem svibnja započelo otvaranje pojedinih objekata, Društvo je započelo tijekom lipnja sa zapošljavanjem stalnih sezonaca i sezonskih radnika nakon što su angažirani svi stalni radnici. Imperial Rivieri d.d. je od strane HZZ-a odobrena potpora za očuvanje radnih mjesta za period od 01.03.2020. do 30.6.2020. Također se planira predaja zahtjeva i za daljnji period trajanja mjere. Visina subvencije iznosi 3.250,00 kuna po radniku za ožujak te 4.000,00 kuna za travanj, svibanj i lipanj. Za stalne sezonce se nakon isteka prvih šest mjeseci u mjeri, koristi mogućnost produžetka statusa za vrijeme trajanja posebnih okolnosti uzrokovanih Koronavirusom (COVID – 19). Stalni sezonci koji budu zaposleni u sezoni, nakon radnog odnosa se planiraju vratiti u status stalnih sezonaca, odnosno na mjeru produženog mirovinskog osiguranja.

U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-a 19, Imperial Riviera d.d. donijela je program očuvanja radnih mjesta pod nazivom „PAUZA-RESTART” koji obuhvaća sve djelatnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme dok su na Pauzi radnici primaju umanjenu naknadu za rad u visini 60% ugovorene plaće, ali ne manje od 4.250 kn neto. Istovremeno Upravi i visokom menadžmentu plaće su smanjene za 30% dok su srednjem i nižem menadžmentu primanja smanjena u rasponu 10-20% za vrijeme dok rade. Programom su očuvana radna mjesta, a kompanija ulaže sav trud u ponovno pokretanje poslovanja i omogućavanje angažmana djelatnika.

Rezultati Društva

Podaci iz financijskih izvještaja za 2020. godinu nisu u cijelosti usporedivi s onima iz 2019. godine slijedom postupka pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. (s učinkom pripajanja od 29.06.2019) i kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču (01.11.2019).

Ukupni prihodi Društva u prvom polugodištu 2020. godine iznose 11,7 mn HRK. U odnosu na usporedno razdoblje manji su za 38,9 mn HRK (-76,87%).

Prihodi od prodaje manji su za 38,9 mn HRK odnosno za 80,88% uslijed negativnih posljedica izazvanih pojavom i širenjem pandemije virusa COVID-19 zbog kojih se turizam u prvom polugodištu gotovo nije ni pokrenuo. Kako je Društvo nositelj 97,64% prihoda od prodaje Grupe u prvom polugodištu, rezultat pada gotovo je istovjetan onome navedenom u podacima za Grupu. Odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite ugostiteljski objekti, nakon zabrane rada 19.03.2020., ponovno su započeli s radom tek 11.05.2020. uz poštivanje brojnih epidemioloških mjera. Društvo je prve objekte otvorilo 29.05.2020.g. (2 autokampa na Rabu: San Marino Camping i Padova Premium Camping), potom je u drugoj polovici lipnja uslijedilo postupno otvaranje dijela hotelskih objekata (Valamar Padova hotel, Valamar Carolina hotel i vile, Plaža Sunny hotel na Rabu i Dalmacija Sunny Hotel u Makarskoj). Noćenja su sa prošlogodišnjih 193.688 pala na 32.740, odnosno zabilježen je pad od -83,10%.

Ostali poslovni prihodi s udjelom od 17,6% u ukupnom prihodu iznose 2,1 mn HRK i u odnosu na usporedno razdoblje ostvarili su rast od 15,4%. Premda je u usporednom razdoblju 2019.g. ostvaren prihod od ukidanja rezervacija za sudske sporove od 1,1 mn

HRK, na rast su u drugom kvartalu 2020. utjecali uvećani prihodi od poticaja HZZ-a za stalne sezonce, naplaćena su prethodno otpisana potraživanja te je proknjižen otpis koncesijske naknade. Naime, uslijed izvanrednih okolnosti Uredbom o dopuni Uredbe o postupku, načinu i uvjetima za dobivanje koncesije na turističkom zemljištu u kampovima u suvlasništvu Republike Hrvatske određeno je kako se promjenjivi dio koncesijske naknade za 2019. godinu neće računati prema propisanom modelu nego će iznositi simboličnih 1,00 kunu. Sukladno tome, Ministarstvo turizma poslalo je storna ranije primljenih računa za promjenjivi dio koncesijske naknada za kampove za 2019. Prethodno navedene transakcije rezultirale su u ukupnosti rastom ostalih prihoda za 0,3 mn HRK u odnosu na usporedno razdoblje prethodne godine.

Materijalni troškovi iznose 4,8 mn HRK te su za 10,3 mn HRK manji od prošlogodišnjih (-68,1%) kao rezultat minimalnog rada objekata u tekućoj 2020. godini. ostvarivši pri tome zauzetost na godišnjoj razini od 2,65% u usporedbi sa lanjskom zauzetošću u istom periodu koja je iznosila 21,52%. Pad poslovne aktivnosti i s njim povezani niži direktni troškovi poslovanja čine glavninu pada materijalnih troškova uz izuzetak nabavke naručenog sitnog inventara u prvom kvartalu kao i osnovnog utrošenog materijala u pripremi otvaranja hotela (pojačana nabavka materijala za dezinfekciju slijedom usvojenih pojačanih zdravstvenih i higijenskih standarda u svim objektima i tekuće održavanje).

Rezultati Društva (nastavak)

Troškovi osoblja iznose 9,2 mn HRK sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 13,71% (25,07% u 2019).

Imperial Riviera korisnik je mjere HZZ-a za očuvanje radnih mjesta sufinanciranjem neto plaće. Mjera se koristi od plaće za ožujak 2020. do zaključno plaće za lipanj (uz izgledno produljenje mjere na srpanj i kolovoz). Povrh navedenih potpora koje odobrava HZZ, Izmjenama Pravilnika Općeg poreznog zakona, porezni obveznik koji je za vrijeme trajanja posebnih okolnosti (koronavirus) ostvario mjeru potpore za očuvanje radnih

mjesta sufinanciranjem plaća za onaj dio neto-plaće koji je sufinanciran (koji prima kao potporu od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje: dalje HZZ) ne plaća doprinose iz plaće i na plaću. Oslobođenje od plaćanja doprinosa provela je Porezna uprava po službenoj dužnosti na temelju podataka razmijenjenih s HZZ-om iz dokaza o isplaćenju plaći stjecatelja potpore i podataka iskaznih u Obrascu JOPPD.

Pregled primljenih potpora u odnosu na trošak plaće je slijedeći:

Troškovi osoblja Društvo

(u kunama)	2019.	2020.	2020. poticaji HZZ	Trošak plaće 2020. bez poticaja	2020./2019.	2020. bez poticaja / 2019.
Troškovi osoblja	17.690.141	9.216.520	7.160.710	16.377.230	-47,90%	-7,42%
Neto plaće i nadnice	11.219.432	4.771.691	5.489.808	10.261.499	-57,47%	-8,54%
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.147.287	3.142.193	916.017	4.058.210	-24,23%	-2,15%
Doprinosi na plaće	2.323.422	1.302.636	754.885	2.057.521	-43,93%	-11,44%

Za vrijeme trajanja posebnih okolnosti (koronavirus) s ciljem očuvanja radnih mjesta, Društvo je uvelo program rada „PAUZA-RESTART“ uz upućivanje većeg dijela radnika na čekanje (pauzu) s umanjenom naknadom plaće. Smanjene su i plaće Uprave i visokog menadžmenta za 30% u vrijeme dok rade te srednjeg i nižeg menadžmenta u rasponu od 10-20% dok rade, što je sve zajedno rezultiralo nižim troškovima osoblja za 7,42% (bez uključenog efekta poticaja).

Taj bi pad bio i veći te se ne može gledati uzročno posljedično radi utjecaja pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex Zagreb) u Poreču, a koji nisu bili uključeni u usporednom razdoblju prethodne godine.

Rezultati Društva (nastavak)

Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 62,9% (30,2% u 2019. godini), a što je posebice izraženo u ovom razdoblju posebnih okolnosti obzirom na prirodu troška (fiksni). Rast amortizacije za 98,21% na razinu od 42,2 mn HRK ponajviše je rezultat pripajanja imovine društva Hoteli Makarska d.d. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču krajem prošle godine, ali i realizacije snažnog investicijskog ciklusa u 2019. godini u iznosu od 148,9 mn HRK.

