



# IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA RAZDOBLJE  
siječanj – rujn 2014.**

Rab, listopad 2014. 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:

1.1.2014

do

30.9.2014

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdatelja: 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: 270

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BISERKA NOVOTNY, KRISTINA DUMIČIĆ

(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 ovlaštena 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 izdatelja.

»IMPERIAL« d.d.

hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam

M.P.

Jurja Barakovića 2

RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2014.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	485.405.907	481.670.833
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	91.224	72.905
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	91.224	72.905
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	483.761.275	480.044.520
1. Zemljište	<b>011</b>	144.902.222	144.902.222
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	314.222.014	312.266.994
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	13.496.523	12.196.872
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	9.787.011	9.847.108
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	1.007.403	525.835
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	315.352	274.739
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	30.000	30.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	1.523.408	1.523.408
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	1.523.408	1.523.408
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	12.397.063	46.455.875
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	895.776	1.416.560
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	725.823	1.160.817
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	27.695	84.415
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	142.258	171.328
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	1.327.807	9.640.029
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	979.340	6.374.518
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	11.273	89.587
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	307.412	2.773.597
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	29.782	402.327
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	7.682.752	30.727.346
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	115	155.487
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	7.682.637	30.571.859
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	2.490.728	4.671.940
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	181.699	572.082
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	497.984.669	528.698.790
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>062</b>	308.566.701	340.200.891
II. KAPITALNE REZERVE	<b>063</b>	254.342.000	254.342.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>064</b>		
1. Zakonske rezerve	<b>065</b>	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>066</b>	26.953.189	26.953.189
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>067</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>068</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>069</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>070</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>071</b>	0	0
1. Zadržana dobit	<b>072</b>	15.650.072	27.271.512
2. Preneseni gubitak	<b>073</b>	15.650.072	27.271.512
	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	11.621.440	31.634.190
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	11.621.440	31.634.190
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	1.612.357	545.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	637.000	222.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	975.357	323.709
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	151.201.783	165.450.943
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	11.840.000	12.358.004
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	126.933.234	140.664.390
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	35.856.847	21.617.973
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	64.763	64.763
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	27.763.465	5.351.593
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	260.624	500.914
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	2.309.722	7.929.869
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.519.263	2.634.591
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	2.501.150	3.789.759
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	171.127	71.311
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.266.733	1.275.173
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	746.981	883.274
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	497.984.669	528.698.790
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseće	Kumulativno	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	117.609.847	91.676.987	116.400.383	88.047.514
1. Prihodi od prodaje	112	112.302.655	89.323.441	110.566.389	85.495.738
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.307.192	2.353.546	5.833.994	2.551.776
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	76.998.927	38.504.414	80.689.617	39.577.660
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	31.963.376	21.144.254	30.065.013	19.258.788
a) Troškovi sirovina i materijala	117	18.632.491	12.654.721	18.259.296	12.479.254
b) Troškovi prodane robe	118	110.637	91.715	97.258	78.482
c) Ostali vanjski troškovi	119	13.220.248	8.397.818	11.708.459	6.701.052
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	21.382.065	8.779.489	24.938.106	11.365.340
a) Neto plaće i nadnice	121	13.567.736	5.560.218	15.566.541	7.061.358
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.997.393	2.064.305	5.802.489	2.646.629
c) Doprinosi na plaće	123	2.816.936	1.154.966	3.569.076	1.657.353
4. Amortizacija	124	18.286.759	6.187.506	18.753.185	6.230.704
5. Ostali troškovi	125	5.238.376	2.380.175	6.649.001	2.485.997
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	36.551	36.551
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	36.551	36.551
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	128.351	12.990	247.761	200.280
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	580.087	363.933	371.253	166.457
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	580.087	363.933	371.253	166.457
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	5.130.202	1.679.156	4.447.829	1.501.469
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	5.130.202	1.679.156	4.447.829	1.501.469
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	118.189.934	92.040.920	116.771.636	88.213.971
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	82.129.129	40.183.570	85.137.446	41.079.129
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	36.060.805	51.857.350	31.634.190	47.134.842
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	36.060.805	51.857.350	31.634.190	47.134.842
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	36.060.805	51.857.350	31.634.190	47.134.842
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	36.060.805	51.857.350	31.634.190	47.134.842
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	36.060.312	31.634.190
2. Amortizacija	002	18.286.759	18.753.185
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.321.093	7.197.726
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	
5. Smanjenje zaliha	005	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.246.886	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>61.915.050</b>	<b>57.585.101</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.000.548	5.395.178
3. Povećanje zaliha	010	656.663	520.784
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	3.932.195
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>6.657.211</b>	<b>9.848.157</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>55.257.839</b>	<b>47.736.944</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	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	50.000	400.000
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.188.100</b>	<b>400.000</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	29.999.855	14.876.545
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	50.000	400.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>30.049.855</b>	<b>15.276.545</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>28.861.755</b>	<b>14.876.545</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	23.449.117	17.249.160
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	3.000	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>23.452.117</b>	<b>17.249.160</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	24.337.750	24.774.576
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	1.298.615	99.816
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	3.625	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	4.000	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>25.643.990</b>	<b>24.874.392</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>2.191.873</b>	<b>7.625.232</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	24.204.211	25.235.167
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.952.429	10.157.312
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	24.204.211	25.235.167
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	30.156.640	35.392.479

