



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2012. GODINU

Rab, travanj 2013. godine

SADRŽAJ

1. Izvešće uprave
2. Revidirani godišnji financijski izvještaji
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti
6. Standardni godišnji financijski izvještaji

IZVJEŠĆE UPRAVE – DIREKTORA DRUŠTVA O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA U 2012. GODINI

UVODNA RIJEČ UPRAVE

I 2012. godine nastavljen je dugogodišnji trend ulaganja u postojeće kapacitete i nove sadržaje što rezultira sve većom kvalitetom usluga i što uz pojačanu marketinšku aktivnost pozitivno utječe na rast rezultata poslovanja koji su u 2012. godini najbolji u zadnjih 20-tak godina.

Uprava Društva zahvaljuje se na podršci i povjerenju svim dioničarima, poslovnim partnerima i bankama, a posebno zahvaljuje na doprinosu svim zaposlenicima, te predstavlja ovaj izvještaj o rezultatima poslovanja i stanja u Društvu.

VLASNIČKA STRUKTURA

Vlasnička struktura Imperial d.d. na dan 31.12.2012. je slijedeća:

- Državni portfelj 52,35% (AUDIO16,56%, HZMO 30,28%, Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka 3,24%, rezervacije 2,27%)
- mali dioničari 47,65%

UPRAVLJANJE, ORGANIZACIJA I ZAPOSLENOST

Od 2000. godine na čelu Uprave Društva nalazi se u funkciji direktora – Vlado Miš.

U Imperial d.d. poslovni procesi organizirani su kroz 8 proizvodnih centara (PC) sa zajedničkim stručnim službama.

Smještajni kapacitet u četiri hotela, dva turistička naselja i dva kampa Imperial d.d.-a je:

- u hotelima 661 soba ili 1.305 osnovnih ležaja,
- u turističkim naseljima 583 soba ili 1.204 osnovnih ležaja te,
- u kampovima 5.000 osoba.

Na dan 31.12.2012. godine u Imperial d.d. bilo je zaposleno ukupno 256 radnika, od toga 4 radnika na određeno.

Broj ukupno zaposlenih smanjen za 4 radnika u odnosu na 2011. godinu, a radi se o odlasku radnika u mirovinu.

U turističkoj sezoni bilo je zaposleno najviše 238 sezonskih radnika.

Prosječna neto plaća za 2012. godinu iznosi 5.051 kunu što je 2,4% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Prosječna bruto plaća za 2012. godinu iznosi 6.921 kunu što je 2,8% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Troškovi osoblja (bruto 2 plaće) u 2012. godini iznosili su 29,2 milijuna kuna, što je 0,7% više u odnosu na 2011. godinu. Ukupni troškovi rada iznose 35,3 milijuna kuna, što je 3,3% više u odnosu na 2011. godinu. Za potrebe edukacija radnika i rukovoditelja u 2012. godini utrošeno je 196,5 tisuća kuna.

Troškovi za potrebe otpremnine radnicima tj. za prijevremeni odlazak u mirovinu, iznose ukupno 1,3 mil. kuna. Isplata plaća i svih obveza prema zaposlenima, bila je redovita.

REZULTATI POSLOVANJA – FIZIČKI POKAZATELJI

U 2012. godini ostvareno je 708.114 noćenja, što je za 0,1% više od 2011. godine i to:

- U hotelima je ostvareno 178.233 noćenja, što je 0,1% manje od 2011. godine;
- turističkim naseljima je ostvareno 135.421 noćenja, što je 0,9% više od 2011. godine;
- auto-kampovima je ostvareno 390.616 noćenja, što je za 0,1% manje od 2011. godine.

Od ukupno ostvarenih noćenja strani turisti sudjeluju sa 95,0%. Od ukupnog broja noćenja turisti iz Njemačke sudjeluju s 34,6%, Austrijanci 15,8%, Česi 10,9%, Slovenci 9,0%, Talijani 7,5% i Mađari 7,4%.

U odnosu na 2011. godinu, individualni gosti (uglavnom u kampovima) bilježe pad za 4,3%, alotman bilježi rast od 2,2%, a grupni aranžmani bilježe rast od 12,5%.

Iskorištenost kapaciteta u hotelima je manja u odnosu na 2011. godinu za 0,1%, kampovima manja za 0,1%, dok je u turističkim naseljima veća za 1,1%.

Prosječni boravak turista u hotelima iznosi 5,7 dana, u naseljima 6,4 dana i kampovima 7,9 dana.

Prosječne cijene po noćenju veće su u svim objektima. U odnosu na 2011. godinu veće su u hotelima za 5,1%, naseljima 8,0%, kampovima 5,9% i vilama 6,2%.

REZULTATI POSLOVANJA – FINANCIJSKI POKAZATELJI

U 2012. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 119,6 mil. kuna, što je za 9,2 mil. kuna ili 8,3% više u odnosu na 2011. godinu.

Operativni prihodi (USALI) ostvareni su u iznosu od 116,8 mil. kuna, što je za 8,0 mil. kuna ili 7,3% više od 2011. godine.

Ukupni troškovi Društva za 2012. godinu iznose 112,0 mil. kuna, što je za 5,1 mil. kuna ili 4,8% više od 2011. godine.

Posebno ističemo smanjenje utjecaja negativnih tečajnih razlika koje ukupno iznose 296,3 tisuća kuna, (dok su u 2011.godini iznosile 2,8 mil. kuna) a po osnovi kreditnih zaduženja s valutnom klauzulom.

Ostvarena dobit prije oporezivanja iznosi 7,5 mil. kuna, veća je za 116,8% od 2011. godine.

Neto dobit iznosi 6,0 mil. kuna, a porez na dobit 1,5 mil. kuna.

U odnosu na 2011. godinu, produktivnost po zaposlenom, mjerena ukupnim приходima, je u 2012. godini bila veća za 9,6% i iznosi 394 tisuća kuna, dok je likvidnost Društva djelomično pogoršana u odnosu na prošlu godinu zbog pojačanih ulagačkih aktivnosti.

Kretanje cijena redovnih dionica (Društvo nema povlaštene dionice) na Zagrebačkoj burzi pratilo je trend ukupnog tržišta. Temeljni kapital iznosi 254,3 milijuna kuna i sastoji se od 635.855 redovnih dionica nominalne vrijednosti 400,00 kuna. Cijena redovnih dionica (HIMR-R-A) u 2012. godini kretala se od najniže 159,99 kuna do najviše 209,95 kuna, dok je prosječna godišnja iznosila 176,13 kuna. Zaključna cijena dionice iznosila je 196,03 kuna.

Tržišna kapitalizacija u 2012. g. iznosila je 124,6 mil. kn, i veća je za 29,3 milijuna kuna ili 30,7% od 2011. godine.

ODNOSI SA BANKAMA, ULAGANJA I ZADUŽENOST

U tijeku 2012. godine bankama i drugim zajmodavcima uredno su podmirivane sve dospjele obveze, ili ukupno 32,5 mil. kuna (glavnice dugoročne 24,8 mil. kuna, a kamate i naknade 7,8 mil. kuna).

Kapitalna ulaganja u 2012. godini za obnovu i modernizaciju objekata iznose 45,7 mil. kuna, za tekuće i investicijsko održavanje 6,1 mil. kuna, a za nabavu sitnog inventara iznose 3,1 mil. kuna. Dakle, ukupna

ulaganja u 2012. godini iznose 54,9 mil. kuna. U prikazanim investicijama ubrojen je iznos od 7,0 mil. kn koji se odnosi na započete investicije u 2012. g., a koje završavaju u 2013. g.

Najznačajnije investicije su:

- obnova i modernizacija hotela Lopar , njegovo repozicioniranje u Family hotel Lopar^{***Plus} te ulaganja u ostale objekte TN San Marino radi povećanja kategorije na tri zvjezdice, sa uređenjem okoliša
- uređenje parkirališta u TN San Marino^{***}
- obnova i modernizacija 36 APP u TN Suha Punta^{***}
- nabava i montaža integral stola za hotel Imperial^{****}
- nabava i montaža 10 pokretnih kućica u AC San Marino^{***} i Padova 3^{***}
- kupnja zemljišta Brdo u AC Padova 3^{***}
- nadzor i projektna dokumentacija

U 2012. godini nastavljena je implementacija HACCP sustava započetog u 2008. godini, kao i uvođenja standarda ISO 9001 - 2000 na razini Društva.

Redovito se provode DDD mjere, preventivni nadzori nad pojavom legionele, kontrole kakvoće vode u bazenima, protuepidemijski nadzori, zdravstveni pregledi i zdravstvena edukacija zaposlenih.

U 2012. godini Društvo se dugoročno zadužilo u iznosu od 30,0 mil. kuna za investicijska ulaganja, od toga 23,0 mil. kuna je kredit Privredne banke Zagreb d.d. iz programa HBOR-a za turistički sektor, a 7,0 mil. kuna odnosi se na dio kredita Erste & Steiermarkische bank d.d. koji je predviđen za 2013. godinu, no zbog ranijeg početka investicijskih radova djelomično je već korišten u 2012. godini.

