



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – rujn 2013.**

Rab, listopad 2013. godine

SADRŽAJ

1. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

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

2. Izvještaj posloводства

3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

4. Odgovornost Direktora Uprave za financijske izvještaje

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2013

do

30.9.2013

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdavačelja: 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: 281

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BISERKA NOVOTNY, KATARINA BOŠNJAK

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 724

Telefaks: 051 724 728

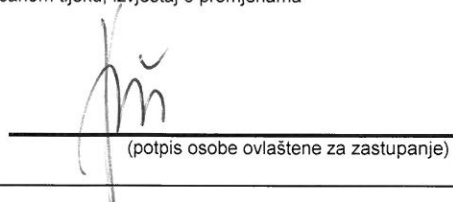
Adresa e-pošte: biserka.novotny@imperial.hr

Prezime i ime: VLADO MIŠ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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


M.P.
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)**»IMPERIAL« d.d.**
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
urja Barakovića 2
R A B

BILANCA
stanje na dan 30.09.2013.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	488.006.404	491.439.799
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	114.778	105.583
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	114.778	105.583
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	485.223.635	489.804.325
1. Zemljište	011	136.359.347	136.366.575
2. Građevinski objekti	012	311.839.575	319.749.606
3. Postrojenja i oprema	013	10.992.073	14.365.447
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.041.499	10.143.582
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.456	357.934
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.956.935	8.790.431
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	30.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	2.637.991	1.499.891
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	2.637.991	1.499.891
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	9.799.971	40.671.761
I. ZALIHE (036 do 042)	035	738.211	1.394.874
1. Sirovine i materijal	036	659.566	1.204.418
2. Proizvodnja u tijeku	037		0
3. Gotovi proizvodi	038		0
4. Trgovačka roba	039	39.017	35.350
5. Predujmovi za zalihe	040	39.628	155.106
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.099.969	9.100.517
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	904.990	6.554.292
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.340	64.167
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.169.542	2.222.439
6. Ostala potraživanja	049	19.097	259.619
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.326.464	24.333.503
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	35.166	272.991
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	5.291.298	24.060.512
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	635.327	5.842.867
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.301	527.112
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	497.856.676	532.638.672
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	298.216.971	333.005.573
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	26.953.189	26.953.189
1. Zakonske rezerve	066	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	10.935.051	15.650.072
1. Zadržana dobit	073	10.935.051	15.650.072
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	5.986.731	36.060.312
1. Dobit poslovne godine	076	5.986.731	36.060.312
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.156.757	423.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	100.000	100.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		323.709
3. Druga rezerviranja	082	1.056.757	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	157.875.772	177.147.185
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.840.000	12.840.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	132.607.223	151.878.636
4. Obveze za predujmive	087	0	
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	40.144.438	21.304.917
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	68.323	64.763
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	25.152.024	4.200.403
4. Obveze za predujmive	097	228.758	1.133.827
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.411.966	9.111.314
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.118.911	1.994.442
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.732.755	3.306.948
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	216.035	189.130
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.215.666	1.304.090
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	462.738	757.288
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	497.856.676	532.638.672
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	114.371.341	85.533.585	117.609.847	91.676.987
1. Prihodi od prodaje	112	109.112.544	83.232.026	112.302.655	89.323.441
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.258.797	2.301.559	5.307.192	2.353.546
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	79.814.711	39.631.374	76.999.420	38.504.414
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	36.081.009	23.185.120	31.953.376	21.144.254
a) Troškovi sirovina i materijala	117	21.162.603	13.460.406	18.632.491	12.654.721
b) Troškovi prodane robe	118	124.568	104.204	110.637	91.715
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.793.838	9.620.510	13.220.248	8.397.818
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	22.220.504	8.796.176	21.382.065	8.779.489
a) Neto plaće i nadnice	121	14.030.967	5.581.212	13.567.736	5.560.218
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.143.392	2.059.743	4.997.393	2.064.305
c) Doprinosi na plaće	123	3.046.145	1.155.221	2.816.936	1.154.966
4. Amortizacija	124	16.283.648	5.422.014	18.286.759	6.187.506
5. Ostali troškovi	125	5.050.517	2.118.168	5.238.376	2.380.175
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	493	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	493	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	179.033	109.896	128.351	12.990
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	364.065	107.121	580.087	363.933
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	364.065	107.121	580.087	363.933
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.834.809	2.081.184	5.130.202	1.679.156
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.834.809	2.081.184	5.130.202	1.679.156
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	114.735.406	85.640.706	118.189.934	92.040.920
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	85.649.520	41.712.558	82.129.622	40.183.570
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155					
2. Pripisana manjinskom interesu	156					
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159					
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160					
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161					
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162					
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163					
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164					
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165					
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166					
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	29.085.886	43.928.148	36.060.312	51.857.350	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169					
2. Pripisana manjinskom interesu	170					

