



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – rujn 2012.**

Rab, listopad 2012. godine

SADRŽAJ

1. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- Bilanca
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanom tijeku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje

2. Izvještaj posloводства

3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

4. Odgovornost Direktora Uprave za financijske izvještaje

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

30.9.2012

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 90896496260

Tvrtka izdavateljca: IMPERIAL 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

Šifra i naziv općine/grada: 363 RAB

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih:

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ALEKSJE SOVIĆ-PADOVAN, KRISTINA DUMIČIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 724

Telefaks: 051 724 728

Adresa e-pošte: aleksije.padovan@imperial.hr

Prezime i ime: VLADO MIŠ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

»IMPERIAL« d.d.
hoteljstvo ugostiteljstvo i turizam (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)
Jurja Barakovića 2
RAB

BILANCA
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	468.691.710	490.082.803
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	137.461	127.576
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	137.461	127.576
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	465.886.258	486.625.992
1. Zemljište	011	136.105.577	136.359.347
2. Građevinski objekti	012	306.419.530	317.829.191
3. Postrojenja i oprema	013	10.357.451	11.805.253
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.138.560	11.876.255
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	2.454.465	100.823
7. Materijalna imovina u pripremi	017	410.675	8.655.123
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	691.244
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		661.244
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	2.637.991	2.637.991
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	2.637.991	2.637.991
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	13.504.847	41.882.969
I. ZALIHE (036 do 042)	035	779.803	1.156.600
1. Sirovine i materijal	036	710.373	1.043.020
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	38.116	56.130
5. Predumovi za zalihe	040	31.314	57.450
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.500.673	10.782.188
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.408.445	8.688.312
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.946	85.071
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.052.025	1.762.458
6. Ostala potraživanja	049	31.257	246.347
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.573.476	27.261.635
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		197.476
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	9.573.476	27.064.159
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	650.895	2.682.546
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	98.828	413.764
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	482.295.385	532.379.536
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	293.501.950	321.316.125
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	26.953.189	26.953.189
1. Zakonske rezerve	066	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	9.594.520	10.935.050
1. Zadržana dobit	073	9.594.520	10.935.050
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.612.241	29.085.886
1. Dobit poslovne godine	076	2.612.241	29.085.886
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	583.709	523.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	260.000	200.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	323.709	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	151.385.620	179.127.176
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.843.553	17.562.908
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	126.113.518	149.135.719
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	36.170.393	30.374.815
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	160.791	75.035
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	26.575.619	9.523.957
4. Obveze za predujmove	097	298.603	945.279
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.015.726	11.648.131
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.707.047	1.906.916
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.221.167	4.572.924
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	311.069
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.191.440	1.391.504
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	653.713	1.037.711
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	482.295.385	532.379.536
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	105.697.027	80.743.044	114.371.341	85.533.585
1. Prihodi od prodaje	112	101.039.882	78.689.275	109.112.544	83.232.026
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.657.145	2.053.769	5.258.797	2.301.559
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	74.517.604	36.582.752	79.814.711	39.631.374
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	30.711.462	19.738.279	36.081.009	23.185.120
a) Troškovi sirovina i materijala	117	18.789.130	12.181.974	21.162.603	13.460.406
b) Troškovi prodane robe	118	80.198	76.327	124.568	104.204
c) Ostali vanjski troškovi	119	11.842.134	7.479.978	14.793.838	9.620.510
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	21.559.268	8.621.787	22.220.504	8.796.176
a) Neto plaće i nadnice	121	13.520.702	5.402.958	14.030.967	5.581.212
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.879.942	1.960.539	5.143.392	2.059.743
c) Doprinosi na plaće	123	3.158.624	1.258.290	3.046.145	1.155.221
4. Amortizacija	124	16.172.530	5.354.751	16.283.648	5.422.014
5. Ostali troškovi	125	5.595.701	2.680.439	5.050.517	2.118.168
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	478.643	187.496	179.033	109.896
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	239.431	215.923	364.065	107.121
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	239.431	215.923	364.065	107.121
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.431.089	2.302.850	5.834.809	2.081.184
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.431.089	2.302.850	5.834.809	2.081.184
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	105.936.458	80.958.967	114.735.406	85.640.706
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	80.948.693	38.885.602	85.649.520	41.712.558
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	24.987.765	42.073.365	29.085.886	43.928.148
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	24.987.765	29.085.886
2. Amortizacija	002	16.172.530	16.283.648
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	8.673.050	10.970.771
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	5.523.543
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	49.833.345	61.863.848
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.581.405	8.281.515
3. Povećanje zaliha	010	249.318	376.797
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	566.049	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.396.772	8.658.312
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	41.436.573	53.205.536
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.082.059	39.367.139
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12.082.059	39.367.139
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.082.059	39.367.139
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	29.833.147	23.022.201
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	1.006
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	29.833.147	23.023.207
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	34.687.012	16.134.380
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	962.872
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	67.486	43.535
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	34.754.498	17.140.787
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	5.882.420
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	4.921.351	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	24.433.163	19.720.817
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.990.017	10.214.528
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	24.433.163	19.720.817
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	26.423.180	29.935.345