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	36.060.312	51.857.350	31.634.190	47.134.842
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	36.060.312	51.857.350	31.634.190	47.134.842
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **1.1.2014** do **30.9.2014**

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 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	15.650.072	27.271.512
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	36.060.312	31.634.190
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	333.005.573	340.200.891
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	34.788.602	31.634.190
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	34.788.602	31.634.190
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 30.09.2014. godine ukupna imovina Društva iznosila je 528,7 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2014. godine više za 30,7 milijuna kuna ili 6,2%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 481,7 milijuna kuna i čini 91,1% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 46,5 milijuna ili 8,8% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 572,1 tisuća kuna i čini 0,1% aktive.

### **Dugotrajna imovina**

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 72,9 tisuća kuna, materijalna imovina 480,0 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 1,5 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2014. godine dugotrajna imovina smanjena je za 3,4 milijuna kuna, to se smanjenje odnosi na materijalnu imovinu jer su ovogodišnje investicije manje od tekuće obračunate amortizacije.

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

Dugotrajna potraživanja su 1,5 milijuna kuna kao i na početku razdoblja.

### **Kratkotrajna imovina**

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,4 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 9,6 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 30,7 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 4,7 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2014. kratkotrajna imovina povećana je za 34,1 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 520,8 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 8,3 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 23,0 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 2,2 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 572,1 tisuća kuna, veći su za 390,4 tisuća kuna.

### **Pasiva**

Na dan 30.09.2014. godine imovina iskazana u aktivni financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 340,2 milijuna kuna ili 64,3%
- rezerviranja u iznosu od 545,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 165,5 milijun kuna ili 31,3%
- kratkoročne obveze u iznosu 21,6 milijuna kuna ili 4,1%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 883,3 tisuća kuna ili 0,2%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2014. godine povećani su za iznos 31,6 milijuna kuna. Utjecaj na povećanje kapitala ima dobit tekuće godine.

**Dugoročne obveze** na dan 30.09.2014. iznose 165,5 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2014. za 14,2 milijuna kuna, a odnose se na:

<b>a/ Obveze s temelja zajmova</b>	<b>12.358.003</b>
<b>b/ Obveze prema kreditnim institucijama</b>	<b>140.664.390</b>
- Erste&Steiermarkische banka	69.909.812
- Zagrebačka banka	17.175.021
- Privredna banka	52.223.875
- Nova Ljubljanska banka	1.355.682
<b>c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)</b>	<b>12.428.549</b>
- inozemni	12.428.549

**Kratkoročne obveze** na dan 30.09.2014. godine iznose 21,6 milijuna kuna, smanjene su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 14,2 milijuna kuna, a odnose se na:

<b>a/ Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 64,8 tisuća kuna, a odnose se na :</b>	
- primljena jamstva	64.762
<b>b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 5,4 milijuna kuna, a odnose se na :</b>	
- Erste&Steiermarkische banka	3.442.142
- Privredna banka Zagreb	1.811.443
- Zagrebačka banka	98.008
<b>c/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 500,9 tisuća kuna, a čine ih:</b>	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	54.221
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	446.693
<b>d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 7,9 milijuna kuna, i to prema:</b>	
- dobavljačima u zemlji za OBA	6.578.879
- za nefakturiranu robu i usluge	594.825
- za dugotrajnu imovinu	253.836
- za zatezne kamate	79.294
- dobavljači u inozemstvu za usluge	423.035
<b>e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,6 milijuna kuna, a odnose se na:</b>	
- plaće radnika	2.080.048
- otpremnine	465.000
- prijevoz na posao i s posla	89.543
<b>f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,8 milijuna kuna, a odnose se na:</b>	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.222.258
- PDV	2.116.227
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	451.274
<b>g/ Obveze po osnovi udjela u rezultatu iznose 71.311, odnose se na dividende</b>	
<b>h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,3 milijuna kuna, a čine ih:</b>	
- naknade učenicima na praktičnom radu	20.692
- nedospjela boravišna pristojba	158.565
- obveze za nepoznate uplate	90.008
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	935.704

**Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja**, iznose 883,3 tisuća kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	805.657
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP	15.542
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV	62.076

## 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 2014. godine iznose 116,4 milijuna, a u protekloj godini za isto razdoblje iznosili su 117,6 milijuna kuna i manji su za 1%.

