



IMPERIAL

R A B · H R V A T S K A

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2013. GODINU

Rab, kolovoz 2014. godine

SADRŽAJ

1. Izvješće uprave
2. Revidirani godišnji financijski izvještaji
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti
6. Standardni godišnji financijski izvještaji

IZVJEŠĆE UPRAVE – DIREKTORA DRUŠTVA O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA U 2013. GODINI

UVODNA RIJEČ UPRAVE

I ove godine nastavljen je dugogodišnji trend ulaganja u dugotrajnu imovinu koji rezultira sve većom kvalitetom pruženih usluga, što uz pojačanu marketinšku aktivnost pozitivno utječe na rezultate poslovanja. Tako su se i ove godine ostvarili bolji finansijski rezultati poslovanja od prošle godine i od plana unatoč smanjenom broju dolazaka i noćenja turista uzrokovanih nepovoljnijem rasporedu vjerskih blagdana, kasnijem otvaranju G.H. Imperial zbog investicije i lošijim vremenskim prilikama u predsezoni. Međutim prosječan rast cijena po noćenju od 6,6% rezultirao je rastom ukupnih prihoda, a time i dobiti. Uprava Društva ocjenjuje poslovnu 2013. godinu iznimno uspješnom.

Uprava Društva zahvaljuje se na podršci i povjerenju svim dioničarima, poslovnim partnerima i bankama, a posebno zahvaljuje na doprinosu svim zaposlenicima, te predstavlja ovaj izvještaj o rezultatima poslovanja i stanja u Društvu.

VLASNIČKA STRUKTURA

Vlasnička struktura Imperial d.d. na dan 31.12.2013. je slijedeća:

- Državni portfelj 52,35% (CERP 16,56%, HZMO 30,28%, Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka 3,24%, rezervacije 2,27%)
- mali dioničari 47,65%

UPRAVLJANJE, ORGANIZACIJA I ZAPOSLENOST

Od 2000. godine na čelu Uprave Društva nalazi se u funkciji direktora – Vlado Miš.

U Imperial d.d. poslovni procesi organizirani su kroz 8 proizvodnih centara (PC) sa zajedničkim stručnim službama.

Smještajni kapacitet u četiri hotela, dva turistička naselja i dva kampa Imperial d.d.-a je:

- u hotelima 661 soba ili 1.305 osnovnih ležaja,
- u turističkim naseljima 583 soba ili 1.204 osnovnih ležaja te,
- u kampovima 5.000 osoba.

Na dan 31.12.2013. godine u Imperial d.d. bilo je zaposleno ukupno 248 radnika, od toga 5 radnika na određeno i 4 pripravnika.

Broj ukupno zaposlenih smanjen za 8 radnika u odnosu na 2012. godinu, a radi se o odlasku radnika u mirovinu.

U turističkoj sezoni bilo je zaposleno najviše 251 sezonskih radnika.

Prosječna neto plaća za 2013. godinu iznosi 5.165 kuna što je 2,3% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna bruto plaća za 2013. godinu iznosi 7.098 kuna što je 2,6% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Troškovi osoblja (bruto 2 plaće) u 2013. godini iznosili su 28,8 milijuna kuna, što je 1,3% manje u odnosu na 2012. godinu. Ukupni troškovi rada iznose 33,9 milijuna kuna, što je 3,8% manje u odnosu na 2012. godinu. Za potrebe edukacija radnika i rukovoditelja u 2013. godini utrošeno je 184,0 tisuća kuna.

Troškovi za potrebe otpremnine radnicima tj. za prijevremeni odlazak u mirovinu, iznose ukupno 310,0 tisuća kuna. Isplata plaća i svih obveza prema zaposlenima, bila je redovita.

REZULTATI POSLOVANJA – FIZIČKI POKAZATELJI

U 2013. godini ostvareno je 679.772 noćenja, što je za 4,0% manje od 2012. godine i to:

- U hotelima je ostvareno 161.315 noćenja, što je 9,5% manje od 2012. godine;
- turističkim naseljima je ostvareno 130.053 noćenja, što je 4,0% manje od 2012. godine;
- auto-kampovima je ostvareno 384.887 noćenja, što je za 1,5% manje od 2012. godine.

Od ukupno ostvarenih noćenja strani turisti sudjeluju sa 95,3%. Od ukupnog broja noćenja turisti iz Njemačke sudjeluju s 33,8%, Austrijanci 15,7%, Česi 11,4%, Slovenci 8,7%, Mađari 8,7% i Talijani 7,0%.

U odnosu na 2012. godinu, individualni gosti (uglavnom u kampovima) bilježe pad za 6,9%, alotman bilježi rast od 2,9%, a grupni aranžmani bilježe pad od 19,4%.

Iskorištenost kapaciteta u hotelima je manja u odnosu na 2012. godinu za 9,2%, kampovima manja za 1,2%, dok je u turističkim naseljima manja za 3,7%.

Prosječni boravak turista u hotelima iznosi 5,6 dana, u naseljima 6,6 dana i kampovima 7,8 dana.

Prosječne cijene po noćenju veće su u svim objektima. U odnosu na 2012. godinu veće su u hotelima za 11,3%, naseljima 4,5%, kampovima 8,6% i vilama 14,3%.

REZULTATI POSLOVANJA – FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2013. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 122,6 mil. kuna, što je za 3,0 mil. kuna ili 2,5% više u odnosu na 2012. godinu.

Operativni prihodi (USALI) ostvareni su u iznosu od 119,5 mil. kuna, što je za 2,8 mil. kuna ili 2,4% više od 2012. godine.

Ukupni troškovi Društva za 2013. godinu iznose 108,0 mil. kuna, što je za 4,0 mil. kuna ili 3,6% manje od 2012. godine.

Posebno ističemo povećanje utjecaja negativnih tečajnih razlika koje ukupno iznose 1,6 mil. kuna, (dok su u 2012. godini iznosile 296,3 tisuća kuna) a po osnovi kreditnih zaduženja s valutnom klauzulom.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 14,6 mil. kuna, veća je za 7,1 mil. kuna ili 93,7% od 2012. godine.

Neto dobit iznosi 11,6 mil. kuna, a porez na dobit 3,0 mil. kuna.

U odnosu na 2012. godinu, produktivnost po zaposlenom, mjerena ukupnim prihodima, je u 2013. godini bila veća za 6,8% i iznosi 417 tisuća kuna, dok je likvidnost Društva poboljšana u odnosu na 2012. godinu .

Kretanje cijena redovnih dionica (Društvo nema povlaštene dionice) na Zagrebačkoj burzi pratilo je trend ukupnog tržišta. Temeljni kapital iznosi 254,3 milijuna kuna i sastoji se od 635.855 redovnih dionica nominalne vrijednosti 400,00 kuna. Cijena redovnih dionica (HIMR-R-A) u 2013. godini kretala se od najniže 150,0 kuna do najviše 254,01 kuna, dok je prosječna godišnja iznosila 202,69 kuna. Zaključna cijena dionice iznosila je 241,5 kuna.

Tržišna kapitalizacija u 2013. g. iznosila je 153,6 mil. kn, i veća je za 29,0 milijuna kuna ili 23,3% od 2012. godine.

ODNOSI SA BANKAMA, ULAGANJA I ZADUŽENOST

U tijeku 2013. godine bankama i drugim zajmodavcima uredno su podmirivane sve dospjele obveze, ili ukupno 34,0 mil. kuna (glavnice dugoročne 23,7 mil. kuna, kratkoročni kredit 4,2 mil. kuna, te kamate i naknade 6,1 mil. kuna).

Kapitalna ulaganja u 2013. godini za obnovu i modernizaciju objekata iznose 23,5 mil. kuna, za tekuće i investicijsko održavanje 4,8 mil. kuna, a za nabavu sitnog inventara iznose 1,5 mil. kuna. Dakle, ukupna ulaganja u 2013. godini iznose 29,7 mil. kuna, a kada pribrojimo iznos započetih investicija u 2012. g. od 7,0 mil. kuna tada ukupno iznose 36,7 mil. kuna.

Najznačajnije investicije su:

- izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena i sanacija terase hotela Imperial****
- modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora u TN San Marino***
- nabava i postava 22 mobilnih kućica u AC San Marino***
- modernizacija sanitarnih čvorova br. 3 i 5 i uređenje njihovih okućnica u AC San Marino***
- modernizacija centralnog dijela kampa – soba, trgovina, te pomoćnih prostora i trga u AC San Marino*** (19 novih SJ – soba je kategorizirano sa 4*)
- obnova dijela šetnica, hortikulture, zamjena rasvjete, klupa, mjesta za otpad i sl. u AC San Marino*** i Padova 3***
- plaćanje dijela rate (50%) za kupnju zemljišta za proširenje AC Padova 3***
- obnova i modernizacija 12 apartmana u TN Suha Punta***Plus
- osnivačka ulaganja (projekti i nadzori)

U 2013. godini nastavljena je implementacija HACCP sustava započetog u 2008. godini, kao i uvođenja standarda ISO 9001 - 2000 na razini Društva.

Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

U 2013. godini Društvo se dugoročno zadužilo u iznosu od 19,3 mil. kuna za investicijska ulaganja. Zaduzenje se odnosi na kredit Erste & Steiermärkische bank d.d. čiji je dio od 7,0 mil. kuna već plasiran krajem 2012. g. zbog ranijeg početka investicijskih radova. Ukupno zaduzenje po spomenutom kreditu je 26,3 mil. kuna.

Ukupne kreditne obveze Društva krajem 2013. godine iznose 154,7 mil. kuna i za 3,1 mil. kuna su manje u odnosu na stanje krajem 2012. godine ili 1,9%. Međutim u tom iznosu od 154,7 mil. kuna se nalaze kamate u iznosu od 1,3 mil. kuna koje se odnose na 2013. godinu, a koje su podmirene odmah početkom 2014. godine, tako da zapravo obveze po kreditima iznose 153,4 mil. kuna. Kada se umanjí iznos navedenih kamata ove i prošle godine iznos kreditnih obveza je 2,9 mil. kuna manji u odnosu na stanje krajem 2012. godine.

Ukupne obveze Društva iznose 187,1 mil. kuna i kontinuirano bilježe trend smanjenja. Društvo uredno podmiruje sve svoje obveze.

RIZICI U POSLOVANJU

Na dan 31.12.2013. 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 poslovanje Društva u narednom razdoblju.

Glavni rizici u poslovanju Društva su:

- a) Tržišni rizici – koji se mogu manifestirati smanjenjem potražnje za uslugama tj. smanjenjem prihoda, zbog sve izraženije globalne krizne situacije na emitivnim turističkim tržištima

- b) Valutni (tečajni rizik) je dosta izražen u poslovanju Društva, obzirom na veliki postotak prometa sa stranog tržišta, te da je većina bankarskih kredita ugovorena s valutnom klauzulom
- c) Kreditni rizik i rizik likvidnosti – kreditni rizik manifestira se kao opasnost da pojedini kupac (dužnik) neće moći ili neće htjeti izvršiti plaćanje prema Društvu u skladu sa onim što je ugovoreno, te Društvo zbog toga može imati gubitke na otpisu ili umanjenja potraživanja. Mogućnosti zaštite od kreditnog rizika su minimalne, a temelje se uglavnom na procjeni boniteta kupca, dosadašnjoj suradnji i informacijama iz okruženja. U današnjim uvjetima poslovanja ovaj rizik je sve više prisutan. Rizik likvidnosti manifestira se kao opasnost da Društvo neće moći izvršavati svoje obveze prema vjerovnicima u ugovorenim rokovima, a povezan je sa kreditnim rizikom (naplatom).

Osim navedenih glavnih rizika postoje i ostale skupine rizika, ali one trenutno nisu jako izražene.

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje većinu odredaba Kodeksa korporativnog upravljanja izrađenog od strane Zagrebačke burze objavljenog na službenim stranicama Zagrebačke burze, osim nekih odredaba za koje smatra da se ne trebaju primijeniti u propisanom obliku.

Društvo smatra da neprimjenjivanje tih odredbi ne narušava visoku razinu transparentnosti poslovanja Društva.

Upitnik s odgovorima po kojima se precizno vidi koje odredbe Kodeksa Društvo primjenjuje, a koje ne, javno je dostupan na službenim web stranicama zagrebačke burze (www.zse.hr)

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.

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (www.skdd.hr)

STRATEGIJA BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA

U pripremu turističke sezone 2014. ulaže se 18,3 mil. kuna i to 12,9 mil. kuna u kapitalna ulaganja, 3,5 milijuna kuna u tekuće i investicijsko održavanje i 1,9 mil. kuna u obnovu osnovnih sredstava, sitnog inventara, radne odjeće, rubenine i informatičke opreme.

Najznačajnija ulaganja su:

- obnova i modernizacija preostalog centralnog dijela AC San Marino sa prenamjenom prostora i izgradnjom novih sadržaja (wellness sadržaji, prostor za animaciju, novi uslužni sadržaji) sa ciljem povećanja kategorije kampa na 4 *
- uređenje šetnice u AC San Marino
- uređenje tematskog dječjeg parka u AC San Marino
- nabava i postava 6 mobilnih kućica u AC San Marino
- uređenje dijela fasade, te izmjena upravljačkog sustava (motora) liftova u hotelu Carolina
- osnivačka ulaganja (projekti i nadzori)

Jaču ulagačku aktivnost prati i pojačana promidžbena aktivnost, tako da je za troškove marketinga u 2014. godini planirano 4,5% od operativnih prihoda ili 4% više od 2013. godine.

Kontinuiranim ulaganjem obnovljen je i moderniziran veći dio kapaciteta Društva, povećana kvaliteta usluga, ostvaren je povratak na tradicionalna turistička tržišta i prodor na nova tržišta, te poboljšana konkurentnost na turističkom tržištu.

Ostvaruje se kontinuirani rast poslovnih prihoda i dobiti u poslovanju, dosegnuta je održiva likvidnost i osiguran financijski i poslovni kredibilitet i ugled Društva, a time je, s obzirom na značaj Imperial d.d. u gospodarskom i društvenom životu otoka, značajno poboljšana image i konkurentna sposobnost cijele destinacije.

U narednom 5-godišnjem razdoblju planira se nastavak razvojnih aktivnosti, čime će se pored obnove i modernizacije preostalih kapaciteta (TN Suha Punta i hotel Eva), povećati prihod i dobit u poslovanju, osigurati će se ulaganja u nove sadržaje i poslove.

Pretpostavka za obnovu i modernizaciju preostalih kapaciteta te izgradnju novih sadržaja je i donošenje prostorno-planske dokumentacije od strane otočkih JLS, koja kasni, te rješavanje pitanja tzv. turističkog zemljišta.

Polazeći od utvrđene dinamike rasta koje je Društvo ostvarilo u proteklih nekoliko godina, činjenice da je obnovljen veći dio kapaciteta, stanja bilance i razine zaduženosti, računajući i na doprinos novih ulaganja, može se zaključiti da Društvo ima realan potencijal za postepeni nastavak procesa obnove i modernizacije svojih kapaciteta, uključujući i nove projekte.

Misija Društva je jasna i definirana je predmetom poslovanja, ciljevima razvoja i poslovnom filozofijom. Radi repozicioniranja na turističkom tržištu Društvo redefinira svoju misiju prema oblikovanju i ponudi jedinstvenog paketa turističkog proizvoda i usluga, a ne samo pružanje osnovnih usluga hrane i pića. To repozicioniranje zahtijeva i kontinuiran rad na odmak od ustaljenog koncepta masovnog turizma i u tu tranziciju je Društvo već krenulo.

Osnovni ciljevi razvoja Društva u narednom 5-godišnjem razdoblju postavljeni su u odnosu na kvalitetu imovine, poslovnu i razvojnu politiku, te efikasnost u poslovanju.

U odnosu na kvalitetu imovine planira se ostvariti veću kvalitetu sredstava u bilanci koja će osigurati trajnu likvidnost, veći tehnički koeficijent opremljenosti i povećati vrijednost imovine, kao jedan od strateških ciljeva.

U odnosu na poslovnu politiku cilj je, uz jaču promociju i intenzivne marketinške alate, ustrajati na izuzetno zahtjevnom turističkom tržištu. Planira se, pored tradicionalnih, osiguranje novih tržišta i kanala prodaje u cilju ostvarivanja postojećeg broja noćenja uz mogućnost povećanja.

No, u postojećim kriznim okolnostima svaki i manji godišnji rast fizičkog prometa predstavljati će veliki uspjeh.

Taj cilj uvjetovan je daljnjom modernizacijom postojećih i izgradnjom novih kapaciteta, poboljšavanjem kvalitete postojećih usluga i ponudom novih, koje upotpunjuju sadržaj boravka i povećaju potrošnju. Nadalje, taj cilj zahtjeva kadrovsko jačanje i dodatnu edukaciju zaposlenih, primjenu novih saznanja u struci, nastavak unapređenja sustava kvalitete u svim procesima poslovanja i nastavku standardizacije poslovanja, te daljnju racionalizaciju organizacije poslovnih funkcija.

U odnosu na efikasnost, odnosno rezultate poslovanja – Društvo planira povećati ukupan prihod po stopi od prosječno 3-6% godišnje (zadnjih nekoliko godina stopa rasta je veća od 6%), što nije spektakularna niti visoka stopa rasta ali odražava realnost aktualnih uvjeta poslovanja i kretanja na tržištu.

Ostvarenje svih navedenih ciljeva zahtijeva poslovnu strategiju koja mora biti maksimalno tržno usmjerena, fleksibilna i prilagođena svjetskim turističkim kretanjima i trendovima.

U narednih 5 godina, većina objekata Core-businessa Društva planiraju se repositionirati na standard od 4 zvjezdice, a ostali najmanje na 3 zvjezdice. Napominje se da su hoteli Grand hotel Imperial i Carolina te AC San Marino već kategorizirani sa 4 zvjezdice, a na istu kategoriju planira se positionirati još hotel Padova i hotel Eva.

AC San Marino je u 2014. g. zadovoljio standard od 4 zvjezdice nakon završetka investicija.

