



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE siječanj – rujan 2017.



IMPERIAL D.D.

Sadržaj

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	1
II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI SIJEČANJ – RUJAN 2017.G.	12
BILANCA NA DAN 30.09.2017.g.	12
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2017.g.	14
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – rujan 2017.g.	15
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2017.g.	16
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	16
III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	20

IMPERIAL D.D.

I. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA

za razdoblje od 01.01.2017. godine do 30.09.2017. godine

OSNOVNI PODACI

Tvrtka pod kojim Društvo posluje u pravnom prometu je: IMPERIAL hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam d.d.

Skraćeno: IMPERIAL d.d.

Adresa: Jurja Barakovića 2, 51280 Rab

MBS: 040000124

MB: 3044572

OIB: 90896496260

Osobe ovlaštene za zastupanje: Vlado Miš, predsjednik Uprave, Rab, Palit 200 i Mario Skopljaković, član Uprave, Novigrad, Istarska ulica 27

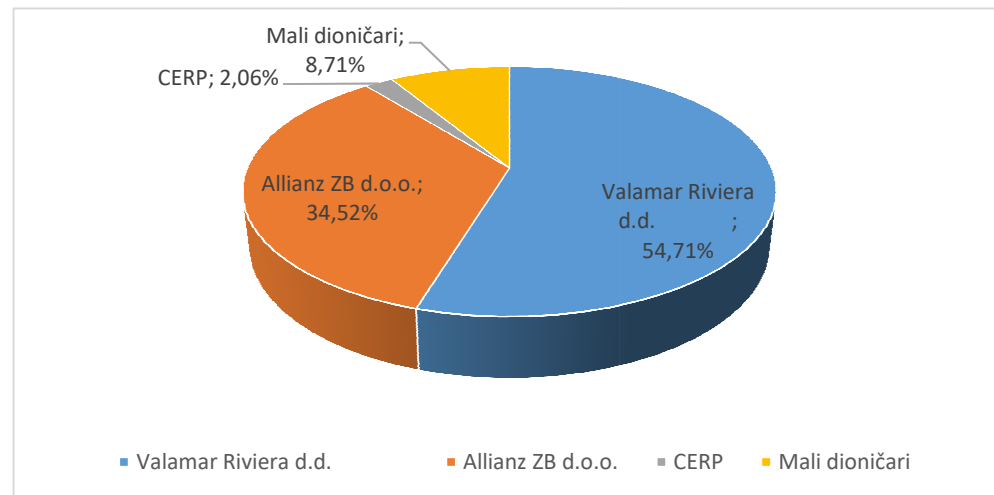
Glavna djelatnost: 5510 Hoteli i sličan smještaj

Imperial d.d. Rab – je tvrtka koja se bavi pretežito hotelijersko ugostiteljskom djelatnošću, pruža usluge smještaja, hrane i pića, sportsko rekreativne usluge, izletničke i wellness usluge. Glavninu prihoda ostvaruje u poslovanju s četiri hotela, dva turistička naselja i dva kampa, a ukupno u svojim osnovnim smještajnim kapacitetima može ugostiti 7.500, i više, gostiju.

VLASNIČKA STRUKTURA

Vlasnička struktura Imperial d.d. na dan 30.09.2017. je slijedeća:

- Valamar Riviera d.d. 54,7126%
- Allianz ZB d.o.o. 34,5241%
- CERP 2,0580%
- Ostali investitori i mali dioničari 8,7053%



IMPERIAL D.D.

KLJUČNE PORUKE

- ✓ Imperial d.d. je u trećem kvartalu 2017. ostvario bolji rezultat u odnosu na prošlu godinu. Dobitak razdoblja iznosi 47,9 mn HRK, te je za 5,3 mn HRK (12,5%) veći od usporedne protekle godine. EBITDA - operativna iznosi 74,8 mn HRK i viša je od prošlogodišnje za 9,4 mn HRK prvenstveno radi većih poslovnih prihoda za 16,5 mn HRK.
- ✓ Poslovni prihodi iznose 149,1 mn HRK što je rast u odnosu na prošlu godinu od čak 12,5%. U prvih je 9 mjeseci u kapacitetima Imperial d.d. ostvareno 695.238 noćenja što je u odnosu na prošlu godinu porast od 34.107 noćenja, odnosno 5%. ARR bilježi rast za 7,5% (u apsolutnom iznosu 35 HRK). Financijski prihodi iznose 3,7 mn HRK i uglavnom se odnose na pozitivne tečajne iz kreditnih odnosa. U odnosu na prošlu godinu veći su za 3,2 mn HRK radi efekta obračuna tečajnih razlika na zaduženja, a koji se ove godine obračunavaju kvartalno (prošle godine godišnje).
- ✓ Poslovni rashodi iznose 99,5 mn HRK, a nakon isključenja amortizacije iznose 74,3 mn HRK i kao takvi veći su od prošlogodišnjih za 7,2 mn HRK. Povećanje poslovnih rashoda bez amortizacije iznosi +10,7%, što je manje u odnosu na rast poslovnih prihoda koji rastu za +12,5%.
- ✓ Financijski rashodi iznose 5,3 mn HRK od čega se 3,0 mn odnosi na rashode s osnova kamata na dugoročne kredite, a 2,3 mn na negativne tečajne razlike. Razlika od 1,3 mn u odnosu na proteklu godinu rezultat je efekta obračuna tečajnih razlika koji se od 2017. primjenjuje na kraju svakog kvartala što ranije nije bio slučaj.
- ✓ Amortizacija iznosi 25,2 mn HRK i veća je za 5,9 mn od prošlogodišnje zbog promjena amortizacijskih stopa i grupa sukladno standardu Valamar Rivijere d.d. te radi primjene amortizacije na investicijske cikluse stavljene uporabu tijekom godine.

