



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – rujn 2016.**

Rab, listopad 2016. 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:

1.1.2016

do

30.9.2016

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: 308

(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.
M.P. hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 2
RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2016.

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	480.942.937	520.422.020
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	128.778	139.197
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	128.778	139.197
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	479.855.077	519.519.000
1. Zemljište	011	144.902.222	144.925.847
2. Građevinski objekti	012	304.620.698	296.395.032
3. Postrojenja i oprema	013	12.105.441	16.714.867
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.993.534	9.593.103
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	544.363	817.722
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.658.069	51.041.679
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	0	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	929.082	733.823
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	131.250	131.250
3. Ostala potraživanja	032	797.832	602.573
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	29.982.117	67.748.940
I. ZALIHE (036 do 042)	035	913.817	1.667.459
1. Sirovine i materijal	036	824.421	1.602.949
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	34.462	15.404
5. Predujmovi za zalihe	040	54.934	49.106
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.512.207	10.528.564
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.044.593	7.504.282
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.345	68.947
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	445.673	2.765.791
6. Ostala potraživanja	049	15.596	189.544
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	24.755.172	48.143.718
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	0	337.124
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	24.755.172	47.806.594
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	058	2.800.921	7.409.199
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	230.043	1.164.555
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	511.155.097	589.335.515
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	335.815.262	376.486.219
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	37.396.540	52.612.508
1. Zadržana dobit	073	37.396.540	52.612.508
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	17.123.533	42.578.522
1. Dobit poslovne godine	076	17.123.533	42.578.522
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.736.536	590.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	652.000	267.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.084.536	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	139.995.615	190.207.594
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	10.252.000	9.252.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	117.315.066	168.249.848
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	277.197
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	31.349.578	20.258.836
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	170.766	1.064.762
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.491.451	2.929.900
4. Obveze za predujmove	097	202.778	818.002
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.020.185	8.840.064
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	1.510.099	2.956.822
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.473.072	3.122.731
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	132.811	218.134
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.348.416	308.421
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.258.106	1.792.157
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	511.155.097	589.335.515
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
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 01.01.2016. do 30.09.2016.

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	124.630.180	95.559.936	132.527.844	102.614.247
1. Prihodi od prodaje	112	119.326.170	92.983.157	125.773.733	99.075.018
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.304.010	2.576.779	6.754.111	3.539.229
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	82.296.487	42.100.331	86.448.867	44.144.392
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	31.530.911	20.238.024	32.994.352	22.544.354
a) Troškovi sirovina i materijala	117	19.034.799	12.566.243	19.352.497	13.199.372
b) Troškovi prodane robe	118	100.550	76.218	90.124	67.027
c) Ostali vanjski troškovi	119	12.395.562	7.595.563	13.551.731	9.277.955
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	25.324.554	11.785.258	26.259.892	12.336.160
a) Neto plaće i nadnice	121	15.998.624	7.435.270	16.497.100	7.716.657
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.686.817	2.684.545	5.979.051	2.841.463
c) Doprinosi na plaće	123	3.639.113	1.665.443	3.783.741	1.778.040
4. Amortizacija	124	19.003.993	6.594.592	19.337.776	6.384.036
5. Ostali troškovi	125	6.109.699	3.205.719	6.985.507	2.860.499
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	2.699	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			2.699	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	327.330	276.738	868.641	19.343
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	536.259	239.892	571.479	217.484
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	536.259	239.892	571.479	217.484
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. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.053.523	1.373.360	4.071.934	1.310.318
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	4.053.523	1.373.360	4.071.934	1.310.318
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	125.166.439	95.799.828	133.099.323	102.831.731
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	86.350.010	43.473.691	90.520.801	45.454.710
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021
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	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021
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	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
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	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK					
167	0	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)					
168	38.816.429	52.326.137	42.578.522	57.377.021	
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				

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 30.09.2016.**

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	38.816.429	42.578.522
2. Amortizacija	002	19.003.993	19.337.776
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.893.168	5.385.658
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	656.894	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	65.370.484	67.301.956
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.984.838	9.016.357
3. Povećanje zaliha	010	405.623	753.642
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		4.550.169
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.390.461	14.320.168
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	55.980.023	52.981.788
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	75.440	30.028
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	200.000	800.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	275.440	830.028
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	25.594.848	62.829.239
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	200.000	300.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	25.794.848	63.129.239
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	25.519.408	62.299.211
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	21.046.107	89.934.781
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	5.000	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	21.051.107	89.934.781
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	21.459.435	50.253.391
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	1.463.098	1.822.242
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	20.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	22.942.533	52.075.633
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	37.859.148
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	1.891.426	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	28.569.189	28.541.725
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	16.858.210	27.004.020
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	28.569.189	28.541.725
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	45.427.399	55.545.745