Ostali troškovi s udjelom od 15,1% u ukupnim poslovnim rashodima (17,9% u 2019. godini). Ostali troškovi sniženi su za 19,6% (-2,5 mn HRK) na razinu od 10,1 mn HRK radi: i) pada fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja zbog utjecaja pandemije virusa COVID-19, Valamar nije fakturirao predmetnu naknadu za mjesec od ožujka nadalje, tijekom godine ovisno o kretanju rezultata poslovanja izvršit će se ponovna kalkulacija i saldiranje); ii) od ostalih stavki umanjeno se odnosi na umanjene troškove smještaja sezonskih radnika, neisplate raznih stimulativnih nagrada radnicima, smanjene naknade za prijevoz zaposlenika, smanjenja promjenjivog dijela koncesijske naknade i ostalo.

Rezerviranja i vrijednosna usklađenja s udjelom od 0,2% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 94 tis HRK (u 2019. godini u usporednom razdoblju nije ih bilo). Vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca kod kojih je došlo do pokretanja stečajnih postupaka. Društvo je nad istima poduzelo sve radnje pažnjom dobrog gospodarstvenika.

Ostali poslovni rashodi s udjelom od 1,0% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 663 tis HRK te u odnosu na prethodnu godinu bilježe pad od -82,3%. Smanjenje za 3,1 mn HRK prvenstveno je rezultat prošlogodišnjeg knjiženja umanjenja vrijednosti građevinskog dijela zgrade hotela Društva u visini procijenjenog iznosa od 3,4 mn HRK (dio koji se rušio), a koja je bila dijelom velikog investicijskog zahvata (rekonstrukcije i dogradnje).



Rezultati Društva (nastavak)

FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rashodi iznose 6,6 mn HRK uz rast od 93,0% (+3,2 mn HRK). Rast je primarno efekt iskazanih nerealiziranih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovoreni uz valutnu klauzulu EUR u netiranom iznosu od 3,2 mn HRK (slijedom neuobičajeno visoke deprecijacije kune spram EUR (-2,24%) u prvom tromjesečju 2020. kad je knjiženo 4,5 mn HRK negativnih t.r.). U drugom tromjesečju ovaj negativan efekt je djelomično neutraliziran aprecijacijom kune spram EUR za 0,66% (+1,3 mn HRK) pri čemu je i dalje ostao netiran negativan efekt u iznosu od -3,2 mn HRK. Svođenje ugovoreni EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost iskazanu prema gledištu Banke na datum bilanciranja iznosi netirano -0,12 mn HRK na kraju prvog polugodišta, dok efekt realizacije ugovoreni EUR/HRK forward transakcija iznosi -0,64 mn HRK na poziciji negativni tečajni razlika. S druge strane rashodi po osnovi kamata niži su za gotovo 0,8 mn HRK, a glavni razlog je u prošloj godini ukalkulirani planski trošak kamata dugoročnog kredita koji još nije bio realiziran u prvoj polovici godine (realiziran u 12/2019), čime su troškovi kamata na prvom polugodištu bili precijenjeni za cca 1,0 mn HRK. Ovaj trošak usklađen je na kraju prošle godine kada je knjižen stvaran/pripadajući trošak kamata za 2019.g.

Financijski prihodi u promatranom razdoblju nisu značajno utjecali na rezultat, smanjeni su sa prošlogodišnjih 0,64 mn HRK na 0,4 mn HRK, a odnose se na obračunate pozitivne tečajne razlike na stanja novca na deviznim računima i odobrena cassa sconta za prijevremena plaćanja.

Investicije 2020

Društvo Imperial Riviera d.d. je krajem 2019. godine započelo, do sada najveći investicijski ciklus u visini od 226,2 milijun kuna. Najznačajnija investicija odnosila se na Valamar Parentino Hotel u destinaciji Poreč, zatim Valamar Meteor Hotel u destinaciji Makarska te Padova Premium Camping Resort by Valamar u destinaciji Rab.

Zbog izvanrednih vanjskih okolnosti izazvanih pandemijom virusa COVID-19 došlo je do privremene djelomične obustave gradilišta u periodu od 25.03.2020. do 27.04.2020. U novonastalim okolnostima, realizacija investicijskog plana za 2020.g. reducirana je na iznos od 191 milijun kuna pri čemu će se razlika od 35,2 milijuna kuna (nedovršeni dio investicijskog plana) realizirati na jesen za sezonu 2021.

U destinaciji Poreč do početka turističke sezone 2020. realizirana je rekonstrukcija i dogradnja postojećeg Valamar Zagreb Hotela uz povećanje kapaciteta za 99 novih smještajnih jedinica. Hotel se repositionirao u Valamar Parentino Hotel 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj.

Ulaganje je, osim u smještajni dio, obuhvatilo i razvoj usluga (nadogradnja Maro klubova sa novim igralištem, proširenje bazenskog kompleksa koji uključuje relax pool za odrasle i dječji bazen, sunčališta sa novim bazenom 'divlja rijeka' od 200 m² te dva tobogana koji se spuštaju sa krova zgrade), poboljšanje F&B usluge (novi Oliva grill snack bar te proširenje kapaciteta glavnog restorana koji ima pogled na more) i pozornica za večernje programe. Također, investiralo se u infrastrukturu (trafostanica, šetnice,...) te se povećao kapacitet parkinga. Završetak nedovršenog dijela investicije planiran je za jesen 2020. godine.

U Valamar Meteor Hotel je završena većina radova druge faze investicije koja je obuhvaćala preuređenje preostalih 166 smještajnih jedinica sa pripadajućim hodnicima i stubištem, preuređenje zone Recepcija i Lobby sa L&L, rušenje i izgradnja novog kompleksa vanjskih bazena, preuređenje zone Unutarnji bazen & Spa, implementacija Maro koncepta animacije, preuređenje zone sa dvoranama za sastanke te H&S stavke koje podrazumijevaju usklađenje sa zakonskom regulativom i traženjima turoperatora. Završetak nedovršenog dijela investicije planiran je za jesen 2020. godine.

Također, rekonstruiran je i dograđen postojeći restoran Lido, koji se nalazi na šetnici uz hotel Meteor, po visokim F&B VR standardima te je pozicioniran kao restoran La Pentola sa unutarnjih 80 i vanjskih 100 sjedećih mjesta.

U Padova Premium Camping Resort-u by Valamar 4* na Rabu završena je III. faza investicije, koja se odnosi na uređenje dvije zone te dobavu i postavu 55 novih mobilnih kućica od kojih je Imperial Riviera d.d. dobavio 18, a partner 37 mobilnih kućica. Time se dopunila Marine Village zona i pripremila nova zona sa luksuznim mobilnim kućicama. Uredio se i dio Zone kamp mjesta koji se pretvorio u Premium kamp parcele sa kompletnom potrebnom infrastrukturom. U kampu se uredio centralni parking, multifunkcionalno-sportsko igralište, dodatno „kaza“ igralište te se rekonstruirao i dogradio centralni sanitarni čvor s ciljem zadovoljenja Premium Camping standarda. Također se hortikulturno uredio cjelokupni prostor kampa.



Investicije 2021

Imperial Riviera d.d. za investicijski ciklus 2021. godine planira investicije u iznosu od 35,6 milijuna kuna, a koje se uglavnom odnose na završetak investicijskog ciklusa 2020., prolongiranom zbog već spomenutih izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom virusa COVID-19.



Rizici u poslovanju

Turistička industrija je u svom opsegu globalnih razmjera te je vrlo usko povezana s realnom i financijskom ekonomijom, geopolitičkim okruženjem, te ekološkom održivošću. Način na koji turistička industrija djeluje kao cjelina uvelike će odrediti njezin budući razvoj. S obzirom na važnost turističke industrije te utjecaj na cjelokupno okruženje, Društvo i Grupa prate i procjenjuju rizike na mikro i makro razini. Osim toga, u definiranju strategije osobita se pažnja posvećuje utjecajima rizika u kratkom i srednjem roku kako bi se osigurala održivost poslovanja tijekom vremena. 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. Društvo i Grupa u predmetnom razdoblju poslovanja značajno su izloženi velikom globalnom riziku povezanom s virusnom pandemijom COVID-19. S obzirom na činjenicu da su zbog širenja pandemije, brojne europske države, inače glavna emitivna tržišta, uvele ograničenja koja se odnose na kretanje njihovih državljana, a iz razloga suzbijanja pandemije, za očekivati je značajan negativan utjecaj na ovogodišnje rezultate poslovanja. Unatoč brojnim mjerama koje su Društvo i Grupa poduzeli s ciljem očuvanja opstojnosti, očuvanja zdravlja svojih zaposlenika i gostiju, očuvanja svih radnih mjesta, turizam u prvoj polovici 2020. godine događa se u vrlo oskudnom obujmu sa i dalje vrlo neizvjesnom projekcijom glavne turističke sezone i posezone. Pojavnost ovakve i sličnih pandemija u budućnosti predstavljat će značajan rizik na poslovanje Društva i Grupe.