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	29.085.886	36.060.312
2. Amortizacija	002	16.283.648	18.286.759
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	10.970.771	1.321.093
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.523.543	6.246.886
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	61.863.848	61.915.050
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.281.515	6.000.548
3. Povećanje zaliha	010	376.797	656.663
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.658.312	6.657.211
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	53.205.536	55.257.839
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	1.138.100
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	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	39.367.139	29.999.855
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	50.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	39.367.139	30.049.855
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	39.367.139	28.861.755
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	23.022.201	23.449.117
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	1.006	3.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	23.023.207	23.452.117
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	16.134.380	24.337.750
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	962.872	1.298.615
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	43.535	3.625
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	4.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	17.140.787	25.643.990
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	5.882.420	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	2.191.873
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	19.720.817	24.204.211
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.214.528	5.952.429
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	19.720.817	24.204.211
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	29.935.345	30.156.640

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2013** do **30.9.2013**

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	10.935.050	15.650.072
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	5.986.731	36.060.312
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	298.216.970	333.005.573
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	5.986.731	34.788.602
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	5.986.731	34.788.602
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ BILANCU

Aktiva

Na dan 30.09.2013. godine ukupna imovina Društva iznosila je 532,6 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2013. godine više za 34,8 milijuna ili 7,0%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 491,4 milijuna kuna i čini 92,3% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 40,7 milijuna ili 7,6% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 527,1 tisuća i čini 0,1% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 105,6 tisuća kuna, materijalna imovina 489,8 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 1,5 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2013. godine dugotrajna imovina povećana je za 3,4 milijuna kuna i to se odnosi na materijalnu imovinu (investicije) koja je veća za 4,6 milijuna kuna.

Financijska imovina je 30,0 tisuća kuna kao i na početku razdoblja.

Dugotrajna potraživanja su 1,5 milijuna kuna, manja su za 1,1 milijun kuna, zbog naplate potraživanja od prodaje restorana Marjan.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,4 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 9,1 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 24,3 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 5,8 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2013. kratkotrajna imovina povećana je za 30,9 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 656,7 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 6,0 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 19,0 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 5,2 milijuna kuna

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 527,1 tisuća kuna, veći su za 476,8 tisuća kuna.

Pasiva

Na dan 30.09.2013. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 333,0 milijuna kuna ili 62,5%
- rezerviranja u iznosu od 423,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 177,1 milijun kuna ili 33,3%
- kratkoročne obveze u iznosu 21,3 milijuna kuna ili 4,0%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 757,3 tisuća kuna ili 0,1%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2013. godine povećani su za iznos 34,8 milijuna kuna. Utjecaj na povećanje kapitala ima dobit u iznosu od 36,1 milijun kuna, a na smanjenje odluka o isplati dividende u iznosu od 1,3 milijuna kuna.