To je sukladno planskom positioniranju, odnosno, korporativnoj viziji otoka Raba kao turističke destinacije, u smislu potpune usmjerenosti na kvalitetu.

Nastavak kapitalnih ulaganja će zasigurno utjecati na pozitivnu promjenu percepcije otoka, kao cjeline i doprinijeti temeljnoj misiji positioniranja otoka Raba kao nezaobilazne destinacije Mediterana.

Ciljevi narednog petogodišnjeg razvoja Imperial d.d. postavljeni su uz dozu opreza, respektirajući teške uvjete dosadašnje faze konsolidacije, sadašnje stanje, a posebno očekivanja i najave sve težih tržišnih uvjeta poslovanja cjelokupnog hrvatskog hotelijerskog sektora (posebno na otocima), međutim ulazak u EU nosi i pozitivne učinke na ovu gospodarsku granu.

Napominje se da je CERP u veljači 2014. objavio javni poziv za iskazivanje interesa za kupnju većinskog paketa dionica u vlasništvu RH od 50,08% dionica.

Nakon toga očekuje se da će se objaviti i javni poziv za dostavu obvezujućih ponuda za kupnju dionica Društva pa je za pretpostaviti da će se u 2014. godini i promijeniti vlasnička struktura, odnosno da će se Društvo privatizirati.

Stoga se očekuje da će se u narednim godinama ulagačke aktivnosti u Društvu povećati, što će unaprijediti konkurentnost objekata i destinacije na turističkom tržištu.

Završna napomena: Nakon proteka 2013. godine, održana je glavna Skupština Društva 08.08.2014. na kojoj je usvojen protuprijedlog Odluke o upotrebi dobiti ostvarene u 2013. godini. Protuprijedlog je dostavljen od strane CERP-a. Slijedom toga nastale su zakonske okolnosti zbog kojih je Imperial d.d. bio u obvezi izmijeniti prijavu poreza na dobit za 2013. godinu, jer je prilikom sastavljanja iste korišteno umanjenje porezne osnovice za reinvestiranu dobit u iznosu od 6.358.550,00 kuna, a koje zbog Odluke Skupštine nije moguće iskoristiti. Nakon toga bilo je potrebno izmijeniti godišnja financijska izvješća za 2013. godinu. Sve promjene nastale u ispravku godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godinu opisane su u ispravku bilješki godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godinu.

Imperial d.d.
Direktor

/Vlado Miš, dipl. oec. /

Rab, kolovoz 2014.

»IMPERIAL« d.d.
Društvo ugostiteljstvo i turizam
Ulica Barakovića 2 2
RAB

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI ZA 2013. GODINU

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvešće neovisnog revizora	3
Nestandardni godišnji financijski izvještaji	
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	7
Izveštaj o novčanom toku	8
Izveštaj o promjenama kapitala	9
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	10
Bilješke	11
Godišnje izvješće	24

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, koji pružaju istinit i objektivan prikaz stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvještaja i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Rab, 20. kolovoz 2014. godine

Za i u ime Uprave

Vlado Miš, dipl. oec.

»IMPERIAL« d.o.o.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 2
BAB

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA „IMPERIAL”, HOTELIJERSTVO, UGOSTITELJSTVO I TURIZAM DIONIČKOG DRUŠTVA, RAB

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom toku i izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su priloženi na stranicama od 5 do 23).

Odgovornost uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab za 2013. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab za 2013. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji istinito i objektivno prikazuju financijski položaj „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam dioničkog društva, Rab na dan 31. prosinca 2013. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Ostala pitanja

Ovo izvješće predstavlja ažurirano izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam dioničkog društva, Rab za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. Kao što je navedeno u Bilješki 37 dana 14.07.2014. od strane Centra za restrukturiranje i prodaju dobiven je protuprijedlog o upotrebi dobiti iz poslovanja Društva za 2013. godinu. Dana 08.08.2014. Odlukom Glavne skupštine „Imperiala“ dioničkog društva, Rab cjelokupna dobit se raspoređuje u zadržanu dobit Društva. Tom odlukom ne može se koristiti porezno umanjene za reinvestiranu dobit te se sukladno tome mijenjaju prethodno objavljeni financijski izvještaji.

Temeljem navedenoga izdajemo ovo ažurirano izvješće neovisnog revizora koje zamjenjuje prethodno izvješće izdano 10. ožujka 2014. godine.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab za koje je, prema točki 6.a MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab.

Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2013. godinu za koje se sastavljaju financijski izvještaji su u skladu s priloženim financijskim izvještajima „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab za 2013. godinu.

U Rijeci, 20. kolovoz 2014. godine

Ovlašteni revizor


Bosiljka Meštrović, dipl. oec.

REV-RI

U.O.O. Rijeka

„REV-RI“ d.o.o. Rijeka
Užarska 17/II

Uprava

BILANCA NA DAN 31.12.2013.

Red. br	POZICIJA	R.br. Bilj.	IZNOS	IZNOS
	AKTIVA		Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1.	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (red.br. 3+10+20+29+33)		488.006.404	485.405.907
3.	I. Nematerijalna imovina (red.br. 4+5+6+7+9)	8	114.778	91.224
4.	1. Izdaci za razvoj			
5.	2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		114.778	91.224
6.	3. Goodwill			
7.	4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
8.	5. Nematerijalna imovina u pripremi			
9.	6. Ostala nematerijalna imovina			
10.	II. Materijalna imovina (red.br. 11+12+13+14+15+16+17+18+19)	9	485.223.635	483.761.275
11.	1. Zemljište		136.359.347	144.902.222
12.	2. Građevinski objekti		311.839.575	314.222.014
13.	3. Postrojenja i oprema		10.992.073	13.496.523
14.	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		11.041.499	9.787.011
15.	5. Biološka imovina			
16.	6. Predujmovi za materijalnu imovinu		3.456	1.007.403
17.	7. Materijalna imovina u pripremi		14.956.935	315.352
18.	8. Ostala materijalna imovina		30.750	30.750
19.	9. Ulaganje u nekretnine			
20.	III. Dugotrajna financijska imovina (red.br. 21+22+23+24+25+26+27+28)	10	30.000	30.000
21.	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
22.	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
23.	3. Sudjelujući interesi (udjeli)		30.000	30.000
24.	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
25.	5. Ulaganja u vrijednosne papire			
26.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično			
27.	7. Ostala dugotrajna financijska imovina			
28.	8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
29.	IV. Potraživanja (red.br. 30+31+32)	11	2.637.991	1.523.408
30.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
31.	2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
32.	3. Ostala potraživanja		2.637.991	1.523.408
33.	V. Odgođena porezna imovina			
34.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br. 35+43+50+58)	12	9.799.971	12.397.063
35.	I. Zalihe (red.br. 36+37+38+39+40+41+42)		738.211	895.776
36.	1. Sirovine i materijal (dijelovi i sitni inventar)		659.566	725.823
37.	2. Proizvodnja u tijeku			
38.	3. Gotovi proizvodi			
39.	4. Trgovačka roba (i nekretnine u prometu)		39.017	27.695
40.	5. Predujmovi za zalihe		39.628	142.258
41.	6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
42.	7. Biološka imovina			
43.	II. Potraživanja (red.br. 44+45+46+47+48+49)	13	3.099.969	1.327.807
44.	1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			
45.	2. Potraživanja od kupaca		904.990	979.340
46.	3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
47.	4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		6.340	11.273
48.	5. Potraživanja od države i drugih institucija		2.169.542	307.412
49.	6. Ostala potraživanja		19.097	29.782
50.	III. Kratkotrajna financijska imovina (red.br. 51+52+53+54+55+56+57)	14	5.326.464	7.682.752
51.	1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
52.	2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
53.	3. Sudjelujući interesi (udjeli)			
54.	4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
55.	5. Ulaganja u vrijednosne papire		35.166	115
56.	6. Dani zajmovi, depoziti i slično		5.291.298	7.682.637
57.	7. Ostala financijska imovina			
58.	IV. Novac u banci i blagajni	15	635.327	2.490.728
59.	D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	16	50.301	181.699
60.	F. UKUPNO AKTIVA		497.856.676	497.984.669
61.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