Proces upravljanja rizicima sastoji se od sljedećih koraka:

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

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

• **Financijski rizici**

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

• **Poslovni rizici**

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

• **Operativni rizici**

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

• **Globalni rizici**

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

• **Regulatorni rizici**

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

FINANCIJSKI RIZICI

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

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

1) Valutni rizik

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

Rizici u poslovanju (nastavak)

2) Kamatni rizik

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

3) Kreditni rizik

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

4) Cjenovni rizik

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

5) Rizik likvidnosti

Društvo i Grupa razborito upravljaju rizikom likvidnosti. U svakom se trenutku osigurava dostatna količina novčanih sredstava putem adekvatnih iznosa ugovorenih kreditnih linija za podmirenje obveza, kao i putem osiguravanja dostupnosti kreditnih linija u budućnosti. Rizik likvidnosti preuzima se i kontrolira putem neto operativnih novčanih tokova koji se generiraju te putem kreditnih linija kojima se financiraju kapitalne investicije. Kreditne linije za 2020. godinu nisu ugovorene. Otplate većih kreditnih obveza usklađene su s razdobljem značajnih novčanih priljeva iz operativnih aktivnosti. Društvo i Grupa dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza. Na temelju utvrđenog budžeta 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. U uvjetima izuzetno skromnih prinosa na oročena sredstva kod banaka, višak novčanih sredstava Riznica nastoji plasirati kroz prijevremena plaćanja dobavljača uz osiguravanje primjerenih instrumenata osiguranja i prihvatljivih prinosa. Ovogodišnja pandemija COVID-19 kao vanjski stresor poslovanju Društva i Grupe, stvarat će neizvjesne pritiske po operativni novčani tok. Sukladno razboritom upravljanju sada povećanim rizikom likvidnosti razvijeni su i aktivirani eskalacijski planovi minimiziranja troškova, očuvanja likvidnosti, solventnosti poduzeća te održavanja kontinuiteta poslovanja zajedno s prijavama na mjere potpora i pomoći gospodarstvu i turističkom sektoru. Društvo i Grupa se je uključilo u mjere odgode i moratorija na otplatu glavnica kredita koje dospjevaju u 2020. Godini.

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

7) Rizici iz aktivnih sudskih sporova

Na dan 30.06.2020. godine protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti kontinuitet poslovanja Društva u narednom razdoblju. Na dan 30.06.2020. ukupna vrijednost rezervacija za spomenute rizike iznosi 20,8 milijuna kuna. Društvo ima ustrojen odjel interne kontrole čija je uloga je pratiti, kontrolirati i ocjenjivati utjecaje rizika na svim razinama i područjima odgovornosti te time doprinosti prevenciji nastanka rizika.

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. 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 i Grupe. Na njega utječu i brojni drugi makroekonomski pokazatelji u zemlji poput zaposlenosti/ nezaposlenosti, rasta/pada domaćeg bruto proizvoda, rasta/ 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. Gledajući rizik turističke grane gospodarstva, turizam u Republici Hrvatskoj jedan je

od osobito pogođenih gospodarskih sektora i gospodarske stagnacije uzrokovane virusnom pandemijom COVID-19. Izrazita sezonalnost turizma kao gospodarske grane dovodi do nedovoljnog korištenja raspoloživih kapaciteta i resursa Društva i Grupe. Ulaskom u Europsku uniju tržište Republike Hrvatske postalo je dijelom velikoga europskog tržišta, dok su članstvom Republike Hrvatske u NATO-u smanjeni sigurnosni rizici. Donesena Strategija razvoja turizma Republike Hrvatske do 2020. godine (Narodne novine br. 55/13) daje odgovore na pitanja kakav turizam Republika Hrvatska želi i treba razvijati, koristeći sve svoje komparativne prednosti i stručna znanja, a sve s ciljem poboljšanja konkurentne sposobnosti hrvatskog turizma. Važno je da se postignute stope rasta hrvatskog turizma uspiju održati i u sljedećim godinama, što će biti moguće jedino daljnjim strateškim promišljanjima u razvoju turističkog proizvoda te ulaganjima u stvaranje dodatnih vrijednosti koje će diferencirati hrvatski turizam od konkurentskog okruženja ukazujući na njegovu posebnost, atraktivnost i kvalitetu. Razvoj Društva i Grupe nije moguć bez kvalitetnog upravljanja ljudskim potencijalima, a otvaranjem i širenjem tržišta rada prepoznati su rizici vezani za deficitarne pozicije, razvoj novih znanja i specifičnih vještina. Imperial Riviera stoga kontinuirano ulaže u edukaciju svojih radnika. U kontinuiranom dijalogu sa socijalnim partnerima osigurana je visoka razina radničkih prava kako s gledišta konkurentnosti plaća, sustava motivacije i nagrađivanja, tako i razvoja karijera, brige o zdravlju i suradnje s obrazovnim ustanovama diljem Hrvatske.

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.

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.

U predmetnom poslovnom razdoblju Društvo i cjelokupna svjetska turistička djelatnost izložena je globalnoj

Rizici u poslovanju (nastavak)

pandemiji uzrokovanoj virusnom infekcijom. Predmetno je značajno utjecalo na rezultate poslovanja izvještajnog razdoblja, a za očekivati je i značajniji utjecaj na rezultate poslovanja 2020. godine.

Na rezultate poslovanja Imperial Riviere mogu utjecati i razni okolišni agensi. Oni prvenstveno predstavljaju opasnost po zadovoljstvo gosta cjelokupnim iskustvom boravka u destinacijama u kojima posluje Imperial Riviera. Ono se posljedično može odraziti na smanjeni broj dolazaka. Takvi su stresori primjerice zagađenje mora (npr. zbog havarije tankera ili ispuštanja kemikalija u more), ali i dugoročna pogoršanja kvalitete mora i onečišćenje obale zbog neodgovarajućeg zbrinjavanja otpada i otpadnih voda, kao i intenzivne upotrebe gnojiva u poljoprivredi. Istodobno klimatske promjene poput globalnog zatopljenja, dugih sušnih razdoblja ili, s druge strane, dugih kišnih razdoblja također mogu izravno utjecati na dolaske i duljinu boravka gostiju u hotelima i kampovima Imperial Riviere, ali i na povećane troškove poslovanja. Ovome možemo pribrojiti ostale prirodne katastrofe i elementarne nepogode (kao što su potresi, požari, poplave ili orkanska nevremena), onečišćenje zraka i tla uzrokovano emisijama iz industrijskih postrojenja i prometnih vozila, pretjeranu urbanizaciju i uvođenje invazivnih vrsta. Isto tako, epidemije i pandemije bolesti mogu negativno utjecati na poslovne rezultate Društva i Grupe. Kako bi se u najvećoj mogućoj mjeri umanjio njihov utjecaj, Društvo aktivno prati razine rizika epidemija i pandemija širom svijeta, osobito na emitivnim tržištima, te poduzima proaktivne korake u upravljanju njima. Pandemija COVID-19 predstavlja recentni primjer operativnog i financijskog poremećaja

globalne ekonomije, osobito turističkih tokova obzirom ograničenja putovanja. Nastupom izvanrednih okolnosti u Republici Hrvatskoj te uvođenjem izvanrednih mjera rada ugostiteljskih objekata, sve s prvenstvenim ciljem zaštite stanovništva i gostiju od rizika infekcije, došlo je i do očekivanog posljedičnog i trenutnog poremećaja u poslovanju Društva i Grupe, otkazivanja smještaja i drugih ugovorenih usluga od strane partnerskih agencija i gostiju.

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.



