



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – rujn 2015.**

Rab, listopad 2015. 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:

1.1.2015

do

30.9.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdavalatja: 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: 310

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke 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 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 izdavalatja.

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

 M.P.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2015.

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	475.744.862	481.496.615
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	65.683	138.079
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	65.683	138.079
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	474.125.771	480.355.704
1. Zemljište	011	144.941.356	144.902.222
2. Građevinski objekti	012	307.039.934	309.810.924
3. Postrojenja i oprema	013	11.668.371	12.812.780
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.539.322	11.678.509
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	463.556	531.819
7. Materijalna imovina u pripremi	017	442.482	588.700
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019	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	0	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	1.523.408	972.832
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	175.000
3. Ostala potraživanja	032	1.523.408	797.832
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	18.915.945	56.891.764
I. ZALIHE (036 do 042)	035	991.063	1.396.686
1. Sirovine i materijal	036	787.672	1.156.615
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	38.907	55.970
5. Predujmovi za zalihe	040	164.484	184.101
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.059.500	10.044.338
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	745.009	7.557.098
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.944	94.766
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	236.825	2.122.972
6. Ostala potraživanja	049	70.722	269.502
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	14.119.601	37.242.635
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		40.754
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	14.119.601	37.201.881
7. Ostala financijska imovina	057	0	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.745.781	8.208.105
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	222.798	674.434
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	494.883.605	539.062.813
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	320.281.366	357.508.158
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	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	27.271.512	37.396.540
1. Zadržana dobit	073	27.271.512	37.396.540
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	11.714.665	38.816.429
1. Dobit poslovne godine	076	11.714.665	38.816.429
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.468.748	780.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	567.000	457.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	901.748	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	139.969.553	160.015.659
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	11.358.004	10.358.004
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	116.183.000	137.229.106
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	32.617.387	19.318.684
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	64.763	1.064.762
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	25.937.030	4.008.762
4. Obveze za predujmove	097	180.005	548.037
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.003.995	6.469.277
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.668.220	2.614.950
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.391.110	3.192.273
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	71.311	197.447
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.300.953	1.223.176
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	546.551	1.439.603
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	494.883.605	539.062.813
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.

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	116.400.383	88.047.514	124.630.180	95.559.936
1. Prihodi od prodaje	112	110.566.389	85.495.738	119.326.170	92.983.157
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.833.994	2.551.776	5.304.010	2.576.779
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	80.689.617	39.577.660	82.296.487	42.100.331
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	30.065.013	19.258.788	31.530.911	20.238.024
a) Troškovi sirovina i materijala	117	18.259.296	12.479.254	19.034.799	12.566.243
b) Troškovi prodane robe	118	97.258	78.482	100.550	76.218
c) Ostali vanjski troškovi	119	11.708.459	6.701.052	12.395.562	7.595.563
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	24.938.106	11.365.340	25.324.554	11.785.258
a) Neto plaće i nadnice	121	15.566.541	7.061.358	15.998.624	7.435.270
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.802.489	2.646.629	5.686.817	2.684.545
c) Doprinosi na plaće	123	3.569.076	1.657.353	3.639.113	1.665.443
4. Amortizacija	124	18.753.185	6.230.704	19.003.993	6.594.592
5. Ostali troškovi	125	6.649.001	2.485.997	6.109.699	3.205.719
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	36.551	36.551	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	36.551	36.551	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	247.761	200.280	327.330	276.738
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	371.253	166.457	536.259	239.892
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	371.253	166.457	536.259	239.892
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	4.447.829	1.501.469	4.053.523	1.373.360
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	4.447.829	1.501.469	4.053.523	1.373.360
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	116.771.636	88.213.971	125.166.439	95.799.828
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	85.137.446	41.079.129	86.350.010	43.473.691
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	31.634.190	47.134.842	38.816.429	52.326.137
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	31.634.190	47.134.842	0	52.326.137
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	31.634.190	47.134.842	38.816.429	52.326.137
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	31.634.190	47.134.842	38.816.429	52.326.137
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	31.634.190	47.134.842	38.816.429	52.326.137
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	31.634.190	47.134.842	38.816.429	52.326.137
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	31.634.190	38.816.429
2. Amortizacija	002	18.753.185	19.003.993
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.197.726	6.893.168
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	656.894
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	57.585.101	65.370.484
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	5.395.178	8.984.838
3. Povećanje zaliha	010	520.784	405.623
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.932.195	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.848.157	9.390.461
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	47.736.944	55.980.023
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	75.440
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	400.000	200.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	400.000	275.440
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	14.876.545	25.594.848
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	400.000	200.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.276.545	25.794.848
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.876.545	25.519.408
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	17.249.160	21.046.107
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	5.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	17.249.160	21.051.107
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	24.774.576	21.459.435
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	99.816	1.463.098
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	20.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	24.874.392	22.942.533
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	7.625.232	1.891.426
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	25.235.167	28.569.189
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.157.312	16.858.210
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	25.235.167	28.569.189
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	35.392.479	45.427.399