Ukupne kreditne obveze Društva krajem 2012. godine iznose 157,8 mil. kuna i za 5,1 mil. kuna su veće u odnosu na stanje krajem 2011. godine ili 3,3%. Međutim u tom iznosu od 157,8 mil. kuna se nalaze kamate u iznosu od 1,4 mil. kuna koje se odnose na 2012. godinu, a koje su podmirene 10. i 11. 01.2013. godine, tako da zapravo dug po kreditima iznosi 156,4 mil. kuna. Kada se umanjuje iznos navedenih kamata ove i prošle godine iznos kreditnih obveza je 5,6 mil. kuna veći u odnosu na stanje krajem 2011. godine.

Ukupne obveze Društva iznose 198,0 mil. kuna i smanjene su u zadnjih 12 godina tj. od početka konsolidacije, za 29,1 mil. kuna, ili 12,8%. Restrukturiranjem su dobiveni bolji kreditni uvjeti, produžen rok za otplatu kredita, što je utjecalo na poboljšanje likvidnosti Društva, a s time i na veće investicijske aktivnosti koje doprinose rastu prihoda. Društvo uredno podmiruje sve svoje obveze.

RIZICI U POSLOVANJU

Na dan 31.12.2012. 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.

Glavni rizici u poslovanju Društva su:

- a) Tržišni rizici – koji se mogu manifestirati smanjenjem potražnje za uslugama tj. smanjenjem prihoda, zbog sve izraženije globalne krizne situacije, na emitivnim turističkim tržištima
- b) Valutni (tečajni rizik) je dosta izražen u poslovanju Društva, obzirom na veliki postotak prometa sa stranog tržišta, te da je većina bankarskih kredita ugovorena s valutnom klauzulom
- 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. Mogućnosti zaštite od kreditnog rizika su minimalne, a temelje se uglavnom na procjeni boniteta kupca, dosadašnjoj suradnji i informacijama iz okruženja. U današnjim uvjetima poslovanja ovaj rizik je sve više prisutan. 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).

Osim navedenih glavnih rizika postoje i ostale skupine rizika, ali one trenutno nisu jako izražene.

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje većinu odredaba Kodeksa korporativnog upravljanja izrađenog od strane Zagrebačke burze objavljenog na službenim stranicama Zagrebačke burze, osim nekih odredaba za koje smatra da se ne trebaju primijeniti u propisanom obliku.

Društvo smatra da neprimjenjivanje tih odredbi ne narušava visoku razinu transparentnosti poslovanja Društva.

Upitnik s odgovorima po kojima se precizno vidi koje odredbe Kodeksa Društvo primjenjuje, a koje ne, javno je dostupan na službenim web stranicama zagrebačke burze (www.zse.hr)

Društvo u okviru svojeg organizacijskog modela u kojem posluje i unutar kojeg se događaju svi poslovni procesi, ima razvijene sustave internih kontrola na svim značajnim razinama koje, između ostaloga, omogućavaju fer i korektno prezentiranje financijskih i poslovnih izvješća.

Podaci o značajnijim imateljima dionica dostupni su svakodnevno na službenim web stranicama SKDD (www.skdd.hr)

STRATEGIJA BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA

Prva faza konsolidacije, sa naglaskom na financijskoj, organizacijskoj i upravljačkoj konsolidaciji je uspješno apsolvirana, a druga, razvojna faza je u tijeku i uspješno se ostvaruje.

U pripremu turističke sezone 2013. ulaže se 37,0 mil. kuna i to 31,5 mil. kuna u kapitalna ulaganja, 3,5 milijuna kuna u tekuće i investicijsko održavanje i 2,0 mil. kuna u obnovu osnovnih sredstava, sitnog inventara, radne odjeće, rubenine i informatičke opreme.

Najznačajnija ulaganja su:

- izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena i sanacija terase hotela Imperial^{****}
- modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora u TN San Marino^{***}
- nabava i postava 20 mobilnih kućica u AC San Marino^{***}
- modernizacija sanitarnih čvorova br. 3 i 5 i uređenje njihovih okućnica u AC San Marino^{***}
- modernizacija centralnog dijela kampa – soba, trgovina, te pomoćnih prostora i trga u AC San Marino^{***} (19 novih SJ – soba biti će kategorizirano sa 4 zvjezdice)
- obnova šetnica, hortikulture, zamjena rasvjete, klupa, mjesta za otpad i sl. u AC San Marino^{***} i Padova 3^{***}
- plaćanje dijela rate (50%) za kupnju zemljišta u AC Padova 3^{***} – Brdo
- obnova i modernizacija 12 apartmana u TN Suha Punta^{***Plus}
- osnivačka ulaganja (projekti i nadzori)

Jaču ulagačku aktivnost prati i pojačana promidžbena aktivnost, tako da je za troškove marketinga u 2013. godini planirano 4,3% od operativnih prihoda ili 13% više od 2012. godine.

U zadnjih 12 godina obnovljen je i moderniziran veći dio kapaciteta, povećana kvaliteta usluga, ostvaren je povratak na tradicionalna turistička tržišta i prodor na nova tržišta, te poboljšana konkurentnost na turističkom tržištu.

Ostvaruje se kontinuirani rast poslovnih prihoda i dobiti u poslovanju, dosegnuta je održiva likvidnost i vraćen financijski i poslovni kredibilitet i ugled Društva, a time je, s obzirom na značaj Imperial d.d. u gospodarskom i društvenom životu otoka, značajno poboljšana image i konkurentna sposobnost cijele destinacije.

U narednom 5-godišnjem razdoblju planira se nastavak razvojnih aktivnosti, čime će se pored obnove i modernizacije svih kapaciteta, povećati prihod i dobit u poslovanju, osigurati će se ulaganja u nove kapacitete i poslove.

Pretpostavka za izgradnju novih sadržaja je i donošenje prostorno-planske dokumentacije od strane otočkih JLS, koja kasni ali je u završnoj fazi, te rješavanje pitanja tzv. turističkog zemljišta.

Polazeći od utvrđene dinamike rasta koje je Društvo ostvarilo u proteklih nekoliko godina, činjenice da je obnovljen veći dio kapaciteta, stanja bilance i razine zaduženosti, računajući i na doprinos novih ulaganja, može se zaključiti da Društvo ima realan potencijal za postepeni nastavak procesa obnove i modernizacije svojih kapaciteta, uključujući i nove projekte.

Misija Društva je jasna i definirana je predmetom poslovanja, ciljevima razvoja i poslovnom filozofijom. Radi repozicioniranja na turističkom tržištu Društvo redefinira svoju misiju prema oblikovanju i ponudi jedinstvenog paketa turističkog proizvoda i usluga, a ne samo pružanje osnovnih usluga hrane i pića. To repozicioniranje zahtijeva i kontinuiran rad na odmak od ustaljenog koncepta masovnog turizma i u tu tranziciju je Društvo već krenulo.

Osnovni ciljevi razvoja Društva u narednom 5-godišnjem razdoblju postavljeni su u odnosu na kvalitetu imovine, poslovnu i razvojnu politiku, te efikasnost u poslovanju.

U odnosu na kvalitetu imovine planira se ostvariti veću kvalitetu sredstava u bilanci koja će osigurati trajnu likvidnost, veći tehnički koeficijent opremljenosti i povećati vrijednost imovine, kao jedan od strateških ciljeva.

U odnosu na poslovnu politiku cilj je, uz jaču promociju i intenzivne marketinške alate, ustrajati na izuzetno zahtjevnom turističkom tržištu. Planira se, pored tradicionalnih, osiguranje novih tržišta i kanala prodaje u cilju ostvarivanja postojećeg broja noćenja uz mogućnost povećanja.

No, u postojećim kriznim okolnostima svaki i manji godišnji rast fizičkog prometa predstavljati će veliki uspjeh.

Taj cilj uvjetovan je daljnjom modernizacijom postojećih i izgradnjom novih kapaciteta, poboljšavanjem kvalitete postojećih usluga i ponudom novih, koje upotpunjuju sadržaj boravka i povećaju potrošnju. Nadalje, taj cilj zahtijeva kadrovsko jačanje i dodatnu edukaciju zaposlenih, primjenu novih saznanja u struci, nastavak standardizacije poslovanja, te daljnju racionalizaciju organizacije poslovnih funkcija.

U odnosu na efikasnost, odnosno rezultate poslovanja – Društvo planira povećati ukupan prihod po stopi od prosječno 3-5% godišnje (iako je zadnjih nekoliko godina stopa rasta i veća od 6%), što nije spektakularna niti visoka stopa rasta ali odražava realnost aktualnih uvjeta poslovanja i kretanja na tržištu.

Ostvarenje svih navedenih ciljeva zahtijeva poslovnu strategiju koja mora biti maksimalno tržno usmjerena, fleksibilna i prilagođena svjetskim turističkim kretanjima i trendovima.

U narednih 5 godina, u nastavak obnove i modernizacije postojećih objekata, te u izgradnju novih objekata i komplementarnih sadržaja planira se uložiti najmanje 20 mil. €. Većina objekata Core-businessa Društva planiraju se repozicionirati na standard od 4 zvjezdice, a ostali najmanje na 3 zvjezdice. Napominje se da su hoteli Imperial i Carolina već kategorizirani sa 4 zvjezdice, a na istu kategoriju planira se pozicionirati još hotel Padova i AC San Marino.

To je sukladno planskom pozicioniranju, odnosno, korporativnoj viziji otoka Raba kao turističke destinacije, u smislu potpune usmjerenosti na kvalitetu.

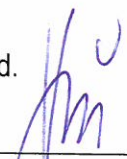
Nastavak kapitalnih ulaganja će zasigurno utjecati na pozitivnu promjenu percepcije otoka, kao cjeline i doprinijeti temeljnoj misiji pozicioniranja otoka Raba kao nezaobilazne destinacije Mediterana.

