



IMPERIAL
RIVIERA

d.d.

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1.1.2020. do 31.3.2020. godine

IMPERIAL RIVIERA

MANAGED BY VALAMAR

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

za razdoblje od 1.1.2020. do 31.3.2020. godine



Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. GODINE DO 31.03.2020. GODINE	1
II. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	25
III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SIJEČANJ – OŽUJAK 2020.G. KONSOLIDIRANO	26
BILANCA NA DAN 31.03.2020.g. Grupa.....	28
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2020.g. Grupa.....	30
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – ožujak 2020.g. Grupa	32
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2020.g. Grupa.....	33
IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SIJEČANJ – OŽUJAK 2020.G. NEKONSOLIDIRANO	35
BILANCA NA DAN 31.03.2020.g. Društvo	37
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 2020.g. Društvo	39
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – ožujak 2020.g. Društvo	41
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 2020.g. Društvo	42

Rab



I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2020. godine
do 31.03.2020. godine

Ključne poruke

Ključni financijski pokazatelji - Grupa¹

(u `000.000 kuna)	1.-3.2019.	1.-3.2020.	2020./2019.
Ukupni prihodi	3,04	4,44	45,9%
Poslovni prihodi	2,84	4,18	47,0%
Operativni troškovi	11,49	17,01	48,0%
EBITDA	-8,65	-12,83	48,3%
EBIT	-18,71	-34,54	84,6%
EBT	-20,02	-40,71	103,4%
	31.12.2019.	31.03.2020.	2020./2019.
Neto dug	14,09	118,56	741,7%
Novac i novčani ekvivalenti	298,84	243,51	-18,5%
Tržišna kapitalizacija	801,2	650,9	-18,7%
EV	815,29	769,46	-5,62%

¹ Napomena: Detalji i pojašnjenja se nalaze u poglavlju REZULTATI GRUPE – KLJUČNI FINANCIJSKI POKAZATELJI na str. 9.

Ključne poruke (nastavak)

Prvo tromjesečje 2020. obilježio je negativni utjecaj širenja pandemije virusa COVID-19 na cjelokupnu gospodarsku aktivnost, posebice turizam. Došlo je do usporavanja ulaska novih rezervacija te otkaza postojećih rezervacija za travanj i svibanj. 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 posljedičnog 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 glavnih sezona i posezone.

REZULTATI

Imperial Riviera Grupa je u prvom tromjesečju 2020. godine ostvarila slabiji rezultat u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Gubitak razdoblja iznosi -40,7 mn HRK, te je za -20,7 mn HRK (+103,4%) veći od usporednog razdoblja prethodne godine. EBITDA – operativna dobit iz poslovanja (GFI standard) je negativna i iznosi -12,8 mn HRK, manja je za 4,2 mn HRK (-48,3%). Navedeni

rezultati poslovanja lošiji su u odnosu na prošlu godinu, ali pri tome treba uzeti u obzir 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.).

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe za prvo tromjesečje 2020. godine iznose 4,4 mn HRK, što predstavlja rast od +1,3 mn HRK ili +45,9% u odnosu na prošlu godinu (3,0 mn HRK u 2019.).

RASHODI

Ukupni rashodi u prvom kvartalu iznose 45,6 mn HRK, što predstavlja rast od 97,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine (23,1 mn HRK u 2019.).

Najznačajniji rast zabilježen je na troškovima amortizacije +114,9% 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. Navedeno pripajanje i kupnja hotela glavni su razlog i rasta materijalnih troškova +1 mn HRK (+73,2%) kao i troškova osoblja +2,1 mn HRK (+45,2%). Rast financijskih rashoda za 5,4 mn HRK primarno je efekt obračunatih tečajnih razlika na salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR te svođenja ugovorenih EUR/HRK forward transakcija na fer vrijednost iskazanu prema gledištu Banke na datum bilanciranja.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

Utjecaj pandemije uzrokovane COVID-19 virusom na gospodarstvo diljem svijeta pa tako i u RH za posljedicu je imao i visoku volatilnost prilikom trgovanja vrijednosnim papirima na uređenom tržištu Zagrebačke burze. Primijeni li se cijena postignuta za dionice HIMR-R-A na dan 31.03.2020. godine od 650,00 HRK i na 488.012 novoizdanih dionica oznake HIMR-R-B, koje još nisu uvrštene na Uređeno tržište Zagrebačke burze d.d. jer je postupak odobrenja pojednostavljenog Prospekta još u tijeku pred HANFA-om, tržišna kapitalizacija na dan 31.03.2020. godine u odnosu na sve dionice iznosila bi 968,2 mn HRK. U zahtjevu za odobrenje pojednostavljenog Prospekta podnijetog HANFA-i krajem ožujka 2020. godine Društvo je kao namjeravani rok uvrštenja novoizdanih 488.012 dionica HIMR-R-B naznačilo 30.04.2020. godine.

U usporednom razdoblju 31.12.2019., primjenom iste metodologije i zaključne cijene dionice od 800,00 kuna, tržišna kapitalizacija iznosila bi 1.191,5 mn HRK.

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.

Ključne poruke (nastavak)

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, 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, zatvoreni su i svi ugostiteljski objekti, a zbog propisanih ograničenja kretanja izvan prebivališta te preporučenih mjera socijalne distance opozvana je Glavna skupština planirana za dan 20.04.2020. godine te su privremeno obustavljeni svi radovi na započetim investicijama. 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 i svibanj 2020. godine, i to za sve destinacije u kojima Društvo posluje, a nove rezervacije ne pristižu.