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2012** do **30.9.2012**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	254.342.000	254.342.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	26.953.189	26.953.189
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	9.594.520	10.935.050
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.612.241	29.085.886
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	293.501.950	321.316.125
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	2.612.241	27.814.175
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	2.612.241	27.814.175
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE BILJEŠKE UZ BILANCU

Aktiva

Na dan 30.09.2012. godine ukupna imovina Društva iznosila je 532,4 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2012. godine više za 50,1 milijuna ili 10,4%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 490,1 milijun kuna i čini 92,1% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 41,9 milijuna ili 7,9% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 413,8 tisuća i čini 0,1% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 127,6 tisuća kuna, materijalna imovina 486,6 milijuna kuna, financijska imovina 691,2 tisuće kuna, te dugotrajna potraživanja 2,6 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2012. godine dugotrajna imovina povećana je za 21,4 milijuna kuna i to se odnosi uglavnom na materijalnu imovinu (investicije).

Financijska imovina povećana je za 661,2 tisuća kuna, a povećanje se odnosi na jamčevinu za kupnju zemljišta od strane grada Raba.

Dugotrajna potraživanja ista kao i na početku razdoblja.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,2 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 10,8 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 27,3 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 2,7 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2012. kratkotrajna imovina povećana je za 28,4 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 376,8 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 8,3 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 17,7 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 2,0 milijuna kuna

Ovakvo kretanje kratkotrajne imovine uvjetovano je karakterom poslovanja Društva koje ima sezonsku dinamiku.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 413,8 tisuća kuna, veći su za 314,9 tisuća kuna.

Pasiva

Na dan 30.09.2012. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 321,3 milijuna kuna ili 60,4%
- dugoročne obveze u iznosu 179,1 milijun kuna ili 33,6%
- kratkoročne obveze u iznosu 30,4 milijuna kuna ili 7,5%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,0 milijuna kuna ili 0,2%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2012. godine povećani su za iznos 27,8 milijuna kuna. Utjecaj na povećanje kapitala ima dobit u iznosu od 29,1 milijun kuna, a na smanjenje odluka o isplati dividende u iznosu od 1,3 milijuna kuna.

Dugoročne obveze na dan 30.09.2012. iznose 179,1 milijun kuna i veće su u odnosu na 01.01.2012. za 27,7 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	17.562.908
- Ministarstvo turizma RH	12.840.000
- Grad Rab – zemljište druga rata	4.719.355
- Financijski lizing Unicredit	3.553
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	149.135.719
- Erste&Steiermarkische banka	65.171.750
- Zagrebačka banka	30.225.433
- Privredna banka	49.748.587
- Nova Ljubljanska banka	4.009.949
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

Kratkoročne obveze na dan 30.09.2012. godine iznose 30,4 milijuna kuna, smanjene su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 5,8 milijuna kuna, a odnose se na:

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 75.035 kuna i manji su 53,3% ili 85,8 tisuća kuna u odnosu na početak godine.

a/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 9,5 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	2.292.529
- Privredna banka Zagreb	1.570.582
- Zagrebačka banka	4.723.015
- Nova Ljubljanska banka	0
- obveza s osnova kamata i naknada	937.831
b/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 945,3 tisuće kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	87.833
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	856.321
- predujmovi plaćeni kreditnim karticama	1.125
c/ Obveze prema dobavljačima, iznose 11,6 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	8.533.923
- za nefakturiranu robu i usluge	166.049
- za dugotrajnu imovinu	1.860.084
- za zatezne kamate	78.563
- dobavljači u inozemstvu za usluge	5.465
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	1.004.048
d/ Obveze prema zaposlenima, iznose 1,9 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	1.804.253
- otpremnine	20.000
- prijevoz na posao i s posla	81.727
- zdravstveni pregledi	936
e/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 4,6 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.031.806
- PDV	3.161.520
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	379.599

f/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,4 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	251.844
- obveze za smještaj - sobe	43.200
- obveze za nepoznate uplate	100.553
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	925.704

Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 1,0 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	991.035
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	17.354
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	29.322

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Ukupne prihode čine:

1. Poslovni prihodi u koje su razvrstani prihodi ostvareni od prodaje robe i usluga kao i drugi prihodi iz okvira poslovnih aktivnosti.
2. Financijski prihodi u koji su razvrstani prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike.
3. Prihodi od izvanrednih aktivnosti u koje su razvrstani prihodi ostvareni od značajnih otpisa obveza.