Red. br	POZICIJA	R.br. Bilj.	IZNOS	IZNOS
	PASIVA		Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
62.	A. KAPITAL I PRIČUVE (red.br. 63+64+65+71+72+75)	17	298.216.971	308.566.701
63.	I. Temeljni (upisani) kapital		254.342.000	254.342.000
64.	II. Kapitalne rezerve			
65.	III. Pričuve iz dobiti (red.br. 66+67+68+69+70)		26.953.189	26.953.189
66.	1. Zakonske pričuve		26.953.189	26.953.189
67.	2. Pričuve za vlastite dionice			
68.	3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
69.	4. Statutarne pričuve			
70.	5. Ostale pričuve			
71.	IV. Revalorizacijske pričuve			
72.	V. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		10.935.051	15.650.072
73.	1. Zadržana dobit		10.935.051	15.650.072
74.	2. Preneseni gubitak			
75.	VI. Dobit ili gubitak poslovne godine		5.986.731	11.621.440
76.	1. Dobit poslovne godine		5.986.731	11.621.440
77.	2. Gubitak poslovne godine			
78.	B. REZERVIRANJA (red.br. 79+80+81)	18	1.156.757	1.612.357
79.	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		100.000	637.000
80.	2. Rezerviranja za porezne obveze			
81.	3. Druga rezerviranja		1.056.757	975.357
82.	C. DUGOROČNE OBVEZE (red.br. 83+84+85+86+87+88+89+90+91)	19	157.875.772	151.201.783
83.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
84.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		12.840.000	11.840.000
85.	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		132.607.223	126.933.234
86.	4. Obveze za predujmove (dugoročne)			
87.	5. Obveze prema dobavljačima		12.428.549	12.428.549
88.	6. Obveze po vrijednosnim papirima			
89.	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
90.	8. Ostale dugoročne obveze			
91.	9. Odgođena porezna obveza			
92.	D. KRATKOROČNE OBVEZE (red.br.93+94+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	20	40.144.438	35.856.847
93.	1. Obveze prema povezanim poduzetnicima			
94.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično		68.323	64.763
95.	3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		25.152.024	27.763.465
96.	4. Obveze za predujmove		228.758	260.624
97.	5. Obveze prema dobavljačima		9.411.966	2.309.722
98.	6. Obveze po vrijednosnim papirima			
99.	7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
100.	8. Obveze prema zaposlenicima		2.118.911	1.519.263
101.	9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.732.755	2.501.150
102.	10. Obveze s osnove udjela u rezultatu		216.035	171.127
103.	11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
104.	12. Ostale kratkoročne obveze		1.215.666	1.266.733
105.	E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	21	462.738	746.981
106.	F. UKUPNO PASIVA		497.856.676	497.984.669
107.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 Jurja Barakovića 2 2
 B A B

RAČUN DOBITKA I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013.

Red. br	POZICIJA	R.br Bilj.	IZNOS	
			Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red. br. 2+3)		118.751.948	121.572.267
2.	1. Prihodi od prodaje	22	112.731.015	115.468.509
3.	2. Ostali poslovni prihodi	23	6.020.933	6.103.758
4.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br. 5+6+7+11+15+16+17+20+21)		104.695.237	100.299.528
5.	1. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
6.	Povećanje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
7.	2. Materijalni troškovi (red.br. 8+9+10)	24	40.819.983	36.402.618
8.	a) Troškovi sirovina i materijala		23.021.231	19.910.492
9.	b) Troškovi prodane robe		129.834	112.443
10.	c) Ostali vanjski troškovi		17.668.918	16.379.683
11.	3. Troškovi osoblja (red. br. 12+13+14)	25	29.223.822	28.843.495
12.	a) Neto plaće i nadnice		18.425.841	18.220.492
13.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.827.785	6.821.702
14.	c) Doprinosi na plaće		3.970.196	3.801.301
15.	4. Amortizacija	26	23.840.527	24.742.356
16.	5. Ostali troškovi	27	9.452.950	8.061.280
17.	6. Vrijednosno usklađivanje	28	144.528	106.455
18.	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
19.	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		144.528	106.455
20.	7. Rezerviranja	29	833.048	1.288.648
21.	8. Ostali poslovni rashodi	30	380.379	854.676
22.	III. FINANIJSKI PRIHODI (red. br. 23+24+25+26+27)	31	810.367	1.012.011
23.	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
24.	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		810.367	1.012.011
25.	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
26.	4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
27.	5. Ostali financijski prihodi			
28.	IV. FINANIJSKI RASHODI (red. br. 29+30+31+32)	32	7.341.110	7.705.541
29.	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
30.	2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		7.341.110	7.705.541
31.	3. Nerealizirani gubitci (rashodi) financijske imovine			
32.	4. Ostali financijski rashodi			
33.	V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
34.	VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
35.	VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
36.	VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
37.	IX. UKUPNI PRIHODI (red.br. 1+22+36)		119.562.315	122.584.278
38.	X. UKUPNI RASHODI (red.br. 4+28+37)		112.036.347	108.005.069
39.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red.br. 36-37)		7.525.968	14.579.209
40.	1. Dobit prije oporezivanja		7.525.968	14.579.209
41.	2. Gubitak prije oporezivanja			
42.	XII. POREZ NA DOBIT		1.539.237	2.957.769
43.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 40-43)	33	5.986.731	11.621.440
44.	1. Dobit razdoblja		5.986.731	11.621.440
45.	2. Gubitak razdoblja		0	0

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 Jurja Barakovića 2 2
 B A B

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013. (bilj.br.34)

Red. br	Naziv pozicije	IZNOS	
		Prošla godina	Tekuća godina
	1	4	5
1.	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	1. Dobit prije poreza	7.525.968	14.579.209
2.	2. Amortizacija	23.840.527	24.742.356
3.	3. Povećanje kratkoročnih obveza	1.383.217	0
4.	4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	0	1.772.162
5.	5. Smanjenje zaliha	41.592	0
6.	6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	591.490	3.309.185
7.	I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	33.382.794	44.402.912
8.	1. Smanjenje kratkoročnih obveza	0	7.717.741
9.	2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	599.296	0
10.	3. Povećanje zaliha	0	157.565
11.	4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	0	0
12.	II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	599.296	7.875.306
13.	A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	32.783.498	36.527.606
14.	A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	0	0
15.	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
16.	1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	1.138.100
17.	2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0
18.	3. Novčani primici od kamata	0	0
19.	4. Novčani primici od dividendi	0	0
20.	5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	50.000
21.	III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	1.188.100
22.	1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	41.217.052	27.693.422
23.	2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
24.	3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	50.000
25.	IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	41.217.052	27.743.422
26.	B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	0	0
27.	B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	41.217.052	26.555.322
28.	NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
29.	1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0
30.	2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica, i drugih posudbi	30.000.788	23.449.117
31.	3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	1.006	7.000
32.	V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	30.001.794	23.456.117
34.	1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	24.720.507	27.899.275
35.	2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	1.055.675	1.316.618
36.	3. Novčani izdaci za financijski najam	54.157	3.625
37.	4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0
38.	5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	4.000
39.	VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	25.830.339	29.223.518
40.	C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (028-032)	4.171.455	0
41.	C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (032-028)	0	5.767.401
42.	Ukupno povećanje novčanog tijeka (013-014+026-027+ 040-041)	0	4.204.883
43.	Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014-013+027-026+ 041-040)	4.262.099	0
44.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	10.214.528	5.952.429
45.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	4.204.883
46.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	4.262.099	0
47.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	5.952.429	10.157.312

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 Jurja Barakovića 2 2
 R A B

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013.
(bilj.br.35)

Red. Br.	OPIS	POZICIJA				
		Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Zakonske pričuve	Ukupno
		IZNOS				
1.	Stanje na 31.12.2012.	254.342.000	10.935.051	5.986.731	26.953.189	298.216.971
2.	Raspored dijela dobiti iz 2012. u zadržanu dobit		4.715.021	-4.715.021		0
3.	Isplata dijela dobiti iz 2012. dioničarima			-1.271.710		-1.271.710
4.	Ostvarena dobit u 2013.			11.621.440		11.621.440
5.	Stanje na 31.12.2013.	254.342.000	15.650.072	11.621.440	26.953.189	308.566.701

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 Jurja Barakovića 2 2
 B A B

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013. (bilješka br. 36)

Red. br	POZICIJA	IZNOS	
		Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	5.986.731	11.621.440
2.	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
3.	1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
4.	2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
5.	3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
6.	4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
7.	5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
8.	6. Udio u sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		
9.	7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
10.	III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		
11.	IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		
12.	V. SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	5.986.731	11.621.440

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 Jurja Barakovića 2 2
 BAB

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1. Subjekt izvještavanja

“Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničko društvo, Rab, Jurja Barakovića
2, bavi se hotelijerstvom i ugostiteljstvom, turističkom djelatnošću, te sporednim i pratećim djelatnostima u okviru registracije.

2. Upravljanje Društvom

Društvo zastupa Direktor Uprave Vlado Miš, dipl. oec. koji za svoj rad odgovara Nadzornom odboru.

Nadzorni odbor čine:

Ime i prezime	Dužnost u Nadzornom odboru
Senka Janjanin Krklješ	Predsjednik
Gordana Ščerbe	Zamjenik predsjednika
Staniša Borović	Član
Ivan Staničić	Član
Kristofor Justić	Član

3. Okvir izvještavanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07.) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1.

Financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (Nar. nov., br. 38/08.,12/09. i 130/10).

4. Osnove prikaza

Financijski izvještaji izraženi su sukladno konvenciji povijesnog troška.

5. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (“kn“), koja je također funkcionalna valuta Društva.

6. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduće razdoblje.

Pri sastavljanju financijskih izvještaja primijenjena je temeljna računovodstvena pretpostavka neograničenog vremena poslovanja.

Rezerviranja za otpremnine knjižena su u skladu s MRS-om 1 t.117.

7. Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

a) Strane valute

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

valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Srednji tečaj HNB:

31. 12. 2012. 1 EUR = 7,545624 kn

31. 12. 2013. 1 EUR = 7,637643 kn

b) *Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)*

/i/ Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe, povećanje vršnog opterećenja te povećanje snage na električnoj mreži distribucije.