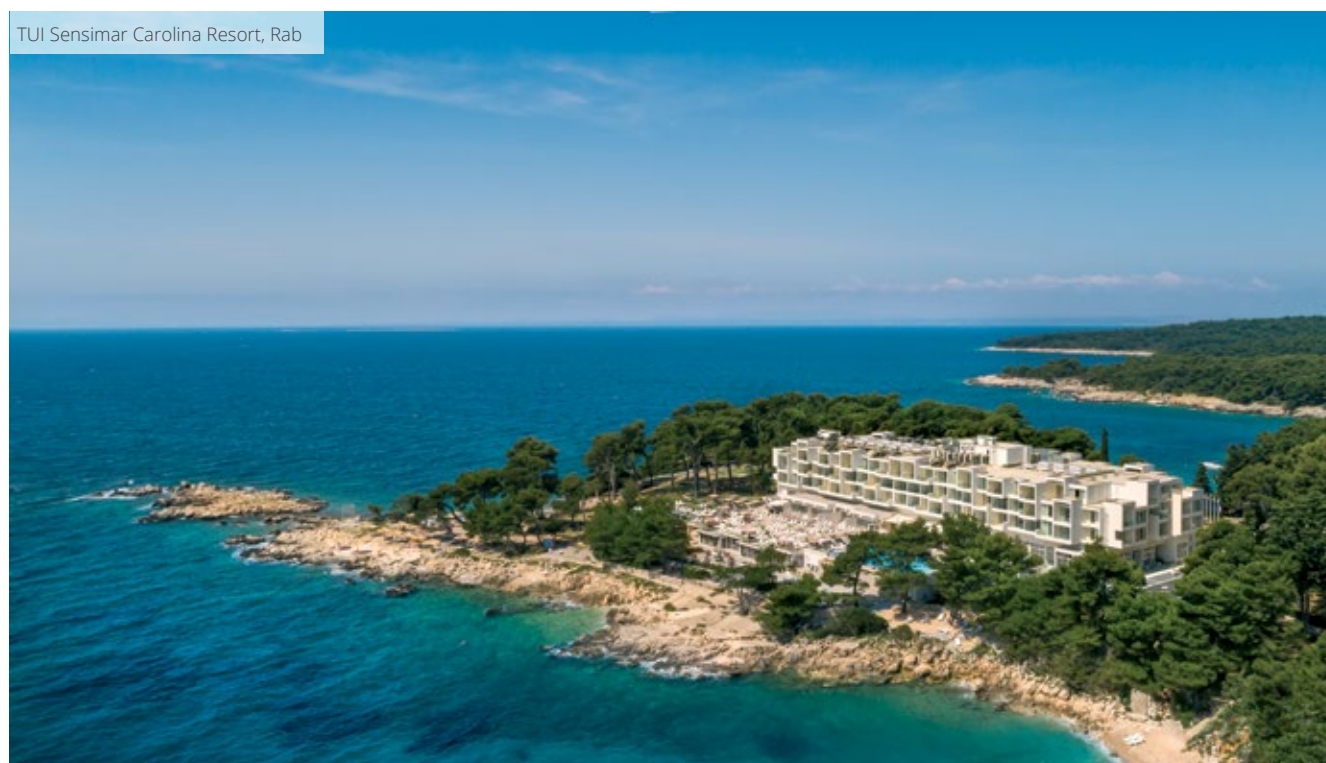
Očekivanja

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.

Društvo je 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, 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 je tijekom ožujka 2020. godine poduzelo i 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 mn HRK te su do dana privremene obustave radova u određenoj mjeri i realizirane (na dan 31.03.2020. u knjigama Društva proknjiženo je 87,7mn HRK povećanja na dugotrajnoj imovini u pripremi). Na dan izvještaja, a zbog naprijed navedenih okolnosti, nisu bile ostvarene pretpostavke za nastavak radova.

Obzirom na takve neočekivane poremećaje u poslovanju, Društvo i Grupa aktivirali su sveobuhvatne standardne i ad hoc operativne procedure kriznog postupanja, eskalacijske planove mjera očuvanja 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 pripremaju i smjernice za definiranje novog Budžeta za 2020. godinu, iako je sasvim neizvjesno prognozirati kada će se početi ostvarivati prihodi te u kojem će se obimu uopće realizirati turistička sezona 2020. godine.

Ostali značajni poslovni događaji

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, a s ciljem da predmetne novoizdane dionice budu uvrštene na Burzu sa danom 30.04.2020. godine. Na dan izvještaja, postupak pri Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga vezan uz odobrenje pojednostavljenog Prospekta, je još u tijeku.

Gore navedeni rizici utjecali su i na nižu razinu tržišne kapitalizacije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a koja je na dan 31.03.2020. godine iznosila 650,9 mn HRK (izračunata na temelju broja uvrštenih dionica oznake HIMR-R-A), uz napomenu da je zaključna cijena dionice na dan 31.03.2020. godine iznosila 650,00 kuna.

Na dan 01.01.2020. godine stupio je na snagu novi Kodeks korporativnog upravljanja Zagrebačke burze d.d. i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga. Obzirom na to da Društvo nije donijelo vlastiti Kodeks korporativnog upravljanja, Društvo će se u što je moguće većoj mjeri voditi načelima tog Kodeksa (detaljnije u odlomku Kodeks korporativnog upravljanja).



Rezultati Grupe

Ključni financijski pokazatelji²

(u kunama)	1.-3.2019.	1.-3.2020.	2020./2019.
Ukupni prihodi	3.044.311	4.442.412	45,9%
Poslovni prihodi	2.842.874	4.179.109	47,0%
Prihodi od prodaje	2.460.690	2.957.992	20,2%
Operativni troškovi ³	11.492.415	17.006.575	48,0%
EBITDA ⁴	-8.649.541	-12.827.466	48,3%
EBIT	-18.711.153	-34.539.295	84,6%
EBT	-20.015.936	-40.714.050	203,4%
	31.12.2019.	31.03.2020.	2020./2019.
Neto dug ⁵	14.085.901	118.558.428	741,7%
Novac i novčani ekvivalenti	298.835.030	243.510.294	-18,5%
Kapitalna ulaganja ⁶	26.795.636	87.727.760	227,4%
Tržišna kapitalizacija ⁷	801.160.800	650.943.150	-18,7%
EV ⁸	815.246.701	769.501.578	-5,62%

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%.

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 Predstavlja promet na kontima imovine u pripremi do 31.12.2019. odnosno do 31.03.2020. po investicijskom ciklusu Capex 2020.

⁷ Umnožak ukupnog broja uvrštenih dionica i zaključne cijene dionice 31.12.2019 odnosno 31.03.2020.

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

PRIHODI

Ukupni prihodi Grupe Imperial Riviera u prvom tromjesečju 2020. godine iznose 4,4 mn HRK te su u odnosu na isti period 2019. godine veći za 45,9% (3,0 mn HRK u 2019. godini). Na povećanje ukupno ostvarenih prihoda utjecali su:

i) Porast prihoda od prodaje za 0,5 mn HRK dijelom radi boljih rezultata u periodu novogodišnjih blagdana kada su radili Valamar Padova Hotel i Valamar Collection Imperial Hotel, većih prihoda po osnovi najma prostora, a radi uključenih objekata destinacije Makarska i Poreč koji nisu sudjelovali u prihodima u usporednom razdoblju prošle godine.

ii) Rast ostalih poslovnih prihoda za 0,8 mn HRK zbog:

- a) ostvarenih prihoda od prodaje osnovnih sredstava - zamjena u objektima gdje se provode značajnija ulaganja (+0,3 mn HRK),
- b) porasta prihoda ostvarenih primicima od poticaja za zapošljavanje - mjera stalni sezonac Zavoda za zapošljavanje, a radi uvećanog broja radnika u usporednim godinama slijedom pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. (+0,3 mn HRK)
- c) naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca uslijed uspješnog zaključenja stečajnog postupka (+0,1 mn HRK).

iii) Financijski prihodi iznose 0,26 mn HRK i na nivou su prošlogodišnjih, uz manji porast prihoda od tečajnih razlika.

Poslovni rashodi

(u kunama)	1.-3./2019.	1.-3./2020.	2020./2019.
Ukupni poslovni rashodi	21.554.027	38.718.404	79,6%
Materijalni troškovi	1.363.795	2.362.601	73,2%
Troškovi osoblja	4.688.263	6.806.006	45,2%
Amortizacija	10.061.612	21.617.992	114,9%
Ostali troškovi	5.305.819	7.720.374	45,5%
Rezerviranja	-	-	-
Vrijednosna usklađenja	-	93.837	-
Ostali poslovni rashodi	134.538	117.594	-12,6%

Ukupni poslovni rashodi Grupe u prvom tromjesečju 2020. godine iznose 38,7 mn HRK uz porast od 79,6% (+17,2 mn HRK). Strukturu ukupnih poslovnih rashoda čine:

i) Materijalni troškovi s udjelom od 6,1% u ukupnim poslovnim rashodima (6,3% u 2019. godini). Rast materijalnih troškova za 73,2% (+1,0 mn HRK) na razinu od 2,4 mn HRK rezultat je uvećanih troškova održavanja građevinskog dijela objekata, rasta troškova skupljanja komunalnog otpada, troškova održavanja programskih rješenja (nastao je radi ispravne primjene vremenskog razgraničavanja troškova pa je u 1Q 2020. priznat trošak za koje je račun primljen u 2019. godini što nije bio slučaj u prethodnom usporednom razdoblju) i drugih sličnih troškova. Ova povećanja u najvećem dijelu rezultat su pripajanja društva Hoteli Makarska d.d., efekta konsolidacije s njime povezanog društva Praona d.o.o, te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču krajem prošle godine, a koji efekti nisu bili uključeni u usporednom razdoblju prethodne godine.