Dugoročne obveze na dan 30.09.2013. iznose 177,1 milijun kuna i veće su u odnosu na 01.01.2013. za 19,3 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	12.840.000
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	151.878.636
- Erste&Steiermarkische banka	81.256.493
- Zagrebačka banka	22.083.103
- Privredna banka	45.860.342
- Nova Ljubljanska banka	2.678.697
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

Kratkoročne obveze na dan 30.09.2013. godine iznose 21,3 milijuna kuna, smanjene su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 18,8 milijuna kuna, a odnose se na:

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 64.763 kuna i manji su 5,2% ili 3,6 tisuća kuna u odnosu na početak godine.

a/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 4,2 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	1.987.771
- Privredna banka Zagreb	1.573.753
- obveza s osnova kamata i naknada	638.879
b/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 1,1 milijun kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	48.013
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	1.084.474
- predujmovi plaćeni kreditnim karticama	1.340
c/ Obveze prema dobavljačima, iznose 9,1 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	8.026.060
- za nefakturiranu robu i usluge	380.158
- za dugotrajnu imovinu	255.892
- za zatezne kamate	79.456
- dobavljači u inozemstvu za usluge	153.815
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	215.933
d/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,0 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	1.752.241
- otpremnine	160.500
- prijevoz na posao i s posla	81.701
e/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,3 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	998.155
- PDV	1.885.305
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	423.488

f/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,3 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	205.080
- obveze za nepoznate uplate	93.103
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	935.704

Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 757,3 tisuća kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	694.134
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	22.764
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	40.390

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Ukupne prihode čine:

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

Poslovni prihodi ostvareni u devet mjeseci 2013. godine iznose 117,6 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 114,4 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2012. godini za 2,8%.

Prihodi od prodaje iznose 112,3 milijuna kuna i čine ga prihodi od ostvarenih pansionskih usluga, usluga smještaja u autokampovima, hrane a la' carte, pića i napitaka, ostalih povezanih usluga i robe. U odnosu na proteklu godinu ostvareni su veći za 3,2 milijuna kuna ili 2,9%.

Ostali poslovni prihodi iznose 5,3 milijuna kuna, veći su za 0,9% u odnosu na 2012. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2012	2013
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	2.440	2.000
prihodi od poslovnog najma	3.840.011	3.949.629
prihodi od otpisa obveza	0	0
prihodi od proteklih godina	62.209	20.457
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	39.108	25.005
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	242.256	341.067
ostali nespomenuti prihodi	1.012.772	235.986
prihodi od ukidanja rez. za otpremnine, započ. sud. spor. i god. od.	60.000	733.048

Financijski prihodi ostvareni u devet mjeseci 2013. godine iznose 580,1 tisuća kuna i veći su 59,3% od prošle godine.

Rashodi

Ukupne rashode čine:

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

Poslovni rashodi u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 77,0 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 79,8 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 3,5%.

Materijalni troškovi iznose 32,0 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 11,4%. Troškovi sirovina i materijala iznose 18,6 milijuna kuna, manji su 12,0% u odnosu na 2012. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 13,2 milijuna kuna manji su 10,6%.

Troškovi osoblja čine obračunate plaće za obavljene rad kao i naknade plaće za vrijeme kada zaposlenici ne rade, a primaju naknadu na teret sredstava Društva. Za razdoblje siječanj – rujna 2013. godine ovi rashodi iznose 21,4 milijuna kuna, u odnosu na 2012. godinu manji su za 3,8%. Troškovi za neto plaće manji su 3,3%, a rashodi za poreze i doprinose manji su za 2,8%, dok su doprinosi na plaće manji za 7,5%. Troškovi amortizacije obračunati su u 2013. godini u iznosu 18,3 milijuna kuna, veći su 12,3% u odnosu na ostvarene u 2012. godini. Amortizacija je veća za nova ulaganja i veće amortizacijske stope (sa 3% na 3,3% za zidane zgrade, puteve i okoliš te druge objekte u toj grupi). Povećane stope obračunale su se prošle godine u prosincu i primijenile retroaktivno na cijelu godinu, no u usporednom periodu 1-9 u primjeni su bile još uvijek manje stope.

