



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – lipanj 2013.**

Rab, srpanj 2013. 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:

1.1.2013

do

30.6.2013

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtka izdatelja: IMPERIAL d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51280

RAB

Ulica i kućni broj: Jurja Barakovića 2

Adresa e-pošte: uprava@imperial.hr

Internet adresa: www.imperial.hr

Šifra i naziv općine/grada: 363 RAB

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Broj zaposlenih: 358

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BISERKA NOVOTNY, KATARINA BOŠNJAK

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 724

Telefaks: 051 724 728


Adresa e-pošte: biserka.novotny@imperial.hr

Prezime i ime: VLADO MIŠ

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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



M.P.

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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2013.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	488.006.404	492.406.628
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	114.778	115.209
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	114.778	115.209
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	485.223.635	490.761.528
1. Zemljište	011	136.359.347	136.366.575
2. Građevinski objekti	012	311.839.575	304.566.023
3. Postrojenja i oprema	013	10.992.073	10.037.970
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	11.041.499	9.990.746
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.456	454.526
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.956.935	29.314.938
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	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	1.499.891
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	2.637.991	1.499.891
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	9.799.971	21.296.082
I. ZALIHE (036 do 042)	035	738.211	2.451.091
1. Sirovine i materijal	036	659.566	1.957.491
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	39.017	63.503
5. Predujmovi za zalihe	040	39.628	430.097
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.099.969	10.676.172
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0
2. Potraživanja od kupaca	045	904.990	8.091.794
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.340	56.526
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.169.542	1.911.326
6. Ostala potraživanja	049	19.097	616.526
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	5.326.464	2.560.808
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	35.266	77.995
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	5.291.298	2.482.813
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	635.327	5.608.011
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	50.301	54.344
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	497.856.676	513.757.054
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	298.216.971	282.419.933
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	10.935.051	16.921.782
1. Zadržana dobit	073	10.935.051	16.921.782
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	5.986.731	-15.797.038
1. Dobit poslovne godine	076	5.986.731	
2. Gubitak poslovne godine	077		15.797.038
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.156.757	423.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	100.000	100.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.056.757	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	157.875.772	177.147.185
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	12.840.000	12.840.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	132.607.223	151.878.636
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	40.144.438	52.535.918
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	68.323	64.698
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	25.152.024	23.206.187
4. Obveze za predujmove	097	228.758	13.369.229
5. Obveze prema dobavljačima	098	9.411.966	9.497.783
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.118.911	2.031.085
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.732.755	2.977.406
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	216.035	90.152
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.215.666	1.299.378
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	462.738	1.230.309
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	497.856.676	513.757.054
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 01.01.2013. do 30.06.2013.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	28.837.756	26.172.735	25.932.860	23.588.678
1. Prihodi od prodaje	112	25.880.518	25.211.812	22.979.214	22.564.796
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.957.238	960.923	2.953.646	1.023.882
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	40.183.337	25.217.594	38.495.006	23.933.909
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	12.895.889	10.766.935	10.819.122	9.307.776
a) Troškovi sirovina i materijala	117	7.702.197	6.819.862	5.977.770	5.372.145
b) Troškovi prodane robe	118	20.364	20.364	18.922	18.364
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.173.328	3.926.709	4.822.430	3.917.267
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.424.328	7.310.704	12.602.576	6.960.801
a) Neto plaće i nadnice	121	8.449.755	4.616.792	8.007.518	4.412.919
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.083.649	1.699.738	2.933.088	1.629.879
c) Doprinosi na plaće	123	1.890.924	994.174	1.661.970	918.003
4. Amortizacija	124	10.861.634	5.427.145	12.099.253	6.023.899
5. Ostali troškovi	125	2.932.349	1.656.619	2.858.201	1.623.467
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	493	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	493	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	69.137	56.191	115.361	17.966
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	256.944	50.607	216.154	72.594
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	256.944	50.607	216.154	72.594
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.753.625	1.892.167	3.451.046	1.792.527
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	3.753.625	1.892.167	3.451.046	1.792.527
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	29.094.700	26.223.342	26.149.014	23.661.272
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	43.936.962	27.109.761	41.946.052	25.726.436
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-14.842.262	-886.419	-15.797.038	-2.065.164
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	14.842.262	886.419	15.797.038	2.065.164
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-14.842.262	-886.419	-15.797.038	-2.065.164
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	14.842.262	886.419	15.797.038	2.065.164