Poslovni prihodi ostvareni u devet mjeseci 2012. godine iznose 114,4 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 105,7 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2011. godine za 8,2%.

Prihodi od prodaje iznose 109,1 milijuna kuna i čine ga prihodi od ostvarenih pansionerskih usluga, usluga smještaja u autokampovima, hrane a la' carte, pića i napitaka, ostalih povezanih usluga i robe. U odnosu na proteklu godinu ostvareni su veći za 8,1 milijun kuna ili 8,0%.

Ostali poslovni prihodi iznose 5,3 milijuna kuna, veći su za 12,9% u odnosu na 2011. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2011	2012
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	17.268	2.440
prihodi od poslovnog najma	3.830.579	3.840.011
prihodi od otpisa obveza	4.146	0
prihodi od proteklih godina	302.109	62.209
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	22.389	39.108
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	97.506	242.256
ostali nespomenuti prihodi	195.147	1.012.772
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i zpoč. sud. spor.	188.000	60.000

Financijski prihodi ostvareni u devet mjeseci 2012. godine iznose 364,1 tisuća kuna i veći su 52,1% od prošle godine.

Rashodi

Ukupne rashode čine:

1. Poslovni rashodi u koje su uključeni troškovi utrošenoga materijala, prodane robe, troškovi za usluge drugih, troškovi za osoblje, amortizacija i vrijednosno usklađenje imovine, te ostali troškovi iz poslovanja.
2. Financijski rashodi u koje su uključeni rashodi nastali za obračunate redovne i zatezne kamate na obveze do datuma Bilance kao i rashodi za obračunate negativne tečajne razlike.
3. Izvanredni rashodi u koje su uključeni rashodi nastali kod prodaje značajne dugotrajne imovine.

Poslovni rashodi u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 79,8 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 74,5 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 7,1%.

Materijalni troškovi iznose 36,1 milijun kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 17,5%. Troškovi sirovina i materijala iznose 21,2 milijuna kuna, veći su 12,6% u odnosu na 2011. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 14,8 milijuna kuna veći su 24,9%.

Troškovi osoblja čine obračunate plaće za obavljeni rad kao i naknade plaće za vrijeme kada zaposlenici ne rade, a primaju naknadu na teret sredstava Društva. Za razdoblje siječanj – rujna 2012. godine ovi rashodi iznose 22,2 milijuna kuna, u odnosu na 2011. godinu veći su za 3,1%. Troškovi za neto plaće veći su 3,8%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 5,4%, dok su doprinosi na plaće manji za 3,6%. Zbog veće osnovice za obračun plaće (koja je prosječno veća 4,1%), veći su i troškovi plaća. Od 01.05.2012. smanjeni su doprinosi za zdravstvo i to sa 15% na 13% pa su zbog toga manji doprinosi na plaće.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2012. godini u iznosu 16,3 milijuna kuna, veći su 0,7% u odnosu na ostvarene u 2011. godini. Amortizacija je veća za nova ulaganja.

Ostali troškovi u 2012. godini ostvareni su u iznosu 5,1 milijun kuna, manji su 9,7% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2011	2012
naknade troškova zaposlenicima	1.720.716	1.194.477
ostale naknade	1.403.220	1.553.455
reprezentacija	94.259	95.377
premija osiguranja	204.221	179.185
troškovi zaštite okoliša	11.301	12.879
porezi koji ne ovise o rezultatu	5.938	10.989
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	600.022	552.086
bankarske naknade i članarine udruženjima	863.182	817.793
ostali drugi rashodi iz poslovanja	692.842	634.276

Ostali poslovni rashodi u 2012. godini iznose 179,0 tisuća kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina i troškove donacija i sponzorstva. Manji su u odnosu na prošlu godinu za 299,6 tisuća kuna.

Financijski rashodi u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 5,8 milijuna kuna, manji su za 9,3% od ostvarenih u 2011. godini. U financijske rashode uključeni su rashodi za obračunate kamate na korištena sredstva zajmova odnosno kredita sukladno zaključenim ugovorima kao i obračunate negativne tečajne razlike na devizne pozicije sredstva i obveza do datuma Bilance. U financijske rashode obračunate su :

O p i s	2011	2012
a) kamate	6.052.522	5.512.500
b/ negativne tečajne razlike	348.567	52.309

Dobitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 29,1 milijun kuna, veći je u odnosu na ostvareni u 2011. godini 16,4%.

BILJEŠKE UZ NOVČANI TIJEK

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

Kategoriju novca čine novac u blagajni i na računima te novčani ekvivalent u koji su uključeni brzo unovčeni vrijednosni papiri (čekovi) i oročeni depoziti koji se mogu brzo pretvoriti u novac.