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2016** do **30.9.2016**

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	
3. Rezerve iz dobiti	003	26.953.189	26.953.189
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	37.396.540	52.612.508
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	38.816.429	42.578.522
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	357.508.158	376.486.219
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	37.226.792	40.670.957
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	37.226.792	40.670.957
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 FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKE UZ BILANCU

Aktiva

Na dan 30.09.2016. godine ukupna imovina Društva iznosila je 589,3 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2016. godine više za 78,2 milijuna kuna ili 15,3%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 520,4 milijuna kuna i čini 88,3% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 67,7 milijuna ili 11,5% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 1,2 milijuna kuna i čine 0,2% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 139,2 tisuća kuna, materijalna imovina 519,5 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 733,8 tisuća kuna.

U odnosu na 01.01.2016. godine dugotrajna imovina uvećana je za 39,5 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 733,8 tisuća kuna, manja za 195,3 tisuća radi naplate jednog potraživanja.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,7 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 10,5 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 48,1 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 7,4 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2016. kratkotrajna imovina povećana je za 37,8 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 753,6 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 9,0 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 23,4 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 4,6 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 1,2 milijuna kuna, veći su za 934,5 tisuća kuna.

Pasiva

Na dan 30.09.2016. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 376,5 milijuna kuna ili 63,9%
- rezerviranja u iznosu od 590,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 190,2 milijuna kuna ili 32,3%
- kratkoročne obveze u iznosu 20,3 milijuna kuna ili 3,4%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,8 milijuna kuna ili 0,3%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2016. godine povećani su za iznos 40,7 milijuna kuna. Utjecaj na povećanje kapitala ima dobit tekuće godine, a na smanjenje isplaćena dividenda.

Dugoročne obveze na dan 30.09.2016. iznose 190,2 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2016. za 50,2 milijuna kuna zbog zaduženja za financiranje investicija, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	9.252.000
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	168.249.848
- Erste&Steiermarkische banka	100.721.787
- Zagrebačka banka	8.351.944
- Privredna banka	59.176.117
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549
d/Ostale dugoročne obveze	277.197

Kratkoročne obveze na dan 30.09.2016. godine iznose 20,3 milijuna kuna, smanjene su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 11,1 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 2,9 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	1.633.730
- Privredna banka Zagreb	1.249.718
- Zagrebačka banka	46.452
c/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 818,0 tisuća kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	12.145
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	805.857
d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 8,8 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	7.068.776
- za nefakturiranu robu i usluge	649.385
- za dugotrajnu imovinu	639.610
- za zatezne kamate	79.294
- dobavljači u inozemstvu za usluge	402.999
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 3,0 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	2.323.623
- otpremnine	545.000
- prijevoz na posao i s posla	88.199
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,1 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.328.363
- PDV	1.250.275
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	544.093
g/ Obveze po osnovi udjela u rezultatu iznose 218,1 tisuća kuna, odnose se na dividende	
h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 308,4 tisuća kuna, a čine ih:	
- naknade učenicima na praktičnom radu	1.000
- nedospjela boravišna pristojba	127.358
- obveze za nepoznate uplate	55.680
- obveze za smještaj sezonskih radnika	44.180
- obveze za sudske sporove i sporne obveze	80.204

Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 1,8 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	924.264
- unaprijed obračunati prihodi (subvencija Fonda za zašt.okol.)	870.715
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP	18.715
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV	73.022

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 2016. godine iznose 132,5 milijuna, a u protekloj godini za isto razdoblje iznosili su 124,6 milijuna kuna i veći su za 6,3%.

Prihodi od prodaje iznose 125,8 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 veći su za 6,4 milijuna kuna ili 5,4%.