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski 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	-14.842.262	-886.419	-15.797.038	-2.065.164
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 finansijske	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	-14.842.262	-886.419	-15.797.038	-2.065.164
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani finansijski 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 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	-14.842.262	-15.797.038
2. Amortizacija	002	10.861.634	12.099.253
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	21.346.352	13.650.065
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	
5. Smanjenje zaliha	005	0	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.057.208	2.148.194
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	23.422.932	12.100.474
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.964.151	7.576.203
3. Povećanje zaliha	010	977.531	1.712.880
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	11.941.682	9.289.083
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	11.481.250	2.811.391
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	33.927.225	17.637.193
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	33.927.225	17.637.193
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	33.927.225	17.637.193
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	23.022.201	23.449.117
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	23.022.201	23.449.117
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	6.224.211	6.236.778
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	125.883
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	75.407	3.625
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	50.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	6.299.618	6.416.286
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	16.722.583	17.032.831
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	2.207.029
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	5.723.392	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.214.528	5.952.029
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		2.207.029
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	5.723.392	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.491.136	8.159.058

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2013** do **30.6.2013**

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	12.206.760	16.921.782
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-14.842.262	-15.797.038
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	278.659.687	282.419.933
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	-14.842.262	-15.797.038
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-14.842.262	-15.797.038
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 30.06.2013. godine ukupna imovina Društva iznosila je 513,8 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2013. godine više za 15,9 milijuna ili 3,2%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 492,4 milijuna kuna i čini 95,8% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 21,3 milijuna ili 4,1% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 54,3 tisuće kuna.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 115,2 tisuća kuna, materijalna imovina 490,8 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 1,5 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2013. godine dugotrajna imovina povećana je za 4,4 milijuna kuna i to se odnosi uglavnom na materijalnu imovinu koja je povećana za 5,5 milijuna kuna, dok su potraživanja manja za 1,1 milijun kuna.

Financijska imovina iznosi 30,0 tisuća kuna, a odnosi se na udio u društvu Radio Rab d.o.o., po načelu sudjelujući interes.

Dugotrajna potraživanja su manja za 1,1 milijun kuna u odnosu na početak razdoblja zbog naplate dijela spornih potraživanja od prodaje imovine (restoran Marjan).

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 2,5 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 10,7 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 2,6 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 5,6 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2013. kratkotrajna imovina povećana je za 11,5 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 1,7 milijuna kuna
- potraživanja su povećana za 7,6 milijuna kuna
- financijska imovina smanjena je za 2,8 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 5,0 milijuna kuna

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

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 54,3 tisuće kuna, veći su za 4,0 tisuće kuna.

Pasiva

Na dan 30.06.2013. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 282,4 milijuna kuna ili 55,0%
- rezerviranja u iznosu 423,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 177,1 milijuna kuna ili 34,5%
- kratkoročne obveze u iznosu 52,5 milijuna kuna ili 10,2%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,2 milijuna kuna ili 0,2%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2013. godine smanjeni su za iznos 15,8 milijuna kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

Dugoročne obveze na dan 30.06.2013. iznose 177,1 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2013. za 19,3 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	12.840.000
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	151.878.636
- Erste&Steiermarkische banka	81.256.493
- Zagrebačka banka	22.083.103
- Privredna banka	45.860.343
- Nova Ljubljanska banka	2.678.697
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

Kratkoročne obveze na dan 30.06.2013. godine iznose 52,5 milijuna kuna, povećane su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 12,4 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s osnova zajmova	64.698
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 23,2 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	9.791.478
- Privredna banka Zagreb	2.328.315
- Zagrebačka banka	8.203.355
- Nova Ljubljanska banka	1.339.348
- obveza s osnova kamata i naknada	1.543.691
c/ Obveze za primljene predujmove iznose 13,4 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.827.922
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	11.541.307

d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 9,5 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	8.027.009
- za nefakturiranu robu i usluge	633.225
- za dugotrajnu imovinu	667.094
- dobavljači u inozemstvu za OBA	170.455
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	0
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,0 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	1.787.702
- otpremnine	165.000
- prijevoz na posao i s posla	77.984
- bolovanje	9.398
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 3,0 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.054.871
- PDV	1.585.722
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	383.597

g/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,3 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	210.649
- obveze za nepoznate uplate	82.014
- obveze za sudske sporove	70.204
- sporne obveze	936.512

Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 1,2 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate troškove	455.799
- obveze za obračunate nedospjele kamate	599.519
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	83.360
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	91.631

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 2013. godine iznose 25,9 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 28,8 milijuna kuna i manji su od ostvarenih u 2012. godine za 10,1%.