ii) Troškovi osoblja s udjelom od 17,6% (21,8% u 2019. godini). Rast troškova osoblja za 45,2% (+2,1 mn HRK) na razinu od 6,8 mn HRK ponajprije je rezultat pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. i s njime povezanog društva Praona d.o.o. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb), a koji nisu bili uključeni u usporednom razdoblju prethodne godine.

iii) Amortizacija s udjelom od 55,9% u ukupnim poslovnim rashodima (46,7% u 2019. godini). Rast amortizacije za 114,9% (+11,6 mn HRK) na razinu od 21,6 mn HRK ponajviše je rezultat pripajanja imovine društva Hoteli Makarska d.d., povezanog poduzeća Praona d.o.o. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) krajem prethodne godine, ali i realizacije snažnog investicijskog ciklusa u 2019. godini u iznosu od 148,9 mn HRK.

iv) Ostali troškovi s udjelom od 19,9% u ukupnim poslovnim rashodima (24,6% u 2019. godini). Rast ostalih

troškova za 45,5% (+2,4 mn HRK) na razinu od 7,7 mn HRK zabilježen je uslijed: i) porasta fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial Riviere d.d. i Valamar Riviere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (ova naknada se fakturira na temelju budžetiranih brojki koje su značajno veće od prošlogodišnjih zbog uključivanja pripojenih objekata u Makarskoj i kupljenog Hotela Valamar Parentino u Poreču, međutim zbog očekivanih negativnih utjecaja na rezultate poslovanja slijedom pojave pandemije virusa COVID-19, Valamar nije fakturirao predmetnu naknadu za ožujak, tijekom godine ovisno o kretanju rezultata poslovanja izvršit će se ponovna kalkulacija i saldiranje); ii) od ostalih stavki povećanje se odnosi i na troškove povezane sa pripajanjem društva Hoteli Makarska d.d., efekta konsolidacije povezanog društva Praona d.o.o., te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču kao što su komunalna naknada, osiguranje imovine, naknada za uređenje voda, naknade članovima nadzornog odbora i sl.

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

vi) Ostali poslovni rashodi s udjelom 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima (0,6% u 2019. godini). Ostali poslovni rashodi bilježe pad od -12,6% na razinu od 118 tis HRK radi manje priznatih rashoda iz proteklog razdoblja te manjih izdataka za donacije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 6,9 mn HRK uz rast od 355,8% (+5,4 mn HRK) na razinu od 6,9mn HRK. Ovako zamjetan rast primarno je efekt iskazanih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR u iznosu od 4,4 mn HRK (uslijed neuobičajeno visoke deprecijacije kune u prvom tromjesečju zbog pojave nesigurnosti na tržištima povezanih sa pandemijom virusa COVID-19) i nerealiziranih gubitaka od financijske imovine u iznosu 1,1 mn HRK zbog iskazanih obveza po fer vrijednosti ugovorenih forward transakcija EUR/HRK na datum bilanciranja. Rashodi za kamate iznose 1,2 mn HRK te su niži od prošlogodišnjih u istom razdoblju (-10,8%).

OPERATIVNI TROŠKOVI

Glavni razlozi povećanja operativnih troškova na razinu od 17,0 mn HRK (+48%; 11,5 mn HRK u 2019. godini) su: i) rast materijalnih troškova te ii) rast troškova osoblja najvećim dijelom kao rezultat već spomenutog pripajanja društva Hoteli Makarska d.d., efekta konsolidacije s njime povezanog društva Praona d.o.o. i kupnje Hotela Valamar Parentino (ex Zagreb) krajem prethodne godine.

OPERATIVNA ZARADA (EBITDA)

U prvom tromjesečju 2020., Grupa Imperial Riviera zabilježila je negativni rezultat iz operativnog poslovanja - EBITDA u iznosu -12,8 mn HRK (+48,3%; -8,7 mn HRK u 2019. godini). Ovakav rezultat uobičajen je za ovaj period godine i u okviru je planiranog.

GUBITAK RAZDOBLJA

Slijedom prethodno navedenih stavki prihoda i rashoda, iskazani gubitak prvog tromjesečja iznosi -40,7 mn HRK (-20,0 mn HRK u 2019.).

Povećanje gubitka za 103,4% najvećim dijelom nastao je kao rezultat već spomenutih transakcija pripajanja Hoteli Makarska d.d., efekta konsolidacije s njime povezanog društva Praona d.o.o. i kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb), a što je bilo i planirano.

Valamar Meteor Hotel, Makarska



Imovina i obveze

BILANCA na dan 31.03.2020. Grupa

(u kunama)	31.12.2019.	31.03.2020.	2020./2019.
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital	-	-	-
B) Dugotrajna imovina	1.206.158.914	1.248.081.738	3,48%
C) Kratkotrajna imovina	316.698.774	261.700.570	-17,37%
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.700.213	1.108.047	-34,83%
E) UKUPNO AKTIVA	1.524.557.901	1.510.890.355	-0,90%
A) Kapital i rezerve	1.146.116.797	1.104.976.025	-3,59%
B) Rezerviranja	26.438.001	26.258.751	-0,68%
C) Dugoročne obveze	272.441.395	283.526.425	4,07%
D) Kratkoročne obveze	55.237.232	93.541.667	69,35%
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24.324.476	2.587.487	-89,36%
F) UKUPNO PASIVA	1.524.557.901	1.510.890.355	-0,90%

Na dan 31.03.2020. ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 1.510,9 mn HRK, te je manja za 0,9% (-13,7 mn HRK) u odnosu na početno stanje 2020. godine.

- Dugotrajna imovina iznosi 1.248,1 mn HRK i veća je za 3,48% ili 41,9 mn HRK u odnosu na početno stanje. Rezultat je to s jedne strane uvećanja imovine u pripremi i predujmova za dugotrajnu imovinu za 63,5 mn HRK uslijed realizacije planiranih investicija koje su u tijeku i s druge strane redovno obračunate amortizacije u iznosu od 21,6 mn HRK.
- Kratkotrajna imovina iznosi 261,7 mn HRK i manja je za 17,37% ili 55,0 mn HRK primarno radi smanjenja stavke novca za 55,3 mn HRK, 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 1.105,0 mn HRK, a smanjenje za 41,1 mn HRK rezultat je gubitka ostvarenog u prvom kvartalu 2020.

Ukupne dugoročne obveze povećane su sa 272,4 mn HRK na 283,5 mn HRK uslijed primitka posljednje tranše dugoročnog kredita za financiranje investicija iz 2019. godine u iznosu od 6,9 mn HRK te proknjiženih negativnih tečajnih razlika koja su povećala salda dugoročnih kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu EUR u iznosu od 4,2 mn HRK. Naime, neuobičajeno visok tečaj EUR/HRK na kraju prvog kvartala (1EUR=7,609231) u odnosu na kraj 2019.

