



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU
siječanj – lipanj 2011.**

Rab, srpanj 2011. 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:

1.1.2011

do

30.6.2011

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 90896496260

Tvrtna izdavateljja: 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

Šifra i naziv županije: 8

Broj zaposlenih: 370

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ALEKSJE SOVIĆ-PADOVAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 724

Telefaks: 051 724 728

Adresa e-pošte: aleksije.padovan@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 izdavatelja.

»IMPERIAL« d.d.
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 1
RAB


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2011.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
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	475.661.158	476.141.240
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	183.276	160.369
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	183.276	160.369
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	472.370.290	473.312.880
1. Zemljište	011	136.105.577	136.105.577
2. Građevinski objekti	012	311.426.778	307.434.197
3. Postrojenja i oprema	013	12.153.728	11.140.448
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	12.434.685	11.477.200
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	9.131
7. Materijalna imovina u pripremi	017	249.522	7.146.327
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
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	3.077.592	2.637.991
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	3.077.592	2.637.991
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	6.000.903	17.560.078
I. ZALIHE (036 do 042)	035	737.006	2.049.757
1. Sirovine i materijal	036	687.817	1.680.232
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	40.173	43.332
5. Predujmovi za zalihe	040	9.016	326.193
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.263.228	12.233.896
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	2.751.106	10.013.066
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	10.700	63.268
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	482.251	1.810.939
6. Ostala potraživanja	049	19.171	346.623
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	10.652	71.870
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	57.142
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	10.652	14.728
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI	058	1.990.017	3.204.555
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	88.490	994.842
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	481.750.551	494.696.160
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	290.889.709	273.804.108
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	7.275.151	9.594.519
1. Zadržana dobit	073	7.275.151	9.594.519
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.319.369	-17.085.600
1. Dobit poslovne godine	076	2.319.369	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	17.085.600
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	188.000	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	188.000	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	141.208.901	155.411.475
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	56.254	56.254
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	128.681.877	142.884.451
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.470.770	12.470.770
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	48.688.852	62.355.180
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	13.033.058	13.242.041
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	27.107.444	20.463.113
4. Obveze za predujmove	097	288.647	11.628.748
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.092.262	10.472.080
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	1.842.645	2.053.837
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.061.406	3.126.358
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	263.390	1.369.003
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	775.089	3.125.397
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	481.750.551	494.696.160
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 30.06.2011.

Obveznik: Imperial d.d. Rab

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	22.567.672	20.073.771	24.953.983	22.905.763
1. Prihodi od prodaje	112	20.003.780	19.540.255	22.350.607	22.196.812
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.563.892	533.516	2.603.376	708.951
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	36.634.228	21.926.744	37.934.852	23.440.608
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.907.654	8.050.217	10.973.183	9.352.744
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.871.730	5.224.693	6.607.156	5.968.827
b) Troškovi prodane robe	118	2.570	2.570	3.871	3.871
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.033.354	2.822.954	4.362.156	3.380.046
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.151.165	6.969.012	12.937.481	7.059.852
a) Neto plaće i nadnice	121	7.984.851	4.273.368	8.117.744	4.408.335
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.237.527	1.674.521	2.919.403	1.613.469
c) Doprinosi na plaće	123	1.928.787	1.021.123	1.900.334	1.038.048
4. Amortizacija	124	10.536.603	5.263.889	10.817.779	5.377.314
5. Ostali troškovi	125	2.953.968	1.574.119	2.915.262	1.579.243
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	28.926	28.926	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	28.926	28.926	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	55.912	40.581	291.147	71.455
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	15.718	8.880	23.508	17.784
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	15.718	8.880	23.508	17.784
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	4.209.454	2.061.009	4.128.239	2.071.993
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	4.209.454	2.061.009	4.128.239	2.071.993
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	1.243.720	1.243.720	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	819.374	819.374	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	23.827.110	21.326.371	24.977.491	22.923.547
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	41.663.056	24.807.127	42.063.091	25.512.601
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-17.835.946	-3.480.756	-17.085.600	-2.589.054
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	17.835.946	3.480.756	17.085.600	2.589.054
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-17.835.946	-3.480.756	-17.085.600	-2.589.054
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	17.835.946	3.480.756	17.085.600	2.589.054

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-17.835.946	-3.480.756	-17.085.600	-2.589.054
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161				
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-17.835.946	-3.480.756	-17.085.600	-2.589.054

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 30.06.2011.**

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-17.835.946	-17.085.600
2. Amortizacija	002	10.536.603	10.817.779
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	12.745.237	19.913.676
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	933.961
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	5.445.894	14.579.816
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	5.314.732	8.970.668
3. Povećanje zaliha	010	1.118.256	1.312.751
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	10.475.566	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	16.908.554	10.283.419
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	4.296.397
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	11.462.660	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1.239.309	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.239.309	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	11.745.405
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	13.294.255	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	13.294.255	11.745.405
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.054.946	11.745.405
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	28.988.271	29.525.958
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	109.693	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	29.097.964	29.525.958
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	4.366.597	20.813.616
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	74.628	48.796
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	4.441.225	20.862.412
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	24.656.739	8.663.546
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.139.133	1.214.538
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	432.828	1.990.017
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.139.133	1.214.538
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.571.961	3.204.555