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015 do 30.9.2015

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	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	26.953.189	26.953.189
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	27.271.512	37.396.540
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	31.634.190	38.816.429
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	340.200.891	357.508.158
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	31.634.190	37.226.792
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	31.634.190	37.226.792
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

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 30.09.2015. godine ukupna imovina Društva iznosila je 539,1 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2015. godine više za 44,2 milijuna kuna ili 8,9%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 481,5 milijuna kuna i čini 89,3% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 56,9 milijuna ili 10,6% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 674,4 tisuća kuna i čine 0,1% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 138,1 tisuća kuna, materijalna imovina 480,4 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 972,8 tisuća kuna.

U odnosu na 01.01.2015. godine dugotrajna imovina uvećana je za 5,8 milijuna kuna, što se odnosi na materijalnu imovinu radi aktiviranja investirane imovine.

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

Dugotrajna potraživanja su 972,8 tisuća kuna, manja za 550,6 tisuća radi naplate jednog potraživanja.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,4 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 10,0 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 37,2 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 8,2 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2015. kratkotrajna imovina povećana je za 38,0 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 405,6 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 9,0 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 23,1 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 5,5 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 674,4 tisuća kuna, veći su za 451,6 tisuća kuna.

Pasiva

Na dan 30.09.2015. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 357,5 milijuna kuna ili 66,3%
- rezerviranja u iznosu od 780,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 160,0 milijuna kuna ili 29,7%
- kratkoročne obveze u iznosu 19,3 milijuna kuna ili 3,6%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,4 milijuna kuna ili 0,3%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2015. godine povećani su za iznos 37,2 milijuna kuna. Utjecaj na povećanje kapitala ima dobit tekuće godine.

Dugoročne obveze na dan 30.09.2015. iznose 160,0 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2015. za 20,0 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	10.358.003
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	137.229.107
- Erste&Steiermarkische banka	59.105.167
- Zagrebačka banka	12.035.066
- Privredna banka	66.088.874
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

Kratkoročne obveze na dan 30.09.2015. godine iznose 19,3 milijuna kuna, smanjene su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 13,32 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 1.1 milijuna kuna, a odnose se na :	
- primljena jamstva	64.762
- obveze za zajmove	1.000.000
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 4,0 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	2.663.330
- Privredna banka Zagreb	1.279.494
- Zagrebačka banka	65.938
c/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 548,0 tisuća kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	58.072
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	489.965
d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 6,5 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	5.772.059
- za nefakturiranu robu i usluge	223.340
- za dugotrajnu imovinu	135.000
- za zatezne kamate	79.294
- dobavljači u inozemstvu za usluge	259.584
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,6 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	2.168.420
- otpremnine	360.000
- prijevoz na posao i s posla	86.530
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,2 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.212.520
- PDV	1.455.885
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	523.868
g/ Obveze po osnovi udjela u rezultatu iznose 197.4 tisuće kuna, odnose se na dividende	
h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,2 milijuna kuna, a čine ih:	
- naknade učenicima na praktičnom radu	1.500
- nedospjela boravišna pristojba	126.114
- obveze za nepoznate uplate	31.055
- obveze za smještaj sezonskih radnika	45.520
- obveze od tombole	13.080
- obveze za sudske sporove i sporne obveze	1.005.907

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 1,4 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	673.771
- unaprijed obračunati prihodi (subvencija Fonda za zašt.okol.)	694.016
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP	13.519
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV	58.297

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 2015. godine iznose 124,6 milijuna, a u protekloj godini za isto razdoblje iznosili su 116,4 milijuna kuna i veći su za 7,1%.