Prihodi od prodaje iznose 23,0 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 manji za 2,9 milijuna kuna ili 11,2%.

Ostali poslovni prihodi iznose 3,0 milijuna kuna, manji su za 0,1% u odnosu na 2012. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2012	2013
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	2.440	2.000
prihodi od poslovnog najma	1.803.274	1.889.931
prihodi od otpisa obveza	0	0
prihodi od proteklih godina	62.209	7.500
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	21.177	4.961
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	174.981	236.128
ostali nespomenuti prihodi	873.158	80.078
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i zpoč. sud spor.	0	733.048

Financijski prihodi ostvareni u šest mjeseci 2013. godine iznose 216,2 tisuća kuna i manji su za 40,8 tisuća 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 2013. godini ostvareni su u iznosu od 38,5 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 40,2 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 4,2%.

Materijalni troškovi iznose 10,8 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 16,1%. Troškovi sirovina i materijala iznose 6,0 milijuna kuna, manji su 22,4% u odnosu na 2012. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 4,8 milijuna kuna manji su 6,8%.

Troškovi osoblja čine obračunate plaće za obavljene rad kao i naknade plaće za vrijeme kada zaposlenici ne rade, a primaju naknadu na teret sredstava Društva. Za razdoblje siječanj – lipanj 2013. godine ovi rashodi iznose 12,6 milijuna kuna, u odnosu na 2012. godinu manji su za 6,1%. Troškovi za neto plaće manji su 5,2%, a rashodi za poreze i doprinose manji su za 4,9%, dok su doprinosi na plaće manji za 12,1%.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2013. godini u iznosu 12,1 milijuna kuna, veći su 11,4% u odnosu na ostvarene u 2012. godini. Društvo je 31.12.2012. donijelo odluku o retroaktivnoj primjeni nove stope amortizacije sa 3% na 3,3% za zidane zgrade, putove i okoliš, zgrade od drva, lučicu, objekt kanalizacije, potporne zidove i prilazne ceste. Odlukom je promijenjena stopa amortizacije i informatičkoj opremi sa 20% na 33,3%. S obzirom da je promjena izvršena na 31.12. 2012., u izvještaju za šest mjeseci stopa amortizacije za prošlu godinu je nepromijenjena. Amortizacija je u 2013. godini veća radi primjene povećanih stopa amortizacije i novih ulaganja.

Ostali troškovi u 2013. godini ostvareni su u iznosu 2,9 milijuna kuna, manji su 2,5% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

Opis	2012	2013
naknade troškova zaposlenicima	712.179	634.233
ostale naknade	952.985	1.034.255
reprezentacija	48.429	40.675
premija osiguranja	88.086	116.608
troškovi zaštite okoliša	7.502	35.021
porezi koji ne ovise o rezultatu	1.200	3.087
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	405.826	394.538
bankarske naknade i članarine udruženjima	509.585	367.994
ostali drugi rashodi iz poslovanja	206.557	231.791

Ostali poslovni rashodi u 2013. godini iznose 115,4 tisuća kuna, a odnose se na troškove donacija i sponzorstva u iznosu od 2,5 tisuća kuna, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu od 111,0 tisuća kuna i ostale nespomenute troškove u iznosu od 1,9 tisuća kuna. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 46,2 tisuće kuna, što je veće za 66,9%.

Financijski rashodi u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 3,5 milijuna kuna, manji su za 8,1% od ostvarenih u 2012. 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	2012	2013
a) kamate	3.694.821	3.310.605
b/ negativne tečajne razlike	58.804	140.441

Gubitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 15,8 milijuna kuna, veći je u odnosu na ostvareni u 2012. godini 6,4%.

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 30.06.2013. došlo je do povećanja novca u iznosu od 2.207.029 kuna (na početku razdoblja bilo je 5.952.029 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 8.159.458 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 2.811.391 kuna i to ponajviše zahvaljujući amortizaciji i povećanju kratkoročnih obveza.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu 17.637.193 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena i sanacija terase hotela Imperial, modernizacija centralnog dijela AC San Marino te obnova 19 soba u kampu na razinu 4 zvjezdice, nabava i postava 20 mobilnih kućica u kampu, modernizacija dva sanitarna čvora, u AC Padova 3 plaćanje polovice rate za kupnju zemljišta te obnova šetnica, rasvjete i dr. u oba kampa.)