Prihodi od prodaje iznose 110,6 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 manji su za 1,7 milijuna kuna ili 1,5%.

Ostali poslovni prihodi iznose 5,8 milijuna kuna, veći su za 9,9% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2013	2014
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	2.000	6.680
prihodi od poslovnog najma	3.949.629	3.907.006
prihodi od proteklih godina	20.457	7.024
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	25.005	34.390
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	341.067	145.744
ostali nespomenuti prihodi	235.986	666.502
prihodi od ukidanja rez. za otpremnine, započ. sud. spor. i god. od.	733.048	1.066.648

**Financijski prihodi** ostvareni u devet mjeseci 2014. godine iznose 371,3 tisuća kuna i manji su 36% 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 2014. godini ostvareni su u iznosu od 80,7 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 77,0 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu za 4,8%.

Materijalni troškovi iznose 30,1 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 5,9%. Troškovi sirovina i materijala iznose 18,3 milijuna kuna, manji su 2% u odnosu na 2013. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 11,7 milijuna kuna manji su 11,4%.

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 2014. godine ovi rashodi iznose 24,9 milijuna kuna, u odnosu na 2013. godinu veći su za 16,6% zato što za razliku od prethodne godine poduzeće nije koristilo usluge agencije za zapošljavanje što je 2013. bilo iskazano u ostalim vanjskim troškovima. Troškovi za neto plaće veći su 14,7%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 16,1%, dok su doprinosi na plaće veći za 26,7% čemu je pridonijelo i povećanje stope za zdravstvo. Troškovi amortizacije obračunati su u 2014. godini u iznosu 18,8 milijuna kuna, veći su za 2,6% u odnosu na ostvarene u 2013. godini kao rezultat novih investicija.

Ostali troškovi u 2014. godini ostvareni su u iznosu 6,6 milijuna kuna, veći su 26,9% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

Opis	- u kunama	
	2013	2014
naknade troškova zaposlenicima	1.306.370	1.870.004
ostale naknade	1.699.415	2.543.644
reprezentacija	90.357	105.615
premija osiguranja	206.741	174.773
troškovi zaštite okoliša	56.736	38.428
porezi koji ne ovise o rezultatu	11.366	9.766
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	541.594	646.359
bankarske naknade i članarine udruženjima	661.892	701.908
ostali drugi rashodi iz poslovanja	663.905	558.504

Ostali poslovni rashodi u 2014. godini iznose 247,8 tisuća kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina, troškove donacija i ostale nespomenute troškove. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 119,4 tisuća kuna.

**Financijski rashodi** u 2014. godini ostvareni su u iznosu od 4,4 milijuna kuna, manji su za 13,3% od ostvarenih u 2013. 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 :

Opis	2013	2014
a) kamate	4.914.240	4.382.279
b/ negativne tečajne razlike	215.962	65.550

### **Dobitak prije oporezivanja**

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 31,6 milijuna kuna, manja je u odnosu na ostvarenu u istom razdoblju 2013. godine za 12,3%.

### **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 30.09.2014. došlo je do povećanja novca u iznosu od 25.235.167 kuna (na početku razdoblja bilo je 10.157.312 kuna, a na dan 30.09. stanje novca je 35.392.479 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 47.736.944 kuna, što je za 7,5 milijuna kuna manje od prošle godine.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 14.876.545 kuna, što je za 14,0 milijuna kuna manje od prošle godine i to zbog manjeg obima ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu. Najveće investicije bile su obnova i modernizacija centralnog dijela AC San Marino sa uređenjem dječjeg tematskog parka, nabava 6 mobilnih kućica sa pripremom infrastrukture, te uređenje šetnice AC San Marino. U hotelu Carolina izvršena je izmjena upravljačkog sustava (motora) liftova, dok je u TN San Marino rekonstruirana terasa restorana.

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 7.625.232 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima manje od vraćanja obveza prema kreditima. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je odljev u iznosu od 2,2 milijuna kuna. U ovoj godini korišten je kratkoročni kredit u iznosu 3,0 mil. kn te je u cijelosti otplaćen, a korišten je kao mostni kredit za plaćanje prvih računa za investicije.

### **BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA**

Tijekom 2014. godine kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit u iznosu od 31.634.190 kuna.

## IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2014.

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. 2014.g. ostvareno je 630.126 noćenja što je 5,7% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 9,1% manje od plana.

Na dan 30.09.2014. u Društvu je zaposleno 270 radnika što je 24 radnika manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 240 je stalnih radnika, a 30 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 116,8 milijuna kuna što je 1,2% ili 1,4 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Manji prihodi ostvareni su zbog manjeg broja ostvarenih noćenja, ali i povećanja stope PDV-a u 2014. godini čiji negativni utjecaj iznosi 3,2 mil. kuna.