Ciljevi narednog petogodišnjeg razvoja Imperial d.d. postavljeni su uz dozu opreza, respektirajući teške uvjete dosadašnje faze konsolidacije, sadašnje stanje, a posebno očekivanja i najave sve težih tržišnih uvjeta poslovanja cjelokupnog hrvatskog hotelijerskog sektora, međutim skori ulazak u EU nosi i pozitivne učinke na ovu gospodarsku granu.

Završna napomena: Nakon proteka poslovne 2012 godine, a do izrade ovog izvještaja nije bilo neuobičajenih ili važnijih poslovnih događaja koji bi bitno mijenjali sliku poslovanja i stanja Društva prikazanu u ovom izvještaju.

Rab, travanj 2013.

Imperial d.d.
Direktor


/Vlado Miš, dipl.oec./

IMPERIAL d.d.
Upravljanje ugostiteljstvom i turizmom
Jurja Barakovića 2 2
RAB

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	2
Izvešće neovisnog revizora	3
Nestandardni godišnji financijski izvještaji	
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	7
Izveštaj o novčanom toku	8
Izveštaj o promjenama kapitala	9
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	10
Bilješke	11

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (skraćeno: "MSFI") objavljenim u Republici Hrvatskoj, koja pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvještaja i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

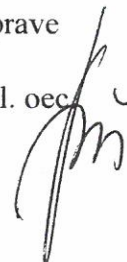
Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Rab, 8. ožujak 2013. godine

Za i u ime Uprave

»IMPERIALE« d. o. o.
hotelerstvo ugostiteljstvo i turizam
ul. Barakovića 2
RAB

Mlado Miš, dipl. oec.



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA “IMPERIAL”, HOTELIJERSTVO, UGOSTITELJSTVO I TURIZAM DIONIČKOG DRUŠTVA, RAB

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja „Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničkog društva, Rab koji uključuju Bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, Račun dobiti i gubitka, Izvještaj o novčanom toku, Izvještaj o promjenama kapitala, Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su priloženi na stranicama od 5 do 24).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim propisima Republike Hrvatske. Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju financijski izvještaji daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama financijskog položaja "Imperial", hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam dioničkog društva, Rab na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultata njegova poslovanja, novčanih tokova i promjena kapitala za godinu tada završenu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja objavljenim u Republici Hrvatskoj i važećim propisima Republike Hrvatske.

Isticanje pitanja

/i/ Bez utjecaja na izraženo mišljenje, skrećemo pozornost na Bilješku 26., u kojoj je navedeno da je Društvo donijelo odluku o promjeni procjene vijeka uporabe za neke grupe dugotrajne materijalne imovine, te je u odnosu na 2011. godinu iskazalo veći trošak amortizacije i manju sadašnju vrijednost dugotrajne materijalne imovine za 1.794.126 kuna, odnosno iskazalo manji rezultat tekuće godine za isti iznos.

/ii/ Skrećemo pozornost na Bilješku 38., u kojoj je objavljeno da se na dan 31. prosinca 2012. godine protiv Društva 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.

U Rijeci, 8. ožujak 2013. godine

Ovlašteni revizor


Vesna Tomljanović, dipl. oec.

REV-RI
d.o.o. Rijeka

„REV-RI“ d.o.o. Rijeka
Užarska 17/II

Uprava

BILANCA NA DAN 31.12.2012.

Red. br.	POZICIJA		Rbr. bilj.	IZNOS	
	AKTIVA			Prošla godina	Tekuća godina
1	2		3	4	5
1.	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (red.br. 3+10+20+29+33)			468.691.710	488.006.404
3.	I. Nematerijalna imovina (red.br. 4+5+6+7+8+9)		8	137.461	114.778
4.	1.	Izdaci za razvoj			
5.	2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i usl. marke, softwer i ostala prava		137.461	114.778
6.	3.	Goodwill			
7.	4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
8.	5.	Nematerijalna imovina u pripremi			
9.	6.	Ostala nematerijalna imovina			
10.	II. Materijalna imovina (red.br. 11+12+13+14+15+16+17+18+19)		9	465.886.258	485.223.635
11.	1.	Zemljište		136.105.577	136.359.347
12.	2.	Građevinski objekti		306.419.530	311.839.575
13.	3.	Postrojenja i oprema		10.357.451	10.992.073
14.	4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina		10.138.560	11.041.499
15.	5.	Biološka imovina			
16.	6.	Predujmovi za materijalnu imovinu		2.454.465	3.456
17.	7.	Materijalna imovina u pripremi		410.675	14.956.935
18.	8.	Ostala materijalna imovina			30.750
19.	9.	Ulaganje u nekretnine			
20.	III. Dugotrajna financijska imovina (red.br. 21+22+23+24+25+26+27+28)		10	30.000	30.000
21.	1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
22.	2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
23.	3.	Sudjelujući interesi (udjeli)		30.000	30.000
24.	4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
25.	5.	Ulaganja u vrijednosne papire			
26.	6.	Dani zajmovi, depoziti i slično			
27.	7.	Ostala dugotrajna financijska imovina			
28.	8.	Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
29.	IV. Potraživanja (red.br. 30+31+32)		11	2.637.991	2.637.991
30.	1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika			
31.	2.	Potraživanja po osnovi prodaje na kredit			
32.	3.	Ostala potraživanja		2.637.991	2.637.991
33.	V. Odgođena porezna imovina				
34.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (red.br.35+43+50+58)			13.504.847	9.799.971
35.	I. Zalihe (red.br. 36+37+38+39+40+41+42)		12	779.803	738.211
36.	1.	Sirovine i materijal (dijelovi i sitni inventar)		710.373	659.566
37.	2.	Proizvodnja u tijeku			
38.	3.	Gotovi proizvodi			
39.	4.	Trgovačka roba (i nekretnine u prometu)		38.116	39.017
40.	5.	Predujmovi za zalihe		31.314	39.628
41.	6.	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
42.	7.	Biološka imovina			
43.	II. Potraživanja (red.br. 44+45+46+47+48+49)		13	2.500.673	3.099.969
44.	1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika			
45.	2.	Potraživanja od kupaca		1.408.445	904.990
46.	3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			
47.	4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		8.946	6.340
48.	5.	Potraživanja od države i drugih institucija		1.052.025	2.169.542
49.	6.	Ostala potraživanja		31.257	19.097
50.	III. Kratkotrajna financijska imovina (red.br. 51+52+53+54+55+56+57)		14	9.573.476	5.326.464
51.	1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			
52.	2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
53.	3.	Sudjelujući interesi (udjeli)			
54.	4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
55.	5.	Ulaganja u vrijednosne papire			35.166
56.	6.	Dani zajmovi, depoziti i slično		9.573.476	5.291.298
57.	7.	Ostala financijska imovina			

Red. br.	POZICIJA		Rbr. bilj.	IZNOS	
	AKTIVA			Prošla godina	Tekuća godina
1	2		3	4	5
58.	IV.	Novac u banci i blagajni	15	650.895	635.327
59.	D.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	16	98.828	50.301
60.	F.	UKUPNO AKTIVA		482.295.385	497.856.676
61.	G.	IZVANBILANČNI ZAPISI			
	PASIVA				
62.	A.	KAPITAL I PRIČUVE (red.br. 63+64+65+71+72+75)	17	293.501.950	298.216.971
63.	I.	Temeljni (upisani) kapital		254.342.000	254.342.000
64.	II.	Kapitalne pričuve			
65.	III.	Pričuve iz dobiti (red.br. 66+67-68+69+70)		26.953.189	26.953.189
66.	1.	Zakonske pričuve		26.953.189	26.953.189
67.	2.	Pričuve za vlastite dionice			
68.	3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
69.	4.	Statutarne pričuve			
70.	5.	Ostale pričuve			
71.	IV.	Revalorizacijske pričuve			
72.	V.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak		9.594.520	10.935.051
73.	1.	Zadržana dobit		9.594.520	10.935.051
74.	2.	Preneseni gubitak			
75.	VI.	Dobit ili gubitak poslovne godine		2.612.241	5.986.731
76.	1.	Dobit poslovne godine		2.612.241	5.986.731
77.	2.	Gubitak poslovne godine			
78.	VII.	MANJINSKI INTERES			
79.	B.	REZERVIRANJA (red.br.80+81+82)	18	583.709	1.156.757
80.	1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		260.000	100.000
81.	2.	Rezerviranja za porezne obveze			
82.	3.	Druga rezerviranja		323.709	1.056.757
83.	C.	DUGOROČNE OBVEZE (red.br.84+85+86+87+88+89+90+91+92)	19	151.385.620	157.875.772
84.	1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
85.	2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		12.843.553	12.840.000
86.	3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		126.113.518	132.607.223
87.	4.	Obveze za predujmove (dugoročne)			
88.	5.	Obveze prema dobavljačima		12.428.549	12.428.549
89.	6.	Obveze po vrijednosnim papirima			
90.	7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
91.	8.	Ostale dugoročne obveze			
92.	9.	Odgođena porezna obveza			
93.	D.	KRA TKOROČNE OBVEZE (red.br.94+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104+105)	20	36.170.393	40.144.438
94.	1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima			
95.	2.	Obveze za zajmove, depozite i slično		160.791	68.323
96.	3.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		26.575.619	25.152.024
97.	4.	Obveze za predujmove		298.603	228.758
98.	5.	Obveze prema dobavljačima		5.015.726	9.411.966
99.	6.	Obveze po vrijednosnim papirima			
100.	7.	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			
101.	8.	Obveze prema zaposlenicima		1.707.047	2.118.911
102.	9.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		1.221.167	1.732.755
103.	10.	Obveze s osnove udjela u rezultatu			216.035
104.	11.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
105.	12.	Ostale kratkoročne obveze		1.191.440	1.215.666
106.	E.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	21	653.713	462.738
107.	F.	UKUPNO PASIVA		482.295.385	497.856.676
108.	G.	IZVANBILANČNI ZAPISI			

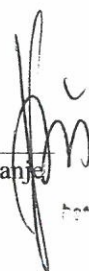
Potpis osobe ovlaštene za zastupanje

»IMPERIAL« d.d.
 Restoratorstvo, ugostiteljstvo i turizam
 Turja Barakovića 2 2
 B & B

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.