Dionice

Vlasnička struktura Imperial Riviere d.d. na dan 30.06.2020. (dionice oznake HIMR-R-A) je slijedeća:

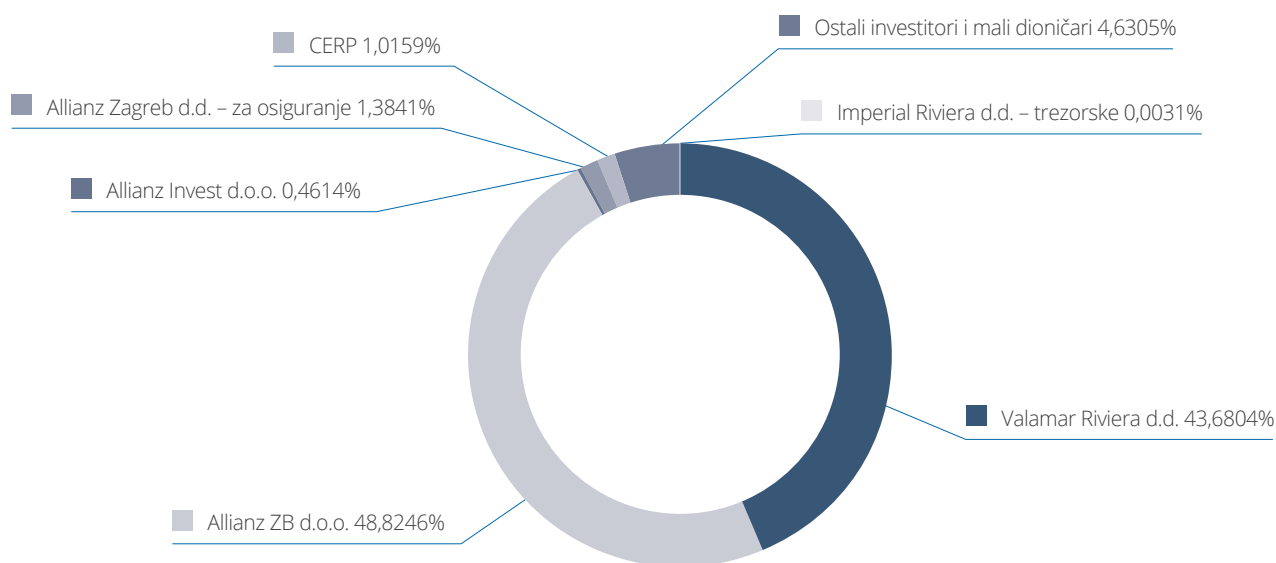
- Allianz ZB d.o.o. 48,8246%
- Valamar Riviera d.d. 43,6804%
- Allianz Zagreb d.d. za osiguranje 1,3841%
- Allianz Invest d.o.o. 0,4614%
- CERP 1,0159%
- Ostali investitori i mali dioničari 4,6305%
- Imperial Riviera d.d. – trezorske 0,0031%

Cijena dionica oznake HIMR-R-A uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze u izvještajnom razdoblju siječanj – lipanj 2020. godini kretala se od najniže 650,00 kuna do najviše 805,00 kuna, dok je prosječna cijena iz redovnog trgovanja za to razdoblje iznosila 797,16 kuna. Zaključna cijena dionice na dan 30.06.2020. godine iznosila je 685,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija.

Na dan 30.06.2020. godine Društvo ima u vlasništvu 46 vlastitih dionica.

Tijekom ožujka 2020. godine Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga predan je zahtjev za odobrenje cjelovitog nacрта pojednostavljenog Prospekta uvrštenja novoizdanih 488.012 redovnih dionica na Uređeno tržište Zagrebačke burze d.d. (dalje: Burza), koje potječu iz povećanja temeljnog kapitala sukladno Odluci Glavne skupštine od dana 29.10.2019. godine.

Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga dana 07.05.2020. godine donosi Rješenje o odobrenju jedinstvenog prospekta uvrštenja slijedom čega je Zagrebačka burza dana 18.05.2020. godine donijela Odluku o uvrštenju s prvim danom trgovanja 20.05.2020. godine. Odluci Burze prethodila je Odluka Središnjeg klirinškog depozitarnog društva o konverziji 488.012 redovnih dionica bez nominalnog iznosa oznake HIMR-R-B u 488.012 redovnih dionica bez nominalnog iznosa oznake HIMR-R-A, donesena dana 15.05.2020. godine.



Standardi

U 2020. godini nastavljene su sve aktivnosti oko održavanja i unapređenja implementiranih sustava upravljanja kvalitetom i to: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 50001:2011 te HACCP sustava. Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

Odnosi sa bankama

Društvo i Grupa su sa svim bankama postigli sporazume o moratoriju na otplatu glavnica kredita za postojeće plasmane. Postignutim sporazumima je, do kraja ovog izvještajnog razdoblja, odgođeno plaćanje ukupno 15,8 milijuna kuna glavnica kredita (od toga 14,97 milijuna HRK za Društvo-sve iskazano prema tečaju EUR/HRK na 30.06.2020.), a koje su dospijevale u 2020. godini. Društvo i Grupa su aplicirali i na daljnji prolongat moratorija na ukupno 12 mjeseci kod onih kreditora koji su trenutno odobrili moratorij na 6 mjeseci, a koja odobrenja su u tijeku uz očekivano pozitivan ishod. U predmetnom izvještajnom razdoblju Društvo i Grupa nisu ugovorili dodatna kreditna zaduženja. Na zadnji dan promatranog perioda Društvo i Grupa nemaju realiziranih kratkoročnih kredita.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Osobe ovlaštene za zastupanje do 31.01.2020. godine bili su: Vlado Miš, predsjednik Uprave, Joško Lelas, član Uprave, Anđelko Skvrce, član Uprave i Mario Skopljaković, član Uprave. Svaki član Uprave bio je ovlašten zastupati Društvo zajedno s još jednim članom Uprave.

Od 01.02.2020. godine Društvo zastupaju:

- Vlado Miš, predsjednik Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom
- Sebastian Palma, član Uprave, zastupa Društvo zajedno s jednim članom Uprave ili prokuristom.

Od 25.02.2020. godine za zastupanje Društva ovlašteni su i prokuristi: Joško Lelas i Aleksije Sović-Padovan. Svaki prokurist je ovlašten zastupati Društvo zajedno s jednim članom Uprave.

Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj.

Imperial Riviera d.d. Rab je tvrtka koja 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.

Zbog izvanrednih okolnosti uzrokovanih pandemijom COVID-19 i posljedično izrazito negativnog utjecaja na sektor turizma, Društvo u 2020. godini ne planira otvoriti sve raspoložive turističke objekte, odnosno kapacitete. Društvo je tako svoje poslovanje ponovno pokrenulo tek

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

krajem svibnja 2020. godine, dakle znatno kasnije nego što je to bilo prijašnjih godina, i to otvaranjem dvaju kampova: Padova Premium Camping Resort i San Marino Camping Resort, a otvaranje drugih objekata ovisilo je o opsegu rezervacija i postizanju prihvatljive zauzetosti pojedinog objekta, sve uz pridržavanje propisanih epidemioloških mjera. Zaključno sa danom 30.06.2020. godine Društvo je otvorilo 6 od ukupno 12 turističkih objekata.

Društvo Imperial Riviera d.d. u svom radu primjenjuje i vodi se načelima prakse korporativnog upravljanja. Društvo nije donosilo vlastiti kodeks korporativnog upravljanja već u radu primjenjuje odredbe Kodeksa Hanfe i Zagrebačke burze, o čemu se očituje u godišnjem upitniku kojeg čini javno dostupnim objavom sukladno propisima. Društvo pozdravlja intencije regulatora usmjerene ka promicanju transparentnog i djelotvornog upravljanja i odgovornosti kroz novi Kodeks korporativnog upravljanja od 15.10.2019. godine. Međutim, zbog nastupa izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19, došlo je do ozbiljnih poremećaja u poslovanju pa je Društvo u izvještajnom razdoblju nastavilo s primjenom odredaba i pravila Kodeksa koji je bio na snazi do 31.12.2019. godine te započelo s implementacijom odredba novog Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze. Naime, u novonastalim okolnostima prijeteće pandemije i njenih razarajućih efekata ne samo na zdravlje ljudi već i na gospodarske aktivnosti, Društvo je, pored urednog ispunjavanja svojih obveza koje proizlaze iz kogentnih pozitivnih propisa, svu svoju energiju i resurse usmjerilo ka očuvanju poslovanja i radnih mjesta te pripremama za ponovni početak poslovanja i njegovo odvijanje u specifičnim, potpuno drugačijim okolnostima. U novonastaloj situaciji Društvo je aktiviralo sveobuhvatne standardne i ad hoc operativne procedure kriznog

postupanja te je u tom pogledu poduzelo i poduzima niz mjera, a osobito:

- a) osnovan je Odbor za upravljanje rizicima koji na dnevnoj bazi s iznimnom pažnjom prati razvoj situacije i utjecaj na operativno poslovanje radi umanjenja i kontroliranja potencijalnih rizika i šteta;
- b) sačinjene su i aktivirane sveobuhvatne standardne operativne procedure kriznog postupanja radi zaštite zdravlja radnika, gostiju i poslovnih partnera;
- c) sačinjeni su i aktivirani eskalacijski planovi mjera očuvanja likvidnosti i solventnosti Društva te održavanja kontinuiteta poslovanja, uključujući eskalacijske planove očuvanje radnih mjesta svih zaposlenika, stalnih i sezonskih;
- d) uspostavljena je transparentna i kontinuirana komunikaciju sa svim dionicima kao što su gosti, partneri, zaposlenici, kreditori, dioničari, nadležna državna tijela i tijela lokalne samouprave.

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

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (www.skdd.hr). Osnovna obilježja upravljanja rizicima navedeni su u „Rizici u poslovanju“.