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.6.2011

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	7.275.151	9.594.519
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-17.835.946	-17.085.600
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	270.734.394	273.804.108
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	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE BILJEŠKE UZ BILANCU

Aktiva

Na dan 30.06.2011. godine ukupna imovina Društva iznosila je 494,7 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2011. godine više za 12,9 milijuna ili 2,7%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 476,1 milijun kuna i čini 96,2% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 17,6 milijuna ili 3,5% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 994,8 tisuća i čini 0,2% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 160,4 tisuće kuna, materijalna imovina 473,3 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 2,6 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2011. godine dugotrajna imovina povećana je za 480,1 tisuću kuna i to se odnosi uglavnom na materijalnu imovinu.

Financijska imovina ostala je ista kao i na početku razdoblja (udio u radio Rab).

Dugotrajna potraživanja su ostala ista kao na početku razdoblja (sporna potraživanja od prodaje imovine).

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 2,0 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 12,2 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 71,9 tisuća kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 3,2 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2011. kratkotrajna imovina povećana je za 11,6 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 1,3 milijuna kuna
- potraživanja su povećana 9,0 milijuna kuna
- financijska imovina povećana za 61,2 tisuće kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 1,2 milijuna kuna

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 994,8 tisuća kuna, veći su za 906,4 tisuće kuna.

Pasiva

Na dan 30.06.2011. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 273,8 milijuna kuna ili 55,3%
- dugoročne obveze u iznosu 155,4 milijuna kuna ili 31,4%
- kratkoročne obveze u iznosu 62,4 milijuna kuna ili 12,6%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 3,1 milijun kuna ili 0,6%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2011. godine smanjeni su za iznos 17,1 milijun kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

Dugoročne obveze na dan 30.06.2011. iznose 155,4 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2011. za 14,2 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	56.254
- Financijski lizing Erste	12.885
- Financijski lizing Unicredit	43.369
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	142.884.451
- Erste&Steiermarkische banka	69.938.528
- Zagrebačka banka	37.672.469
- Privredna banka	30.029.981
- Nova Ljubljanska banka	5.243.473
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.470.770
- inozemni	12.428.549
- domaći	42.221

Kratkoročne obveze na dan 30.06.2011. godine iznose 62,4 milijuna kuna, povećane su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 13,7 milijuna kuna, a odnose se na:

Obveze za zajmove, depozite i slično iznose 13.242.041 kunu i veće su 1,6% ili 208,9 tisuća kuna u odnosu na početak godine.

a/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 20,5 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	5.026.667
- Privredna banka Zagreb	4.077.125
- Zagrebačka banka	8.255.458
- Nova Ljubljanska banka	2.776.103
- obveza s osnova kamata i naknada	327.760
b/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 11,6 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.454.966
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	10.165.307
- predujmovi plaćeni kreditnim karticama	8.474

c/ Obveze prema dobavljačima, iznose 10,5 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	7.996.622
- za nefakturiranu robu i usluge	858.197
- za dugotrajnu imovinu	854.421
- dobavljači u inozemstvu za OBA	50.363
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	712.478

d/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,1 milijun kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	1.769.596
- otpremnine	197.651
- prijevoz na posao i s posla	81.571
- bolovanje	5.018
e/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,1 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.053.797
- PDV	1.751.429
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	321.132

f/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,4 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	214.194
- obveze za nepoznate uplate	158.901
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	925.704

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 3,1 milijun kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate nedospjele kamate	2.883.324
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	97.637
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	144.436

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 šest mjeseci 2011. godine iznose 25,0 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 22,6 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2010. godine za 10,6%.

Prihodi od prodaje iznose 22,4 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 ostvareni su veći za 2,3 milijuna kuna ili 11,7%.

Ostali poslovni prihodi iznose 2,6 milijuna kuna, veći su za 1,5% u odnosu na 2010. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2010	2011
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	13.546	11.951
prihodi od poslovnog najma	1.836.481	1.860.976
prihodi od otpisa obveza	0	4.146
prihodi od proteklih godina	34.939	302.109
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	278.729	353
prih .od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	61.967	81.154
ostali nespomenuti prihodi	93.229	154.686
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i zpoč. sud spor.	245.000	188.000

Financijski prihodi ostvareni u šest mjeseci 2011. godine iznose 23,5 tisuća kuna i veći su 49,6% 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 2011. godini ostvareni su u iznosu od 37,9 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 36,6 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 3,6%.

Materijalni troškovi iznose 11,0 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 10,8%. Troškovi sirovina i materijala iznose 6,6 milijuna kuna, veći su 12,5% u odnosu na 2010. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 4,4 milijuna kuna veći su 8,2%.