IMPERIAL D.D.

OČEKIVANJA

Poslovanje Imperial d.d. – a u prvih 9. mjeseci 2017. obilježili su odlični rezultati koji se evidentiraju u porastu noćenja i prosječnih cijena što je dovelo do porasta operativnih prihoda. Kontrolom troškovne efikasnosti operativna EBITDA Društva raste brže u odnosu na operativne prihode.

Očekuje se rješavanje pitanje zahtjeva za koncesijom nad turističkim zemljištem kako bi se na dugoročan način kvalitetnije upravljalo prostorom koji je u vlasništvu RH. Također Društvo očekuje da se prostorno planska dokumentacije dovede do statusa kojim bi ona postala poticajna i omogućavala investiranje.

Društvo očekuje da se porezni propisi prilagode okruženju na način da se umanju međustopa PDV-a što bi utjecalo na rast prihoda od djelatnosti turizma, te time stimuliranje investicijske klime koja u konačnici utječe na ubrzaniji rast cjelokupne turističke infrastrukture i proizvoda.

Utjecajem novog većinskog vlasnika Valamar rivijera d.d. poboljšavaju se rezultati poslovanja Imperial d.d. zbog poslovne sinergija koja će i u narednim razdobljima pozitivno utjecati na rezultate poslovanja.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI

Društvo je u 2017. godini pokrenulo investicijski ciklus u vrijednosti od 20,8 milijuna kuna, koji je u cijelosti realiziran, te Društvo već ostvaruje veće prihode po osnovi investicije.

REZULTATI DRUŠTVA

Obzirom da je Imperial d.d. od 2017. član grupacije Valamar, ovo je godina brojnih prilagodbi računovodstvenih politika. Radi toga podaci u financijskim izvještajima tekuće godine nisu u cijelosti usporedivi s onima iz prethodne godine posebice kod amortizacije, troškova rada i tečajnih razlika (objašnjenja niže u tekstu).

IMPERIAL D.D.**Ključni financijski pokazatelji Imperial d.d.**

(u kunama)	2016	2017	Indeks 17/16
Ukupni prihodi	133.099.323	152.795.124	114,8
Poslovni prihodi	132.527.844	149.050.562	112,5
Operativni troškovi (poslovni ras. - amortizacija)	67.108.392	74.269.924	110,7
EBITDA - operativna	65.419.452	74.780.638	114,3
EBITDA - operativna marža	49,4%	50,2%	101,6
Bruto dobitak	42.578.522	47.906.369	112,5

Poslovni prihodi veći su u odnosu na isti period prošle godine za 16,5 mn HRK, odnosno za 12,5%. Rezultat su porasta noćenja za 34.107, ali i porasta prosječne cijene smještaja za 7,5%. Od ostalih operativnih prihoda najznačajnija je prodaja rubenine radi prelaska na novi sustav pranja rublja u iznosu od 1,2 mn HRK.

Poslovni rashodi Imperial d.d.

(u kunama)	2016	2017	Indeks 17/16
Ukupni poslovni rashodi	86.448.867	99.493.515	115,1
Materijalni troškovi	32.994.352	34.566.836	104,8
Troškovi osoblja	26.259.892	26.707.886	101,7
Amortizacija	19.337.776	25.223.591	130,4
Ostali troškovi	6.985.507	12.635.206	180,9
Rezerviranja	0	0	0,0
Vrijednosna usklađenja	2.699	0	0,0
Ostali poslovni rashodi	868.641	359.996	41,4

IMPERIAL D.D.

U usporedbi s prošlom godinom, poslovni rashodi veći su za 13,0 mn HRK dijelom radi uvećanog volumena poslovanja, te radi management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial d.d. i Valamar Rivijere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima (u ostalim troškovima). Na povećanje značajno utječe i amortizacija uslijed većih ulaganja prošle i tekuće godine te povećanja amortizacijskih stopa pojedinih grupa imovine (standardizacija računovodstvenih politika s Valamar Rivijera d.d.).

Financijski prihodi iznose 3,7 mn HRK i odnose se uglavnom na pozitivne tečajne razlike po dugoročnim kreditima. U odnosu na prošlu godinu veći su za 3,2 mn HRK iz razloga što se prošle godine za prvih 9 mjeseci nisu knjižile tečajne razlike, već samo na kraju godine.

Financijski rashodi iznose 5,4 milijuna kuna i veći su za 1,3 mn HRK u odnosu na prošlu godinu. 3,0 mn odnosi se na rashode s osnova kamata na dugoročne kredite, a 2,3 mn na negativne tečajne razlike. Razlika u odnosu na proteklu godinu rezultat je efekta obračuna tečajnih razlika koji se od 2017. primjenjuje na kraju svakog kvartala što ranije nije bio slučaj.