Red. br	POZICIJA	Rbr. bilj.	IZNOS	
			Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1.	I. POSLOVNI PRIHODI (red. br. 2+3)		109.746.614	118.751.948
2.	1. Prihodi od prodaje	22	104.850.730	112.731.015
3.	2. Ostali poslovni prihodi	23	4.895.884	6.020.933
4.	II. POSLOVNI RASHODI (red.br. 5+6+7+11+15+16+17+20+21)		96.068.315	104.695.237
5.	1. Smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
6.	Povećanje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda			
7.	2. Materijalni troškovi (red.br. 8+9+10)	24	35.591.148	40.819.983
8.	a) Troškovi sirovina i materijala		20.658.984	23.021.231
9.	b) Troškovi prodane robe		84.716	129.834
10.	c) Ostali vanjski troškovi		14.847.448	17.668.918
11.	3. Troškovi osoblja (red. br. 12+13+14)	25	29.030.922	29.223.822
12.	a) Neto plaće i nadnice		18.140.857	18.425.841
13.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		6.636.095	6.827.785
14.	c) Doprinosi na plaće		4.253.970	3.970.196
15.	4. Amortizacija	26	21.559.359	23.840.527
16.	5. Ostali troškovi	27	7.859.519	9.452.950
17.	6. Vrijednosno usklađivanje	28	592.066	144.528
18.	a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)			
19.	b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		592.066	144.528
20.	7. Rezerviranja	29	583.709	833.048
21.	8. Ostali poslovni rashodi	30	851.592	380.379
22.	III. FINANIJSKI PRIHODI (red. br. 23+24+25+26+27)	31	619.364	810.367
23.	1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima			
24.	2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		619.364	810.367
25.	3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa			
26.	4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
27.	5. Ostali financijski prihodi			
28.	IV. FINANIJSKI RASHODI (red. br. 29+30+31+32)	32	10.825.963	7.341.110
29.	1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima			
30.	2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		10.825.963	7.341.110
31.	3. Nerealizirani gubitci (rashodi) financijske imovine			
32.	4. Ostali financijski rashodi			
33.	V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
34.	VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA			
35.	VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI			
36.	VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI			
37.	IX. UKUPNI PRIHODI (red.br. 1+22+35)		110.365.978	119.562.315
38.	X. UKUPNI RASHODI (red.br. 4+28+36)		106.894.278	112.036.347
39.	XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (red.br. 37-38)		3.471.700	7.525.968
40.	1. Dobit prije oporezivanja		3.471.700	7.525.968
41.	2. Gubitak prije oporezivanja			
42.	XII. POREZ NA DOBIT		859.459	1.539.237
43.	XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (red.br. 39-42)	33	2.612.241	5.986.731
44.	1. Dobit razdoblja		2.612.241	5.986.731
45.	2. Gubitak razdoblja			

Potpis osobe ovlaštene za zastupanje



»IMPERIAL« d.d.
 hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
 bria Baraković 2 2
 S & B

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012. (bilj.br.34)

Red. br	Naziv pozicije	IZNOS	
		Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4
	NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
1.	1. Dobit prije poreza	3.471.700	7.525.968
2.	2. Amortizacija	21.559.359	23.840.527
3.	3. Povećanje kratkoročnih obveza	1.281.342	1.383.217
4.	4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	762.555	0
5.	5. Smanjenje zaliha	0	41.592
6.	6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	247.203	591.490
7.	I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	27.322.159	33.382.794
8.	1. Smanjenje kratkoročnih obveza		
9.	2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	0	599.296
10.	3. Povećanje zaliha	42.797	0
11.	4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka		
12.	II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	42.797	599.296
13.	A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	27.279.362	32.783.498
14.	A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)		
	NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
15.	1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
16.	2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrum.		
17.	3. Novčani primici od kamata		
18.	4. Novčani primici od dividendi		
19.	5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti		
20.	III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		
21.	1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	12.635.176	41.217.052
22.	2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
23.	3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		
24.	IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	12.635.176	41.217.052
25.	B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)		
26.	B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	12.635.176	41.217.052
	NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
27.	1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata		
28.	2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	34.620.972	30.000.788
29.	3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	1.006
30.	V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	34.620.972	30.001.794
31.	1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	40.948.969	24.720.507
32.	2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	1.055.675
33.	3. Novčani izdaci za financijski najam	86.678	54.157
34.	4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica		
35.	5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	5.000	0
36.	VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	41.040.647	25.830.339
37.	C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)		4.171.455
38.	C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	6.419.675	
39.	Ukupno povećanje novčanog tijeka (013-014+025-026+037-038)	8.224.511	
40.	Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014-013+026-025+038-037)		4.262.099
41.	Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	1.990.017	10.214.528
42.	Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	8.224.511	
43.	Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		4.262.099
44.	Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	10.214.528	5.952.429

Potpis osobe ovlaštene za zastupanje

»IMPERIAL« d.d.
 posredništvo uopisiteljstvo i turizam
 ulica Berakovića 2 2
 1112

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO
31.12.2012. (bilj.br.35)**

Red. Br.	OPIS	POZICIJA				
		Temeljni (upisani) kapital	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	Zakonske pričuve	Ukupno
IZNOS						
1.	Stanje na 31.12.2011.	254.342.000	9.594.520	2.612.241	26.953.189	293.501.950
2.	Raspored dijela dobiti iz 2011. u zadržanu dobit		1.340.531	-1.340.531		0
3.	Isplata dijela dobiti iz 2011 dioničarima			-1.271.710		-1.271.710
3.	Ostvarena dobit u 2012.			5.986.731		5.986.731
4.	Stanje na 31.12.2012.	254.342.000	10.935.051	5.986.731	26.953.189	298.216.971

Potpis osobe ovlaštene za zastupanje

IMPERIALE d.d.
 Hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
 Ulica Bežakovića 2
 222

**IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO
31.12.2012. (bilješka br. 36)**

Red. br.	POZICIJA	IZNOS	
		Prošla godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	2.612.241	5.986.731
2.	II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA		
3.	1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		
4.	2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
5.	3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		
6.	4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka		
7.	5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
8.	6. Udio u sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika		
9.	7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
10.	III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA		
11.	IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		
12.	V. SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	2.612.241	5.986.731

Potpis osobe ovlaštene za zastupanje



IMPERIAL d.d.
 Poslovanje ugostiteljstvo i turizam
 Ulica Barakovića 2 2
 3123

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2012. GODINU

1. Subjekt izvještavanja

“Imperial”, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, dioničko društvo, Rab, Jurja Barakovića 2, bavi se hotelijerstvom i ugostiteljstvom, turističkom djelatnošću, te sporednim i pratećim djelatnostima u okviru registracije.

2. Upravljanje Društvom

Društvo zastupa Direktor Uprave Vlado Miš, dipl. oec. koji za svoj rad odgovara Nadzornom odboru.

Nadzorni odbor čine:

Ime i prezime	Dužnost u Nadzornom odboru
Senka Janjanin Krklješ	Predsjednik
Gordana Šcerbe	Zamjenik predsjednika
Staniša Borović	Član
Ivan Staničić	Član
Kristofor Justić	Član

3. Okvir izvještavanja

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar. nov., br. 109/07.) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (“MSFI”) koje je Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavio u Narodnim novinama.

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama MRS 1. Financijski izvještaji reklasificirani su prema zahtjevima Pravilnika o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (Nar. nov., br. 38/08.,12/09. i 130/10).

4. Osnove prikaza

Financijski izvještaji izraženi su sukladno konvenciji povijesnog troška.

5. Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (“kn”), koja je također funkcionalna valuta Društva.

6. Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduće razdoblje.

Pri sastavljanju financijskih izvještaja primijenjena je temeljna računovodstvena pretpostavka neograničenog vremena poslovanja.

Rezerviranja za otpremnine knjižena su u skladu s MRS-om 1 t.117.

7. Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike dane u nastavku, primjenjivane su dosljedno za sva razdoblja prezentirana u ovim financijskim izvještajima.

a) *Strane valute*

Prilikom pripreme financijskih izvještaja, transakcije u stranim valutama preračunavaju se u funkcionalnu valutu po tečaju strane valute važećem na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominirane u stranoj valuti na datum sastavljanja bilance preračunate su u funkcionalnu valutu upotrebom tečaja strane valute važećeg na taj datum. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija te iz preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u račun dobiti i gubitka.