Ostali poslovni prihodi iznose 6,8 milijuna kuna, veći su za 27,3% u odnosu na isto razdoblje 2015. godine i čine ih:

Opis	- u kunama	
	2015	2016
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	116.641	30.028
prihodi od poslovnog najma	4.009.839	4.135.663
prihodi od proteklih godina	12.358	150.332
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	115.545	87.116
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	80.578	154.223
ostali nespomenuti prihodi	281.010	125.218
prihodi od ukidanja rez. za otpremnine, započ. sud. spor. i god. od.	688.039	1.145.827
prihod od otpisa obveza	0	925.704

Financijski prihodi ostvareni u devet mjeseci 2016. godine iznose 571,5 tisuća kuna i veći su 6,6% 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 2016. godini ostvareni su u iznosu od 86,4 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 82,3 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu za 5,0%.

Materijalni troškovi iznose 33,0 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 4,6%. Troškovi sirovina i materijala iznose 19,4 milijuna kuna, veći su 1,7% u odnosu na 2015. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 13,6 milijuna kuna veći su 9,3%.

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 – rujan 2016. godine ovi rashodi iznose 26,3 milijuna kuna, u odnosu na 2015. godinu veći su za 3,7%. Troškovi za neto plaće veći su 3,1%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 5,1%, dok su doprinosi na plaće veći za 4,0%. Troškovi amortizacije obračunati su u 2016. godini u iznosu 19,3 milijuna kuna, veći su za 1,8% u odnosu na ostvarene u 2015. godini kao rezultat novih investicija.

Ostali troškovi u 2016. godini ostvareni su u iznosu 7,0 milijuna kuna, veći su 14,3% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

Opis	2015	2016
naknade troškova zaposlenicima	1.412.012	1.631.587
ostale naknade	2.492.024	2.690.051
reprezentacija	108.845	85.720
premija osiguranja	164.547	183.238
troškovi zaštite okoliša	21.783	20.711
porezi koji ne ovise o rezultatu	9.626	3.713
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	687.329	679.281
bankarske naknade i članarine udruženjima	658.312	884.698
ostali drugi rashodi iz poslovanja	555.221	806.508

Ostali poslovni rashodi u 2016. godini iznose 868,6 tisuća kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina, troškove donacija, otpise vrijednosti potraživanja, naknade štete i ostale nespomenute troškove. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 541,3 tisuća kuna.

Financijski rashodi u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 4,1 milijuna kuna, veći su za 0,5% od ostvarenih u 2015. 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	2015	2016
a) kamate	3.906.603	3.963.241
b/ negativne tečajne razlike	146.920	108.241

Dobitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo dobit u iznosu 42,6 milijuna kuna, veća je u odnosu na ostvarenu u istom razdoblju 2015. godine za 9,7%.

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 30.09.2016. došlo je do povećanja novca u iznosu od 28.541.725 kuna (na početku razdoblja bilo je 27.004.020 kuna, a na dan 30.09. stanje novca je 55.545.745 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 52.981.788 kuna.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 62.299.211 kuna, što je za 36,8 milijuna kuna više od prošle godine i to zbog većeg obima ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (obnova i modernizacija hotela Padova radi povećanja kvalitete usluga i kategorije na 4*, uređenje restorana & wine bara u GH Imperial , te ostalo tekuće i investicijsko održavanje).

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 37.859.149 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima veće od vraćanja obveza prema kreditima. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je odljev u iznosu od 1,9 milijuna kuna.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2016. godine kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit u iznosu od 42.578.522 kuna, dok su smanjene za obračunatu dividendu u iznosu od 1.907.565 kuna, te iznose 376.486.219 kuna.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2016.

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. 2016.g. ostvareno je 661.131 noćenja što je 1,1% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 0,9% manje od plana. Napominje se da je hotel Padova zbog obnove, u 2016. godini otvoren tek 18.05., dakle nije radio u razdoblju predsezona, a u 2015. godini je bio otvoren od početka ožujka.

Na dan 30.09.2016. u Društvu je zaposleno 308 radnika što je 2 radnika manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja radnika 238 je stalnih radnika, a 70 je sezonskih radnika. Prosječna plaća rasla je 0,7% u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni prihodi iznose 133,1 milijuna kuna, što je 6,3% ili 7,9 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi ostvareni su unatoč manjem broju ostvarenih noćenja, a veći su zbog rasta prosječnih cijena i to za 7,0% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Veće cijene postižu se kao rezultat kontinuiranog ulaganja u kvalitetu smještajnih kapaciteta.