Ukupni prihodi iznose 152,8 milijuna kuna i veći su za 19,7 mn HRK, odnosno 14,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni rashodi iznose 104,9 milijuna kuna i veći su 14,4 mn HRK, odnosno 15,9% od prošle godine.

Bruto dobitak iznosi 47,9 milijuna kuna i veći je za 5,3 mn HRK, odnosno 12,5%, od prošle godine.

Pokazatelji poslovanja

	2016	2017	Indeks 17/16
Kapacitet (kreveti)	7.480	6.565	88
Kapacitet (SJ)	2.842	2.462	87
Noćenja	661.131	695.238	105
Prodane SJ	238.443	252.389	106
Zauzetost godišnja (SJ)	30,6%	33,5%	109
ARR	469	505	108
RevPAR (Acc+Board)	39.377	46.170	117
TotRevPAR	45.765	53.482	117

IMPERIAL D.D.

Prihod smještaja i hrane pansion raste radi porasta cijena te radi porasta noćenja. Za prvih 9 mjeseci 2017. iznosi 127,4 mn HRK, što je više za 15,5 mn HRK u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno 13,8%.

ARR (average room rate) raste u odnosu na prošlu godinu za 7,5%. RevPAR (prihod po raspoloživoj sobi) i Total RevPar također rastu sukladno porastu pansionskih i ukupnih operativnih prihoda.

IMPERIAL D.D.

Imperial d.d. glavninu prihoda ostvaruje u poslovanju s četiri hotela, dva turistička naselja i dva kampa sa slijedećim kapacitetima:

		Kapacitet (SJ)	Kapacitet (kreveti)
IMPERIAL d.d.		2.462	6.565
Hotel Padova	4*	175	350
Grand Hotel Imperial	4*	136	275
Hotel i Vile Carolina		152	311
Hotel Carolina	4*	142	268
Vile Carolina	4*	10	43
TN San Marino		457	909
Hotel Plaža	3*	83	186
Hotel Veli Veli Mel	3*	98	187
Hotel Rab	3*	103	196
Hotel Sahara	3*	87	163
Hotel Lopar	3*	86	177
Hotel Eva i TN Suha Punta		284	628
Hotel Eva	2*	196	400
TN Suha Punta	2*	88	228
- sobe	2*	40	80
- apartmani	2*	48	148
AC San Marino		808	2.640
Kamp mjesto	4*	582	1.746
Mobile Homes	4*	166	692
MH - partneri	4*	41	164
Sobe	4*	19	38
AC Padova 3		450	1.452
Kamp mjesto	3*	332	996
Mobile Homes	3*	98	376
MH - partneri	3*	20	80

IMPERIAL D.D.**Ostvarena noćenja:**

	2016	2017	Indeks 17/16
Imperial d.d.	661.131	695.238	105
TN San Marino	113.979	125.083	110
AC SAN MARINO	258.622	265.163	103
AC San Marino	201.718	194.075	96
OJ Mobile home AC San Marino	52.525	66.857	127
OJ Sobe AC San Marino	4.379	4.231	97
Hotel Padova	41.053	50.936	124
AC PADOVA III	118.353	123.007	104
AC Padova III	95.370	99.375	104
Mobile home AC Padova III	22.983	23.632	103
Grand hotel Imperial	37.986	37.492	99
EVA SUHA PUNTA	56.386	57.853	103
Hotel Eva	37.395	39.731	106
TN Suha Punta	18.991	18.122	95
CAROLINA	34.752	35.704	103
Hotel Carolina	30.792	31.787	103
Vile Carolina	3.960	3.917	99

Najveći je rast noćenja ostvaren u kampovima i naseljima, te hotelu Padova koji je 2016. godine kasnije otvoren radi rekonstrukcije.

ZAPOSLENOST

Na dan 30.09.2017. godine u Imperial d.d. bilo je zaposleno ukupno 498 radnika (2016.: 308) od čega je 195 stalnih (2016.:220), 20 zaposlenika na određeno (2016.:18) te sezonaca 283 (2016.:70).

IMPERIAL D.D.

INVESTICIJE

U 2017. godini pokrenut je investicijski ciklus u vrijednosti od 20,8 milijuna kuna od čega je glavnina uložena u kamp San Marino gdje se uredila nova zona sa 40 mobilnih kućica. Ulažu se značajna sredstva u poboljšanje komunikacijske poslovne mreže sa glavnim ciljem poboljšanja pristupa Internetu za goste. Značajna sredstava ulažu se i u projektnu dokumentaciju kao preduvjet investicija u budućem razdoblju. Tjekom 2018. planiraju se nova ulaganja u oba kampa te adaptacija i repozicioniranje GH Imperiala.

RIZICI U POSLOVANJU

Na dan 30.09.2017. godine protiv Društva se vodi više sudskih sporova, no prema mišljenju Pravne službe i Uprave Društva ti sudski sporovi, koji su još u tijeku, ne bi trebali narušiti poslovanje Društva u narednom razdoblju. Za započete sudske sporove i procjene rizika definirana su rezerviranja krajem 2016.g u iznosu od 20,4 milijuna kuna, a u predmetnom izvještajnom razdoblju nije zabilježen novi rizik po osnovi sudskih sporova.