/ii/ Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva.

/iii/ Stavke dugotrajne imovine iskazane su po trošku nabave ili procijenjenom iznosu umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovodenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja. Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

/iv/ Stvari i oprema se iskazuju kao dugotrajna materijalna imovina ako im je vijek uporabe duži od jedne godine.

/v/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiži se izravno u korist prihoda, a negativna razlika nadoknađuje se na teret rashoda.

c) *Amortizacija*

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i opreme. Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

	Amortizacijska stopa	Vijek trajanja
Nematerijalna imovina	20%	5 godina
Građevinski objekti	3,33-6%	16,67 – 30 godina
Postrojenja i oprema	10-20%	5 – 10 godina
Alati, namještaj i transportna sredstva	7,5-20%	5 – 13,33 godina

d) *Sudjelujući interesi*

Društvo svoja ulaganja u druga nepovezana društva razvrstava prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 39. „Financijski instrumenti, priznavanje i mjerenje“ kao ulaganja „raspoloživa za prodaju“ i iskazuje ih u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima po fer vrijednosti ili po trošku stjecanja.

e) *Dugotrajna potraživanja*

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u svezi prodaje robe ili usluga s odgođenim plaćanjem na rok dužim od jedne godine. Politika iskazivanja dugotrajnih potraživanja utemeljuje se na prodajnoj cijeni, a računovodstvo osigurava podatke za svako potraživanje posebno. Prodajom robe ili usluga, temeljem koje su nastala dugotrajna potraživanja, priznaju se prihodi razdoblja prodaje.

f) *Zalihe*

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po ponderiranim prosječnim cijenama. Trgovačka roba u poslovnim knjigama iskazuje se po prodajnoj cijeni. Prijenos zaliha sitnog inventara na troškove obavlja se u momentu stavljanja u uporabu, a po metodi jednokratnog troška. Politika otpisa sitnog inventara definirana je u računovodstvenoj politici poduzeća i dosljedno se provodi.

g) *Kratkotrajna potraživanja*

Kratkotrajna potraživanja su nastala s osnove redovnog poslovanja u odnosima sa kupcima za obavljene usluge, državom za više plaćene poreze, doprinose i druge dažbine, zaposlenima s osnova korištenih usluga ili imovinskih stavki Društva koja su naplativa unutar jedne godine te ostala potraživanja koja su naplativa unutar jedne godine. Potraživanja od kupaca temelje se i iskazuju sukladno vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi koja sadrži podatke o nastanku poslovnog događaja, vrijednosti nastalog potraživanja i vremenu u kojem potraživanje dopijeva za plaćanje.

Kod potraživanja od kupaca u inozemstvu, pored iskazivanja u nacionalnim valutama tih kupaca, vrijednost potraživanja obvezatno se iskazuje u hrvatskoj novčanoj jedinici i to po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

h) *Umanjenje vrijednosti potraživanja*

Procjena nenadoknadivog iznosa od prodaje roba i usluga radi se na dan bilance prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status (npr. klijent je blokiran, pravni postupak je započet), potraživanja koja su dospjela na naplatu te fazu u kojoj je pravni spor.

i) *Kratkotrajna financijska imovina*

Kratkotrajnom financijskom imovinom podrazumijeva se ulaganje i plasiranje novca ili drugih vrijednosti sa svrhom ostvarivanja zarade ili dobiti čiji je rok dospijeca (realizacije) do jedne godine.

j) *Politika iskazivanja novca na računima u bankama i blagajni*

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti iskazano u hrvatskoj novčanoj jedinici (kn). Računi u bankama, koji glase na inozemna sredstva plaćanja, kao i ona u blagajnama (efektivni strani novac) pored iskazivanja u tim inozemnim valutama obvezatno iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici, a obračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

k) *Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda*

Izdaci koji su plaćeni, a odnose se na buduće razdoblje iskazuju se u vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj ispravi o poslovnom događaju. Ovo se čini kada se nastali izdatak ne podudara s vremenom nastalog troška za kojeg je izdatak nastao, pa će se takav izdatak u trošak obračunati u narednom razdoblju u odnosu na razdoblje bilance.

Obračunati prihod, čije vrijeme naplate još nije dospjelo, evidentira se na osnovi vjerodostojne knjigovodstvene isprave. To je prihod koji je ostvaren, za koji su ostvareni troškovi i koji se mogu izmjeriti, ali zbog određenog razloga nema elemenata da se naplate.

l) *Politika iskazivanja kapitala*

U poslovnim knjigama kapital se iskazuje kao:

1. Temeljni (upisani) kapital
2. Kapitalne rezerve
3. Pričuve iz dobiti
 - Zakonske pričuve
 - Pričuve za vlastite dionice

- Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)
 - Statutarne pričuve
 - Ostale pričuve
4. Revalorizacijske pričuve
 5. Zadržana dobit ili preneseni gubitak
 6. Dobit ili gubitak poslovne godine

m) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama po nominalnoj vrijednosti, a na temelju dokazane vjerodostojne isprave te ugovora o stvaranju obveza. Kao dugoročna obveza vodi se ona obveza čije je vrijeme za plaćanje duže od jedne godine u odnosu na datum bilance. Obveza koja je početno bila iskazana kao dugoročna obveza, a nakon tog početnog priznanja na datum bilance djelomično ili u cijelosti plativa unutar jedne godine, iskazuje se kao kratkoročna obveza.

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se odvojeno od dugoročnih obveza, a u njima su iskazane obveze čiji je rok za plaćanje, u odnosu na njihovo nastajanje ili datum bilance, unutar godine dana. Evidentiranje kratkoročnih obveza iskazuje se po nominalnoj vrijednosti iz knjigovodstvene isprave, koja je prošla provjeru i temeljem koje je vidljivo da je nastala poslovna promjena.

p) Odgođeno plaćanje troškova i naplata prihoda budućih razdoblja

U okviru odgođenih plaćanja troškova iskazuju se oni troškovi koji su nastali, ali koji zbog bilo kojeg razloga nisu dospjeli za plaćanje.

q) Priznavanje prihoda

Prihod se priznaje u izvještaju o dobiti kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obveza koje se može pouzdano izmjeriti. To znači da se priznanje prihoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja imovine ili smanjenja obveza (na primjer, neto povećanje imovine nastalo prodajom proizvoda ili usluga, ili smanjenje obveza nastalo odustajanjem od naplate duga).

Kod formiranja prihoda s naslova pružanja usluga, u slučaju da se pružanje usluga i poslovni događaji mogu pouzdano procijeniti, приход se priznaje u onim obračunskim periodima u kojima su usluge izvršene. Ishod događaja može se pouzdano procijeniti u slučaju kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s pružanjem usluga i poslovnim događajem pritićati kod poduzetnika, stupanj dovršenosti usluge može se pouzdano izmjeriti i nastali troškovi pružanja usluga mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se kada je poduzetnik prenio na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivši i robu, kada poduzetnik ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritićati kod poduzetnika, i troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu se pouzdano izmjeriti.

Kada se zalihe prodaju knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i приход.

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritićati kod poduzetnika i ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili

potraživanja.

r) *Rashodi*

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. To znači da se priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine. Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Ovaj proces se obično naziva sučeljavanje rashoda s prihodima, uključuje istodobno ili kombinirano priznavanje prihoda i rashoda koji proizlazi izravno ili zajednički iz istih transakcija ili drugih događaja; primjerice, razni elementi rashoda koji čine trošak prodanih proizvoda priznaju se istodobno kad i prihod od prodaje proizvoda.

s) *Porez na dobit*

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit u skladu s hrvatskim zakonom.

8. *Nematerijalna imovina*

Na poziciji nematerijalne imovine vode se *Ulaganja u patente, licence i slična prava* u iznosu od 91.224 kuna (nabavna vrijednost 458.288, akumulirana amortizacija 367.064). Ulaganja na tom kontu odnose se na aplikativni softverski paket, povećanje vršnog opterećenja te povećanje snage na električnoj mreži distribucije. Tijekom 2013. uložilo se 31.233 kn u aplikativni softverski paket, a odnosi se na licence za Pos uređaje vezano za fiskalizaciju.

9. *Materijalna imovina*

	Zemljište	Građevinski objekti	Postr. i oprema	Al.,pog.inv. i transp. imovina	Ostala mat.im.	Materijal. sred. u pripremi	Predujm. za mat. imovinu	Ukupno materijalna imovina
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
NABAVNA ILI REVALORIZIRANA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2013.	136.359.347	553.272.146	45.796.288	50.290.775	30.750	14.956.935	3.456	800.709.697
Direktna povećanja						22.535.300	1.003.947	23.539.247
Povećanje prijenosom sa mat sred. u pripremi	8.542.875	21.844.054	5.507.507	1.282.447		-37.176.883		
Prijenos na nematerijalnu im.								
Rashod i prodaja		-313.847	-1.035.819	-1.573.435				-2.923.101
Stanje 31. prosinca 2013.	144.902.222	574.802.353	50.267.976	49.999.787	30.750	315.352	1.007.403	821.325.843
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2013.		241.432.571	34.804.215	39.249.276				315.486.062
Amortizacija za 2013 god		19.189.861	2.998.064	2.479.249				24.667.174
Rashod i prodaja		-42.093	-1.030.826	-1.515.749				-2.588.668
Stanje 31. prosinca 2013.		260.580.339	36.771.453	40.212.776				337.564.568
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2013.	144.902.222	314.222.014	13.496.523	9.787.011	30.750	315.352	1.007.403	483.761.275
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2012.	136.359.347	311.839.575	10.992.073	11.041.499	30.750	14.956.935	3.456	485.223.635

Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2013. iznosila su 22.535.300 kuna. Najveća ulaganja bila su u izgradnju bazena i sanaciju terase Grand hotela Imperial, modernizaciju centralnog dijela kampa i sanitarnih čvorova u auto kampu San Marino.