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

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

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

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

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

Zbog nastupa izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19 i mjera Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske o zabrani kretanja izvan mjesta prebivališta i strogog socijalnog distanciranja, opozvana je Glavna skupština Društva koja je bila sazvana za dan 20.04.2020. godine, a zbog očekivanih negativnih učinaka izvanrednih okolnosti na poslovanje ovog Društva opozvan je i prijedlog odluke o isplati dividende.

Društvo će u predstojećem razdoblju sazvati Glavnu skupštinu na kojoj će se raspravljati i odlučivati o temama koje su bile na dnevnom redu opozvane Glavne skupštine. Poziv dioničarima sa dnevnim redom, prijedlozima odluka te uputama za sudjelovanje u radu Glavne skupštine i ostvarivanje prava glasa, biti će objavljen sukladno važećim propisima.

Kodeks korporativnog upravljanja (nastavak)

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.

U izvještajnom razdoblju Društvo nije stjecalo vlastite dionice, ali je tijekom 2019. godine steklo 50 vlastitih dionica od kojih na dan sastavljanja ovog izvješća još uvijek drži 46 dionica.

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

Do 31.01.2020. godine Uprava Društva je bila četveročlana i činili su je: Vlado Miš, predsjednik Uprave, Joško Lelas, član Uprave, Anđelko Skvrce član Uprave i Mario Skopljaković, član Uprave, a od 01.02.2020. Uprava se sastoji od dva člana: Vlado Miš iz Raba, Palit 200, OIB: 32108449002, imenovan je ponovo predsjednikom uprave Društva, a za novog člana Uprave imenovan je Sebastian Palma iz Poreča, Stancija Amorozo 8, OIB: 99573049528. Predsjednik i član Uprave su imenovani na mandatno razdoblje koje traje do 31.12.2022. godine.

Sukladno odredbi članka 17. Statuta Društva, Nadzorni odbor ima 7 (sedam članova koji su izabrani sukladno odredbama Statuta i odredbama Zakona o trgovačkim društvima. Članovi Nadzornog odbora su: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član,

Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član (predstavnik radnika imenovan od strane Radničkog vijeća).

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

Nadzorni odbor je utemeljio: Revizijski odbor, Odbor za investicije i Odbor za naknade i nagrađivanje.

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.

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 179.283 HRK prihoda i 4.925.480 HRK rashoda. Na dan 30.06.2020. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 35.862 HRK, dok obveze iznose 297.158 HRK.

Događaji nakon datuma bilance

Nakon što je zbog nastupa izvanrednih okolnosti uslijed pandemije COVID-19 i mjera Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske o zabrani kretanja izvan mjesta prebivališta i strogog socijalnog distanciranja bila opozvana Glavna skupština Društva sazvana za dan 20.04.2020. godine, u srpnju je sazvana Glavna skupština za dan 24.09.2020. godine. Poziv dioničarima za sudjelovanje u radu Glavne skupštine Društva i ostvarivanje prava glasa biti će objavljen sukladno Zakonu o trgovačkim društvima te važećim propisima o tržištu kapitala.

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

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

Vlado Miš
Predsjednik Uprave
Imperial Riviera d.d.



II. IZJAVA OSOBA
ODGOVORNIH ZA
SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA

IMPERIAL RIVIERA d.d.
Jurja Barakovića 2
Rab

Rab, 13.07.2020.

Temeljem odredbi članka 465., 466. i 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18 i 17/20) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju slijedeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih polugodišnjih financijskih izvještaja za siječanj – lipanj 2020. godine sastavljenih uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit, istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe.

- međuizvještaj rukovodstva za period od 01. siječnja do 30. lipnja 2020. godine sadrži istinit i objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi.



Vlado Miš
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje
siječanj – lipanj 2020.g. **KONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

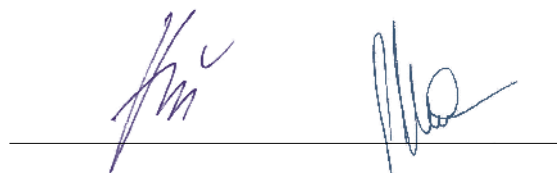
Razdoblje izvještavanja: **1.1.2020 do 30.6.2020**Godina: **2020**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra 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.hr**Broj zaposlenih: **494**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KD** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDTvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI): **PRAONA D.O.O.** Sjedište: **Zadarska 1., 21300 Makarska** MB: **3749045**Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____ (tvrčka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **MARIZA GRANIĆ**
(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **021 440 512**Adresa e-pošte: **mariza.granic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 30.06.2020.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	u kunama	
		Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.206.158.914	1.292.771.963
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.629.551	1.551.483
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver	005	1.599.541	1.340.902
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	30.010	210.581
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.165.035.986	1.222.511.400
1. Zemljište	011	280.299.962	280.299.962
2. Građevinski objekti	012	738.260.663	705.080.665
3. Postrojenja i oprema	013	79.339.886	72.934.919
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.880.305	27.064.329
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	989.821	1.946.810
7. Materijalna imovina u pripremi	017	30.132.094	130.452.591
8. Ostala materijalna imovina	018	5.133.255	4.732.124
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	31.690	31.690
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	39.461.687	68.677.390
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	316.698.774	189.831.267
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.106.048	3.098.722
1. Sirovine i materijal	039	3.020.928	3.011.445
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.842	48.757
5. Predujmovi za zalihe	043	46.278	38.520
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	14.622.696	12.695.377
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	78.395	35.862
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	2.359.170	479.976
3. Potraživanja od kupaca	049	4.143.745	3.844.212
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.887	39.167
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.941.358	8.150.578
6. Ostala potraživanja	052	77.141	145.582
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	135.000	135.000
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	135.000	135.000
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	298.835.030	173.902.168
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.700.213	4.602.761
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.524.557.901	1.487.205.991
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2020.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.146.116.797	1.112.270.149
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	26.912.588	26.912.588
1. Zakonske rezerve	071	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	74.698.154	134.229.863
1. Zadržana dobit	082	74.698.154	134.229.863
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	59.531.709	-33.114.743
1. Dobit poslovne godine	085	59.531.709	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	33.114.743
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	4.454.357	3.722.452
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	26.438.001	26.067.925
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	2.028.421	2.028.421
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	20.816.196	20.774.417
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	3.593.384	3.265.087
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	272.441.395	297.278.277
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	2.652.000	2.652.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	253.834.806	279.438.033
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	37.698
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	757.594	735.507
11. Odgođena porezna obveza	106	15.196.995	14.415.039
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	55.237.232	48.751.368
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.471.178	297.158
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	2.755.000	2.703.500
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	21.235.427	5.620.153
7. Obveze za predujmove	114	6.316.558	18.025.152
8. Obveze prema dobavljačima	115	15.842.847	11.077.988
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.774.362	3.174.251
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.797.376	6.640.067
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	379.675	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	664.809	833.423
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24.324.476	2.838.272
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.524.557.901	1.487.205.991
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje		
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje	
	1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	50.283.422	47.440.548	11.575.010	7.714.961	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	227.401	161.642	150.514	95.744	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	48.236.037	45.841.106	9.279.749	6.376.528	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	10.364	2.418	7.693	1.183	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	17.153	7.147	28.769	9.256	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.792.467	1.428.235	2.108.285	1.232.250	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	70.917.878	49.363.851	69.224.393	30.825.052	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0	
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	15.297.295	13.933.500	5.177.012	2.814.411	
a) Troškovi sirovina i materijala	134	10.772.115	9.828.201	2.915.527	1.803.507	
b) Troškovi prodane robe	135	46.936	46.907	3.194	2.974	
c) Ostali vanjski troškovi	136	4.478.244	4.058.392	2.258.291	1.007.930	
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	17.843.431	13.155.168	9.651.278	2.845.274	
a) Neto plaće i nadnice	138	11.314.946	8.246.046	5.076.954	651.661	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.183.508	3.159.380	3.184.300	1.651.061	
c) Doprinosi na plaće	140	2.344.977	1.749.742	1.390.024	542.552	
4. Amortizacija	141	21.377.842	11.316.230	43.333.067	21.715.076	
5. Ostali troškovi	142	12.638.400	7.332.581	10.306.375	2.586.001	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	93.837	0	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	93.837	0	
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0	
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0	
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0	
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0	
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0	
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0	
8. Ostali poslovni rashodi	153	3.760.910	3.626.372	662.824	864.290	
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	635.219	571.330	397.942	1.913.880	
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0	
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0	
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0	
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0	
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0	
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0	
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	10.913	3.028	5.168	137	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	379.978	507.449	171.965	716.207	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	985.325	
10. Ostali financijski prihodi	164	244.328	60.853	220.809	212.211	
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.420.628	2.051.956	6.592.868	1.507.329	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	186.986	186.986	0	0	
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0	
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	3.172.505	1.818.179	2.577.481	1.369.693	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	12.292	22.369	3.804.268	77.710	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	124.117	0	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0	
7. Ostali financijski rashodi	172	48.845	24.422	87.002	59.926	