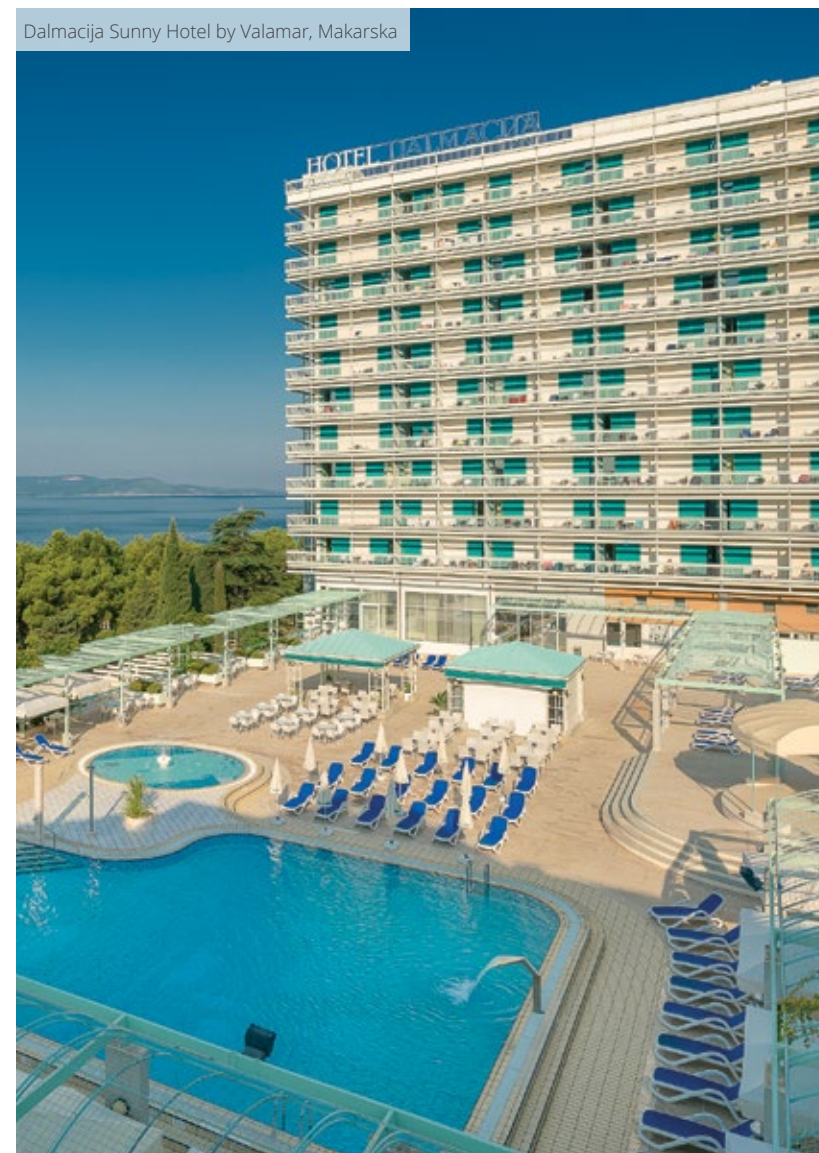
godine (1EUR=7,44258), nastao uslijed značajnijeg slabljenja domaće valute spram EUR i ostalih važnijih svjetskih valuta, povećao je bilančne pozicije obveza prema bankama iskazane u kunama.

Ukupne kratkoročne obveze zabilježile su rast za 38,3 mn HRK (+69,4%) na razinu od 93,5 mn HRK u odnosu na početak godine. Rast kratkoročnih obveza najvećim dijelom je rezultat povećanja obveza prema dobavljačima (+28,4 mn HRK uslijed primitka obračunskih situacija za investicijske radove u sklopu realizacije Capexa 2020) te povećanja obveza za poreze, doprinose i slična davanja (+3,5 mn HRK radi iskazanih obveza za PDV obzirom da obračunsko razdoblje nije saldirano, a sadrži prijenos porezne obveze po prethodno navedenim investicijskim računima). Smanjenje je evidentirano na pozicijama primljenih predujmova i obveza prema zaposlenicima.

PREGLED KAPACITETA

2020 -Kapacitet	Kategorizacija	Segmentacija	Kapacitet SJ	Kapacitet postelja
Lopar Sunny Hotel		H-Midscale	86	177
Plaža Sunny Hotel		H-Midscale	83	186
Rab i Sahara Sunny Hotel		H-Midscale	190	359
Veli Mel Sunny Hotel		H-Midscale	98	187
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
Residence San Marino		K-Upscale	19	38
PC AC SAN MARINO	****		809	2662
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
PC AC PADOVA III	****		417	1396
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	329	682
IMPERIAL RIVIERA			3.499	8.683

Dalmacija Sunny Hotel by Valamar, Makarska



Zaposlenost

Grupa Imperial Riviera na dan 31.03.2020. zapošljavala je ukupno 411 radnika. Analitika po vrsti zaposlenja i destinacijama je slijedeća:

Naziv	Podružnica Rab	Podružnica Makarska	Podružnica Poreč	Praona d.o.o.	Ukupno
Rad na određeno	35	2	2	0	39
Stalni sezonac - mjere	1	0	0	5	6
Stalni	225	100	17	18	359
Sezonac	1	1	0	1	3
Pripravnik	2	1	0	0	3
Ukupno:	264	104	19	24	411

Broj zaposlenih u ovisnom Društvu Praona d.o.o. na 31.03.2020. jest 24 radnika, od čega je stalnih 18, 5 stalnih sezonaca i 1 sezonac.

Padova Camping Resort, Rab



Imperial Riviera d.d. je na dan 31.03.2020. imala 386 zaposlenih, od kojih je gotovo 88% stalno zaposlenih. Slijedom nastupa izvanrednih okolnosti uzrokovanih pojavom pandemije virusa COVID-19, Društvo je u cilju zaštite zdravlja zaposlenika i gostiju, slijedeći pri tome i preporuke Nacionalnog stožera civilne zaštite donijelo odluku o neotvaranju svojih objekata do stvaranja preduvjeta za isto. Iz navedenog razloga Društvo je do daljnjeg odgodilo i planirano zapošljavanje svih stalnih sezonaca i sezonskih radnika. Imperial Rivieri d.d. je od strane HZZ-a odobrena potpora za očuvanje radnih mjesta od 01.03.2020., i dalje, a najduže do 3 mjeseca koliko traje mjera. Navedene mjere koristi i povezano društvo Praona d.o.o. Visina subvencije iznosi 3.250 kuna po radniku za ožujak te 4.000,00 kuna za travanj i svibanj. Za stalne sezonce će se nakon isteka prvih šest mjeseci u mjeri stalni sezonac, koristiti mogućnost produžetka statusa za vrijeme trajanja posebnih okolnosti uzrokovanih pandemijom virusa COVID – 19.

U izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-a 19, Imperial Riviera d.d. donijela je program usmjeren ka očuvanju svih radnih mjesta u trajanju od 30 do 90 dana, koliko je trenutno objavljena mjera Vlade za očuvanja radnih mjesta. Program pod nazivom „PAUZA-RESTART“ počinje od 01.04.2020. i obuhvaća sve djelatnike Imperial Riviere d.d. Za vrijeme Pauze svi radnici koji neće imati radnu obvezu primat će 60% iznosa ugovorene plaće, odnosno minimalno 4.250 kuna neto. Uprava Društva u navedenom periodu također se odrekla 30% svojih primanja, a viši menadžment koji radi 10-30% primanja.

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 tromjesečju 2020. godine dosegli su razinu od 4,3 mn HRK, zabilježivši pri tome rast od 1,3 mn HRK (+42,0%) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukupni prihodi od prodaje iznose 2,9 mn HRK i veći su za 16,0% u odnosu na 2019. godinu (udio u ukupnim prihodima je 66%, u 2019.: 80,8%). Prihodi od prodaje u zemlji iznose 2,6 mn HRK, dok prihodi od prodaje u inozemstvu iznose 0,3 mn HRK.

