



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – lipanj 2012.**

Rab, srpanj 2012. 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:

1.1.2012

do

30.6.2012

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdavalca: 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:

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a:

5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ALEKSJE SOVIĆ-PADOVAN, KRISTINA DUMIČIĆ

(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 ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

»IMPERIAL« d.d.
hoteljstvo ugostiteljstvo i turizam (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)
Jurja Barakovića 2 2
RAB

BILANCA
stanje na dan 30.06.2012.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	468.691.710	490.517.364
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	137.461	129.882
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	137.461	129.882
3. Goodwill	006		
4. Predumovi 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	487.058.247
1. Zemljište	011	136.105.577	136.359.347
2. Građevinski objekti	012	306.419.530	298.474.258
3. Postrojenja i oprema	013	10.357.451	9.914.657
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.138.560	10.164.224
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	2.454.465	553.284
7. Materijalna imovina u pripremi	017	410.675	31.592.477
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	691.244
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		661.244
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	19.819.250
I. ZALIHE (036 do 042)	035	779.803	1.757.334
1. Sirovine i materijal	036	710.373	1.537.969
2. Proizvodnja u tijeku	037		0
3. Gotovi proizvodi	038		0
4. Trgovačka roba	039	38.116	51.264
5. Predumovi za zalihe	040	31.314	168.101
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.500.673	13.464.824
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.408.445	8.536.116
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.946	68.685
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.052.025	4.323.523
6. Ostala potraživanja	049	31.257	536.500
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	9.573.476	2.801.617
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		97.120
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	9.573.476	2.704.497
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	650.895	1.795.475
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	98.828	805.174
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	482.295.385	511.141.788
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	293.501.950	278.659.687
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 PRENEŠENI GUBITAK (073-074)	072	9.594.520	12.206.760
1. Zadržana dobit	073	9.594.520	12.206.760
2. Prenešeni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.612.241	-14.842.262
1. Dobit poslovne godine	076	2.612.241	
2. Gubitak poslovne godine	077		14.842.262
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	583.709	583.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	260.000	260.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	323.709	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	151.385.620	179.127.176
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.843.553	17.562.908
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	126.113.518	149.135.719
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	50.966.609
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	160.791	85.384
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	26.575.819	20.100.890
4. Obveze za predujmove	097	298.603	11.157.023
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.015.726	12.967.255
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.707.047	2.002.805
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.221.167	3.314.533
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.191.440	1.338.719
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	653.713	1.804.607
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	482.295.385	511.141.788
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 01.01.2012. do 30.06.2012.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
t	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	24.953.983	22.905.763	28.837.756	26.172.735
1. Prihodi od prodaje	112	22.350.607	22.196.812	25.880.518	25.211.812
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.603.376	708.951	2.957.238	960.923
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	37.934.852	23.440.608	40.183.337	25.217.594
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	10.973.183	9.352.744	12.895.889	10.766.935
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6.607.156	5.968.827	7.702.197	6.819.862
b) Troškovi prodane robe	118	3.871	3.871	20.364	20.364
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.362.156	3.380.046	5.173.328	3.926.709
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.937.481	7.059.852	13.424.328	7.310.704
a) Neto plaće i nadnice	121	8.117.744	4.408.335	8.448.755	4.616.792
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.919.403	1.613.469	3.063.649	1.689.738
c) Doprinosi na plaće	123	1.900.334	1.038.048	1.890.224	994.174
4. Amortizacija	124	10.817.779	5.377.314	10.861.634	5.427.145
5. Ostali troškovi	125	2.915.262	1.579.243	2.932.349	1.656.619
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	291.147	71.455	69.137	56.191
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	23.508	17.784	256.944	50.607
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	23.508	17.784	256.944	50.607
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.128.239	2.071.993	3.753.625	1.892.167
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	4.128.239	2.071.993	3.753.625	1.892.167
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	24.977.491	22.923.547	29.094.700	26.223.342
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	42.063.091	25.512.601	43.936.962	27.109.761
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-17.085.600	-2.589.054	-14.842.262	-886.419
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	17.085.600	2.589.054	14.842.262	886.419
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-17.085.600	-2.589.054	-14.842.262	-886.419
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	17.085.600	2.589.054	14.842.262	886.419

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	-17.085.600	-2.589.054	-14.842.262	-886.419
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	-17.085.600	-2.589.054	-14.842.262	-886.419
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 01.01.2012. do 30.06.2012.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-17.085.600	-14.842.262
2. Amortizacija	002	10.817.779	10.861.634
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	19.913.676	21.346.352
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	933.961	6.057.208
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	14.579.816	23.422.932
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	8.970.668	10.964.151
3. Povećanje zaliha	010	1.312.751	977.531
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10.283.419	11.941.682
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	4.296.397	11.481.250
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	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	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	11.745.405	33.927.225
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	11.745.405	33.927.225
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	11.745.405	33.927.225
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	29.525.958	23.022.201
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	29.525.958	23.022.201
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	20.813.616	6.224.211
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	48.796	75.407
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	20.862.412	6.299.618
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	8.663.546	16.722.583
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.214.538	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	5.723.392
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.990.017	10.214.528
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.214.538	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	5.723.392
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.204.555	4.491.136