Glavni rizici u poslovanju Društva su:

- a) **Tržišni rizici** – izraženi su u svakoj djelatnosti pa tako i u turizmu. Za Društvo izdvajamo najvažnija pitanja u tom segmentu rizika, a to su povećanje konkurencije i globalno smanjenje potražnje za ugostiteljskim uslugama. Ulagačkim aktivnosti Društvo održava svoju konkurentnost, a sigurnosna situacija u okruženju trenutno ide u prilog razvoju hrvatskog turizma u cjelini pa to utječe i na Društvo. Učinak krize u emitivnim zemljama jenjava, te se situacija na turističkom tržištu poboljšava.
- b) **Valutni (tečajni rizik)** je dosta izražen u poslovanju Društva, obzirom na veliki postotak prometa sa stranog tržišta (euro). Isto tako većina je kredita ugovorena s valutnom klauzulom u euro. Obzirom da su prihodi iz deviznih izvora veći od kratkoročnih deviznih obveza Društvo je zaštićeno od rizika slabljenja kune. Međutim više je izražen rizik od slabljenja eura. U izvještajnom razdoblju zabilježen je pad tečaja eura veći negu u proteklim godinama što otvara potencijalan rizik od mogućeg pada prihoda po osnovi deviznog priljeva koji će se događati u slijedeća dva kvartala.
- c) **Kreditni rizik i rizik likvidnosti** – kreditni rizik manifestira se kao opasnost da pojedini kupac (dužnik) neće moći ili neće htjeti izvršiti plaćanje prema Društvu u skladu sa onim što je ugovoreno, te Društvo zbog toga može imati gubitke na otpisu ili umanjenja potraživanja.
- d) **Rizik promjene poreznih i drugih propisa** – učestale promjene poreznih propisa koji u načelu povećavaju negativan utjecaj na rezultate poslovanja predstavlja veliki izazov Društvu je promjena propisa u načelu nastaje „preko noći“ što uvelike onemogućava društvu da se brzo prilagodi događaju jer društvo planira u ugovara prodaju svojih usluga 6-12 mjeseci unaprijed, te stoga svi negativni utjecaji bilo kakve promjene direktno utječu na planirane rezultate Društva.

IMPERIAL D.D.

- e) **Rizik djelatnosti turizma** – turizam je gospodarska grana koja je vrlo osjetljiva na sigurnosno stanje u destinaciji i okruženju. Trenutno se Društvo nalazi u vrlo sigurnom prostoru što utječe na rast djelatnosti. Međutim postoji mogućnost prevaljivanja izbjegličke krize sa juga Europe što može negativno utjecati na sigurnosnu situaciju.
- f) **Ekološki rizici** – Društvo uvelike ovisi o čistom okolišu jer je temelj usluge koju Društvo pruža temeljena na čistom okolišu. Zadnjih godina aktualizira se pitanje energetske stabilnosti RH što može negativno utjecati na stanje u okolišu, a tome i povećanja rizika.
- g) **Rizik likvidnosti** – Društvo upravlja novčanim tokovima na način da izrađuje planove na mjesečnoj i godišnjoj razini, te u svakom trenutku osigurava dostatna sredstva za podmirenje dospjelih obveza. Ukoliko se u projekciji ukaže potreba za likvidnim sredstvima Društvo ista priprema / ugovara sa bankom. Višak novčanih sredstava iznad iznosa koji je potreban za upravljanje radnim kapitalom polaže se na oročene depozite.
- h) **Kamatni rizik** – dio zaduženja kod banaka ugovorena su po promjenjivim kamatnim stopama, te stoga izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka. Društvo ne koristi derivatne usluge za smanjenje ovog rizika, jer je spomenuti rizik ocjenjen kao manje značajan.
- i) **Cjenovni rizik** – Društvo nije aktivni sudionik tržišta kapitala u smislu ulaganja u vlasničke i dužničke vrijednosne papire.

Mogućnosti zaštite od kreditnog rizika su minimalne, a temelje se uglavnom na procjeni boniteta kupca, dosadašnjoj suradnji i informacijama iz okruženja. Rizik likvidnosti manifestira se kao opasnost da Društvo neće moći izvršavati svoje obveze prema vjerovnicima u ugovorenim rokovima, a povezan je sa kreditnim rizikom (naplatom). Međutim taj je rizik za Društvo sve manji obzirom da se učestalo radi na poboljšanju likvidnosti, a što se manifestira na sve boljim pokazateljima likvidnosti.

DIONICA

U izvještajnom razdoblju trgovanje dionicama Imperial d.d.-a bilo je minimalno zbog smanjene ponude dionica na tržištu. Temeljni kapital Društva iznosi 254,3 milijuna kuna i sastoji se od 635.855 redovnih dionica nominalne vrijednosti 400,00 kuna.

STANDARDI

U 2017. godini nastavljaju su sve aktivnosti oko održavanja i unapređenja implementiranih sustava upravljanja kvalitetom i to: ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, ISO 22000:2005, te HACCP sustava. Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

IMPERIAL D.D.

ODNOSI SA BANKAMA

Društvo u 2017. nije planiralo niti ostvarilo zaduženje za financiranje investicija 2017. godine, niti za obrtna sredstva. U tekućoj godini dospijeva 19,1 milijuna kuna glavnica po osnovi dugoročnih zaduženja i 4,0 milijuna kuna po osnovi kamata na spomenuta zaduženja, a podmirenje spomenutih obveza izvršava se sukladno dospijeću iz redovnih prihoda Društva. Dio spomenutih obveza podmirano je prijevremeno, što će utjecati na manje financijske rashore.