Ukupni rashodi iznose 85,1 milijuna kuna što je 3,7% ili 3,0 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 80,7 milijuna kuna što je 4,8% ili 3,7 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su manji za 5,9% od prošle godine ili 1,9 milijuna kuna što je rezultat manjeg broja noćenja i manjeg broja agencijskih radnika. Troškovi osoblja iznose 24,9 milijuna kuna što je 16,6% više nego prošle godine. Veći troškovi osoblja u odnosu na prošlu godinu nastali su zato što poduzeće za razliku od prethodne godine nije koristilo usluge agencija za zapošljavanje što je 2013. g. bilo iskazano u ostalim vanjskim troškovima. Troškovi za neto plaće veći su 14,7%, a rashodi za poreze i doprinose veći su 16,1%, dok su doprinosi na plaće veći za 26,7% čemu je doprinijelo povećanje stope doprinosa na ZO od 13% na 15%. Broj radnika na bazi sati rada zajedno sa agencijskim radnicima iznosi 379 radnika, manji je za 1 radnika u odnosu na prošlu godinu. Troškovi amortizacije iznose 18,8 milijuna kuna što je 466,4 tisuća kuna ili 2,6% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je veća zbog novih investicija koje su stavljene u uporabu. Uz spomenute rashode bitniji porast rashoda u odnosu na prošlu godinu uvjetovan je rastom cijene naknade na korištenje voda, spomeničkom rentom, porastom cijene vode i odvodnje.

Financijski rashodi iznose 4,4 milijuna kuna, što je 13,3% ili 682,4 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini, zbog pada ukupne kreditne zaduženosti i pada prosječne kamatne stope po zaduženju.

Dobit iznosi 31,6 milijuna kuna i manja je za 12,3% ili 4,4 milijuna kuna od istog razdoblja u 2013. godini, i 4,5% ili 1,5 milijuna kuna je manja od planirane dobiti. Neuobičajeno loše vremenske prilike u srpnju, kolovozu i rujnu negativno su se odrazile na popunjenost smještajnih jedinica posebice kampova. Loše vrijeme utjecalo je i na smanjenje vanpansionske potrošnje (otkazan značajan broj događaja koji su trebali biti održani na

otvorenom). Ove sezone bio je i nepovoljan raspored školskih praznika u većini emitivnih turističkih zemalja što se osobito odrazilo na popunjenje u srpnju. Novi porezni propisi koji su se uveli za autobusere otežali su njihovo poslovanje što je uzrokovalo velike poteškoće ugovaranja i realizacije autobusnih grupa.

U toku 2014. godine završene su investicije započete 2013.g.

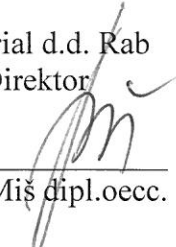
Najznačajnije investicije su:

- obnova i modernizacija centralnog dijela AC San Marino sa uređenjem dječjeg tematskog parka
- uređenje šetnice u AC San Marino
- nabava 6 mobilnih mobilnih kućica sa pripremom infrastrukture u AC San Marino
- izmjena upravljačkog sustava (motora) liftova u hotelu Carolina
- rekonstrukcija terase restorana u TN San Marino

Društvo uredno podmiruje svoje obveze.

Očekuje da će i 2014. godina biti jedna u nizu od uspješnih poslovnih godina, bez obzira na negativan utjecaj izrazito loših vremenskih prilika, i novih nameta.

Imperial d.d. Rab  
Direktor

  
Vlado Miš dipl.oecc.

»IMPERIAL« 1. d.  
agostiteljstvo ugostiteljstvo i turizam  
ulica Barakovića 2 ?  
R A B



# IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

Imperial d.d., Jurja Barakovića 2, 51280 Rab, OIB: 90896496260, MBS: 040000124 Trgovački sud Rijeka  
tel.051/ 66 77 00, fax.051/ 724 728, mob.099/ 6677 777  
Web: www.imperial.hr, E-mail: info@imperial.hr, uprava@imperial.hr

Rab, 28.10.2014.

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 devet mjeseci 2014. godine (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o sveobuhvatnom dobitku, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje) Imperial d.d. sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, Okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela revidiranih MRS-eva, i da daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja Imperial d.d.

Voditelj odjela računovodstvenih poslova

*Kristina Dumičić, dipl.oec.*

Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga

*Aleksije Sović- Padovan, dipl.oec.*

»IMPERIAL« d.d.  
hotelljerstvo, ugostiteljstvo i turizam  
Jurja Barakovića 2  
RAB 6

Rab, 28.10.2014.

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

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

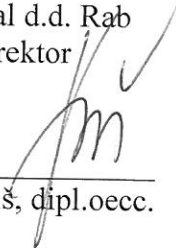
Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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