Ostali poslovni prihodi s udjelom od 27,3% u ukupnom prihodu dosegli su razinu od 1,2 mn HRK (rast od +224,5%) kao rezultat: i) ostvarenih prihoda od prodaje osnovnih sredstava zamijenjenih u objektima gdje se provode značajna ulaganja (+0,3 mn HRK); ii) porasta prihoda ostvarenih primicima od poticaja za zapošljavanje - mjera stalni sezonac Zavoda za zapošljavanje, a radi uvećanog broja radnika u usporednim godinama slijedom pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. (+0,3 mn HRK) i iii) naplate prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca radi zaključenja stečajnog postupka (+0,1 mn HRK).

Materijalni troškovi iznose 2,1 mn HRK te su za 0,8 mn HRK veći od prošlogodišnjih (+57,3%) kao rezultat uvećanih troškova održavanja građevinskog dijela objekata, rasta troškova skupljanja komunalnog otpada, troškova

održavanja programskih rješenja (nastao je radi ispravne primjene vremenskog razgraničavanja troškova pa je u 1Q 2020. priznat trošak za koje je račun primljen u 2019. godini što nije bio slučaj u prethodnom usporednom razdoblju) i drugih sličnih troškova. Ova povećanja u najvećem dijelu rezultat su pripajanja društva Hoteli Makarska d.d. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču krajem prošle godine, a koji efekti nisu bili uključeni u usporednom razdoblju prethodne godine.

Troškovi osoblja iznose 6,6 mn HRK sa udjelom u ukupnim poslovnim rashodima od 17,5% (21,8% u 2019). Rast troškova osoblja za 40,1% (+1,9mn HRK) u odnosu na prethodnu godinu ponajprije je rezultat povećanja broja zaposlenika zbog 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.

Amortizacija predstavlja najveći trošak u skupini poslovnih rashoda s udjelom od 56,0% (46,7% u 2019. godini). Rast amortizacije za 109,4% na razinu od 21,1 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 20,3% u ukupnim poslovnim rashodima (24,6% u 2019. godini). Rast ostalih troškova za 44,3% (+2,4 mn HRK) na razinu od 7,7 mn HRK zabilježen je uslijed: i) porasta 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 ožujak, tijekom godine ovisno o kretanju rezultata poslovanja izvršit će se ponovna kalkulacija i saldiranje); ii) od ostalih stavki povećanje se odnosi i na troškove povezane sa pripajanjem društva Hoteli Makarska d.d. te kupnje Hotela Valamar Parentino (ex. Zagreb) u Poreču kao što su komunalna naknada, osiguranje imovine, naknada za uređenje voda, naknade članovima nadzornog odbora i sl.

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 0,3% u ukupnim poslovnim rashodima iznose 118 tis HRK te u odnosu na prethodnu godinu bilježe pad od -12,6% radi manje priznatih rashoda iz proteklog razdoblja te manjih izdataka za donacije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijski prihodi iznose 0,3 mn HRK, a odnose se najvećim dijelom na obračunate pozitivne tečajne razlike na stanja novca na deviznim računima.

Rezultati Društva (nastavaak)

Financijski rashodi iznose 6,9 mn HRK uz rast od 355,7% (+5,4 mn HRK). Ovako zamijetan rast primarno je efekt iskazanih negativnih tečajnih razlika na bilančna salda glavnica kredita ugovorenih uz valutnu klauzulu (EUR) u iznosu od 4,4 mn HRK (uslijed neuobičajeno visoke deprecijacije kune u prvom tromjesečju zbog pojave nesigurnosti na tržištima povezanih sa pandemijom virusa COVID-19) i nerealiziranih gubitaka od financijske imovine u iznosu od 1,1 mn HRK zbog iskazanih obveza po fer vrijednosti ugovorenih forward transakcija EUR/HRK na datum bilanciranja. Rashodi s osnova kamata na dugoročne kredite iznose 1,2 mn HRK i niži su od prošlogodišnjih u istom razdoblju (-10,8%).

U prvom tromjesečju 2020. godine ostvaren je gubitak od 40,2 mn HRK što je u okviru plana.

Investicije 2020

Društvo Imperial Riviera d.d. je krajem 2019. godine započeo, do sada najveći, investicijski ciklus u visini 226,2 milijuna HRK. Najznačajnija investicija odnosi se na Hotel Valamar Parentino (ex. Zagreb) u destinaciji Poreč, zatim Valamar Meteor Hotel u destinaciji Makarska te Padova Premium Camping Resort By Valamar u destinaciji Rab.

Sve investicije su realizirane sukladno terminskom planu sve do 25.03.2020., kada je donesena Odluka o privremenoj obustavi radova na gradilištima zbog izvanrednih vanjskih okolnosti izazvanih pandemijom virusa COVID-19, do najranije 19.04.2020. Nadamo se što skorijem stvaranju preduvjeta za nastavak radova na gradilištima, u ovom trenutku ne možemo predvidjeti kad će se navedeni preduvjeti i ostvariti.

U destinaciji Poreč krajem 2019. godine započela je rekonstrukcija i dogradnja postojećeg Valamar Zagreb Hotela te će se kapaciteti povećati sa postojećih 230 na 329 smještajnih jedinica. Hotel će se repositionirati u Hotel Valamar Parentino 4* sa Maro Holiday ponudom i smještajem za cijelu obitelj.

Ulaganje u visini 114,6 mn HRK osim smještaja, obuhvaća 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 i pool bar te proširenje kapaciteta glavnog restorana koji ima pogled na more) i pozornica za večernje programe. Također, investira se u infrastrukturu (trafostanica, šetnice,...) te se povećava kapacitet parkinga. Do privremene obustave radova na gradilištu, realizirano je cca 50% od planiranog obima radova.

Valamar Meteor Hotel je krajem prošle godine započeo II. Fazu investicijskog ciklusa repositioniranja i branding-a u visini 59,9 mn HRK, koje je obuhvatilo preuređenje preostalih 166 smještajnih jedinica sa pripadajućim hodnicima i stubištem, preuređenje zone Receptija i Lobby sa L&L, rušenje i izgradnja novog Komplexa 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. Do privremene obustave na gradilištu, realizirano je cca 70% od planiranog obima radova.

Također, započeta je i rekonstrukcija postojećeg restorana Lido uz hotel na samoj šetnici uz more sa ciljem podizanja standarda i prelaska na Valamar Pentola Restoran; ukupno planiranih 4,5 mn HRK.

Do privremene obustave radova na gradilištu, realizirano je cca 50% od planiranog obima radova.

U destinaciji Rab na Padova Premium Camping Resort-u by Valamar 4* pokrenuta je III. Faza investicije planirane vrijednosti 20,9 mn HRK, koja se odnosi na uređenje dvije zone te dobavu i postavu 55 novih mobilnih kućica od kojih Imperial Riviera d.d. dobavlja 18, a partner 37 mobilnih kućica. Time se dopunjuje Marine Village zona i priprema nova zona sa luksuznim mobilnim kućicama. Uređuje se i dio Zone kamp mjesta koja se pretvaraju u Premium kamp parcele sa kompletnom potrebnom infrastrukturom. U kampu će se uređivati centralni parking, multifunkcionalno-sportsko igralište, dodatno „kazal“ igralište te rekonstrukcija i dogradnja centralnog sanitarnog čvora s ciljem zadovoljenja Premium Camping standarda i hortikulturno uređenje cjelokupnog prostora kampa. Do privremene obustave radova na gradilištu, realizirano je cca 90% od planiranog obima radova.



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 se od širenja pandemije iz Kine na ostatak svijeta turizam praktički ne događa, brojne europske države, inače glavna emitivna tržišta, uvele su restrikcije zbog suzbijanja pandemije, a te restrikcije se prvenstveno odnose na ograničavanje kretanja njihovih državljana, 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 kako bi spremni dočekali ponovni početak poslovanja, nažalost glavni uzrok zbog kojeg se turizam ne

događa nije u našoj moći utjecaja pa je i dalje vrlo neizvjesno kako će se i u kojem obimu realizirati glavna turistička sezona i posezona. 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.