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2012. došlo je do povećanja novca u iznosu od 19.720.817 kuna (na početku razdoblja bilo je 10.214.528 kuna, a na dan 30.09. stanje novca je 29.935.345 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 53.205.536 kuna, što je za 11,8 milijuna kuna više od prošle godine i to zahvaljujući dobrim rezultatima poslovanja.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 39.367.139 kuna, što je za 27,3 milijuna kuna više od prošle godine i to zbog većeg obima ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu. Najveća investicija bila je u TN San Marino u kojem je temeljito obnovljen hotel Lopar čime je cijelo turističko naselje kategorizirano na tri zvjezdice.

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 5.882.420 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima veće od vraćanja obveza prema kreditima. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je odljev u iznosu od 4,9 milijuna kuna. U prošloj godini bio je korišten kratkoročni kredit u iznosu od 15,0 milijuna kuna, a koji je vraćen u izvještajnom razdoblju tako da je zbog toga puno veći priljev i odljev po kreditima, a bile su podmirene i rate kredita koje dospijevaju 01.10. dok su u ovoj godini podmirene na spomenuti dan pa nisu obuhvaćene ovim izvještajem.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2012. godine kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit u iznosu od 29.085.886 kuna, dok su smanjeni za isplaćenu dividendu u iznosu od 1.271.710 kuna, te iznose 321.316.125 kuna.

Rab, 29.10.2012.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2012.

Imperial d.d. Rab – je tvrtka koja se bavi pretežno hotelijersko ugostiteljskom djelatnošću, pruža usluge smještaja, hrane i pića, sportsko rekreativne usluge i wellness usluge, usluge transfera i izleta.

U tri kvartala 2012.g. ostvareno je 691.371 noćenja što je 0,3% više od ostvarenih u istom razdoblju 2011. godine.

Na dan 30.09.2012. u Društvu je zaposleno ukupno 287 radnika što je 4 radnika manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 257 radnika je stalno zaposleno, dok je 30 radnika zaposleno na određeno. Broj stalnih radnika smanjen je za 12 u odnosu na isti dan prošle godine, dok je broj sezonaca povećan za 8 radnika.

Ukupni prihodi iznose 114,7 milijuna kuna što je 8,3% ili 8,8 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Glavni uzrok većih prihoda je nešto veći broj noćenja i ostvarene veće prosječne cijene koje su rezultat kontinuiranog ulaganja u poboljšanje kvalitete usluge.

Ukupni rashodi iznose 85,6 milijuna kuna što je 5,8% ili 4,7 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 79,8 milijuna kuna što je 7,1% ili 5,3 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći poslovni rashodi odnose se uglavnom na materijalne troškove zbog većeg broja noćenja, većeg obima investicijskog održavanja zbog nevremena koje je uzrokovalo štete i neplanirane troškove, većih cijena sirovina zbog poskupljenja i većih troškova otpisa sitnog inventara. Troškovi osoblja su veći zbog veće osnovice za obračun plaće koja se primjenjuje od početka tekuće godine, a veća je prosječno za 4,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Financijski rashodi iznose 5,8 milijun kuna što je 9,3% ili 596,3 tisuće kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. U ovoj godini smanjio se utjecaj EURIBOR-a na kamatne stope, što pozitivno utječe na rezultate poslovanja.

Dobit iznosi 29,1 milijun kuna i veća je za 16,4% ili 4,1 milijun kuna od istog razdoblja u 2011. godini.

Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

Uprava Društva očekuje bolje rezultate poslovanja od prošle godine što se naslućuje iz rezultata poslovanja tekućeg razdoblja.

IMPERIAL d.d.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
RAB

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš dipl.oecc

Rab, 26.10.2012.

Temeljem čl. 401.-410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju slijedeću izjavu

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
IZVJEŠTAJA IMPERIALA D.D.**

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za devet mjeseci 2012. godine (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o sveobuhvatnom dobitku, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje) Imperial d.d. sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, Okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela revidiranih MRS-eva, i da daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja Imperial d.d.



Voditelj odjela računovodstvenih poslova

Kristina Dumičić, dipl.oec. i ovl. rač.



Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga

Berislav Pende, dipl.oec.


IMPERIAL
R A B · H R V A T S K A

Imperial d.d., Jurja Barakovića 2, 51280 Rab, OIB: 90896496260, MBS: 040000124 Trgovački sud Rijeka
tel.051/ 66 77 00, fax.051/ 724 728
www.imperial.hr, info@imperial.hr, uprava@imperial.hr, sale@imperial.hr

Rab, 26.10.2012.

Temeljem čl. 17. Statuta, a sukladno čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (NN88/08) Uprava daje slijedeću Izjavu

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

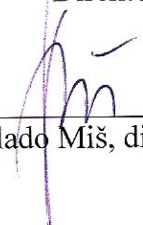
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, kao i za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Imperial d.d. Rab
Direktor

IMPERIAL d.d.
hotellijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
RAB


Vlado Miš, dipl.oecc.