Ostali troškovi u 2013. godini ostvareni su u iznosu 5,2 milijuna kuna, veći su 3,7% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2012	2013
naknade troškova zaposlenicima	1.194.477	1.306.370
ostale naknade	1.553.455	1.699.415
reprezentacija	95.377	90.357
premija osiguranja	179.185	206.741
troškovi zaštite okoliša	12.879	56.736
porezi koji ne ovise o rezultatu	10.989	11.366
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	552.086	541.594
bankarske naknade i članarine udruženjima	817.793	661.892
ostali drugi rashodi iz poslovanja	634.276	663.905

Ostali poslovni rashodi u 2013. godini iznose 128,4 tisuća kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina, troškove donacija i sponzorstva i ostale nespomenute troškove. Manji su u odnosu na prošlu godinu za 50,7 tisuća kuna.

Financijski rashodi u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 5,1 milijuna kuna, manji su za 12,1% od ostvarenih u 2012. godini. U financijske rashode uključeni su rashodi za obračunate kamate na korištena sredstva zajmova odnosno kredita sukladno zaključenim ugovorima kao i

obračunate negativne tečajne razlike na devizne pozicije sredstva i obveza do datuma Bilance.

U financijske rashode obračunate su :

O p i s	2012	2013
a) kamate	5.512.500	4.914.240
b/ negativne tečajne razlike	52.309	215.962

Dobitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 36,1 milijun kuna, veći je u odnosu na ostvareni u 2012. godini 24,0%.

BILJEŠKE UZ NOVČANI TIJEK

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

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

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2013. došlo je do povećanja novca u iznosu od 24.204.211 kuna (na početku razdoblja bilo je 5.952.429 kuna, a na dan 30.09. stanje novca je 30.156.640 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 55.257.839 kuna, što je za 2,1 milijun kuna više od prošle godine i to zahvaljujući dobrim rezultatima poslovanja.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 28.861.755 kuna, što je za 10,5 milijuna kuna manje od prošle godine i to zbog manjeg obima ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu. Najveće investicije bile su izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena u Grand hotelu Imperial, obnova i uređenje 19 soba, nabava i postava 22 mobilne kućice u AC San Marino, obnova i modernizacija 12 apartmana u TN Suha Punta.

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 2.191.873 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima manje od vraćanja obveza prema kreditima. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je priljev u iznosu od 5,9 milijuna kuna. U prošloj godini nije bilo kratkoročnih kredita dok je u ovoj godini korišten u iznosu 4,2 mil. kn te je u cijelosti otplaćen. Obveze koje su ugovorene prošle godine na datum 30.09. dospjele su 01.10. pa je stoga plaćanje tih obveza obuhvaćeno zadnjim kvartalom. Radi se o 5,0 milijuna kuna, što uz kratkoročni kredit čini razliku prema plaćanju u 2013. godini.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2013. godine kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit u iznosu od 36.060.312 kuna, dok su smanjeni za obračunatu dividendu u iznosu od 1.271.710 kuna, te iznose 333.005.573 kuna.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2013.

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

U razdoblju 01.-09. 2013.g. ostvareno je 668.166 noćenja što je 3,4% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 4,9% manje od plana.

Na dan 30.09.2013. u Društvu je zaposleno 294 radnika što je 7 radnika više nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 247 je stalnih radnika, a 44 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 118,2 milijuna kuna što je 3,0% ili 3,5 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi ostvareni su unatoč manjem broju ostvarenih noćenja. Na povećanje prihoda poglavito u odjelu smještaja utjecale su veće prosječne cijene po noćenju. Smanjenje stope PDV-a sa 25% na 10% na hranu, piće osim alkoholnog pića također je doprinijelo rastu prihoda. Od ove sezone u funkciji su i novi smještajni kapaciteti u AC San Marino i TN Suha Punta.