ORGANI DRUŠTVA

Od 12.12.2016. godine uprava je dvočlana i čine je Vlado Miš, predsjednik i Mario Skopljaković, član.

Od 12.12.2016. sastav nadzornog odbora je sljedeći: Željko Kukurin, predsjednik, te članovi Mladen Markoč, David Poropat, Igor Markota (do 31.05.2017.), Jakša Krišto (od 25.07.2017), Marko Dumičić - predstavnik radnika.

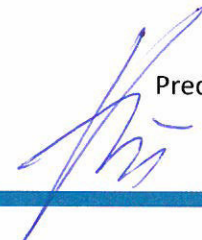
Uprava i Nadzorni odbor rade i donose odluke na sjednicama, ili u nekim slučajevima korespondentnim putem, sukladno aktima Društva i pozitivnim propisima.

DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon proteka izvještajnog razdoblja siječanj – rujan 2017. godine, a do izrade ovog izvještaja nije bilo neuobičajenih i važnijih poslovnih događaja koji bi bitno mijenjali sliku poslovanja i stanja Društva prikazanih u ovom izvještaju.

Svi iskazani iznosi u predmetnom izvješću rađeni sukladno klasifikaciji prema obrascima TFI POD.

»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstva, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 1
R A B



Vlado Miš v.r.
Predsjednik Uprave
Imperial d.d.

IMPERIAL D.D.

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI siječanj – rujan 2017.g.

BILANCA NA DAN 30.09.2017.g.

Naziv pozicije	R.b.	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 5/4	% uč. 01.01.	% uč. 30.09.
1	2	3	4	5	6	7
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL						
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	518.023.194	506.865.061	97,8	92,9%	84,7%
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	127.819	377.005	295,0	0,0%	0,1%
1. Izdaci za razvoj	004	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	127.819	377.005	295,0	0,0%	0,1%
3. Goodwill	006	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0	0,0	0,0%	0,0%
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0	0,0	0,0%	0,0%
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	516.489.705	505.082.386	97,8	92,6%	84,4%
1. Zemljište	011	144.925.847	144.925.847	100,0	26,0%	24,2%
2. Građevinski objekti	012	332.377.451	324.412.228	97,6	59,6%	54,2%
3. Postrojenja i oprema	013	18.048.241	22.732.279	126,0	3,2%	3,8%
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	18.390.809	12.016.871	65,3	3,3%	2,0%
5. Biološka imovina	015	0	0	0,0	0,0%	0,0%
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.086.301	169.494	8,1	0,4%	0,0%
7. Materijalna imovina u pripremi	017	585.306	567.862	97,0	0,1%	0,1%
8. Ostala materijalna imovina	018	75.750	257.805	340,3	0,0%	0,0%
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0	0,0	0,0%	0,0%
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	30.000	100,0	0,0%	0,0%
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000	100,0	0,0%	0,0%
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0	0,0	0,0%	0,0%
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0	0,0	0,0%	0,0%
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0	0,0	0,0%	0,0%
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0	0,0	0,0%	0,0%
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	690.073	690.073	100,0	0,1%	0,1%
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	87.500	87.500	100,0	0,0%	0,0%
3. Ostala potraživanja	032	602.573	602.573	100,0	0,1%	0,1%
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	685.597	685.597	100,0	0,1%	0,1%
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	38.785.119	89.846.971	231,7	7,0%	15,0%
I. ZALIHE (036 do 042)	035	992.187	1.803.009	181,7	0,2%	0,3%
1. Sirovine i materijal	036	941.470	1.528.188	162,3	0,2%	0,3%
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Gotovi proizvodi	038	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Trgovačka roba	039	9.093	19.905	218,9	0,0%	0,0%
5. Predujmovi za zalihe	040	41.624	254.916	612,4	0,0%	0,0%
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0	0,0	0,0%	0,0%
7. Biološka imovina	042	0	0	0,0	0,0%	0,0%
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.171.875	14.448.711	455,5	0,6%	2,4%
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	40.764	0,0	0,0%	0,0%
2. Potraživanja od kupaca	045	912.057	9.256.522	1014,9	0,2%	1,5%
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	7.000	194.048	2772,1	0,0%	0,0%
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.186.135	4.937.846	225,9	0,4%	0,8%
6. Ostala potraživanja	049	66.683	19.531	29,3	0,0%	0,0%
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	32.549.406	259.439	0,8	5,8%	0,0%
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	252.267	0,0	0,0%	0,0%
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	32.549.406	7.172	0,0	5,8%	0,0%
7. Ostala financijska imovina	057	0	0	0,0	0,0%	0,0%
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.071.651	73.335.812	3540,0	0,4%	12,3%
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.039.881	1.522.557	146,4	0,2%	0,3%
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	557.848.194	598.234.589	107,2	100,0%	100,0%
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0	0,0	0,0%	0,0%

IMPERIAL D.D.