Srednji tečaj HNB:

31. 12. 2011. 1 EUR = 7,530420 kn

31. 12. 2012. 1 EUR = 7,545624 kn

b) *Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (osnovna sredstva)*

- /i/ Dugotrajnu nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne programe, povećanje vršnog opterećenja te povećanje snage na električnoj mreži distribucije.
- /ii/ Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i prijevozna sredstva.
- /iii/ Stavke dugotrajne imovine iskazane su po trošku nabave ili procijenjenom iznosu umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu, uključujući i dio troškova zaduživanja za nekretnine, postrojenja i opremu u razdoblju dok traje izgradnja. Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.
- /iv/ Stvari i oprema se iskazuju kao dugotrajna materijalna imovina ako im je u vrijeme nabavke vijek uporabe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500,00 kn.
- /v/ Pozitivna razlika nastala prilikom prodaje dugotrajne materijalne imovine knjiži se izravno u korist prihoda, a negativna razlika nadoknađuje se na teret rashoda.

c) *Amortizacija*

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i opreme. Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničeni vijek trajanja.

	Amortizacijska stopa	Vijek trajanja
Nematerijalna imovina	20%	5 godina
Građevinski objekti	3,33-6%	16,67 – 30 godina
Postrojenja i oprema	10-20%	5 – 10 godina
Alati, namještaj i transportna sredstva	7,5-20%	5 – 13,33 godina

d) *Sudjelujući interesi*

Društvo svoja ulaganja u druga nepovezana društva razvrstava prema Međunarodnom računovodstvenom standardu 39. „Financijski instrumenti, priznavanje i mjerenje“ kao ulaganja „raspoloživa za prodaju“ i iskazuje ih u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima po fer vrijednosti ili po trošku stjecanja.

e) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja pojavljuju se u svezi prodaje robe ili usluga s odgođenim plaćanjem na rok dužim od jedne godine. Politika iskazivanja dugotrajnih potraživanja utemeljuje se na prodajnoj cijeni, a računovodstvo osigurava podatke za svako potraživanje posebno. Prodajom robe ili usluga, temeljem koje su nastala dugotrajna potraživanja, priznaju se prihodi razdoblja prodaje.

f) Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po ponderiranim prosječnim cijenama. Trgovačka roba u poslovnim knjigama iskazuje se po prodajnoj cijeni. Prijenos zaliha sitnog inventara na troškove obavlja se u momentu stavljanja u uporabu, a po metodi jednokratnog troška. Politika otpisa sitnog inventara definirana je u računovodstvenoj politici poduzeća i dosljedno se provodi.

g) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja su nastala s osnove redovnog poslovanja u odnosima sa kupcima za obavljene usluge, državom za više plaćene poreze, doprinose i druge dažbine, zaposlenima s osnova korištenih usluga ili imovinskih stavki Društva koja su naplativa unutar jedne godine te ostala potraživanja koja su naplativa unutar jedne godine. Potraživanja od kupaca temelje se i iskazuju sukladno vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi koja sadrži podatke o nastanku poslovnog događaja, vrijednosti nastalog potraživanja i vremenu u kojem potraživanje dopijeva za plaćanje

Kod potraživanja od kupaca u inozemstvu, pored iskazivanja u nacionalnim valutama tih kupaca, vrijednost potraživanja obvezatno se iskazuje u hrvatskoj novčanoj jedinici i to po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

h) Umanjenje vrijednosti potraživanja

Procjena nenadoknadivog iznosa od prodaje roba i usluga radi se na dan bilance prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja. Svaki klijent procjenjuje se zasebno obzirom na svoj status (npr. klijent je blokiran, pravni postupak je započet), potraživanja koja su dospjela na naplatu te fazu u kojoj je pravni spor.

i) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnom financijskom imovinom podrazumijeva se ulaganje i plasiranje novca ili drugih vrijednosti sa svrhom ostvarivanja zarade ili dobiti čiji je rok dospijeca (realizacije) do jedne godine.

j) Politika iskazivanja novca na računima u bankama i blagajni

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti iskazano u hrvatskoj novčanoj jedinici (kn). Računi u bankama, koji glase na inozemna sredstva plaćanja, kao i ona u blagajnama (efektivni strani novac) pored iskazivanja u tim inozemnim valutama obvezatno iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici, a obračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Izdaci koji su plaćeni, a odnose se na buduće razdoblje iskazuju se u vrijednosti iskazanoj u knjigovodstvenoj ispravi o poslovnom događaju. Ovo se čini kada se nastali izdatak ne podudara s vremenom nastalog troška za kojeg je izdatak nastao, pa će se takav izdatak u trošak obračunati u narednom razdoblju u odnosu na razdoblje bilance.

Obračunati prihod, čije vrijeme naplate još nije dospjelo, evidentira se na osnovi vjerodostojne knjigovodstvene isprave. To je prihod koji je ostvaren, za koji su ostvareni troškovi i koji se mogu izmjeriti, ali zbog određenog razloga nema elemenata da se naplate.

l) Politika iskazivanja kapitala

U poslovnim knjigama kapital se iskazuje kao:

1. Temeljni (upisani) kapital
2. Kapitalne rezerve
3. Pričuve iz dobiti
 - Zakonske pričuve
 - Pričuve za vlastite dionice
 - Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)
- Statutarne pričuve
- Ostale pričuve
4. Revalorizacijske pričuve
5. Zadržana dobit ili preneseni gubitak
6. Dobit ili gubitak poslovne godine

m) Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo trenutno ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama po nominalnoj vrijednosti, a na temelju dokazane vjerodostojne isprave te ugovora o stvaranju obveza. Kao dugoročna obveza vodi se ona obveza čije je vrijeme za plaćanje duže od jedne godine u odnosu na datum bilance. Obveza koja je početno bila iskazana kao dugoročna obveza, a nakon tog početnog priznanja na datum bilance djelomično ili u cijelosti plativa unutar jedne godine, iskazuje se kao kratkoročna obveza.

o) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iskazuju se odvojeno od dugoročnih obveza, a u njima su iskazane obveze čiji je rok za plaćanje, u odnosu na njihovo nastajanje ili datum bilance, unutar godine dana. Evidentiranje kratkoročnih obveza iskazuje se po nominalnoj vrijednosti iz knjigovodstvene isprave, koja je prošla provjeru i temeljem koje je vidljivo da je nastala poslovna promjena.

p) Odgođeno plaćanje troškova i naplata prihoda budućih razdoblja

U okviru odgođenih plaćanja troškova iskazuju se oni troškovi koji su nastali, ali koji zbog bilo kojeg razloga nisu dospjeli za plaćanje.

q) Priznavanje prihoda

Prihod se priznaje u izvještaju o dobiti kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obveza koje se može pouzdano izmjeriti. To znači da se priznanje prihoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja imovine ili smanjenja obveza (na primjer, neto povećanje imovine nastalo prodajom proizvoda ili usluga, ili smanjenje obveza nastalo odustajanjem od naplate duga).

Kod formiranja prihoda s naslova pružanja usluga, u slučaju da se pružanje usluga i poslovni događaji mogu pouzdano procijeniti, приход se priznaje u onim obračunskim periodima u kojima su usluge izvršene. Ishod događaja može se pouzdano procijeniti u slučaju kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s pružanjem usluga i poslovnim događajem pritićati kod poduzetnika, stupanj dovršenosti usluge može se pouzdano izmjeriti i nastali troškovi pružanja usluga mogu se pouzdano izmjeriti.

Prihod od prodaje proizvoda priznaje se kada je poduzetnik prenio na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivši i robu, kada poduzetnik ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovitu kontrolu nad prodanim proizvodima i robom, kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti, vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom u svezi prodaje proizvoda pritijecati kod poduzetnika, i troškovi, koji su nastali ili će nastati transakcijom u svezi prodaje proizvoda mogu se pouzdano izmjeriti.

Kada se zalihe prodaju knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se u rashod razdoblja u kojem se priznaje i prihod.

Prihodi od kamata, tantijema i dividendi priznaju se ako je vjerojatno da će ekonomske koristi povezane s transakcijom i poslovnim događajem pritijecati kod poduzetnika i ako se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

r) Rashodi

Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. To znači da se priznavanje rashoda pojavljuje istodobno s priznavanjem povećanja obveza ili smanjenja imovine. Rashodi se priznaju u računu dobiti i gubitka na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Ovaj proces se obično naziva sučeljavanje rashoda s prihodima, uključuje istodobno ili kombinirano priznavanje prihoda i rashoda koji proizlazi izravno ili zajednički iz istih transakcija ili drugih događaja; primjerice, razni elementi rashoda koji čine trošak prodanih proizvoda priznaju se istodobno kad i prihod od prodaje proizvoda.

s) Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez na dobit u skladu s hrvatskim zakonom.

8. Nematerijalna imovina

Na poziciji nematerijalne imovine vode se *Ulaganja u patente, licence i slična prava* u iznosu od 114.778 kuna (nabavna vrijednost 427.055, akumulirana amortizacija 312.277). Ulaganja na tom kontu odnose se na aplikativni softverski paket, povećanje vršnog opterećenja te povećanje snage na električnoj mreži distribucije. Tijekom 2012. uložilo se 26.874 kn u nadogradnju Internet rezervacijskog sustava te program za trgovačko poslovanje za poslovnicu Imperial Tours.