Ukupni rashodi iznose 82,1 milijuna kuna što je 4,0% ili 3,7 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 77,0 milijuna kuna što je 3,5% ili 2,8 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su manji za 11,4% od prošle godine ili 4,1 milijuna kuna što je rezultat manjeg broja noćenja. Troškovi osoblja iznose 21,4 milijuna kuna što je 3,8% manje nego prošle godine. Manji troškovi osoblja u odnosu na prošlu godinu nastali su uslijed smanjenja broja radnika. Broj radnika na bazi sati rada manji je za 3,3% u odnosu na prošlu godinu, dok je na bazi kraja mjeseca prosječno zaposleno 3,1% manje radnika u odnosu na prošlu godinu. Troškovi amortizacije iznose 18,3 milijuna kuna što je 2,0 milijuna ili 12,3% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je veća zbog većih stopa koje su retroaktivno primijenjene 31.12.2012.g., a u promatranom izvještajnom razdoblju još nisu bile u primjeni (povećanje stopa s 3% na 3,3% za zidane zgrade, putove i okoliš, zgrade od drva, lučicu, objekt kanalizacije, potporne zidove i prilazne ceste, informatičkoj opremi je povećana stopa amortizacije s 20% na 33,3%). Osim većih stopa, na povećane troškove amortizacije utjecala su i nova ulaganja. Financijski rashodi iznose 5,1 milijuna kuna, što je 12,1% ili 704,6 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini.

Dobit iznosi 36,1 milijuna kuna i veća je za 24,0% ili 7,0 milijuna kuna od istog razdoblja u 2012. godini, i 23,6% ili 6,9 milijuna kuna je veća od planirane dobiti.

Ostvarena dobit kao rezultat većih prihoda u odnosu na prošlu godinu, ali i manjih rashoda u odnosu na 2012. godinu, ostvarena je u još uvijek teškim i promjenjivim okolnostima za

turizam kako globalno tako i za mikro destinaciju. Na pojedinim, ali nama značajnim emitivnim tržištima kao što su Italija, Slovenija i domaće tržište još uvijek djeluje recesija što se posebno odrazilo na storna grupnih aranžmana. Cijene energenata i prehrambenih artikala se povećavaju, a i dalje je prisutan problem naplate potraživanja iako su u tom pogledu učinjeni značajni pomaci na bolje.

U toku 2013. godine završene su investicije započete 2012.g.

Najznačajnije investicije su:

- izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena , uređenje terase Grand hotela Imperial d.d.
- modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora u TN San Marino
- obnova 12 apartmana u TN Suha Punta
- obnova 19 soba na 4 zvjezdice u AC San Marino
- obnova 2 sanitarna čvora u AC San Marino
- otplata preostalih 50% obveza za kupnju zemljišta u AC Padova 3
- projektne dokumentacije

Društvo uredno podmiruje svoje obveze.

Uprava društva očekuje bolje financijske rezultate poslovanja od prošle godine što se naslućuje iz rezultata tekućeg razdoblje.

Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš dipl.oecc

»IMPERIAL« d.d.
»reljersvo ugostiteljstvo i turizam
urja Barakovića 2 2
R A B

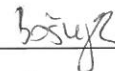
Uprava Društva: Vlado Miš, dipl.oecc., direktor - Nadzorni odbor: Senka Janjanin Krklješ, dipl. iur., predsjednica
Žiro računi: 2402006-1100210497 kod Erste & Steiermärkische bank d.d.Rijeka; 2340009-1117030474 kod
Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb ; 2360000-1101686064 kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb.
Temeljni kapital društva podijeljen je na 635.855 dionica, svaka nominalne vrijednosti 400,00 kn.

Rab, 28.10.2013.

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

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

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za devet mjeseci 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.
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B 6

Rab, 28.10.2013.

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

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

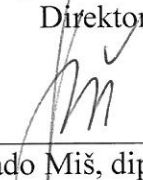
Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

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

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

Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš, dipl.oecc.

»IMPERIAL« 1 0
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B