10. Dugotrajna financijska imovina

Na poziciji dugotrajne financijske imovine utvrđen je iznos od 30.000 kuna, a odnosi se na udio u društvu RADIO RAB d.o.o., po načelu sudjelujući interes (do 20% prava).

11. Potraživanja

Potraživanja iznose 1.523.408 kuna, a odnose se na potraživanja od prodaje restorana Banjol, Kampor, Frkanj, zemljišta Petrac, i Marijan, čija naplata nije izvršena u cijelosti zbog nereguliranih imovinsko pravnih odnosa.

12. Zalihe

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Sirovine i materijal	648.014	702.768
Sitan inventar	11.552	23.055
Trgovačka roba	39.017	27.695
Predujmovi	39.628	142.258
Stanje 31. prosinca	738.211	895.776

13. Potraživanja

➤ Potraživanja od kupaca

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Kupci u zemlji	2.482.262	2.800.221
Kupci u inozemstvu	1.011.518	745.358
Ispravak vrijednosti kupaca	-2.588.790	-2.566.239
Stanje 31. prosinca	904.990	979.340

➤ Potraživanja od zaposlenika u iznosu od 11.273 kuna odnose se na korištene usluge prehrane, za predujmove date direktorima u svrhu nabavke sitnih troškova, te ostala potraživanja od zaposlenih.

➤ Potraživanja od države i drugih institucija iznose 307.412 kuna. Specifikacija potraživanja:

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Naknada od za bolovanje od fonda	49.507	49.874
PDV	2.120.035	257.538
Stanje 31. prosinca	2.169.542	307.412

➤ Ostala potraživanja iskazana su u iznosu od 29.782 kuna, a odnose se na:

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Potraživanja za nastalu štetu (nepoštivanje Ugovora o stipendiji)	5.500	5.500
Potraživanja od kartičara	13.597	24.282
Stanje 31. prosinca	19.097	29.782

14. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 7.682.752 kuna čine:

- ček u vrijednosti 115 kn
- kratkoročna pozajmica jednoj radnici sa pripadajućom ugovorenom godišnjom kamatom u iznosu od 6.806 kn i
- devizni depoziti u ukupnom iznosu od 7.675.831 kn (1.005.000 EUR) , iznos se odnosi na 95.000 Eur u Privrednoj banci Zagreb i 910.000 Eur u Erste & Steiermärkische bank.

15. Novac u banci i blagajni

	2012. u kn	2013. u kn
Žiro račun	35.494	715.241
Blagajna	20.012	49.998
Devizni račun	579.821	1.725.489
Stanje 31. prosinca	635.327	2.490.728

16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Iznos od 181.699 kuna odnosi se na uplaćeni PDV po predujmovima i obračunate prihode po žurnalima hotela i kampova koji će se naplatiti u 2014.

17. Kapital i pričuve

- Temeljni kapital Društva iznosi 254.342.000 kuna i sastoji se od 635.855 redovitih dionica nominalne vrijednosti od 400 kuna.
- Zakonske pričuve iskazane su u iznosu od 26.953.189 kuna.
- Zadržana dobit iznosi 15.650.072 kuna; dobit iz 2012. od 5.986.731 kn raspoređena je na način da se za 4.715.021 kn uvećala zadržana dobit, a 1.271.710 kn izdvojilo se za isplatu dioničarima.
- Dobit poslovne godine iskazana je u iznosu od 11.621.440 kuna.

Vlasnička struktura

DIONIČAR	STANJE NA DAN 31.12.2013.		
	Broj dionica	kn	%
Mali dioničari	302.977	121.190.800	47,65
AUDIO	105.280	42.112.000	16,56
Rezervacije	14.461	5.784.400	2,27
Državna agencija za osig. štednih uloga i sanaciju banaka	20.628	8.251.200	3,24
HZMO	192.509	77.003.600	30,28
UKUPNO AUDIO (državni portfelj)	332.878	133.151.200	52,35
UKUPNO	635.855	254.342.000	100,00

Nakon Odluke Uprave o korištenju porezne olakšice za reinvestirano dobit pri objavi godišnjih financijskih izvješća za 2013. godinu, na Glavnoj skupštini Imperiala d.d. koja je održana 08.08.2014. usvojen je protuprijedlog Odluke o upotrebi dobiti, kojim je bilo onemogućeno korištenje umanjena za reinvestirano dobit i sukladno s time se neće povećati temeljni kapital.

18. Rezerviranja

Obveze rezerviranja za troškove i rizike uključuju pokriće onih troškova i rizika za koje se procjenjuje mogućnost nastanka u razdoblju dužem od jedne godine. U 2013. godini rezerviranja su se izvršila za:

- za otpremnine; kadrovska služba krajem 2013. pokrenula je pregovore s nekoliko radnika, a zbog usuglašavanja uvjeta o redovnom osobno uvjetovanom otkazu ugovora o radu. Predviđa se isplata otpremnina tijekom 2014. godine u iznosu od 637.000 kn pa je taj iznos uključen u troškove 2013. godine;
- za neiskorištene godišnje odmori u iznosu od 651.648 kn.

2011. godine knjižena obveza za rezerviranje koja je još uvijek neriješena a odnosi se na troškove iz započetih sudskih sporova; za presudu koja još nije pravomoćna i daljnji postupak je u tijeku. U svrhu fer i objektivnog iskazivanja imovine, obveza i rezultata 2011. godine knjižen je iznos od 323.709 kn.

19. Dugoročne obveze

Iznos od 11.840.000 kn odnosi se na zajam Ministarstva turizma RH koji se prenosi iz ranijih godina, a u 2011. je temeljem dopisa ministarstva prenijet na dugoročne obveze. Sporazumom s Ministarstvom u 2013. plaćena je prva rata u iznosu 1.000.000,00 kn, a ostatak duga se treba regulirati novim sporazumima tokom 2014.

- Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2012. u kn	2013. u kn
Zagrebačka banka d.d.	22.083.103	17.175.021
Erste & Steiermarkische bank, d.d.	61.985.081	69.909.812
Privredna banka, d.d.	45.860.342	38.492.719
Nova Ljubljanska banka d.d.	2.678.697	1.355.682
Stanje 31. prosinca	132.607.223	126.933.234

Prema ugovorenim dospijećima posljednja rata ovih dugoročnih obveza dospijeva na naplatu do kraja 2030. godine.

- Obveze prema dobavljačima u iznosu od 12.428.549 kuna odnose se na dobavljače za ulaganja u OSA iz prethodnih godina, a koje su predmet sudskog spora.

20. Kratkoročne obveze

- Obveze za zajmove, depozite i slično

	2012. u kn	2013. u kn
Obveze za primljena jamstva	64.762	64.763
Unicredit Leasing Croatia d.o.o.	3.561	0
Stanje 31. prosinca	68.323	64.763

- Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Obveze za naknade bankama	7.533	0
Erste&Steiermärkische bank	7.533	
Obveze za kamate po kreditima	1.422.920	1.286.020
Erste&Steiermärkische bank	1.075.235	983.018
Privredna banka Zagreb	203.517	183.648
Zagrebačka banka Zagreb	144.168	119.354
Obveze prema bankama za rate dugoročnih kredita	23.721.571	26.477.445
Erste&Steiermärkische bank	10.276.799	12.017.486
Privredna banka Zagreb	3.902.069	7.926.891
Zagrebačka banka Zagreb	8.203.355	5.177.386
Nova Ljubljanska banka	1.339.348	1.355.682
Ukupne obveze prema bankama stanje 31. prosinca	25.152.024	27.763.465

- Obveze za predujmove – evidentirane su u iznosu od 260.624 kuna, a odnose se na avanse kupaca i agencija te na predujmove plaćene kreditnim karticama.

- Obveze prema dobavljačima

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Obveze prema dobavljačima za OB-a u zemlji	2.364.822	1.604.754
Obveze prema dobavljačima-zatezne kamate	79.835	79.294
Obveze prema dobavljačima-sporne obveze	0	3.303
Obveze prema dobavljačima u inozem. za usluge	36.709	47.199
Obveze prema dobavljačima za OS-a u zemlji	5.755.810	177.950
Obveze prema dobavljačima u inozem. za OS-a	1.004.048	220.153
Obveze za neprimlj. račune za primlj. sirov. i mat.	170.742	177.069
Stanje 31. prosinca	9.411.966	2.309.722

- Obveze prema zaposlenicima – u iznosu od 1.519.263 kuna odnose se na obveze nastale s temelja obračuna plaća i to za neto plaće i prijevoz, čija je isplata u 1. mjesecu 2014. kao i obveze za otpremnine koje dospijevaju za plaćanje unutar godine dana.

- Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane su u iznosu od 2.501.150 kuna. Odnose se na obveze poreza i doprinosa za plaću koja se isplaćuje u 1. mjesecu, te obračunatim doprinosima i porezu na dobit po godišnjoj poreznoj prijavi. Iznos poreza na dobit u ispravljenom izvješću je veći za 1.271.710 kuna u odnosu na prethodno objavljeno izvješće, zbog povećane obveze poreza na dobit uslijed ispravka porezne prijave.

- Obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 171.127 odnose se na obveze za dividende dioničarima.

- Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.266.733 kuna odnose se na obveze za boravišnu pristojbu, obveze za neprimljene dokumente o priljevu na žiro račun te obveze po sudskim sporovima.

21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Iznos od 746.981 kuna odnosi se na obveze za obračunate troškove kamata koje nisu dospjele za plaćanje, obveze za obračunatu boravišnu pristojbu, obveze za obračunati iznos PDV-a i obveza za koncesiju na turističko zemljište.

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Nedospjele kamate ZABA	22.135	0
Nedospjele kamate ERSTE	6.609	1.420
Nedospjele kamate PBZ	332.069	319.477
Nedospjele kamate NLJB	94.987	60.223
Obveze za obračunatu boravišnu pristojbu	4.461	2.638
Obveze za obračunati iznos PDV-a	2.477	27.777
Obveza za koncesiju	0	335.446
Stanje 31. prosinca	462.738	746.981

22. Prihodi od prodaje

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Prihodi od prodaje usluga u tuzemstvu	22.281.072	22.166.786
Prihodi od prodaje usluga stranim osobama	90.295.071	93.161.702
Prihodi od prodane robe	154.872	140.021
Ukupno	112.731.015	115.468.509

23. Ostali poslovni prihodi

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Prihodi od ukidanja obveza	96.847	0
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki viškova i procjene	11.760	2.000
Prihodi od ukidanja rezerviranja	260.000	833.048
Prihodi od refundacija, dotacija, subvenc. i sl.	339.835	686.067
Prihodi iz proteklih godina	117.308	22.090
Prihodi od nepl. poreza, odustatnina, nepodignutih kapara	70.094	34.965
Prihodi od poslovnog najma	4.029.879	4.060.376
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	1.095.210	465.212
Ukupno	6.020.933	6.103.758

24. Materijalni troškovi

➤ Troškovi sirovina i materijala

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Utrošene sirovine i materijal	16.160.177	13.890.190
Utrošena energija	6.861.054	6.020.302
Ukupno	23.021.231	19.910.492

➤ Troškovi prodane robe iznose 112.443 kuna.

➤ Ostali troškovi	2012.	2013.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Prijevozne usluge	654.331	524.376
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.101.180	3.993.923
Zakupnine	159.984	155.664
Troškovi promidžbe, reklame	1.218.324	1.638.896
Izravni troškovi usluga na prodaji proizvoda i usluga	679.788	673.115
Ostali troškovi usluga	4.246.444	3.657.201
Neproizvodne usluge	5.608.867	5.736.508
Ukupno	17.668.918	16.379.683

25. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 28.843.495, a odnose se na neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća i doprinose na plaće kako je prikazano u Računu dobiti i gubitka.

26. Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 24.742.356 kuna.

27. Ostali troškovi

	2012.	2013.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Naknade troškova zaposlenicima	3.358.577	2.410.236
Ostale naknade	2.706.945	2.669.230
Reprezentacija	143.387	134.317
Premija osiguranja	193.752	245.328
Troškovi zaštite okoliša	10.957	96.250
Porezi koji ne ovise o rezultatu	11.039	11.366
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	806.321	791.900
Bankarske naknade i članarine udruženjima	1.316.639	779.382
Ostali rashodi iz poslovanja	905.333	923.271
Ukupno	9.452.950	8.061.280

28. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine iznosi 106.455 kuna, a odnosi se na potraživanja od kupaca.

29. Rezerviranja

Iznos od 1.288.648 kuna odnosi se na rezerviranja za otpremnine i neiskorištene godišnje odmore.

30. Ostali poslovni rashodi

	2012.	2013.
	<i>u kn</i>	<i>u kn</i>
Otpisi potraživanja od kupaca	85.937	123.143
Neamortizirana rashodovana i otuđena imovina	74.726	334.434
Donacije	95.800	26.259
Troškovi iz ranijih godina	105.941	368.571
Ostali nespomenuti troškovi	17.975	2.269
Ukupno	380.379	854.676

31. *Financijski prihodi*

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Prihodi od redovnih i zatezних kamata	311.772	161.678
Pozitivne tečajne razlike s osnove potraživanja od inozemstva	385.646	756.572
Pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa	112.949	93.761
Ukupno	810.367	1.012.011

32. *Financijski rashodi*

	2012. <i>u kn</i>	2013. <i>u kn</i>
Kamate na kratkoročne kredite	0	67.432
Kamate na dugoročne kredite	6.624.829	5.781.224
Zatezne kamate	34.737	14.343
Negativna tečajna razlika	678.765	1.842.513
Kamate na leasinge	2.779	29
Ukupno	7.341.110	7.705.541

33. *Dobit*

Dobit prije oporezivanja iznosi 14.579.209 kuna, porez na dobit prema *Prijavi poreza na dobit* iznosi 2.957.769 kuna, pa dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 11.621.440 kuna. Zbog toga što Društvo **nije** koristilo porezno umanjenje za reinvestiranu dobit u iznosu 6.358.550 kuna, neto dobit se je umanjila za 1.271.710 kuna u odnosu na prethodno objavljeno izvješće.

34. *Bilješke uz izvješće o novčanom toku za 2013. godinu*

Izvješće o novčanom toku sastavljeno po indirektnoj metodi, strukturirano po aktivnostima pokazuje kako su nastale promjene na poziciji novca i novčanih ekvivalenata na kraju 2013. godine u odnosu na početak 2013. godine. Novčane ekvivalente čini imovina koju je moguće brzo unovčiti, koja je gotovo izjednačena sa novcem, kao što su čekovi i drugi brzo unovčeni vrijednosni papiri.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2013. iznosi 10.157.312 Po aktivnostima to je sljedeće:

- Poslovne aktivnosti – neto priljev u iznosu od 36.527.606 kuna
- Investicijske aktivnosti – neto odljev u iznosu od 26.555.322 kuna isključivo zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu
- Financijske aktivnosti – neto odljev u iznosu od 5.767.401 kuna, što znači da je priljev sredstava po osnovi kredita manji od odljeva.

35. *Bilješke o promjenama kapitala za 2013. godinu*

Tijekom 2013. godine kapital i rezerve povećani su za ostvarenu dobit tekuće godine koja je umanjena za isplatu dividendi, te na dan 31.12.2013. iznosi 308.566.701 kuna.

36. *Bilješke uz izvješće o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti*

Tijekom 2013. godine Društvo nije imalo transakcije vezane uz stavke prihoda i rashoda koje se klasificiraju kao stavke ostale sveobuhvatne dobiti. Sveobuhvatna dobit iznosi 11.621.440 kuna.

37. *Događaji nakon datuma financijskih izvještaja*

Dana 24.02.2014. Centar za restrukturiranje i prodaju uputio je javni poziv za iskazivanje interesa za kupnju 318.423 dionice, tj. 50,08% udjela u vlasništvu Republike Hrvatske, Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i Državne agencije za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka

provedbom postupka javnog prikupljanja ponuda.

Dana 14.07.2014. od strane Centra za restrukturiranje i prodaju dobiven je protuprijedlog o upotrebi dobiti iz poslovanja Društva za 2013. godinu. Dana 08.08.2014. Odlukom Glavne skupštine Imperiala d.d. cjelokupna dobit se raspoređuje u zadržanu dobit Društva. Tom odlukom ne može se koristiti porezno umanjeno za reinvestiranu dobit te se sukladno tome mijenjaju prethodno objavljeni financijski izvještaji.

38. Sudski sporovi

Na dan 31.12.2013. 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 poslovanje Društva u narednom razdoblju.

39. Financijska imovina – fer vrijednost i upravljanje rizicima

a) Financijski instrumenti

Nederivativni financijski instrumenti čine potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Nederivativni financijski instrumenti se početno vrednuju po njihovoj fer vrijednosti. Financijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka i depozita po videnju.

b) Upravljanje rizicima

Čimbenici financijskog rizika

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Valutni i kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u eurima (EUR). Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta. Društvo je izloženo kamatnom riziku po svim kamatonosnim kreditima. Kamatne stope su vezane uz EURIBOR i LIBOR što znači da su promjenjive.