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2012** do **30.6.2012**

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	12.206.760
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.612.241	-14.842.262
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	278.659.687
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	-14.842.262
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	2.612.241	-14.842.262
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 30.06.2012. godine ukupna imovina Društva iznosila je 511,1 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2012. godine više za 28,8 milijuna ili 6,0%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 490,5 milijuna kuna i čini 96,0% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 19,8 milijuna ili 3,9% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 805,2 tisuća i čine 0,2% aktive.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 129,9 tisuća kuna, materijalna imovina 487,1 milijuna kuna, financijska imovina 691,2 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 2,6 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2012. godine dugotrajna imovina povećana je za 21,8 milijuna kuna i to se odnosi uglavnom na materijalnu imovinu koja je povećana za 21,2 milijuna kuna.

Financijska imovina iznosi 691,2 tisuće kuna, što je povećanje od 661,2 tisuće kuna, a odnosi se na jamčevinu gradu Rabu za kupnju zemljišta u AC Padova III.

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

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 1,8 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 13,5 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 2,8 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 1,8 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2012. kratkotrajna imovina povećana je za 6,3 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 977,5 tisuća kuna
- potraživanja su povećana 11,0 milijuna kuna
- financijska imovina smanjena je za 6,8 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 1,1 milijun 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 805,2 tisuće kuna, veći su za 706,3 tisuće kuna.

Pasiva

Na dan 30.06.2012. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 278,7 milijuna kuna ili 54,5%
- rezerviranja u iznosu 583,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 179,1 milijuna kuna ili 35,0%
- kratkoročne obveze u iznosu 51,0 milijuna kuna ili 10,0%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,8 milijun kuna ili 0,4%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2012. godine smanjeni su za iznos 14,8 milijuna kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

Dugoročne obveze na dan 30.06.2012. iznose 179,1 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2012. za 27,7 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	17.562.908
- obveza prema Ministarstvu turizma RH	12.840.000
- obveza prema gradu Rabu za zemljište u AC Padova III	4.719.355
- Unicredit Leasing Croatia d.o.o	3.553
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	149.135.719
- Erste&Steiermarkische banka	65.151.750
- Zagrebačka banka	30.225.433
- Privredna banka	49.748.587
- Nova Ljubljanska banka	4.009.949
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

Kratkoročne obveze na dan 30.06.2012. godine iznose 51,0 milijuna kuna, povećane su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 14,8 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s osnova zajmova	85.384
- financijski lizing	20.622
- jamčevina	64.762
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 20,1 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	6.605.846
- Privredna banka Zagreb	2.323.624
- Zagrebačka banka	8.187.955
- Nova Ljubljanska banka	1.336.650
- obveza s osnova kamata i naknada	1.646.816
c/ Obveze za primljene predujmove, depozite i jamstva iznose 11,2 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.391.362
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	10.165.307

d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 13,0 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	8.520.812
- za nefakturiranu robu i usluge	385.181
- za dugotrajnu imovinu	2.756.227
- dobavljači u inozemstvu za OBA	17.490
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	1.287.545
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,0 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	1.852.921
- otpremnine	57.500
- prijevoz na posao i s posla	87.274
- bolovanje	5.110
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,3 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.094.440
- PDV	1.780.543
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	439.549

g/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,3 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	215.213
- obveze za nepoznate uplate	87.999
- obveze za sudske sporove	70.203
- obveze za smještaj-sobe	39.600
- sporne obveze	925.704

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

- obveze za obračunate troškove	486.356
- obveze za obračunate nedospjele kamate	1.223.128
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	90.401
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	130.502

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 2012. godine iznose 28,8 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 25,0 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2011. godine za 15,6%.

Prihodi od prodaje iznose 25,9 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 3,5 milijuna kuna ili 15,8%.

Ostali poslovni prihodi iznose 3,0 milijuna kuna, veći su za 13,6% u odnosu na 2011. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2011	2012
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	11.951	2.440
prihodi od poslovnog najma	1.860.976	1.803.274
prihodi od otpisa obveza	4.146	0
prihodi od proteklih godina	302.109	62.209
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	353	21.177
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	81.154	174.981
ostali nespomenuti prihodi	154.686	873.158
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i zpoč. sud spor.	188.000	0

Financijski prihodi ostvareni u šest mjeseci 2012. godine iznose 256,9 tisuća kuna i veći su za 233,4 tisuće kuna 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 2012. godini ostvareni su u iznosu od 40,2 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 37,9 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 5,9%.

Materijalni troškovi iznose 12,9 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 17,5%. Troškovi sirovina i materijala iznose 7,7 milijuna kuna, veći su 16,6% u odnosu na 2011. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 5,2 milijuna kuna veći su 18,6%.