A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	341.541.169	389.447.538	114,0	61,2%	65,1%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000	100,0	45,6%	42,5%
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0	0,0	0,0%	0,0%
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	26.953.189	26.953.189	100,0	4,8%	4,5%
1. Zakonske rezerve	066	26.953.189	26.953.189	100,0	4,8%	4,5%
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Statutarne rezerve	069	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Ostale rezerve	070	0	0	0,0	0,0%	0,0%
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0	0,0	0,0%	0,0%
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	52.612.507	60.245.980	114,5	9,4%	10,1%
1. Zadržana dobit	073	52.612.507	60.245.980	114,5	9,4%	10,1%
2. Preneseni gubitak	074	0	0	0,0	0,0%	0,0%
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	7.633.473	47.906.369	627,6	1,4%	8,0%
1. Dobit poslovne godine	076	7.633.473	47.906.369	627,6	1,4%	8,0%
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0	0,0	0,0%	0,0%
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0	0,0	0,0%	0,0%
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	24.713.888	23.130.514	93,6	4,4%	3,9%
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	500.000	0	0,0	0,1%	0,0%
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Druga rezerviranja	082	24.213.888	23.130.514	95,5	4,3%	3,9%
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	158.274.232	157.279.715	99,4	28,4%	26,3%
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	9.149.000	9.149.000	100,0	1,6%	1,5%
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	149.125.232	148.130.715	99,3	26,7%	24,8%
4. Obveze za predujmove	087	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0	0,0	0,0%	0,0%
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0	0,0	0,0%	0,0%
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0	0,0	0,0%	0,0%
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0	0,0	0,0%	0,0%
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0	0,0	0,0%	0,0%
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	27.849.831	20.516.015	73,7	5,0%	3,4%
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	1.992.322	0,0	0,0%	0,3%
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	103.000	0	0,0	0,0%	0,0%
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	19.441.705	3.196.850	16,4	3,5%	0,5%
4. Obveze za predujmove	097	353.422	2.466.341	697,8	0,1%	0,4%
5. Obveze prema dobavljačima	098	3.693.202	5.012.284	135,7	0,7%	0,8%
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0	0,0	0,0%	0,0%
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0	0,0	0,0%	0,0%
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.767.369	2.856.055	161,6	0,3%	0,5%
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	931.995	4.172.179	447,7	0,2%	0,7%
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	162.600	160.017	98,4	0,0%	0,0%
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0	0,0	0,0%	0,0%
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.396.538	659.967	47,3	0,3%	0,1%
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.469.074	7.860.807	143,7	1,0%	1,3%
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	557.848.194	598.234.589	107,2	100,0%	100,0%
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0	0,0	0,0%	0,0%
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0	0,0	0,0%	0,0%

IMPERIAL D.D.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje siječanj - rujan 2017.g.

Naziv pozicije	R.b.	Prethodna godina	Tekuća godina	Indeks 5/4	% uč. u UP	% uč. u UP
1	2	3	4	5	6	7
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	132.527.844	149.050.562	112,5	99,6%	97,5%
1. Prihodi od prodaje	112	125.773.733	146.181.450	116,2	94,5%	95,7%
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.754.111	2.869.112	42,5	5,1%	1,9%
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	86.448.867	99.493.515	115,1	65,0%	65,1%
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	32.994.352	34.566.836	104,8	24,8%	22,6%
a) Troškovi sirovina i materijala	117	19.352.497	22.165.438	114,5	14,5%	14,5%
b) Troškovi prodane robe	118	90.124	97.263	107,9	0,1%	0,1%
c) Ostali vanjski troškovi	119	13.551.731	12.304.135	90,8	10,2%	8,1%
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	26.259.892	26.707.886	101,7	19,7%	17,5%
a) Neto plaće i nadnice	121	16.497.100	17.249.735	104,6	12,4%	11,3%
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.979.051	5.659.657	94,7	4,5%	3,7%
c) Doprinosi na plaće	123	3.783.741	3.798.494	100,4	2,8%	2,5%
4. Amortizacija	124	19.337.776	25.223.591	130,4	14,5%	16,5%
5. Ostali troškovi	125	6.985.507	12.635.206	180,9	5,2%	8,3%
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.699	0	0,0	0,0%	0,0%
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0,0	0,0%	0,0%
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.699	0	0,0	0,0%	0,0%
7. Rezerviranja	129	0	0	0,0	0,0%	0,0%
8. Ostali poslovni rashodi	130	868.641	359.996	41,4	0,7%	0,2%
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	571.479	3.744.562	655,2	0,4%	2,5%
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	571.479	3.715.071	650,1	0,4%	2,4%
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0,0	0,0%	0,0%
5. Ostali financijski prihodi	136	0	29.491	0,0	0,0%	0,0%
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.071.934	5.395.240	132,5	3,1%	3,5%
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	4.071.934	5.294.347	130,0	3,1%	3,5%
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0,0	0,0%	0,0%
4. Ostali financijski rashodi	141	0	100.893	0,0	0,0%	0,1%
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0,0	0,0%	0,0%
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0,0	0,0%	0,0%
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0,0	0,0%	0,0%
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0,0	0,0%	0,0%
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	133.099.323	152.795.124	114,8	100,0%	100,0%
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	90.520.801	104.888.755	115,9	68,0%	68,6%
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	42.578.522	47.906.369	112,5	32,0%	31,4%
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	42.578.522	47.906.369	112,5	32,0%	31,4%
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0,0	0,0%	0,0%
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0,0	0,0%	0,0%
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	42.578.522	47.906.369	112,5	32,0%	31,4%
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	42.578.522	47.906.369	112,5	32,0%	31,4%
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0,0	0,0%	0,0%
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0,0	0,0%	0,0%
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0,0	0,0%	0,0%