Prihodi od prodaje iznose 119,3 milijuna kuna i čine ga prihodi od ostvarenih pansionerskih usluga, usluga smještaja u autokampovima, hrane a la' carte, pića i napitaka, ostalih povezanih usluga i robe. U odnosu na proteklu godinu veći su za 8,8 milijuna kuna ili 7,9%.

Ostali poslovni prihodi iznose 5,3 milijuna kuna, manji su za 9,1% u odnosu na isto razdoblje 2014. godine i čine ih:

Opis	- u kunama	
	2014	2015
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	6.680	116.641
prihodi od poslovnog najma	3.907.006	4.009.839
prihodi od proteklih godina	7.024	12.358
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	34.390	115.545
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	145.744	80.578
ostali nespomenuti prihodi	666.502	281.010
prihodi od ukidanja rez. za otpremnine, započ. sud. spor. i god. od.	1.066.648	688.039

Financijski prihodi ostvareni u devet mjeseci 2015. godine iznose 536,3 tisuća kuna i veći su 44,5% 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 2015. godini ostvareni su u iznosu od 82,3 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 80,7 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu za 2,0%.

Materijalni troškovi iznose 31,5 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 4,9%. Troškovi sirovina i materijala iznose 19,0 milijuna kuna, veći su 4,3% u odnosu na 2014. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 12,4 milijuna kuna veći su 5,9%.

Troškovi osoblja čine obračunate plaće za obavljeni rad kao i naknade plaće za vrijeme kada zaposlenici ne rade, a primaju naknadu na teret sredstava Društva. Za razdoblje siječanj – rujna 2015. godine ovi rashodi iznose 25,3 milijuna kuna, u odnosu na 2014. godinu veći su za 1,6%. Troškovi za neto plaće veći su 2,8%, a rashodi za poreze i doprinose manji su za 2,0%, dok su doprinosi na plaće veći za 2,0%. Troškovi amortizacije obračunati su u 2015. godini u iznosu 19,0 milijuna kuna, veći su za 1,3% u odnosu na ostvarene u 2014. godini kao rezultat novih investicija.

Ostali troškovi u 2015. godini ostvareni su u iznosu 6,1 milijuna kuna, manji su 8,1% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

Opis	2014	2015
naknade troškova zaposlenicima	1.870.004	1.412.012
ostale naknade	2.543.644	2.492.024
reprezentacija	105.615	108.845
premija osiguranja	174.773	164.547
troškovi zaštite okoliša	38.428	21.783
porezi koji ne ovise o rezultatu	9.766	9.626
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	646.359	687.329
bankarske naknade i članarine udruženjima	701.908	658.312
ostali drugi rashodi iz poslovanja	558.504	555.221

Ostali poslovni rashodi u 2015. godini iznose 327,3 tisuća kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina, troškove donacija i ostale nespomenute troškove. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 79,6 tisuća kuna.

Financijski rashodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 4,1 milijuna kuna, manji su za 8,9% od ostvarenih u 2014. 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	2014	2015
a) kamate	4.382.279	3.906.603
b/ negativne tečajne razlike	65.550	146.920

Dobitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 38,8 milijuna kuna, veća je u odnosu na ostvarenu u istom razdoblju 2014. godine za 22,7%.