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 17.032.831 kuna i to zbog toga što je zaduženje po kreditima veće od vraćanja obveza prema kreditima. Povećanje zaduženja se odnosi na financiranje investicija i pripremu turističke sezone 2013. godine.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2013. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 15.797.038 kuna, te iznose 282.419.933 kuna.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2013.

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. 2013.g. ostvareno je 149.600 noćenja što je 9,4% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 11,7% manje od plana.

Na dan 30.06.2013. u Društvu je zaposleno 462 radnika što je 4 radnika manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 243 je stalnih radnika, a 219 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 26,1 milijun kuna što je 10,1% ili 2,9 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Manji prihodi rezultat su manjeg broja noćenja koje je uslijedilo dijelom zbog nepovoljnog rasporeda blagdana, a dijelom i zbog relativno loših klimatskih uvjeta u promatranom periodu.

Ukupni rashodi iznose 41,9 milijuna kuna što je 4,5% ili 2,0 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 38,5 milijuna kuna što je 4,2% ili 1,7 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su manji za 16,1% od prošle godine ili 2,1 milijuna kuna što je rezultat manjeg broja noćenja. Troškovi osoblja iznose 12,6 milijuna kuna što je 6,1% manje nego prošle godine. Osnovica za plaću se nije mijenjala te je 01-05. iznosila 2.488 kn, a za lipanj 2.441 kn, s tim da je manja osnovica prošle godine primijenjena već u svibnju. Manji troškovi osoblja u odnosu na prošlu godinu nastali su uslijed smanjenja broja radnika. Broj radnika na bazi sati rada manji je za 6,5% u odnosu na prošlu godinu, dok je na bazi kraja mjeseca prosječno zaposleno 4,8% manje radnika u odnosu na prošlu godinu. Troškovi amortizacije iznose 12,1 milijun kuna što je 1,2 milijuna ili 11,4% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je veća zbog novih stopa koje su primijenjene 31.12.2012.g., a odnose se na povećanje stopa s 3% na 3,3% za zidane zgrade, putove i okoliš, zgrade od drva, lučicu, objekt kanalizacije, potporne zidove i prilazne ceste. Informatičkoj opremi je povećana stopa amortizacije s 20% na 33,3%. Osim većih stopa, na povećane troškove amortizacije utjecala su i nova ulaganja. Financijski rashodi iznose 3,5 milijuna kuna, što je 8,1% ili 302,6 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini.

Gubitak iznosi 15,8 milijuna kuna i veći je za 6,4% ili 954,8 tisuća kuna od istog razdoblja u 2012. godini, a manji 37,2% ili 2,4 milijuna kuna od planiranog. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja, manjeg broja noćenja koje je uslijedilo kako je već spomenuto zbog loših vremenskih prilika kako kod nas tako i u zemljama iz kojih nam dolaze turisti (poplave u lipnju), lošeg rasporeda blagdana. Ekonomska kriza u emitivnim zemljama još

uvijek utječe na potencijalne turiste, što ima direktan utjecaj na turističke rezultate kako Imperial-a d.d., tako i na cjelokupni hrvatski turizam.

U toku 2013. godine završene su investicije započete 2012.g.

Najznačajnije investicije su:

- izgradnja unutarnjeg i vanjskog bazena hotela Imperial d.d.
- modernizacija centralnog dijela AC San Marino, obnova 19 soba u kampu s novom kategorizacijom na 4 zvjezdice
- obnova 2 sanitarna čvora u AC San Marino
- nabava i postava 20 mobilnih kućica u kampu
- uređenje šetnica, prilaznih putova i sl. u AC Padova 3
- otplata preostalih 50% obveza za kupnju zemljišta u AC Padova 3
- modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora u TN San Marino
- obnova 12 apartmana u TN Suha Punta
- projektne dokumentacije.

Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

»IMPERIAL« d.d.
hotelijsko ugostiteljsvo i turizam
urja Barakovića 2
R A B

Imperial d.d. Rab
Direktor

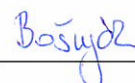
Vlado Miš dipl.oec.

Rab, 26.07.2013.

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 šest mjeseci 2013. 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.



v.d. Voditelj odjela računovodstvenih poslova

Katarina Bošnjak, dipl.oec.



Direktor Službe financija, računovodstva i kontrolinga

Aleksije Sović- Padovan, dipl.oec.

Rab, 26.07.2013.

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.
Društvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2
R A B

Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš, dipl.oecc.