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Grupa

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	50.918.641	48.011.878	11.972.952	9.628.841
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	74.338.506	51.415.807	75.817.261	32.332.381
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-23.419.865	-3.403.929	-63.844.309	-22.703.540
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-23.419.865	-3.403.929	-63.844.309	-22.703.540
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	-29.997.660	-29.997.660
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-23.419.865	-3.403.929	-33.846.649	7.294.120
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	7.294.120
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-23.419.865	-3.403.929	-33.846.649	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-23.419.865	-3.403.929	-33.846.649	7.294.120
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i ematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-23.419.865	-3.403.929	-33.846.649	7.294.120
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	-23.419.865	-3.403.929	-33.846.649	7.294.120
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	-23.399.599	-3.383.663	-33.114.743	7.650.210
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-20.266	-20.266	-731.906	-356.090

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – lipanj 2020.g. Grupa

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama		
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje	
1	2	3	4	
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	-23.399.599	-63.844.309	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.410.270	49.486.170	
a) Amortizacija	003	21.314.988	43.333.067	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-16.987	390.130	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	93.837	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-10.911	-5.168	
e) Rashodi od kamata	007	3.172.505	2.572.131	
f) Rezerviranja	008	-1.106.236	-765.058	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	56.911	3.743.114	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	124.117	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	10.671	-14.358.138	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	88.035.371	-18.932.535	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	77.875.106	-14.275.238	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	28.101.668	3.245.526	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	702.624	136.015	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-18.644.027	-8.038.838	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	88.046.042	-33.290.673	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.180.437	-2.190.004	
5. Plaćeni porez na dobit	019	-2.194.627	-691.871	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	83.670.978	-36.172.548	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	41.787	30.536	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	10.911	5.168	
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0	
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	52.698	35.704	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-451.668.929	-95.603.831	
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0	
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-451.668.929	-95.603.831	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-451.616.231	-95.568.127	
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	142.155.911	6.882.279	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	308.331.602	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	450.487.513	6.882.279	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-54.702.506	-51.500	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-10.667.834	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-22.966	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-65.370.340	-74.466	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	385.117.173	6.807.813	
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	17.171.920	-124.932.862	
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	38.277.875	298.835.030	
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	55.449.795	173.902.168	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.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 raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 – 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	64.675.271	18.845.574	364.816.034	0	364.816.034
2. Promjene računovodstvenih politika	02	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
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	64.675.271	18.845.574	364.816.034	0	364.816.034
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.281.896	59.281.896	0	59.281.896
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	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
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
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
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	4.454.357	4.454.357
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
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	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
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	572.326.557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	572.326.557	0	572.326.557
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	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	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.601	0	-40.601
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.809.535	0	-10.809.535	613.484	-10.196.051
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	153.851.432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.218.934	-18.845.574	155.224.792	249.813	155.474.605
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	5.317.654	1.146.116.797
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.454.357	4.454.357
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.281.896	59.281.896	4.454.357	63.736.253
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	572.326.557	153.851.432	0	0	40.601	0	0	0	0	0	0	9.409.399	-18.845.574	716.701.213	863.297	717.564.510

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.g. Grupa

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 raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve	18 (16+17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		17		18 (16+17)	
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	414.661.755	0	414.661.755		
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	74.084.670	59.281.896	414.661.755	0	414.661.755		
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-33.114.743	-33.114.743	0	-33.114.743		
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	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	35	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	36	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	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.722.452	3.722.452	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	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	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	572.326.557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	572.326.557	0	572.326.557		
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje 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
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.601	0	-40.601		
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	153.851.432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.145.193	-59.281.896	154.714.729	0	154.714.729		
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	134.229.863	-33.114.743	1.108.547.697	3.722.452	1.112.270.149		
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.722.452	3.722.452	
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-33.114.743	-33.114.743	3.722.452	-29.392.291		
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	572.326.557	153.851.432	0	0	40.601	0	0	0	0	0	0	60.145.193	-59.281.896	727.000.685	0	727.000.685		

Rekapitulacija usklada TFI-POD Računa dobiti i gubitka u razdoblju od 1.1.2019. do 30.06.2019. GRUPA

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Rbr.	Pozicija	30.06.2019. Kumulativ			Objašnjenje
		Objavljeno	Reklasificirano	Razlika	
1	I. POSLOVNI PRIHODI (112 do 116)	50.296.247	50.283.422	12.825	HRK 12.825 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Prihod od prodane imovine" i "Neotpisana vrijednost rashodovane i prodane imovine". Prethodno je bilo iskazano po bruto metodologiji.
6	5. Ostali poslovni prihodi	1.805.292	1.792.467	12.825	
7	II. POSLOVNI RASHODI (118+119+123+127+128+129+132+139)	70.930.703	70.917.878	12.825	HRK 12.825 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
29	8. Ostali poslovni rashodi	3.773.735	3.760.909	12.825	
30	III FINANCIJSKI PRIHODI (141 do 150)	808.473	635.219	173.254	HRK 173.254 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	553.232	379.978	173.254	
41	IV FINANCIJSKI RASHODI (152 do 158)	3.593.882	3.420.628	173.254	HRK 173.254 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	185.546	12.292	173.254	

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Rbr.	Pozicija	30.06.2019. Tromjesečje			Objašnjenje
		Objavljeno	Reklasificirano	Razlika	
1	I. POSLOVNI PRIHODI (112 do 116)	47.453.373	47.440.548	12.825	HRK 12.825 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Prihod od prodane imovine" i "Neotpisana vrijednost rashodovane i prodane imovine". Prethodno je bilo iskazano po bruto metodologiji.
6	5. Ostali poslovni prihodi	1.441.060	1.428.235	12.825	
7	II. POSLOVNI RASHODI (118+119+123+127+128+129+132+139)	49.376.676	49.363.851	12.825	HRK 12.825 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
29	8. Ostali poslovni rashodi	3.639.197	3.626.371	12.825	
30	III FINANCIJSKI PRIHODI (141 do 150)	592.236	571.330	20.906	HRK 20.906 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	528.355	507.449	20.906	
41	IV FINANCIJSKI RASHODI (152 do 158)	2.072.862	2.051.956	20.906	HRK 20.906 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	43.275	22.369	20.906	

IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

za razdoblje
siječanj – lipanj 2020.g. **NEKONSOLIDIRANO**

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

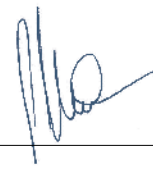
Razdoblje izvještavanja: **1.1.2020 do 30.6.2020**Godina: **2020**Kvartal: **2****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **747800IOGENHFT1L9Q29**Šifra 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.hr**Broj zaposlenih: **469**