IMPERIAL D.D.**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU za razdoblje siječanj – rujan 2017.g.**

Naziv pozicije	R.b.	Rbr. bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		42.578.522	47.906.369
2. Amortizacija	002		19.337.776	25.223.591
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		5.385.658	6.179.934
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		0	0
5. Smanjenje zaliha	005		0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		0	5.230.799
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		67.301.956	84.540.693
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		9.016.357	11.236.072
3. Povećanje zaliha	010		753.642	810.822
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		4.550.169	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		14.320.168	12.046.894
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		52.981.788	72.493.799
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		30.028	14.261
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		800.000	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		830.028	14.261
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		62.829.239	14.735.906
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		300.000	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		63.129.239	14.735.906
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		62.299.211	14.721.645
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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		89.934.781	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		89.934.781	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		50.253.391	19.047.644
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		1.822.242	2.583
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	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		52.075.633	19.050.227
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		37.859.148	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	19.050.227
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		28.541.725	38.721.927
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		27.004.020	34.613.885
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		28.541.725	38.721.927
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		55.545.745	73.335.812

IMPERIAL D.D.**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA siječanj – rujan 2017.g.**

Naziv pozicije	Red. broj	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
1. Temeljni (upisani) kapital	001	254.342.000	254.342.000
2. Rezerve iz dobiti	002	26.953.189	26.953.189
3. Zadržana dobit	003	52.612.508	60.245.980
4. Dobit tekuće godine	004	42.578.522	47.906.369
5. Ukupno kapital i rezerve	005	376.486.219	389.447.538
6. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	006	40.670.957	47.906.369

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2017. godine do 30.09.2017. godine

BILANCA NA DAN 30.09.2017.

(u kunama)	01.01.2017.	30.09.2017.	Indeks
A) Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital			
B) Dugotrajna imovina	518.023.194	506.865.061	97,85
C) Kratkotrajna imovina	38.785.119	89.846.971	231,65
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.039.881	1.522.557	146,42
E) UKUPNO AKTIVA	557.848.194	598.234.589	107,24
A) Kapital i rezerve	341.541.169	389.447.538	114,03
B) Rezerviranja	24.713.888	23.130.514	93,59
C) Dugoročne obveze	158.274.232	157.279.715	99,37
D) Kratkoročne obveze	27.849.831	20.516.015	73,67
E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	5.469.074	7.860.807	143,73
F) UKUPNO PASIVA	557.848.194	598.234.589	107,24

IMPERIAL D.D.

Krajem 2016. godine realizirano je preuzimanje većinskog paketa dionica Društva od strane Valamar Riviera d.d. i AZ d.o.o., kontrola nad upravljanjem stečena je na dan 12.12.2016. Sva financijska izvješća Imperiala d.d. iza razdoblja iza 01.01.2017. ulaze u konsolidacijske izvještaje grupe Valamar Riviera d.d. U svrhu istovjetnog izvještavanja došlo je do reklasifikacije pojedinih pozicija unutar financijskih izvještaja za tekuće izvještajno razdoblje. Najznačajnija reklasifikacija u bilanci odnosi se na iskazivanje kratkoročno oročenog depozita na poziciji IV. Novac u banci i blagajni, umjesto na poziciji 8. Dani zajmovi, depoziti i slično u iznosu od 48.519.548 HRK.

Ukupna imovina Društva u izvještajnom razdoblju iznosi 598.234.589 i u odnosu na početno stanje 01.01.2017. veća je za 40.386.395 HRK. Na povećanje utječe kratkotrajna imovina i aktivna vremenska razgraničenja i to za 51.544.528 HRK, a na smanjenje dugotrajna imovina za 11.158.133 HRK.

Dugotrajna imovina na kraju trećeg kvartala iznosi 506.865.061 HRK i manja je za 11.158.133 HRK u odnosu na početno stanje. Na smanjenje je utjecala amortizacija imovine od 25.223.591 HRK, ali je pozitivan rast ostvaren u dijelu ulaganja u materijalnu imovinu u iznosu od 13.816.272 HRK.

Kratkotrajna imovina na dan 30.09.2017. iznosi 89.846.971 HRK i veća je za 51.061.852 HRK u odnosu na početno stanje na što najveći utjecaj ima uvećanje novca i oročenih depozita te povećanje potraživanja od kupaca u iznosu 9.297.286 HRK kao rezultat utjecaja sezonskog načina poslovanja.

Na stavci plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi evidentirano je povećanje od 482.676 HRK, a što se najvećim dijelom odnosi na saldo recepcija na kojima se nalaze unaprijed obračunati, a nefakturirani prihodi.

Kapital i rezerve veći su za 47.906.369 HRK koliko iznosi dobit razdoblja.

Rezerviranja su smanjena za 1.583.374 HRK radi iskorištenja rezervacije za godišnje odmore u iznosu od 1.083.373 HRK i reklasifikacije rezerviranja za otpremnine na poziciju E) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Dugoročne obveze iznose 157.279.715 HRK i u odnosu na početno stanje smanjene su za 994.517 HRK što je iznos obračunatih tečajnih razlika na dugoročne kredite.

Kratkoročne obveze iznose 20.516.015 HRK, smanjene su za 7.333.816 HRK. Smanjenje je najvećim dijelom rezultat smanjenja obveza prema bankama za 16.244.855 HRK.