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.

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.

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 31.03.2020. 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 31.03.2020. ukupna vrijednost rezervacija za spomenute rizike iznosi 22,2 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.

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 prilohode. 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 rijetkih rastućih gospodarskih sektora u proteklom godinama globalne financijske krize i gospodarske stagnacije koja se značajno odrazila i na hrvatsko

gospodarstvo. Povrh toga, 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 Grupa 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 turistička djelatnost cijelog svijeta izložena je globalnoj pandemiji uzrokovanoj virusnoj infekciji. Predmetno nije značajno utjecalo na rezultate poslovanja izvještajnog razdoblja, ali će značajnije utjecati 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.

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.

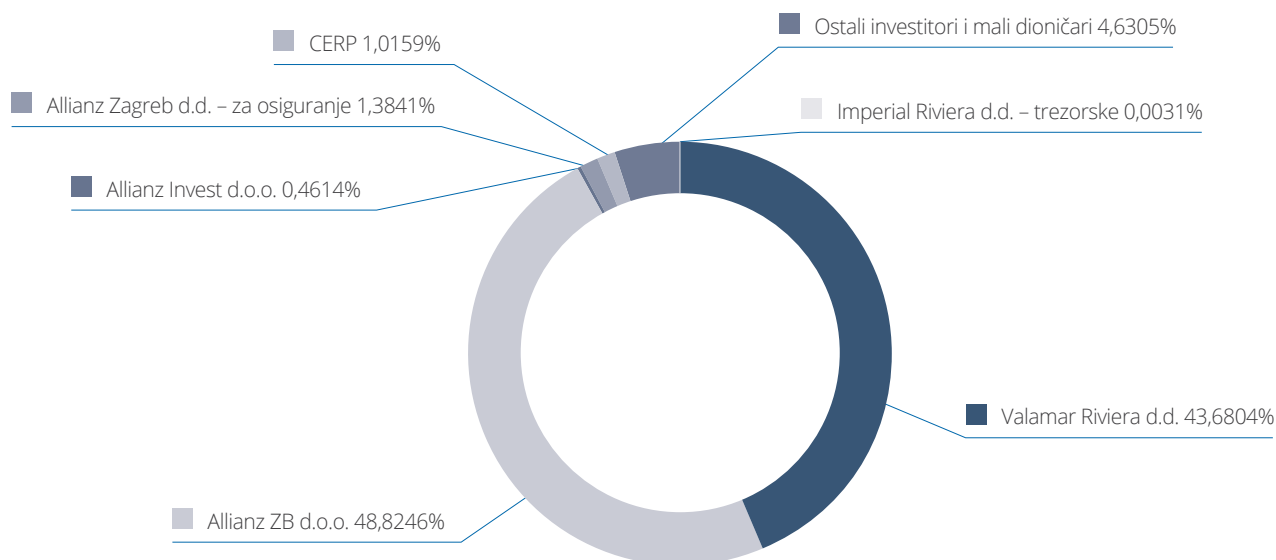
Učestalim promjenama propisa povezanih s fiskalnim i parafiskalnim davanjima gospodarstvu, koje se vrlo često događaju nakon što su Društvo i Grupa već usvojili poslovnu politiku i budžet za sljedeću poslovnu godinu te ugovorili komercijalne uvjete s poslovnim partnerima, u bitnome se narušava financijski 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 Riviera d.d. na dan 31.03.2020. (dionice HIMR-R-A + HIMR-R-B) je sljedeća:

- Allianz ZB d.o.o. 48,8246%
- Valamar Riviera d.d. 43,6804%
- Allianz Invest d.o.o. 0,4614%
- Allianz Zagreb d.d. za osiguranje 1,3841%
- 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 – ožujak 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 798,33 kune. Zaključna cijena dionice iznosila je 650,00 kuna. U istom razdoblju nije bilo over-the-counter (OTC) transakcija. Na dan 31.03.2020. godine Društvo ima u vlasništvu 46 vlastitih dionica.



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 nije u izvještajnom razdoblju ugovaralo nova kreditna zaduženja. Za potrebe financiranja investicijskih ulaganja, u prosincu 2019. godine Društvo je ugovorilo dugoročno zaduženje u iznosu od 14,2 milijuna eura kod Erste & Steiermärkische bank d.d., a iz izvora HBOR-a. Od ukupnog ugovorenog iznosa kredita, u 2019. je realizirano ukupno 13,3 milijuna eura u kunskoj protuvrijednosti, a ostatak (druga tranša) u iznosu od 922,1 tisuću eura u kunskoj protuvrijednosti je realiziran u veljači 2020. godine. Na zadnji dan tromjesečja Društvo nema kratkoročnih kredita. U promatranom razdoblju je otplaćeno 1,2 milijuna kuna kamata. S obzirom na neočekivane poremećaje u poslovanju prouzročene pandemijom virusa COVID-19 sa zasad neizvjesnim utjecajem na mjesece glavne i posezone turističke sezone, Društvo je radi očuvanja svoje likvidnosti podnijelo svim kreditorima zahtjeve za moratorij na otplatu svojih kreditnih obveza na rok od 12 mjeseci.

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: Vlado Miš, predsjednik Uprave, Joško Lelas, član Uprave, Anđelko Skvrce, član Uprave i Mario Skopljaković, član Uprave do 31.01.2020., a od 01.02.2020.: Vlado Miš, predsjednik Uprave i Sebastian Palma, član Uprave te Joško Lelas, prokurist i Aleksije Sović-Padovan, prokurist.

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. Glavninu prihoda Društvo ostvaruje u poslovanju s šest hotela (od sezone 2020 sedam), tri turistička naselja i dva kampa, a ukupno u svojim osnovnim smještajnim kapacitetima može ugostiti gotovo 10.000 gostiju.

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 javnom 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 posljedičnog i trenutnog poremećaja u poslovanju te Društvo u izvještajnom razdoblju nije implementiralo niti primjenjivalo odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Hanfe i Zagrebačke burze od 15.10.2019. godine, nego je nastavilo s primjenom odredaba i pravila Kodeksa koji je bio na snazi do 31.12.2019. godine. 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 zaposlenosti te pripremama za ponovni početak poslovanja čim to uvjeti dopuste. 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 umanjavanja 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 na način 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 sazvana za dan 20.04.2020., a ponovno sazivanje je uvjetovano trajanjem izvanrednih mjera, tj. trajanjem okolnosti zbog kojih je i donesena Odluka o otkazivanju Glavne skupštine.

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

Pravila o izmjenama Statuta utvrđena su Zakonom o trgovačkim društvima.

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 Amoroza 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 74.284 HRK prihoda i 4.735.505 HRK rashoda. Na dan 31.03.2020. potraživanja od povezanih poduzeća iznose 53.579 HRK, dok obveze iznose 126.212 HRK.

Događaji nakon datuma bilance

Vežano uz aplikaciju za dodjelu vladinih potpora za očuvanje radnih mjesta, Društvo je početkom travnja 2020. godine od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje obaviješteno da je u cijelosti udovoljeno njegovu zahtjevu. Sve daljnje aktivnosti Uprave bit će usmjerene ka osiguravanju preduvjeta za ponovni početak poslovanja čim to uvjeti dozvole, vodeći pri tome računa o zdravlju i sigurnosti svojih zaposlenika i gostiju.

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, 24.04.2020.