9. Materijalna imovina

	Zemljište	Građevinski objekti	Postr. i oprema	Al.,pog.inv. i transp. imovina	Materijal. sred. u pripremi	Ostala mat.im.	Predujm. za mat. imovinu	Ukupno materijalna imovina
	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn	u kn
NABAVNA ILI REVALORIZIRANA VRIJEDNOST								
Stanje 1. siječnja 2012.	136.105.577	529.623.487	43.052.523	47.995.266	410.675		2.454.465	759.641.993
Direktna povećanja					45.654.082		-2.451.009	43.203.073
Povećanje prijenosom sa mat. sred. u pripremi	253.770	23.727.871	3.376.007	3.719.424	-31.107.822	30.750		
Prijenos na nematerijalnu im.								
Rashod i prodaja		-79.212	-632.242	-1.423.915				-2.135.369
Stanje 31. prosinca 2012.	136.359.347	553.272.146	45.796.288	50.290.775	14.956.935	30.750	3.456	800.709.697
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								
Stanje 1. siječnja 2012.		223.203.957	32.695.072	37.856.706				293.755.735
Amortizacija za 2012. god		18.304.812	2.736.796	2.749.362				23.790.970
Rashod i prodaja		-76.198	-627.653	-1.356.792				-2.060.643
Stanje 31. prosinca 2012.		241.432.571	34.804.215	39.249.276				315.486.062
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2012.	136.359.347	311.839.575	10.992.073	11.041.499	14.956.935	30.750	3.456	485.223.635
Sadašnja vrijednost osnovnih sredstava 31. prosinca 2011.	136.105.577	306.419.530	10.357.451	10.138.560	410.675		2.454.465	465.886.258

Društvo u svojim knjigama ima iskazano cca 45.000 m² zemljišta koje se nalazi u AC San Marino na području Općine Lopar, a koje je u postupku pretvorbe ušlo u temeljni kapital društva. U tijeku je sudski spor oko upisivanja vlasništva u zemljišno-knjižne evidencije.

Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu tijekom 2012. iznosila su 45.654.082 kuna. Saldo na dan 31.12.2012. iznosi 14.956.935 kn a sastoji se od:

- 8.535.648 – kupovina zemljišta «Brdo» u AC Padova 3, preostala je još jedna rata prije nego se steknu uvjeti za upis vlasništva,
- 2.512.533 – investicija započeta krajem 2012. bazen G.H. Imperial
- 3.820.513 – investicija započeta krajem 2012. AC San Marino
- 88.241 – neraspoređeni SI pristigao u 12. mj. 2012.

10. Dugotrajna financijska imovina

Na poziciji dugotrajne financijske imovine utvrđen je iznos od 30.000 kuna, a odnosi se na *udio u društvu* RADIO RAB d.o.o., po načelu sudjelujući interes (do 20% prava).

11. Potraživanja

Potraživanja iznose 2.637.991 kuna, a odnose se na potraživanja od prodaje restorana Marijan, Banjol, Kampor, Frkanj i zemljišta Petrac čija naplata nije izvršena u cijelosti zbog nereguliranih imovinsko pravnih odnosa.

12. Zalihe

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Sirovine i materijal	702.357	648.014
Sitan inventar	8.016	11.552
Trgovačka roba	38.116	39.017
Predujmovi	31.314	39.628
Stanje 31. prosinca	779.803	738.211

13. Potraživanja

➤ Potraživanja od kupaca

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Kupci u zemlji	2.728.483	2.482.262
Kupci u inozemstvu	1.717.979	1.011.518
Ispravak vrijednosti kupaca	-3.038.016	-2.588.790
Stanje 31. prosinca	1.408.445	904.990

➤ Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika u iznosu od 6.340 kuna odnose se na korištene usluge prehrane, za predujmove date direktorima u svrhu nabavke sitnih troškova, te ostala potraživanja od zaposlenih.

➤ Potraživanja od države i drugih institucija iznose 2.169.542 kuna. Specifikacija potraživanja:

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Naknada od za bolovanje od fonda	50.943	49.507
Potraživanja za više plaćene svote s temelja dobitka	1.333	0
PDV	999.749	2.120.035
Stanje 31. prosinca	1.052.025	2.169.542

➤ Ostala potraživanja iskazana su u iznosu od 19.097 kuna, a odnose se na:

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Potraživanja za nastalu štetu (nepoštivanje Ugovora o stipendiji)	5.500	5.500
Potraživanja od kartičara	25.757	13.597
Stanje 31. prosinca	31.257	19.097

14. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu u iznosu od 5.326.464 kuna čine:

- ček u vrijednosti 35.166 kn
- kratkoročna pozajmica jednoj radnici sa pripadajućom ugovorenom godišnjom kamatom u iznosu od 9.361 kn i
- devizni depoziti u ukupnom iznosu od 5.281.937 kn (700.000,00 EUR) na Zagrebačkoj banci.

15. Novac u banci i blagajni

	2011. u kn	2012. u kn
Žiro račun	288.393	35.494
Blagajna	50.500	20.012
Devizni račun	312.002	579.821
Stanje 31. prosinca	650.895	635.327

16. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Iznos od 50.301 kuna odnosi se na uplaćeni PDV po predujmovima i obračunate prihode po žurnalima hotela i kampova koji će se naplatiti u 2013.

17. Kapital i pričuve

- Temeljni kapital Društva iznosi 254.342.000 kuna i sastoji se od 635.855 redovitih dionica nominalne vrijednosti od 400 kuna.
- Zakonske pričuve iskazane su u iznosu od 26.953.189 kuna.
- Zadržana dobit iznosi 10.935.051 kuna; dobit iz 2011. od 2.612.241 kn raspoređena je na način da se za 1.340.531 kn uvećala zadržana dobit, a 1.271.710 kn izdvojilo se za isplatu dioničarima.
- Dobit poslovne godine iskazana je u iznosu od 5.986.731 kn. Dobit po dionici (EPS) iznosi 9,42 kn.

Vlasnička struktura

DIONIČAR	STANJE NA DAN 31.12.2012.		
	Broj dionica	kn	%
Mali dioničari	302.977	121.190.800	47,65
AUDIO	105.280	42.112.000	16,56
Rezervacije	14.461	5.784.400	2,27
Državna agencija za osig. štednih uloga i sanaciju banaka	20.628	8.251.200	3,24
HZMO	192.509	77.003.600	30,28
UKUPNO AUDIO (državni portfelj)	332.878	133.151.200	52,35
UKUPNO	635.855	254.342.000	100,00

18. Rezerviranja

Obveze rezerviranja za troškove i rizike uključuju pokriće onih troškova i rizika za koje se procjenjuje mogućnost nastanka u razdoblju dužem od jedne godine. U 2012. godini rezerviranja su se izvršila za:

- za otpremnine; kadrovska služba krajem 2012. pokrenula je pregovore s nekoliko radnika, a zbog usuglašavanja uvjeta o redovnom osobno uvjetovanom otkazu ugovora o radu. Predviđa se isplata otpremnina tijekom 2013. godine u iznosu od 100.000 kn pa je taj iznos uključen u troškove 2012. godine;
- za neiskorištene godišnje odmore u iznosu od 733.048 kn.
Prošle je godine knjižena obveza za rezerviranje koja je još uvijek neriješena:
- za troškove iz započetih sudskih sporova; za presudu koja još nije pravomoćna i daljnji postupak je u tijeku. U svrhu fer i objektivnog iskazivanja imovine, obveza i rezultata 2011. godine knjižen je iznos od 323.709 kn.

➤ Obveze prema dobavljačima

	2011. u kn	2012. u kn
Obveze prema dobavljačima za OB-a u zemlji	3.747.350	2.364.822
Obveze prema dobavljačima-zatezne kamate	93.106	79.835
Obveze prema dobavljačima u inozem. za usluge	22.397	36.709
Obveze prema dobavljačima za OS-a u zemlji	281.643	5.755.810
Obveze prema dobavljačima u inozem. za OS-a	727.838	1.004.048
Obveze za neprimlj. račune za primlj. sirov. i mat.	143.392	170.742
Stanje 31. prosinca	5.015.726	9.411.966

- Obveze prema zaposlenicima – u iznosu od 2.118.911 kuna odnose se na obveze nastale s temelja obračuna plaća i to za neto plaće i prijevoz, čija je isplata u 1. mjesecu 2013. kao i obveze za otpremnine koje dospijevaju za plaćanje unutar godine dana.
- Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe iskazane su u iznosu od 1.732.755 kuna. Odnose se na obveze poreza i doprinosa za plaću koja se isplaćuje u 1. mjesecu, te obračunatim doprinosima i porezu na dobit po godišnjoj poreznoj prijavi.
- Obveze s osnove udjela u rezultatu u iznosu od 216.035 odnose se na obveze za dividende dioničarima.
- Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.215.666 kuna odnose se na obveze za boravišnu pristojbu, obveze za neprimljene dokumente o priljevu na žiro račun te obveze po sudskim sporovima.

21. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Iznos od 462.738 kuna odnosi se na obveze za obračunate troškove kamata koje nisu dospjele za plaćanje, obveze za obračunatu boravišnu pristojbu i obveze za obračunati iznos PDV-a.