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 30.09.2015. došlo je do povećanja novca u iznosu od 28.569.189 kuna (na početku razdoblja bilo je 16.858.210 kuna, a na dan 30.09. stanje novca je 45.427.399 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 55.980.023 kuna, što je za 8,2 milijuna kuna više od prošle godine.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 25.519.408 kuna, što je za 10,6 milijuna kuna više od prošle godine i to zbog većeg obima ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu. Najveće investicije bile su obnova i modernizacija family hotela Plaža u TN San Marino, obnova sanitarnog čvora u AC Padova 3, uređenje terase hotela Carolina, ulaganje u kotlovnice i kolektore hotela Carolina i uređenje vila Carolina.

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 1.891.426 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 7,6 milijuna kuna.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2015. godine kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit u iznosu od 38.816.429 kuna, dok su smanjene za obračunatu dividendu u iznosu od 1.589.637 kuna, te iznose 357.508.158 kuna.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2015.

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. 2015.g. ostvareno je 668.663 noćenja što je 6,1% više od ostvarenog u prošloj godini, a 0,3% manje od plana.

Na dan 30.09.2015. u Društvu je zaposleno 310 radnika što je 40 radnika više nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 227 je stalnih radnika, 82 je sezonskih radnika i 1 pripravnik.

Ukupni prihodi iznose 125,2 milijuna kuna što je 7,2% ili 8,4 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi ostvareni su zbog većeg broja ostvarenih noćenja, ali i zbog kontinuiranog ulaganja u kvalitetu smještajnih kapaciteta čime se postižu bolje cijene.

Ukupni rashodi iznose 86,4 milijuna kuna što je 1,4% ili 1,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 82,3 milijuna kuna što je 2,0% ili 1,6 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su veći za 4,9% od prošle godine ili 1,5 milijuna kuna što je rezultat većeg broja noćenja. Troškovi osoblja iznose 25,3 milijuna kuna što je 1,5% više nego prošle godine. Rezultat je to povećanja broja radnika na bazi sati rada i povećanja osnovice za obračun plaće. Broj radnika na bazi sati rada zajedno sa agencijskim radnicima iznosi 381,5 radnika, veći je za 2,1 radnika u odnosu na prošlu godinu. Troškovi amortizacije iznose 19,0 milijuna kuna što je 250,8 tisuća kuna ili 1,3% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je veća zbog novih investicija koje su stavljene u uporabu.

Financijski rashodi iznose 4,1 milijuna kuna, što je 8,9% ili 394,3 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini, zbog pada ukupne kreditne zaduženosti i pada prosječne kamatne stope po zaduženju.

Dobit iznosi 38,8 milijuna kuna i veća je za 22,3% ili 7,2 milijuna kuna od istog razdoblja u 2014. godini, i 8,0% ili 3,0 milijuna kuna je veća od planirane dobiti. Ove sezone vremenske prilike su bile vrlo povoljne što je uvelike pripomoglo ostvarenju većeg broja noćenja kao i održavanju predviđenih manifestacija na otvorenom, a što se odrazilo na većoj vanpansionskoj potrošnji.

U toku 2015. godine završene su investicije započete 2014.g.

Najznačajnije investicije su:

- obnova i modernizacija hotela Plaža u HN San Marino
- obnova i modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora za PTV u hotelu Carolina
- obnovljeno 10 vila Carolina (povećana kategorija sa 3 na 4 ****)
- nabava 4 mobilne kućice u AC San Marino i priprema infrastrukture za njihovo postavljanje, te nastavak parcelizacije kampa
- obnova i modernizacija 2 sanitarna čvora u AC Padova 3 uz djelomičnu prenamjenu prostora i izgradnju solarnih kolektora za pripremu PTV, te nastavak parcelacije kampa
- izgradnja tematskog dječjeg igrališta u AC Padova 3

Društvo uredno podmiruje svoje obveze.

Uprava ocjenjuje da će 2015. godina biti najuspješnija poslovna godina unazad zadnjih 25 godina.

Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš dipl.oecc.

»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 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, 28.10.2015.

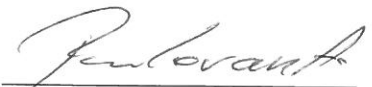
Temeljem čl. 401.-410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju slijedeću izjavu

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

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za devet mjeseci 2015. 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.
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B 6

Rab, 28.10.2015.

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.
hotelierstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B