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

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

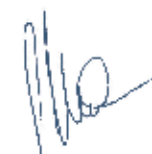
- set nerevidiranih, tromjesečnih financijskih izvještaja za razdoblje siječanj – ožujak 2020. godine sastavljenih uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit, istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja, gubitaka i dobitaka Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe).

- međuizvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja do 31. ožujka 2020. godine sadrži istinit i objektivan prikaz razvoja, rezultata poslovanja i položaja Društva i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline (Grupe), uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su izloženi.



Vlado Miš
predsjednik Uprave

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



Sebastian Palma
član Uprave

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

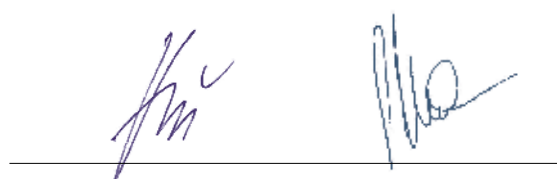
Razdoblje izvještavanja: **1.1.2020 do 31.3.2020**Godina: **2020****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **90896496260**LEI: **747800I0GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial.hr**Broj zaposlenih: **584**

(krajem izvještajnog razdoblja)

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

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____

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

BILANCA NA DAN 31.03.2020.g. Grupa

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 I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.206.158.914	1.248.081.738
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.629.551	1.618.473
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.599.541	1.470.221
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	30.010	148.252
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.165.035.986	1.206.969.888
1. Zemljište	011	280.299.962	280.299.962
2. Građevinski objekti	012	738.260.663	722.085.021
3. Postrojenja i oprema	013	79.339.886	76.390.309
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.880.305	28.706.188
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	989.821	2.904.295
7. Materijalna imovina u pripremi	017	30.132.094	91.684.288
8. Ostala materijalna imovina	018	5.133.255	4.899.825
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	39.461.687
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	316.698.774	261.700.570
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.106.048	3.190.906
1. Sirovine i materijal	039	3.020.928	3.111.190
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.842	38.623
5. Predujmovi za zalihe	043	46.278	41.093
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	14.622.696	14.864.370
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	78.395	53.579
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	2.359.170	349.530
3. Potraživanja od kupaca	049	4.143.745	2.746.550
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.887	14.643
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.941.358	11.469.597
6. Ostala potraživanja	052	77.141	230.471
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 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	243.510.294
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.700.213	1.108.047
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.524.557.901	1.510.890.355
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2020.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	1.104.976.025
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	-40.714.050
1. Dobit poslovne godine	085	59.531.709	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	40.714.050
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	4.454.357	4.027.635
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	26.438.001	26.258.751
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	20.816.196
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	3.414.134
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	272.441.395	283.526.425
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	264.946.501
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	730.928
11. Odgođena porezna obveza	106	15.196.995	15.196.996
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	55.237.232	93.541.667
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.471.178	126.212
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 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	21.509.016
7. Obveze za predujmove	114	6.316.558	14.909.528
8. Obveze prema dobavljačima	115	15.842.847	44.185.823
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.774.362	2.727.253
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.797.376	5.307.395
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	1.693.264
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	24.324.476	2.587.487
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.524.557.901	1.510.890.355
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 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	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	2.842.874	2.842.874	4.179.109	4.179.109
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	65.759	65.759	54.771	54.771
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.394.931	2.394.931	2.903.221	2.903.221
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	7.946	7.946	6.510	6.510
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	10.006	10.006	19.513	19.513
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	364.232	364.232	1.195.094	1.195.094
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	21.554.027	21.554.027	38.718.404	38.718.404
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.363.795	1.363.795	2.362.601	2.362.601
a) Troškovi sirovina i materijala	134	943.914	943.914	1.112.020	1.112.020
b) Troškovi prodane robe	135	29	29	219	219
c) Ostali vanjski troškovi	136	419.852	419.852	1.250.362	1.250.362
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.688.263	4.688.263	6.806.006	6.806.006
a) Neto plaće i nadnice	138	3.068.900	3.068.900	4.425.295	4.425.295
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.024.128	1.024.128	1.533.239	1.533.239
c) Doprinosi na plaće	140	595.235	595.235	847.472	847.472
4. Amortizacija	141	10.061.612	10.061.612	21.617.992	21.617.992
5. Ostali troškovi	142	5.305.819	5.305.819	7.720.374	7.720.374
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	93.837	93.837
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	93.837	93.837
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	134.538	134.538	117.594	117.594
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	201.437	201.437	263.303	263.303
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	7.885	7.885	5.030	5.030
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	10.077	10.077	249.675	249.675
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	183.475	183.475	8.598	8.598
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.506.220	1.506.220	6.864.780	6.864.780
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	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	1.354.326	1.354.326	1.207.787	1.207.787
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	127.471	127.471	4.520.475	4.520.475
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	1.109.442	1.109.442
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	24.423	24.423	27.076	27.076

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3		4	
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	3.044.311	3.044.311	4.442.412	4.442.412
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	23.060.247	23.060.247	45.583.184	45.583.184
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
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				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	-41.140.772	-41.140.772
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	-40.714.050	-40.714.050
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	-426.722	-426.722
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
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 dobiti/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	-20.015.936	-20.015.936	-41.140.772	-41.140.772
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	-41.140.772	-41.140.772
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	-40.714.050	-40.714.050
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	-426.722	-426.722

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – ožujak 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	-20.015.936	-41.140.772	
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.512.460	27.500.064	
a) Amortizacija	003	10.061.612	21.617.992	
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-9.600	-319.060	
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0	
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.885	-5.031	
e) Rashodi od kamata	007	1.354.326	1.203.755	
f) Rezerviranja	008	0	-380.155	
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	114.007	4.273.121	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	1.109.442	
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-8.503.476	-13.640.708	
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-89.587	-10.659.790	
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.484.478	-9.344.654	
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.414.221	2.634.990	
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-92.961	84.858	
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-7.895.325	-4.034.984	
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-8.593.063	-24.300.498	
4. Novčani izdaci za kamate	018	-907.139	-1.230.141	
5. Plaćeni porez na dobit	019	-931.930	-691.871	
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-10.432.132	-26.222.510	
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	319.060	
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0	
3. Novčani primici od kamata	023	7.885	5.031	
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	7.885	324.091	
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-44.259.186	-36.241.726	
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	-44.259.186	-36.241.726	
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-44.251.301	-35.917.635	
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	63.736.357	6.882.279	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	63.736.357	6.882.279	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-58.687	-51.500	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0	
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-15.370	
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	-58.687	-66.870	
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	63.677.670	6.815.409	
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	8.994.237	-55.324.736	
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	38.277.875	298.835.030	
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	47.272.112	243.510.294	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 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 novčanik 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	-20.015.936	-20.015.936	0	-20.015.936
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 nevasničke 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.845.574	-18.845.574	0	0	0
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	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	83.520.845	-20.015.936	344.800.098	0	344.800.098
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	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	-20.015.936	-20.015.936	0	-20.015.936
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.845.574	-18.845.574	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 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
	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	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	0	1.140.799.143
2. Promjene računovodstvenih politika	28	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
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	0	74.084.670	59.281.896	1.140.799.143	0	1.140.799.143
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.714.050	-40.714.050	0	-40.714.050
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
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
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
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
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
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	4.027.635	4.027.635
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
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	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
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	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	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
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	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	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.281.896	-59.281.896	0	863.297	863.297
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
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
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	0	133.366.566	-40.714.050	1.100.085.093	4.890.932	1.104.976.025
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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	4.027.635	4.027.635
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.714.050	-40.714.050	4.027.635	863.297	-36.686.415
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	0	59.281.896	-59.281.896	0	863.297	863.297