Troškovi osoblja čine obračunate plaće za obavljeni rad kao i naknade plaće za vrijeme kada zaposlenici ne rade, a primaju naknadu na teret sredstava Društva. Za razdoblje siječanj – lipanj 2012. godine ovi rashodi iznose 13,4 milijuna kuna, u odnosu na 2011. godinu veći su za 3,8%. Troškovi za neto plaće veći su 4,1%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 5,6%, dok su doprinosi na plaće manji za 0,5%.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2012. godini u iznosu 10,9 milijuna kuna, veći su 0,4% u odnosu na ostvarene u 2011. godini. Amortizacija je veća za nova ulaganja.

Ostali troškovi u 2012. godini ostvareni su u iznosu 2,9 milijuna kuna, veći su 0,6% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2011	2012
naknade troškova zaposlenicima	925.727	712.179
ostale naknade	775.327	952.985
reprezentacija	42.979	48.429
premija osiguranja	203.070	88.086
troškovi zaštite okoliša	6.459	7.502
porezi koji ne ovise o rezultatu	0	1.200
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	446.168	405.826
bankarske naknade i članarine udruženjima	395.949	509.585
ostali drugi rashodi iz poslovanja	158.290	206.557

Ostali poslovni rashodi u 2012. godini iznose 69,1 tisuću kuna, a odnose se na otpise potraživanja od kupaca, troškove iz proteklih godina i troškove donacija i sponzorstva. Manji su u odnosu na prošlu godinu za 222,0 tisuće kuna, što je manje za 76,3%.

Financijski rashodi u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 3,8 milijuna kuna, manji su za 9,1% od ostvarenih u 2011. 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	2011	2012
a) kamate	4.054.817	3.694.821
b/ negativne tečajne razlike	73.422	58.804

Gubitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu 14,8 milijun kuna, manji je u odnosu na ostvareni u 2011. godini 13,1%.

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 30.06.2012. došlo je do smanjenja novca u iznosu od 5.723.392 kuna (na početku razdoblja bilo je 10.214.528 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 4.491.136 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 11.481.250 kuna i to ponajviše zahvaljujući amortizaciji i povećanju kratkoročnih obveza.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 33.927.225 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (obnova hotela Lopar i APP TN Suha Punta).

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 16.722.583 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima veće od vraćanja obveza prema kreditima. Zaduzenje se odnosi za financiranje obnove spomenutih objekata.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2012. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 14.842.262 kuna, te iznose 278.659.687 kuna.

Rab, 26.07.2012.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2012.

Imperial d.d. Rab – je tvrtka koja se bavi pretežno hotelijersko ugostiteljskom djelatnošću, pruža usluge smještaja, hrane i pića, sportsko rekreativne usluge i wellness usluge.

U razdoblju 01.-06. 2012.g. ostvareno je 165.156 noćenja što je 7,8% više od ostvarenog u prošloj godini, a 4,5% više od plana.

Na dan 30.06.2012. u Društvu je zaposleno 466 radnika što je 1 radnik manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 259 je stalnih radnika, a 207 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 29,1 milijun kuna što je 16,5% ili 4,1 milijun kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi rezultat su većeg broja noćenja i povećanja prosječnih cijena uslijed kontinuiranog ulaganja u povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta.

Ukupni rashodi iznose 43,9 milijuna kuna što je 4,5% ili 1,9 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 40,2 milijuna kuna što je 5,9% ili 2,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći poslovni rashodi odnose se na materijalne troškove i troškove osoblja. Materijalni troškovi su veći zbog većeg broja noćenja i većeg obima investicijskog održavanja zbog nevremena koje je uzrokovalo štete i neplanirane troškove. Od osiguravateljskog društva po toj osnovi naplaćeno je 822,0 tisuća kuna. Troškovi osoblja su veći zbog veće osnovice za obračun plaće koja se primjenjuje od početka tekuće godine, a veća je prosječno za 4,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Financijski rashodi iznose 3,8 milijuna kuna, što je 9,1% ili 374,6 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini.

Gubitak iznosi 14,8 milijuna kuna i manji je za 13,1% ili 2,2 milijuna kuna od istog razdoblja u 2011. godini. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja, a manji je i od planiranih veličina. Zbog toga, ali i zbog ostalih poznatih čimbenika, u 2012. godini očekujemo bolje rezultate poslovanja od 2011. godine i od plana.

Završene su dvije velike investicije i to rekonstrukcija hotela Lopar (TN San Marino) i rekonstrukciju apartmana (TN Suha Punta) te su navedeni objekti u funkciji i doprinose u boljim rezultatima poslovanja, ali i podižu kvalitetu cijele destinacije. Hotel Lopar utjecao je da se cijelo TN San Marino pozicionira na tri zvjezdice (do sada dvije).

Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

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


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, 26.07.2012.

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 šest 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.

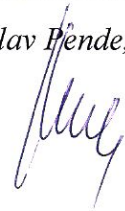


Voditelj odjela računovodstvenih poslova

Kristina Dumičić, dipl.oec. i ovl. rač.

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, 26.07.2012.

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.
hotelijerstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 2
R A B

Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš, dipl.oecc.