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) KN KDRevidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano) RN RDKnjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) _____
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: **DUMIČIĆ KRISTINA**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 728**Adresa e-pošte: **kristina.dumicic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 30.06.2020.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	u kunama Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.191.288.365	1.278.854.013
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.627.457	1.549.750
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.597.447	1.339.169
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	30.010	210.581
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.147.071.331	1.205.612.107
1. Zemljište	011	277.512.598	277.512.598
2. Građevinski objekti	012	733.248.974	700.213.917
3. Postrojenja i oprema	013	69.900.843	63.848.665
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.153.746	26.905.402
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	989.821	1.946.810
7. Materijalna imovina u pripremi	017	30.132.094	130.452.591
8. Ostala materijalna imovina	018	5.133.255	4.732.124
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.127.890	3.127.890
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	3.096.200	3.096.200
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	30.000	30.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.690	1.690
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	39.461.687	68.564.266
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	312.261.509	187.025.297
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.962.707	2.889.442
1. Sirovine i materijal	039	2.877.587	2.802.165
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.842	48.757
5. Predumovi za zalihe	043	46.278	38.520
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	12.049.695	12.029.497
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	78.395	35.862
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.989.833	3.710.869
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.887	39.209
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.940.614	8.141.324
6. Ostala potraživanja	052	17.966	102.233
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	135.000	135.000
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	135.000	135.000
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	297.114.107	171.971.358
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.684.775	4.502.608
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.505.234.649	1.470.381.918
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 30.06.2020.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.139.283.336	1.107.063.145
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	826.668.557	826.668.557
II. KAPITALNE REZERVE	069	153.851.432	153.851.432
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	26.912.588	26.912.588
1. Zakonske rezerve	071	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-40.601	-40.601
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	72.711.310	131.850.759
1. Zadržana dobit	082	72.711.310	131.850.759
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	59.139.449	-32.220.191
1. Dobit poslovne godine	085	59.139.449	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	32.220.191
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	26.438.001	26.067.925
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	2.028.421	2.028.421
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	20.816.196	20.774.417
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	3.593.384	3.265.087
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	262.939.032	286.954.051
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	2.652.000	2.652.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	244.943.620	269.752.319
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	757.594	735.507
11. Odgođena porezna obveza	106	14.585.818	13.814.225
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	52.925.149	47.473.909
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.473.024	297.676
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	2.755.000	2.703.500
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	19.571.745	4.801.081
7. Obveze za predujmove	114	6.316.558	18.025.152
8. Obveze prema dobavljačima	115	15.712.213	11.003.271
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.459.549	3.042.069
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.602.577	6.388.061
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	379.675	379.676
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	654.808	833.423
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	23.649.131	2.822.888
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.505.234.649	1.470.381.918
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.		u kunama			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	49.970.811	47.127.937	11.303.502	7.563.043
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	227.401	161.642	150.515	95.744
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	47.923.426	45.528.495	9.057.335	6.260.627
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	10.364	2.418	7.693	1.183
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	17.153	7.147	28.769	9.256
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.792.467	1.428.235	2.059.190	1.196.233
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	70.565.908	49.011.881	67.207.762	29.874.984
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	15.194.731	13.830.936	4.848.435	2.703.812
a) Troškovi sirovina i materijala	134	10.674.586	9.730.672	2.653.261	1.732.468
b) Troškovi prodane robe	135	46.936	46.907	3.194	2.974
c) Ostali vanjski troškovi	136	4.473.209	4.053.357	2.191.980	968.370
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	17.690.141	13.001.878	9.216.520	2.647.681
a) Neto plaće i nadnice	138	11.219.432	8.150.532	4.771.691	593.702
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4.147.287	3.123.159	3.142.193	1.568.570
c) Doprinosi na plaće	140	2.323.422	1.728.187	1.302.636	485.409
4. Amortizacija	141	21.314.988	11.253.376	42.249.017	21.177.924
5. Ostali troškovi	142	12.612.010	7.306.191	10.137.129	2.481.277
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	93.837	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	93.837	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	3.754.038	3.619.500	662.824	864.290
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	635.217	571.328	401.837	1.913.854
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	10.911	3.026	5.097	111
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	379.978	507.449	175.931	716.207
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	985.325
10. Ostali financijski prihodi	164	244.328	60.853	220.809	212.211
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.414.949	2.046.277	6.591.940	1.503.776
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	186.986	186.986	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	3.172.505	1.818.179	2.576.553	1.369.260
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	6.613	16.690	3.804.268	74.590
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	124.117	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	48.845	24.422	87.002	59.926

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - lipanj 2020.g. Društvo

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje		
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje	
	1	2	3	4	5	6
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	50.606.028	47.699.265	11.705.339	9.476.897	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	73.980.857	51.058.158	73.799.702	31.378.760	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-23.374.829	-3.358.893	-62.094.363	-21.901.863	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-23.374.829	-3.358.893	-62.094.363	-21.901.863	
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	-29.874.172	-29.874.172	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-23.374.829	-3.358.893	-32.220.191	7.972.309	
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	7.972.309	
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-23.374.829	-3.358.893	-32.220.191	0	
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0	
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0	
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0	
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0	
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0	
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0	
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0	
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-23.374.829	-3.358.893	-32.220.191	7.972.309	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0	
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0	
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0	
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0	
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0	
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0	
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0	
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-23.374.829	-3.358.893	-32.220.191	7.972.309	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – lipanj 2020.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-23.374.829	-62.094.363
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.410.270	48.397.297
a) Amortizacija	003	21.314.988	42.249.017
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-16.987	390.130
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	93.837
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-10.911	-5.097
e) Rashodi od kamata	007	3.172.505	2.571.203
f) Rezerviranja	008	-1.106.236	-765.058
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	56.911	3.739.148
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	124.117
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	35.441	-13.697.066
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	88.873.869	-19.806.735
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	75.907.233	-14.749.009
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	31.891.580	4.252.855
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	837.501	-73.265
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-19.762.445	-9.237.316
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	88.909.310	-33.503.801
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.180.437	-2.190.004
5. Plaćeni porez na dobit	019	-2.194.627	-682.617
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	84.534.246	-36.376.422
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	41.787	30.536
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	10.911	5.097
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	52.698	35.633
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-432.890.961	-95.622.157
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-432.890.961	-95.622.157
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-432.838.263	-95.586.524
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	130.794.109	6.882.279
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	299.100.735	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	429.894.844	6.882.279
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-54.702.506	-51.500
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-10.667.834	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-10.582
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-65.370.340	-62.082
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	364.524.504	6.820.197
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	16.220.487	-125.142.749
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	38.277.875	297.114.107
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	54.498.362	171.971.358

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.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 raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 – 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	64.675.271	18.845.574	364.816.034	0	364.816.034
2. Promjene računovodstvenih politika	02	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
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	64.675.271	18.845.574	364.816.034	0	364.816.034
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-23.374.829	-23.374.829	0	-23.374.829
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	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
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
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
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
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
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	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
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe	15	146.238.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146.238.400	0	146.238.400
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	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	40.601	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.601	0	-40.601
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10.809.535	0	-10.809.535	0	-10.809.535
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	152.862.335	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.845.574	-18.845.574	152.862.335	0	152.862.335
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	400.580.400	152.862.335	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	72.711.310	-23.374.829	629.691.804	0	629.691.804
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-23.374.829	-23.374.829	0	-23.374.829
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	146.238.400	152.862.335	0	0	40.601	0	0	0	0	0	0	8.036.039	-18.845.574	288.250.599	0	288.250.599

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – lipanj 2020.g. Društvo

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 raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući)	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.449	1.139.283.336	0	1.139.283.336
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	72.711.310	59.139.449	1.139.283.336	0	1.139.283.336
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-32.220.191	-32.220.191	0	-32.220.191
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	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	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	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	35	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	36	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	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.449	-59.139.449	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	826.668.557	153.851.432	26.953.189	0	40.601	0	0	0	0	0	0	131.850.759	-32.220.191	1.107.063.145	0	1.107.063.145
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-32.220.191	-32.220.191	0	-32.220.191
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.139.449	-59.139.449	0	0	0

Rekapitulacija usklada TFI-POD Računa dobiti i gubitka u razdoblju od 1.1.2019. do 30.06.2019. DRUŠTVO

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Rbr.	Pozicija	30.06.2019. Kumulativ			Objašnjenje
		Objavljeno	Reklasificirano	Razlika	
30	III FINANCIJSKI PRIHODI (141 do 150)	808.373	635.217	173.156	
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	553.134	379.978	173.156	HRK 173.156 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
41	IV FINANCIJSKI RASHODI (152 do 158)	3.588.105	3.414.949	173.156	
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	179.769	6.613	173.156	

Obveznik: Imperial Riviera d.d.
u kunama

Rbr.	Pozicija	30.06.2019. Tromjesečje			Objašnjenje
		Objavljeno	Reklasificirano	Razlika	
30	III FINANCIJSKI PRIHODI (141 do 150)	592.136	571.328	20.808	
38	8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	528.257	507.449	20.808	HRK 20.808 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki "Tečajne razlike i ostali financijski prihodi". Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne razlike i drugi rashodi.
41	IV FINANCIJSKI RASHODI (152 do 158)	2.067.085	2.046.277	20.808	
45	4. Tečajne razlike i drugi rashodi	37.498	16.690	20.808	

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Tvrtka pod kojim Društvo posluje u pravnom prometu je: IMPERIAL RIVIERA dioničko društvo za turizam
Skrraćeno: IMPERIAL RIVIERA d.d.
Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab
Društvo je registrirano na Trgovačkom sudu u Rijeci.
MBS: 040000124
MB: 3044572
OIB: 90896496260
Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj
Osobe ovlaštene za zastupanje (od 01.02.2020): Vlado Miš, predsjednik Uprave, Sebastijan Palma, član Uprave.
Nadzorni odbor Društva (od 29.10.2019.) čine: Boris Galić, predsjednik Nadzornog odbora, Željko Kukurin, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora, Gustav Wurmböck, član, Mladen Markoč, član, Hrvoje Pauković, član, Jakša Krišto, član, Staniša Borović, član.
Imperial Riviera Grupu čine Imperial Riviera d.d., Rab (Matica), dioničko društvo za pružanje usluga u turizmu i povezano društvo Praona d.o.o. Makarska (u 55% vlasništvu Matice).

Sažete konsolidirane izvještaje za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine odobrila je Uprava 13. srpnja 2020. godine.