Ukupni rashodi iznose 90,5 milijuna kuna, što je 4,8% ili 4,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 86,4 milijuna kuna, što je 5,0% ili 4,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su veći za 4,6% od prošle godine ili 1,5 milijuna kuna, a unutar spomenute grupe troškova najveće povećanje troškova odnosi se na agencijske provizije koje su veće za 517,7 tisuća kuna i otpis sitnog inventara koji je veći za 486,5 tisuća kuna u odnosu na prošlu godinu. Troškovi osoblja iznose 26,3 milijuna kuna što je 3,7% više nego prošle godine. Razlog povećanja troškova osoblja je zbog povećanja broja radnika na bazi sati rada i povećanja osnovice za obračun plaće. Prosječan broj radnika na bazi sati rada zajedno sa agencijskim radnicima iznosi 393,9 radnika i veći je za 12,4 radnika u odnosu na prošlu godinu. Troškovi amortizacije iznose 19,3 milijuna kuna što je 333,8 tisuća kuna ili 1,8% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je u konstantnom porastu zbog ulaganja u osnovna sredstva.

Financijski rashodi iznose 4,1 milijuna kuna, što je 0,5% ili 18,4 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Financijski rashodi zadržavaju istu razinu kao i prošle godine unatoč povećanju zaduženosti, a sve zbog pada prosječne kamatne stope na zaduženja. Na financijske rashode utjecalo je i privremeno financiranje investicije, do odobrenja HBOR-ovog kredita.

Dobit iznosi 42,6 milijuna kuna i veća je za 9,7% ili 3,8 milijuna kuna od istog razdoblja u 2015. godini, i 10,2% ili 3,9 milijuna kuna je veća od planirane dobiti.

U predmetnom razdoblju završene su investicije započete 2015. godine, a glavna investicija odnosi se na kompletnu rekonstrukciju hotela Padova koji je postao najreprezentativniji hotel na otoku Rabu. Spomenuti hotel počeo je sa radom u planiranom roku, sredinom svibnja, s kategorijom 4* (prije 3*). Ostale značajne investicije su uređenje ekskluzivnog Restoran & Wine bara "In vino veritas" koji se nalazi u sklopu GH Imperial. Objekt svojom autohtonom muzejskom ambijentalnošću upotpunjuje i podiže kvalitetu i sadržajnost turističke ponude Imperial-a kao i čitavog otoka. Osim navedenih investicija, u AC Padova III izvršena je kompletna obnova jednog sanitarnog čvora, a u AC San Marino nabavljene su dodatne mobilne kućice.

- Društvo se je u predmetnom razdoblju zadužilo za 50,9 milijuna kuna za potrebe financiranja investicija u 2016. godini, što utječe na porast dugoročnih obveza. Zaduženje je sukladno srednjoročnom planu, a realizirano je iz sredstava HBOR-a preko ERSTE banke.

- Likvidnost je dobra i Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

Važni događaji koji su se dogodili nakon izrade izvještaja za prvih devet mjeseci, a koji utječu na sliku poslovanja Društva:

Na internet stranicama Zagrebačke burze d.d. (zse.hr) objavljene su informacije o promjeni glasačkih prava nad 318.446 dionica, što predstavlja 50,08% temeljnog kapitala Društva. Promjena se dogodila na temelju ugovora o prodaji i prijenosu dionica između CERP-a kao zakonskog zastupnika prenositelja dionica Republike Hrvatske i Valamar d.d. Poreč kao stjecatelju dionica.

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš dipl.oec.


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

Rab, 25.10.2016.

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 2016. 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 6
R A B

Rab, 25.10.2016.

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

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

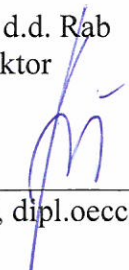
Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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.oec.

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

Uprava Društva: Vlado Miš, dipl.oec., direktor

Žiro računi: HR 8124020061100210497 SWIFT:ESBCHR22 kod Erste & Steiermärkische bank d.d.Rijeka;

HR 5023400091117030474 SWIFT:PBZGHR2X kod Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb;

HR 1923600001101686064 SWIFT:ZABAHR2X kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb.

Temeljni kapital društva podijeljen je na 635.855 dionica, svaka nominalne vrijednosti 400,00 kn.