	2011. u kn	2012. u kn
Nedospjele kamate ZABA	66.557	22.135
Nedospjele kamate ERSTE	24.708	6.609
Nedospjele kamate PBZ	395.092	332.069
Nedospjele kamate NLJB	153.137	94.987
Obveze za obračunatu boravišnu pristojbu	6.076	4.461
Obveze za obračunati iznos PDV-a	8.143	2.477
Stanje 31. prosinca	653.713	462.738

22. Prihodi od prodaje

	2011. u kn	2012. u kn
Prihodi od prodaje usluga u tuzemstvu	20.881.056	22.281.072
Prihodi od prodaje usluga stranim osobama	83.856.929	90.295.071
Prihodi od prodane robe	112.745	154.872
Ukupno	104.850.730	112.731.015

19. Dugoročne obveze

- Iznos od 12.840.000 kn odnosi se na zajam Ministarstva turizma RH koji se prenosi iz ranijih godina, a u 2011. je temeljem dopisa ministarstva prenijet na dugoročne obveze. Dopisom je ministarstvo utvrdilo da se radi o obvezi koju neće potraživati do privatizacije poduzeća, a koju društvo ne očekuje unutar godine dana.
- Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Zagrebačka banka d.d.	30.225.433	22.083.103
Erste & Steiermarkische bank, d.d.	65.151.750	61.985.081
Privredna banka, d.d.	26.726.386	45.860.342
Nova Ljubljanska banka d.d.	4.009.949	2.678.697
Stanje 31. prosinca	126.113.518	132.607.223

Prema ugovorenim dospijećima posljednja rata ovih dugoročnih obveza dospijeva na naplatu do kraja 2030. godine.

- Obveze prema dobavljačima u iznosu od 12.428.549 kuna odnose se na dobavljače za ulaganja u OSA iz prethodnih godina, a koje su predmet sudskog spora.

20. Kratkoročne obveze

- Obveze za zajmove, depozite i slično

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Obveze za primljena jamstva	64.762	64.762
Erste & Steiermärkische-Leasing d.o.o.	13.139	0
Unicredit Leasing Croatia d.o.o.	40.669	3.561
Mali Palit d.o.o.	42.221	0
Stanje 31. prosinca	160.791	68.323

- Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Obveze za naknade bankama	27.328	7.533
Erste&Steiermärkische bank	27.328	7.533
Obveze za kamate po kreditima	1.870.006	1.422.920
Erste&Steiermärkische bank	1.389.869	1.075.235
Privredna banka Zagreb	108.118	203.517
Zagrebačka banka Zagreb	372.019	144.168
Obveze prema bankama za rate dugoročnih kredita	24.678.285	23.721.571
Erste&Steiermärkische bank	11.259.475	10.276.799
Privredna banka Zagreb	3.894.206	3.902.069
Zagrebačka banka Zagreb	8.187.955	8.203.355
Nova Ljubljanska banka	1.336.649	1.339.348
Ukupne obveze prema bankama stanje 31. prosinca	26.575.619	25.152.024

- Obveze za predujmove – evidentirane su u iznosu od 228.758 kuna, a odnose se na avanse kupaca i agencija te na predujmove plaćene kreditnim karticama.

23. Ostali poslovni prihodi

	2011. u kn	2012. u kn
Prihodi od ukidanja obveza	4.147	96.847
Prihodi od rezidualnih imovinskih stavki viškova i procjene	66.423	11.760
Prihodi od ukidanja rezerviranja	188.000	260.000
Prihodi od refundacija, dotacija, subvenc. i sl.	97.343	339.835
Prihodi iz proteklih godina	368.971	117.308
Prihodi od nepl. poreza, odustatnina, nepodignutih kapara	32.308	70.094
Prihodi od poslovnog najma	3.916.286	4.029.879
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	222.406	1.095.210
Ukupno	4.895.884	6.020.933

24. Materijalni troškovi

- Troškovi sirovina i materijala

	2011. u kn	2012. u kn
Utrošene sirovine i materijal	14.574.370	16.160.177
Utrošena energija	6.084.614	6.861.054
Ukupno	20.658.984	23.021.231

- Troškovi prodane robe iznose 129.834 kuna.

- Ostali troškovi

	2011. u kn	2012. u kn
Prijevozne usluge	639.374	654.331
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.128.523	5.101.180
Zakupnine	132.911	159.984
Troškovi promidžbe, reklame	1.020.513	1.218.325
Izravni troškovi usluga na prodaji proizvoda i usluga	610.309	679.788
Ostali troškovi usluga	4.019.243	4.246.444
Neproizvodne usluge	4.296.575	5.608.868
Ukupno	14.847.448	17.668.918

25. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja iznose 29.223.822 kuna, a odnose se na neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće kako je prikazano u Računu dobiti i gubitka.

26. Amortizacija

Troškovi amortizacije iznose 23.840.527 kuna. Društvo je donijelo odluku o promjeni procjene vijeka uporabe za sljedeća sredstva: zidane zgrade, puteve i okoliš, zgrade od drva, lučicu, objekt kanalizacije, potporne zidovi i prilazne ceste; sa 33,3 godina na 30 godina, što je rezultiralo promjenom stope amortizacije sa 3% na 3,3%. Također, promijenjen je vijek uporabe informatičke opreme i ostale el. opreme sa 5 na 3 godine, što je rezultiralo promjenom stope amortizacije sa 20% na 33,3%. U nastavku prikazujemo efekt promjene stope amortizacije:

	STARA STOPA	IZMIJENJENA STOPA	EFEKT IZMIJENJENE STOPE
ZIDANE ZGRADE	13.592.558,22	15.087.616,81	1.495.058,59
PUTEVI I OKOLIŠ	1.102.850,16	1.224.163,65	121.313,49
ZGRADE OD DRVA	373.561,61	414.583,72	41.022,11
LUČICA	111.390,60	123.643,58	12.252,98
OBJEKT KANALIZACIJE	186.742,92	207.284,64	20.541,72
POTPORNI ZIDOVI	36.736,98	40.777,96	4.040,98
PRILAZNE CESTE	60.136,80	66.751,88	6.615,08
INFORMATIČKA OPREMA	226.120,39	319.401,06	93.280,67
UKUPNO			1.794.125,62

27. Ostali troškovi

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Naknade troškova zaposlenicima	2.841.480	3.358.577
Ostale naknade	1.852.247	2.706.945
Reprezentacija	134.564	143.387
Premija osiguranja	250.420	193.752
Troškovi zaštite okoliša	9.181	10.957
Porezi koji ne ovise o rezultatu	5.938	11.039
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	881.182	806.321
Bankarske naknade i članarine udruženjima	961.081	1.316.638
Ostali rashodi iz poslovanja	923.426	905.333
Ukupno	7.859.519	9.452.950

28. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine iznosi 144.528 kuna, a odnosi se na potraživanja od kupaca.

29. Rezerviranja

Iznos od 833.048 kuna odnosi se na rezerviranja za otpremnine i neiskorištene godišnje odmone.

30. Ostali poslovni rashodi

	2011. <i>u kn</i>	2012. <i>u kn</i>
Otpisi potraživanja od kupaca	275.674	85.937
Neamortizirana rashodovana i otuđena imovina	50.920	74.726
Donacije	215.740	95.800
Troškovi iz ranijih godina	300.004	105.941
Ostali nespomenuti troškovi	9.254	17.975
Ukupno	851.592	380.379

31. Financijski prihodi

	2011. u kn	2012. u kn
Prihodi od redovnih i zateznih kamata	170.659	311.772
Pozitivne tečajne razlike s osnove potraživanja od inozemstva	446.117	385.646
Pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa	2.588	112.949
Ukupno	619.364	810.367

32. Financijski rashodi

	2011. u kn	2012. u kn
Kamate na kratkoročne kredite	139.292	
Kamate na dugoročne kredite	7.307.520	6.624.829
Zatezne kamate	36.093	34.737
Negativna tečajna razlika	3.334.978	678.765
Kamate na leasinge	8.080	2.779
Ukupno	10.825.963	7.341.110

33. Dobit

Dobit prije oporezivanja iznosi 7.525.968 kuna, porez na dobit prema *Prijavi poreza na dobit* iznosi 1.539.237 kuna, pa dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 5.986.731 kuna.

34. Bilješke uz izvješće o novčanom toku za 2012. godinu

Izvješće o novčanom toku sastavljeno po indirektnoj metodi, strukturirano po aktivnostima pokazuje kako su nastale promjene na poziciji novca i novčanih ekvivalenata na kraju 2012. godine u odnosu na početak 2012. godine. Novčane ekvivalente čini imovina koju je moguće brzo unovčiti, koja je gotovo izjednačena sa novcem, kao što su čekovi i drugi brzo unovčeni vrijednosni papiri.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2012. iznosi 5.952.429. Po aktivnostima to je sljedeće:

- Poslovne aktivnosti – neto priljev u iznosu od 32.783.498 kuna
- Investicijske aktivnosti – neto odljev u iznosu od 41.217.052 kuna isključivo zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu
- Financijske aktivnosti – neto priljev u iznosu od 4.171.455 kuna, što znači da je odljev sredstava po osnovi kredita manji od priljeva.

35. Bilješke o promjenama kapitala za 2012. godinu

Tijekom 2012. godine kapital i rezerve povećani su za ostvarenu dobit tekuće godine koja je umanjena za isplatu dividendi, te na dan 31.12.2012. iznosi 298.216.971 kuna.

36. Bilješke uz izvješće o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

Tijekom 2012. godine Društvo nije imalo transakcije vezane uz stavke prihoda i rashoda koje se klasificiraju kao stavke ostale sveobuhvatne dobiti.

37. Događaji nakon datuma financijskih izvještaja

Nakon datuma na koji su sastavljeni financijski izvještaji nije bilo događaja za koje Međunarodni standardi financijskog izvještavanja zahtijevaju prepravljavanje ili objavljivanje.