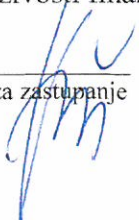
Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca i potraživanja za dane kredite. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za vrijednosno usklađenje za sumnjiva i sporna potraživanja. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima. Kreditni limiti kupaca redovito se provjeravaju i usklađuju.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva u obliku kreditnih linija.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



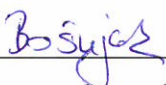
»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 2
R A B


Rab, 13.08.2014.

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 dvanaest mjeseci 2013. 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.


v.d. Voditelj odjela računovodstvenih poslova
Katarina Bošnjak, dipl.oec.


Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga
Aleksije Sović- Padovan, dipl.oec.

»IMPERIAL« d.d.
hotelljerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B 6

ad 3.

Na temelju članka 275. Zakona o trgovačkim društvima ("NN" br. 152/11-pročišćeni tekst, 111/12, 144/12 i 68/13), te članka 32. Statuta "IMPERIAL" d.d. Rab, Glavna skupština "Imperial"d.d.Rab, na svojoj redovnoj sjednici održanoj dana 08.08.2014. godine, donosi ovu

O D L U K U

o prihvatanju Revidiranog godišnjeg financijskog izvješća Društva za 2013.godinu

I

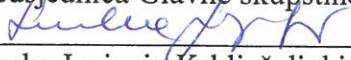
Prihvaća se revidirano godišnje financijsko izvješće Društva za 2013.godinu, čiju je reviziju izvršila ovlaštena revizorska tvrtka REV-RI d.o.o. Rijeka.

II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 03-01/2014-2
Rab, 08.08.2014.

Predsjednica Glavne skupštine:


/Senka Janjanin Krklješ, dipl. iur./

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

ad 5. - protuprijedlog

Na temelju članka 275. Zakona o trgovačkim društvima ("NN" br. 152/11-pročišćeni tekst, 111/12, 144/12 i 68/13), te članka 32. Statuta "IMPERIAL" d.d. Rab, Glavna skupština "Imperial"d.d.Rab, na svojoj redovnoj sjednici održanoj dana 08.08.2014. godine, donosi ovu

ODLUKU

o upotrebi dobiti iz poslovanja Društva za 2013.g.

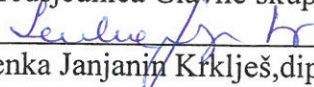
I

Prihvata se prijedlog Centra za restrukturiranje i razvoj (CERP) da se cjelokupni iznos ostvarene neto dobiti iz poslovne 2013.godine u iznosu od 12.893.150,29 kn raspoređuje u zadržanu dobit Društva.

II

Ova odluka stupa na snagu danom njezina donošenja.

Broj: 03-01/2014-4-1
Rab, 08.08.2014.

Predsjednica Glavne skupštine:

/Senka Janjanin Krklješ, dipl.iur./

»IMPERIAL« d.d.
stvo. ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
RAB

Rab, 13.08.2014.

Izjava Uprave Imperial d.d. o razlozima izmjene prijave poreza na dobit za 2013. godinu i godišnjih financijskih izvješća za 2013. godinu.

Na dan 08.08.2014. održana je redovna godišnja skupština Imperial d.d.-a na kojoj je odlučeno da se pod točkom pet (5) dnevnog reda prihvaća protuprijedlog odluke (od strane CERP-a) o upotrebi dobiti iz 2013. godine, a kojom je odlučeno da se cjelokupni iznos ostvarene neto dobiti iz 2013. godine rasporedi u zadržanu dobit.

Slijedom toga nastale su zakonske okolnosti zbog kojih je Imperial d.d. bio u obvezi izmijeniti prijavu poreza na dobit za 2013. godinu, jer je prilikom sastavljanja iste korišteno umanjene porezne osnovice (za reinvestiranu dobit sukladno čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona o porezu na dobit i čl. 12.a Pravilnika poreza na dobit) u iznosu od 6.358.550,00 kuna, a koje zbog Odluke Skupštine nije moguće iskoristiti.

Zbog toga je u ispravku porezne prijave za 2013. godinu iznos poreza na dobit uvećan za 1.271.710,00 kuna, te na dan 13.08.2014. uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske.

Uvećana porezna obveza utjecala je na godišnja financijska izvješća za 2013. godinu, koja su slijedom toga izmijenjena sukladno članku 300.e. st.3. Zakona o trgovačkim društvima, te će biti objavljena nakon bezrezervnog mišljenja revizora i izjave vlasnika.

Sve promjene nastale u ispravku godišnjeg financijskog izvješća opisane su u ispravku bilješki godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godinu, a koja je sastavni dio ispravljenih godišnjih financijskih izvješća za 2013. godinu.

Imperial d.d.
Vlado Miš dipl.oecc.


»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B

Standardni godišnji finansijski izvještaji

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	488.006.404	485.405.907
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	114.778	91.224
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	114.778	91.224
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	485.223.635	483.761.275
1. Zemljište	011	136.359.347	144.902.222
2. Građevinski objekti	012	311.839.575	314.222.014
3. Postrojenja i oprema	013	10.992.073	13.496.523
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.041.499	9.787.011
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.456	1.007.403
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.956.935	315.352
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	30.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	2.637.991	1.523.408
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	2.637.991	1.523.408
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	9.799.971	12.397.063
I. ZALIHE (036 do 042)	035	738.211	895.776
1. Sirovine i materijal	036	659.566	725.823
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	39.017	27.695
5. Predujmovi za zalihe	040	39.628	142.258
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.099.969	1.327.807
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	904.990	979.340
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.340	11.273
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.169.542	307.412
6. Ostala potraživanja	049	19.097	29.782
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.326.464	7.682.752
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	35.166	115
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	5.291.298	7.682.637
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	635.327	2.490.728
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.301	181.699
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	497.856.676	497.984.669
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	298.216.971	308.566.701
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
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		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	10.935.051	15.650.072
1. Zadržana dobit	073	10.935.051	15.650.072
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	5.986.731	11.621.440
1. Dobit poslovne godine	076	5.986.731	11.621.440
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.156.757	1.612.357
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	100.000	637.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.056.757	975.357
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	157.875.772	151.201.783
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.840.000	11.840.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	132.607.223	126.933.234
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	40.144.438	35.856.847
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	68.323	64.763
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	25.152.024	27.763.465
4. Obveze za predujmove	097	228.758	260.624
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.411.966	2.309.722
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.118.911	1.519.263
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.732.755	2.501.150
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	216.035	171.127
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.215.666	1.266.733
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	462.738	746.981
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	497.856.676	497.984.669
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	118.751.948	121.572.267
1. Prihodi od prodaje	112	112.731.015	115.468.509
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.020.933	6.103.758
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	104.695.237	100.299.528
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	40.819.983	36.402.618
a) Troškovi sirovina i materijala	117	23.021.231	19.910.492
b) Troškovi prodane robe	118	129.834	112.443
c) Ostali vanjski troškovi	119	17.668.918	16.379.683
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	29.223.822	28.843.495
a) Neto plaće i nadnice	121	18.425.841	18.220.492
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.827.785	6.821.702
c) Doprinosi na plaće	123	3.970.196	3.801.301
4. Amortizacija	124	23.840.527	24.742.356
5. Ostali troškovi	125	9.452.950	8.061.280
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	144.528	106.455
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	144.528	106.455
7. Rezerviranja	129	833.048	1.288.648
8. Ostali poslovni rashodi	130	380.379	854.676
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	810.367	1.012.011
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	810.367	1.012.011
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	7.341.110	7.705.541
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	7.341.110	7.705.541
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	119.562.315	122.584.278
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	112.036.347	108.005.069
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	7.525.968	14.579.209
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.525.968	14.579.209
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.539.237	2.957.769
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	5.986.731	11.621.440
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	5.986.731	11.621.440
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	5.896.731	11.621.440
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	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
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	5.896.731	11.621.440
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
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 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	7.525.968	14.579.209
2. Amortizacija	002	23.840.527	24.742.356
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.383.217	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.772.162
5. Smanjenje zaliha	005	41.592	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	591.490	3.309.185
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	33.382.794	44.402.912
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		7.717.741
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	599.296	
3. Povećanje zaliha	010		157.565
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	599.296	7.875.306
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	32.783.498	36.527.606
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		1.138.100
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		50.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	1.188.100
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	41.217.052	27.693.422
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		50.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	41.217.052	27.743.422
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	41.217.052	26.555.322
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	30.000.788	23.449.117
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	1.006	7.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	30.001.794	23.456.117
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	24.720.507	27.899.275
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	1.055.675	1.316.618
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	54.157	3.625
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		4.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	25.830.339	29.223.518
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	4.171.455	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	5.767.401
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	4.204.883
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.262.099	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.214.528	5.952.429
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		4.204.883
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.262.099	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.952.429	10.157.312

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

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	10.935.051	15.650.072
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	5.986.731	11.621.440
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	298.216.971	308.566.701
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	4.715.021	11.621.440
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	4.715.021	11.621.440
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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

31.12.2013

31.12.2013

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-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: 248

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: NOVOTNY BISERKA, BOŠNJAK KATARINA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 731

Telefaks: 051 777 117

Adresa e-pošte: biserka.novotny@imperial.hr

Prezime i ime: VLADO MIŠ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Biserka Novotny