IV. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

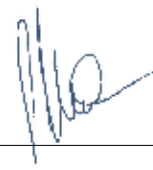
Razdoblje izvještavanja: **1.1.2020 do 31.3.2020**Godina: **2020****Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): **3044572** Oznaka matične države članice izdavatelja: **HR**Matični broj subjekta (MBS): **40000124**Osobni identifikacijski broj (OIB): **9089646260**LEI: **74780010GENHFT1L9Q29**Šifra ustanove: **2410**Tvrtka izdavatelja: **IMPERIAL RIVIERA d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51280 RAB**Ulica i kućni broj: **Jurja Barakovića 2**Adresa e-pošte: **uprava@imperial.hr**Internet adresa: **www.imperial.hr**Broj zaposlenih: **504**

(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: **KRISTINA DUMIČIĆ**
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: **051 667 728**Adresa e-pošte: **kristina.dumicic@imperial.hr**

Revizorsko društvo: _____

Ovlašteni revizor: _____



BILANCA NA DAN 31.03.2020.g. Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

Naziv pozicije	u kunama		
	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.191.288.365	1.233.739.761
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1.627.457	1.616.560
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.597.447	1.468.308
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	30.010	148.252
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.147.071.331	1.189.533.624
1. Zemljište	011	277.512.598	277.512.598
2. Građevinski objekti	012	733.248.974	717.145.802
3. Postrojenja i oprema	013	69.900.843	66.853.484
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.153.746	28.533.332
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	989.821	2.904.295
7. Materijalna imovina u pripremi	017	30.132.094	91.684.288
8. Ostala materijalna imovina	018	5.133.255	4.899.825
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	39.461.687
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	312.261.509	258.548.682
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.962.707	2.966.989
1. Sirovine i materijal	039	2.877.587	2.887.273
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	38.842	38.623
5. Predujmovi za zalihe	043	46.278	41.093
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	12.049.695	14.155.097
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	78.395	53.579
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.989.833	2.459.498
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	22.887	14.643
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.940.614	11.442.890
6. Ostala potraživanja	052	17.966	184.487
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	241.291.596
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	1.684.775	1.096.989
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.505.234.649	1.493.385.432
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA NA DAN 31.03.2020.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	1.099.090.836
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	-40.192.500
1. Dobit poslovne godine	085	59.139.449	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	40.192.500
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	26.438.001	26.258.751
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	20.816.196
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	3.414.134
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	262.939.032	274.024.061
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	256.055.315
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	730.928
11. Odgođena porezna obveza	106	14.585.818	14.585.818
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	52.925.149	91.492.164
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.473.024	126.212
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	19.857.718
7. Obveze za predujmove	114	6.316.558	14.909.528
8. Obveze prema dobavljačima	115	15.712.213	43.996.770
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.459.549	2.591.259
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	1.602.577	5.234.238
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	1.693.263
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	23.649.131	2.519.620
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.505.234.649	1.493.385.432
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - ožujak 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	2.842.874	2.842.874	4.059.519	4.059.519	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	65.759	65.759	54.771	54.771	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	2.394.931	2.394.931	2.796.709	2.796.709	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	7.946	7.946	6.510	6.510	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	10.006	10.006	19.513	19.513	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	364.232	364.232	1.182.016	1.182.016	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	21.554.027	21.554.027	37.651.839	37.651.839	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0	
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.363.795	1.363.795	2.144.623	2.144.623	
a) Troškovi sirovina i materijala	134	943.914	943.914	920.793	920.793	
b) Troškovi prodane robe	135	29	29	219	219	
c) Ostali vanjski troškovi	136	419.852	419.852	1.223.611	1.223.611	
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4.688.263	4.688.263	6.568.840	6.568.840	
a) Neto plaće i nadnice	138	3.068.900	3.068.900	4.177.990	4.177.990	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.024.128	1.024.128	1.573.623	1.573.623	
c) Doprinosi na plaće	140	595.235	595.235	817.227	817.227	
4. Amortizacija	141	10.061.612	10.061.612	21.071.093	21.071.093	
5. Ostali troškovi	142	5.305.819	5.305.819	7.655.852	7.655.852	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	93.837	93.837	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0	
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	93.837	93.837	
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	134.538	134.538	117.594	117.594	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	201.437	201.437	264.105	264.105	
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	7.885	7.885	4.986	4.986	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	10.077	10.077	250.521	250.521	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0	
10. Ostali financijski prihodi	164	183.475	183.475	8.598	8.598	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.506.220	1.506.220	6.864.285	6.864.285	
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	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	1.354.326	1.354.326	1.207.292	1.207.292	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	127.471	127.471	4.520.475	4.520.475	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	1.109.442	1.109.442	
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0	
7. Ostali financijski rashodi	172	24.423	24.423	27.076	27.076	

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3		4	
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	3.044.311	3.044.311	4.323.624	4.323.624
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	23.060.247	23.060.247	44.516.124	44.516.124
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
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	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (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	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
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	-20.015.936	-20.015.936	-40.192.500	-40.192.500
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214				
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – ožujak 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	-20.015.936	-40.192.500
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.512.460	26.951.868
a) Amortizacija	003	10.061.612	21.071.093
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-9.600	-319.060
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.885	-4.986
e) Rashodi od kamata	007	1.354.326	1.203.260
f) Rezerviranja	008	0	-380.155
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	114.007	4.272.274
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	1.109.442
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-8.503.476	-13.240.632
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-89.587	-11.575.372
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	3.484.478	-9.810.726
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.414.221	1.923.914
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-92.961	4.282
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-7.895.325	-3.692.842
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-8.593.063	-24.816.004
4. Novčani izdaci za kamate	018	-907.139	-1.229.802
5. Plaćeni porez na dobit	019	-931.930	-682.617
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-10.432.132	-26.728.423
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	319.060
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.885	4.986
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	7.885	324.046
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-44.259.186	-36.241.726
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	-44.259.186	-36.241.726
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-44.251.301	-35.917.680
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	63.736.357	6.882.279
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	63.736.357	6.882.279
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-58.687	-51.500
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-7.187
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	-58.687	-58.687
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	63.677.670	6.823.592
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	8.994.237	-55.822.511
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	47.272.112	241.291.596

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 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	-20.015.936	-20.015.936	0	-20.015.936
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 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.845.574	-18.845.574	0	0	0
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	254.342.000	0	26.953.189	0	0	0	0	0	0	0	0	83.520.845	-20.015.936	344.800.098	0	344.800.098
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	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	-20.015.936	-20.015.936	0	-20.015.936
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.845.574	-18.845.574	0	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – ožujak 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	-40.192.500	-40.192.500	0	-40.192.500
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	-40.192.500	1.099.090.836	0	1.099.090.836
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	-40.192.500	-40.192.500	0	-40.192.500
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 31.03.2019. Grupa/Društvo

Obveznik: Imperial Riviera d.d.

u kunama

Pozicija	TFI POD objavljeno	31.03.2019. TFI POD reklasificirano	Razlika	Objašnjenje
30 III FINANCIJSKI PRIHODI (141 do 150)	216.237	201.437	14.800	HRK 14.800 predstavlja iskazivanje sukladno neto metodologiji stavki
38 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	24.877	10.077	14.800	“Tečajne razlike i ostali financijski prihodi”.
41 IV FINANCIJSKI RASHODI (152 do 158)	1.521.020	1.506.220	14.800	Prethodno iskazano sukladno bruto metodologiji s protustavkama Tečajne
45 4. Tečajne razlike i drugi rashodi	142.271	127.471	14.800	razlike i drugi rashodi.

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