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 – lipanj 2011. godine ovi rashodi iznose 12,9 milijuna kuna, u odnosu na 2010. godinu manji su za 1,6%. Troškovi za neto plaće veći su 1,7%, a rashodi za poreze i doprinose manji su za 9,8%, dok su doprinosi na plaće manji za 1,5%.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2011. godini u iznosu 10,8 milijuna kuna, veći su 2,7% u odnosu na ostvarene u 2010. godini. Amortizacija je veća za nova ulaganja.

Ostali troškovi u 2011. godini ostvareni su u iznosu 2,9 milijuna kuna, manji su 1,3% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2010	2011
naknade troškova zaposlenicima	925.727	865.105
ostale naknade	775.327	780.552
reprezentacija	42.979	51.709
premija osiguranja	203.070	90.251
troškovi zaštite okoliša	6.459	5.531
porezi koji ne ovise o rezultatu	0	1.315
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	446.168	435.823
bankarske naknade i članarine udruženjima	395.949	824.900
ostali drugi rashodi iz poslovanja	158.290	256.075

Ostali poslovni rashodi u 2011. godini iznose 291,1 tisuću kuna, a odnose se na troškove iz proteklih godina i troškove donacija i sponzorstva. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 235,2 tisuće kuna, a u apsolutnom iznosu nisu značajni.

Financijski rashodi u 2011. godini ostvareni su u iznosu od 4,1 milijun kuna, manji su za 1,9% od ostvarenih u 2010. godini. U financijske rashode uključeni su rashodi za obračunate kamate na korištena sredstva zajmova odnosno kredita sukladno zaključenim ugovorima kao i obračunate negativne tečajne razlike na devizne pozicije sredstva i obveza do datuma Bilance. U financijske rashode obračunate su :

O p i s	2010	2011
a) kamate	4.163.431	4.144.817
b/ negativne tečajne razlike	46.023	73.422

Gubitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu 17,1 milijun kuna, manji je u odnosu na ostvareni u 2010. godini 4,2%.

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 30.06.2011. došlo je do povećanja novca u iznosu od 1.214.538 kuna (na početku razdoblja bilo je 1.990.017 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 3.204.555 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 4.296.397 kuna i to ponajviše zahvaljujući amortizaciji i povećanju kratkoročnih obveza.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 11.745.405 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu.

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 8.663.546 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima veće od vraćanja obveza prema kreditima.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2011. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 17.085.600 kuna, te iznose 273.804.108 kuna.

Rab, 27.07.2011.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2011.

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, usluge transfera i izleta.

U prvom polugodištu 2011.g. ostvareno je 153.138 noćenja što je 5,8% više od ostvarenih u istom razdoblju 2010. godine.

Na dan 30.06.2011. u Društvu je zaposleno ukupno 370 radnika što je 8 radnika više nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 269 radnika je stalno zaposleno, dok je 101 radnik zaposlen na određeno. Broj stalnih radnika smanjen je za 7 u odnosu na isti dan prošle godine, dok je broj sezonaca povećan za 15 radnika.

Ukupni prihodi iznose 25,0 milijuna kuna što je 4,8% ili 1,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Glavni uzrok većih prihoda je veći broj noćenja u lipnju uslijed povoljnijeg rasporeda vjerskih blagdana.

Ukupni rashodi iznose 42,1 milijun kuna što je 1,0% ili 400,0 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 37,9 milijuna kuna što je 3,6% ili 1,3 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći poslovni rashodi odnose se uglavnom na materijalne troškove zbog većeg broja noćenja i većih troškova otpisa sitnog inventara. U porastu su i troškovi amortizacije koji iznose 10,8 milijuna kuna i veći su 2,7% od prošle godine, zbog ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Financijski rashodi iznose 4,1 milijun kuna što je 1,9% ili 81,2 tisuće kuna manje od ostvarenih u prošloj godini.

Gubitak iznosi 17,1 milijun kuna i manji je za 4,2% ili 750,3 tisuće kuna od istog razdoblja u 2010. godini. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja i sukladan je sa planiranim veličinama.

Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

Uprava Društva očekuje bolju turističku sezonu 2011., a time i veće prihode u odnosu na prošlogodišnje.

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

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš dipl.oecc

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

Uprava Društva: Vlado Miš, dipl.oecc., direktor - Nadzorni odbor: Josip Borić, predsjednik

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.

Rab, 27.07.2011.

Temeljem čl. 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 šest mjeseci 2011. godine (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te bilješke uz financijske izvještaje) Imperiala 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 Imperiala d.d.



Voditelj odjela računovodstvenih poslova
Kristina Dumičić, dipl.oec.



Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga
Berislav Pende, dipl.oec.


IMPERIAL
R A B - H R V A T S K A

Imperial d.d., Jurja Barakovića 2, 51280 Rab, OIB: 90896496260, MBS: 040000124 Trgovački sud Rijeka
tel.051/ 66 77 00, fax.051/ 724 728
www.imperial.hr, info@imperial.hr, uprava@imperial.hr, sale@imperial.hr

Rab, 27.07.2011.

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

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš, dipl.oecc.