Sažeti konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1 Osnove sastavljanja

Sažeti konsolidirani financijski izvještaji Društva i Grupe za polugodišnje razdoblje završeno 30. lipnja 2020. sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu (MRS) 34 – Financijsko izvještavanje tijekom godine. Sažeti konsolidirani izvještaji ne uključuju sve informacije i objave koje su obavezne za godišnje konsolidirane financijske izvještaje te ih se treba promatrati zajedno s godišnjim konsolidiranim financijskim izvještajima Društva i Grupe na 31. prosinca 2019. godine.

2.2 Značajne računovodstvene politike

Sažeti konsolidirani financijski izvještaji pripremljeni su na temelju istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja Društva i Grupe na 31. prosinca 2019. godine.

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

Grupa je odabrala prezentaciju državnih potpora povezanih s dobiti kao odbitnu stavku iskazanih povezanih rashoda u istom razdoblju. Ovaj pristup primjenjuje se konzistentno na sve slične državne potpore.

Ukupan iznos potpora za očuvanje radnih mjesta u industrijama koje su izrazito pogođene pandemijom primljenih tijekom polugodišnjeg razdoblja završenog 30. lipnja 2020. godine iznosi 7.374 tisuća kuna.

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Grupa i Društvo prate svoje poslovanje po vrstama usluga koje pružaju 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 VEC-a, stručnih službi i povezanog društva Praona d.o.o..

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	4.585	4.624	221	9.430
Prihodi vanjskih kupaca	4.585	4.624	221	9.430
Amortizacija	(34.890)	(6.369)	(2.074)	(43.333)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.802)	(842)	(2.968)	(5.612)
Dobit/(gubitak) segmenta	(2.441)	2.781	(5.624)	(5.284)
Ukupno imovina (30.06.2020.)	1.032.048	172.256	26.702	1.231.006
Ukupno obveze (30.06.2020.)	164.086	140.270	15.300	319.657

	Društvo			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	4.585	4.624	(1)	9.208
Prihodi vanjskih kupaca	4.585	4.624	(1)	9.208
Amortizacija	(34.890)	(6.369)	(990)	(42.249)
Financijski prihod/(trošak) neto	(1.802)	(842)	(2.968)	(5.612)
Dobit/(gubitak) segmenta	(2.441)	2.781	(5.041)	(4.701)
Ukupno imovina (30.06.2020.)	1.032.048	172.256	9.459	1.213.762
Ukupno obveze (30.06.2020.)	164.086	140.270	4.668	309.024

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

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima na dan 30.06.2019 su kako slijedi (imovina i obveze iskazani na dan 31.12.2019):

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa			
	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi	33.990	13.879	594	48.463
Prihodi vanjskih kupaca	33.990	13.879	594	48.463
Amortizacija	15.229	5.625	524	21.378
Financijski prihod/(trošak) neto	(2.097)	(1.062)	285	(2.874)
Dobit/(gubitak) segmenta	11.432	8.567	(5.127)	14.872
Ukupno imovina (31.12.2019.)	981.347	163.922	31.005	1.176.274
Ukupno obveze (31.12.2019.)	228.911	68.167	12.912	309.990

Društvo			
Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
33.990	13.879	282	48.151
33.990	13.879	282	48.151
15.229	5.625	461	21.315
(2.097)	(1.062)	285	(2.874)
11.432	8.567	(5.157)	14.841
981.347	163.922	10.382	1.155.651
228.911	68.167	1.553	298.631

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Usklađenje profita segmenata s dobiti prije poreza je sljedeće:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Prihod				
Prihod segmenata	9.439	48.463	9.208	48.151
Ostali prihodi	-	-	-	-
Eliminacija prihoda između segmenata	(9)	-	-	-
Ukupno prihodi	9.430	48.463	9.208	48.151
Dobit				
Profit segmenata	(5.284)	14.872	(4.701)	14.841
Amortizacija	(43.333)	(21.378)	(42.249)	(21.315)
Povećanje rezervacija za sudske sporove	(0)	(0)	(0)	(0)
Ostali troškovi - nealocirano	(15.227)	(16.914)	(15.144)	(16.901)
Ukupna dobit prije oporezivanja	(63.844)	(23.420)	(62.094)	(23.375)

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

	Grupa				Društvo			
	30.06.2020.		31.12.2019.		30.06.2020.		31.12.2019.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
<i>(u tisućama kuna)</i>								
Imovina/Obveze po segmentima	1.231.006	319.657	1.176.274	309.990	1.213.762	309.024	1.155.651	298.631
Segment hoteli i apartmani	1.032.048	164.086	981.347	228.911	1.032.048	164.086	981.347	228.911
Segment kampovi	172.256	140.270	163.922	68.167	172.256	140.270	163.922	68.167
Segment ostalo	26.702	15.300	31.005	12.912	9.459	4.668	10.382	1.553
Nealocirano:								
Ostala financijska imovina	32	-	32	-	3.128	-	3.128	-
Kredit i depoziti	135	-	135	-	135	-	135	-
Novac i novčani ekvivalenti	173.902	-	298.835	-	171.971	-	297.114	-
Ostala potraživanja	13.453	-	9.819	-	12.821	-	9.744	-
Odgođena porezna imovina/obveze	68.678	14.415	39.462	15.197	68.564	13.814	39.462	14.586
Ostale obveze	-	18.715	-	31.062	-	18.330	-	30.544
Rezerviranja	-	22.150	-	22.191	-	22.150	-	22.191
Ukupno	1.487.206	374.936	1.524.557	378.440	1.470.382	363.318	1.505.234	365.952

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 3 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Prihodi od prodaje domaćim gostima	4.146	9.911	3.924	9.599
Prihodi od prodaje inozemnim gostima	5.284	38.552	5.284	38.552
	9.430	48.463	9.208	48.151

BILJEŠKA 4 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom polugodišnjeg razdoblja završenog 30. lipnja 2020. godine, Grupa je nabavila imovinu u iznosu 100.556 tisuća kuna.

Tijekom polugodišnjeg razdoblja završenog 30. lipnja 2020. godine, Grupa je prodala imovinu s knjigovodstvenom vrijednošću 719 tisuća kuna, što je rezultiralo neto gubitkom od prodaje u iznosu od 419 tisuća kuna.

*V. Bilješke uz financijske
izvještaje
siječanj – lipanj 2020.g.
(nastavak)*

BILJEŠKA 5 – PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

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

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

Na dan 30.06.2020. Društvo ima zaključene FX forward ugovore čije je vrijednost iskazana u nastavku. U usporednom razdoblju nije bilo ugovorenih derivativnih financijskih instrumentata.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa i Društvo
30. lipnja 2020.	
Obveze iskazane po fer vrijednosti	-
Derivativni financijski instrumenti	124
Ukupno obveze iskazane po fer vrijednosti	124

BILJEŠKA 6 – POTENCIJALNE I PREUZETE
OBVEZE

Ugovorene buduće obveze Društva i Grupe za investicije u turističke objekte na dan 30. lipnja 2020. godine iznose 54.410 tisuća kuna.

V. Bilješke uz financijske izvještaje siječanj – lipanj 2020.g. (nastavak)

BILJEŠKA 7 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Povezane osobe s Imperial Rivierom d.d. jesu:

- Valamar Riviera d.d.; vlasnik 43,63% udjela u temeljnom kapitalu
- Zajednički odvjetnički ured Mladen Markoč, Ivan Krešimir Tomić 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.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Grupa		Društvo	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Kupci i ostala potraživanja				
Povezane osobe	36	78	36	78
	36	78	36	78
Dobavljači i ostale obveze				
Povezane osobe	297	2.471	298	2.473
	297	2.471	298	2.473
<i>(u tisućama kuna)</i>	2020.	2019.	2020.	2019.
Prodaja usluga				
Povezane osobe	179	245	179	245
	179	245	179	245
Kupovina usluga				
Povezane osobe	4.925	9.420	4.934	9.420
	4.925	9.420	4.934	9.420

*V. Bilješke uz financijske
izvještaje
siječanj – lipanj 2020.g.
(nastavak)*

BILJEŠKA 8 – ZARADA PO DIONICI

Osnovna

Osnovna zarada/gubitak po dionici izračunava se na način da se dobit 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 isti kao i osnovna jer nije bilo konvertibilnih instrumenata niti opsijskih dionica tijekom oba razdoblja.

	Grupa		Društvo	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Dobit od dioničara (u tisućama kuna)	(33.115)	(23.400)	(32.220)	(23.375)
Broj dionica	1.489.417	635.809	1.489.417	635.809
Osnovna/razrijeđena zarada/gubitak po dionici (u kunama)	(22,23)	(36,80)	(21,63)	(36,76)

Društvo/Grupa u 2020. godini napravilo je procjenu poreza na dobit sukladno MRS-u 34.

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.imperialrab.com
E info@imperial.hr