IMPERIAL D.D.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iznosi 7.860.807 HRK, a odnosi se na ukalkulirane sate u preraspodjeli (2,9 mn HRK), ukalkulirane troškove budućih razdoblja (1,6 mn HRK), ukalkulirane troškove koncesijske naknade (1,2 mn HRK) unaprijed obračunate troškove kamata dugoročnih kredita (0,5 mn HRK), odgođene prihode s osnova priznavanja državnih subvencija (0,8 mn HRK) rezerviranja za otpremnine (0,5 mn HRK) te ostalo.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 30.09.2017.

(u kunama)	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje	Indeks
I. POSLOVNI PRIHODI	132.527.844	149.050.562	112,47
II. POSLOVNI RASHODI	86.448.867	99.493.515	115,09
III. FINANCIJSKI PRIHODI	571.479	3.744.562	655,24
IV. FINANCIJSKI RASHODI	4.071.934	5.395.240	132,50
V. UKUPNI PRIHODI	133.099.323	152.795.124	114,80
VI. UKUPNI RASHODI	90.520.801	104.888.755	115,87
VII. GUBITAK RAZDOBLJA	42.578.522	47.906.369	112,51

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit od 47.906.369 HRK koja je u odnosu na isto razdoblje protekle godine veća za 5.327.847 HRK uslijed povećanja ukupnih prihoda za 19.695.80 HRK i povećanja ukupnih rashoda za 14.367.954 HRK.

Poslovni prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 149.050.562 HRK i za 16.522.718 HRK su veći u odnosu na usporedno razdoblje. Razlike u iskazivanju prihoda od prodaje i ostalih poslovnih prihoda u tekućoj i usporednoj godini nastale su radi promjene u klasifikaciji prihoda od najmova. Ti su se prihodi protekle godine iskazivali na ostalim poslovnim приходima dok se u izvještajnoj godini iskazuju na приходima od prodaje. U razdoblju od 01.01.2017. do 30.09.2017. prihodi od najmova realizirani su u iznosu od 4.126.082 HRK.

Materijalni troškovi tekuće godine iznose 34.566.836 HRK, za 1.572.484 HRK veći su od prošlogodišnjih, a radi uvećanog volumena poslovanja.

Troškovi osoblja iznose 26.707.886 HRK što je 447.994 HRK više u odnosu na usporednu godinu. Tijekom 2017., radi prihvaćanja standarda rada Valamara, Imperial d.d. knjiži trošak sati rada prema stvarno odrađenima, dok se prošle godine trošak priznavao po isplaćenim satima.

IMPERIAL D.D.

Amortizacija za prvih devet mjeseci 2017. iznosi 25.223.591 HRK i za 5.885.815 HRK je veća od prošlogodišnje; radi uvećanja amortizacijskih stopa, te prilagodbe amortizacijskih skupina onima grupacije Valamar kao i investicija u dugotrajnu imovinu tijekom 2016. i tekuće godine.

Ostali troškovi od 12.635.206 HRK veći su za 5.649.699 HRK uglavnom zbog fakturirane management naknade koja proizlazi iz Ugovora između Imperial d.d. i Valamar Rivijere d.d. za upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima.

Ostali poslovni rashodi od 359.996 HRK manji su u odnosu na usporedno razdoblje za 508.645 HRK radi manjih naknada šteta u odnosu na 2016.g.

Financijski prihodi iznose 3.744.562 HRK i odnose se na prihode od tečajnih razlika. Razlika u odnosu na prethodnu godinu javila se zato što za prvih devet mjeseci 2016. nije bilo obračuna tečajnih razlika na devizna zaduženja.

Financijski rashodi od 5.395.240 HRK odnose se na rashode s osnova kamata 3.017.621 HRK, tečajne razlike 2.276.726 HRK, te ostali financijski rashodi (bankarske naknade) 100.893 HRK.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 30.09.2017.

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 ekvivalenti; oročeni depoziti koji se mogu brzo pretvoriti u novac.

Novac i novčani ekvivalenti na dan 30.09.2017. iznose 73.335.812 HRK. Neto povećanje od poslovnih aktivnosti od 72.493.799 HRK veće je za 19.512.011 HRK u odnosu na usporednu godinu.

Neto smanjenje od investicijskih aktivnosti od 14.721.645 HRK manje je za 47.577.566 HRK od protekle godine radi manjeg obima investicijskih ulaganja.

U 2017. nije bilo zaduženja i novčani tijek od financijskih aktivnosti značajno je smanjen; neto smanjenje iznosi 19.050.227 HRK te se odnosi na vraćanje obveza prema kreditima.

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

**IMPERIAL hoteljerstvo,
ugostiteljstvo i turizam d.d.**
Jurja Barakovića 2
Rab

Rab, 25.10.2017.

Temeljem odredbi Zakona o tržištu kapitala (čl. 401. - 410. NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15, 123/16) osobe odgovorne za sastavljanje financijskih izvještaja daju slijedeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju

- set nerevidiranih, financijskih izvještaja za siječanj – rujan 2017. godinu sastavljenih uz primjenu odgovarajućih standarada financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva
- izvještaj Uprave Društva za period 01. siječnja do 30. rujna 2017. godine sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Vlado Miš
predsjednik Uprave



»IMPERIAL« d.d.
hoteljerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 1
R A B

Mario Skopljaković
član Uprave