38. *Sudski sporovi*

Na dan 31.12.2012. 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.

39. *Financijska imovina – fer vrijednost i upravljanje rizicima*

a) *Financijski instrumenti*

Nederivativni financijski instrumenti čine potraživanja prema kupcima i ostala potraživanja, novac i novčani ekvivalenti, zajmovi i krediti kao i obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Nederivativni financijski instrumenti se početno vrednuju po njihovoj fer vrijednosti. Financijski instrument se priznaje ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta.

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i na računima banaka i depozita po viđenju.

b) *Upravljanje rizicima*

Čimbenici financijskog rizika

Društvo je izloženo raznim financijskim rizicima koji su povezani s valutnim, kamatnim, kreditnim i rizikom likvidnosti. Društvo prati navedene rizike i nastoji umanjiti njihov potencijalni utjecaj na financijsku izloženost Društva. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Valutni i kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promjene tečajeva inozemnih valuta prilikom nabavki, prodaje i uzimanja kredita koji su denominirani u stranim valutama, prvenstveno u eurima (EUR). Valutni rizik prisutan je zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta. Društvo je izloženo kamatnom riziku po svim kamatonosnim kreditima. Kamatne stope su vezane uz EURIBOR i LIBOR što znači da su promjenjive.

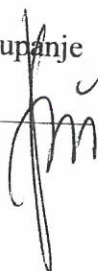
Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac te potraživanja od kupaca i potraživanja za dane kredite. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za vrijednosno usklađenje za sumnjiva i sporna potraživanja. Kreditni rizik vezan za potraživanja od kupaca je ograničen zbog rasprostranjenosti tih potraživanja po raznim zemljopisnim područjima i kupcima. Kreditni limiti kupaca redovito se provjeravaju i usklađuju.

Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstva u obliku kreditnih linija.

Potpis osobe ovlaštene za zastupanje



IMPERIAL d.d.
Društvo za ugostiteljstvo i turizam
Ulica Barakoveca 2 2
21 000

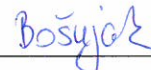
Rab, 08. ožujak 2013. godine

Rab, 10.04.2013.

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 dvanaest mjeseci 2012. 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
Katarina Bošnjak, dipl.oec.



Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga
Aleksije Sović-Padovan, dipl.oec.

Rab, 25.03.2013.

Na sjednici Nadzornog odora "Imperial" d.d. Rab, održanoj dana 25.03.2013. godine, donesena je slijedeća

ODLUKA
o davanju suglasnosti na revidirana godišnja financijska izvješća Društva
za 2012. godinu

I

Daje se suglasnost na revidirana godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu, a koje je Nadzornom odboru podnijela uprava Društva.

II


Sastavni dio godišnjih financijskih izvješća Društva za 2012. godinu čine:

1. Bilanca
2. Račun dobiti i gubitka
3. Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti
4. Izvješće o novčanom toku
5. Izvješće o promjenama kapitala Društva
6. Bilješke uz financijska izvješća Društva
7. Godišnje izvješće.

III

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

"Imperial" d.d. Rab
Predsjednica Nadzornog odbora


/Senka Janjanin Kukulješ/

»IMPERIAL« d.d.
hoteljstvo, ugostiteljstvo i turizam
Ulica Barokovca 2 1
47100 RAB

Rab, 25.03.2013.

Na sjednici Nadzornog odora "Imperial" d.d. Rab, održanoj dana 25.03.2013. godine, donesena je slijedeća

ODLUKA
o prijedlogu podjele dobiti Društva za 2012. godinu

I

Nadzorni odbor je suglasan s prijedlogom Uprave Društva da se ostvarena neto dobit iz poslovne 2012. godine u iznosu od 5.986.731,24 kn rasporedi kako slijedi:

- dio dobiti raspoređuje se za isplatu dividende u visini od 2,00 kn po dionici dioničarima srazmjerno broju dionica,
- preostali dio dobiti raspoređuje se u zadržanu dobit Društva.

II

Dividenda će biti isplaćena dioničarima koji su na dan održavanja Glavne skupštine upisani kao dioničari u registar dionica kod Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. Zagreb. Dioničari stječu tražbinu za isplatu dividende na dan donošenja ove odluke na Glavnoj skupštini društva. Dan dospijeca tražbine je najkasnije trideseti dan od dana stjecanja tražbine.

III

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

"Imperial" d.d. Rab
Predsjednica Nadzornog odbora


/Senka Janjanić Krklješ/

IMPERIAL d.d.
Društvo za posredništvo, ugostiteljstvo i turizam
ul. J. Šerakovića 2 1
22 3

Standardni godišnji finansijski izvještaji

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	468.691.710	488.006.404
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	137.461	114.778
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	137.461	114.778
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	465.886.258	485.223.635
1. Zemljište	011	136.105.577	136.359.347
2. Građevinski objekti	012	306.419.530	311.839.575
3. Postrojenja i oprema	013	10.357.451	10.992.073
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.138.560	11.041.499
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.454.465	3.456
7. Materijalna imovina u pripremi	017	410.675	14.956.935
8. Ostala materijalna imovina	018		30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	30.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	2.637.991	2.637.991
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	2.637.991	2.637.991
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	13.504.847	9.799.971
I. ZALIHE (036 do 042)	035	779.803	738.211
1. Sirovine i materijal	036	710.373	659.566
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	38.116	39.017
5. Predujmovi za zalihe	040	31.314	39.628
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.500.673	3.099.969
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	1.408.445	904.990
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.946	6.340
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.052.025	2.169.542
6. Ostala potraživanja	049	31.257	19.097
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.573.476	5.326.464
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		35.166
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	9.573.476	5.291.298
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	650.895	635.327
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	98.828	50.301
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	482.295.385	497.856.676
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	293.501.950	298.216.971
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	26.953.189	26.953.189
1. Zakonske rezerve	066	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	9.594.520	10.935.051
1. Zadržana dobit	073	9.594.520	10.935.051
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.612.241	5.986.731
1. Dobit poslovne godine	076	2.612.241	5.986.731
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	583.709	1.156.757
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	260.000	100.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	323.709	1.056.757
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	151.385.620	157.875.772
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.843.553	12.840.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	126.113.518	132.607.223
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	36.170.393	40.144.438
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	160.791	68.323
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	26.575.619	25.152.024
4. Obveze za predujmove	097	298.603	228.758
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.015.726	9.411.966
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.707.047	2.118.911
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.221.167	1.732.755
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		216.035
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.191.440	1.215.666
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	653.713	462.738
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	482.295.385	497.856.676
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	109.746.614	118.751.948
1. Prihodi od prodaje	112	104.850.730	112.731.015
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.895.884	6.020.933
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	96.068.315	104.695.237
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	35.591.148	40.819.983
a) Troškovi sirovina i materijala	117	20.658.984	23.021.231
b) Troškovi prodane robe	118	84.716	129.834
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.847.448	17.668.918
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	29.030.922	29.223.822
a) Neto plaće i nadnice	121	18.140.857	18.425.841
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	6.636.095	6.827.785
c) Doprinosi na plaće	123	4.253.970	3.970.196
4. Amortizacija	124	21.559.359	23.840.527
5. Ostali troškovi	125	7.859.519	9.452.950
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	592.066	144.528
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	592.066	144.528
7. Rezerviranja	129	583.709	833.048
8. Ostali poslovni rashodi	130	851.592	380.379
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	619.364	810.367
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	619.364	810.367
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	10.825.963	7.341.110
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	10.825.963	7.341.110
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	110.365.978	119.562.315
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	106.894.278	112.036.347
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.471.700	7.525.968
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.471.700	7.525.968
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	859.459	1.539.237
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.612.241	5.986.731
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.612.241	5.986.731
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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	2.612.241	5.896.731
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.612.241	5.896.731
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
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 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: Imperial d.d. Rab			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	3.471.700	7.525.968
2. Amortizacija	002	21.559.359	23.840.527
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.281.342	1.383.217
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	762.555	
5. Smanjenje zaliha	005		41.592
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	247.203	591.490
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	27.322.159	33.382.794
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		599.296
3. Povećanje zaliha	010	42.797	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	42.797	599.296
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	27.279.362	32.783.498
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		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.635.176	41.217.052
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	12.635.176	41.217.052
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	12.635.176	41.217.052
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	34.620.972	30.000.788
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		1.006
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	34.620.972	30.001.794
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	40.948.969	24.720.507
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		1.055.675
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	86.678	54.157
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	5.000	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	41.040.647	25.830.339
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	4.171.455
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	6.419.675	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	8.224.511	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	4.262.099
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.990.017	10.214.528
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	8.224.511	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		4.262.099
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.214.528	5.952.429

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

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		
3. Rezerve iz dobiti	003	26.953.189	26.953.189
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	9.594.520	10.935.051
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.612.241	5.986.731
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	293.501.950	298.216.971
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	2.612.241	4.715.021
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	2.612.241	4.715.021
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

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2012

do

31.12.2012

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtka izdavateljca: 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: 260

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KRISTINA DUMIČIĆ ALEKSIIJE SOVIĆ-PADOVAN

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 731

Telefaks: 051 777 117

Adresa e-pošte: kristina.dumicic@imperial.hr

Prezime i ime: VLADO MIŠ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

IMPERIAL d.d.
MP
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

Vlado Miš