



# IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA RAZDOBLJE  
siječanj – lipanj 2014.**

Rab, srpanj 2014. 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:

1.1.2014

do

30.6.2014

**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: 472

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna 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 izdavalca.

»IMPERIAL« d.d.

hotelijsstvo, ugostiteljstvo i turizam

M.P. Jurja Barakovića 2 2

RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2014.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	485.405.907	487.107.173
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	91.224	67.346
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	91.224	67.346
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	483.761.275	485.486.419
1. Zemljište	011	144.902.222	144.902.222
2. Građevinski objekti	012	314.222.014	306.784.293
3. Postrojenja i oprema	013	13.496.523	12.013.130
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.787.011	8.819.023
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	1.007.403	576.789
7. Materijalna imovina u pripremi	017	315.352	12.360.212
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	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		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	1.523.408	1.523.408
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	1.523.408	1.523.408
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	12.397.063	21.248.407
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	895.776	2.437.822
1. Sirovine i materijal	036	725.823	1.966.635
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	27.695	47.446
5. Predujmovi za zalihe	040	142.258	423.741
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0
7. Biološka imovina	042		0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	1.327.807	11.055.597
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0
2. Potraživanja od kupaca	045	979.340	7.848.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	11.273	87.366
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	307.412	2.260.270
6. Ostala potraživanja	049	29.782	859.205
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	7.682.752	4.864.615
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	115	41.077
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	7.682.637	4.823.538
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	2.490.728	2.890.373
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	181.699	439.760
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	497.984.669	508.795.340
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>062</b>	309.838.411	294.337.759
II. KAPITALNE REZERVE	<b>063</b>	254.342.000	254.342.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>064</b>		
1. Zakonske rezerve	<b>065</b>	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>066</b>	26.953.189	26.953.189
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>067</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>068</b>		
5. Ostale rezerve	<b>069</b>		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>070</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>071</b>		
1. Zadržana dobit	<b>072</b>	15.650.072	28.543.222
2. Preneseni gubitak	<b>073</b>	15.650.072	28.543.222
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>074</b>		
1. Dobit poslovne godine	<b>075</b>	12.893.150	-15.500.652
2. Gubitak poslovne godine	<b>076</b>	12.893.150	
VII. MANJINSKI INTERES	<b>077</b>		15.500.652
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>078</b>		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>079</b>	1.612.357	660.709
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>080</b>	637.000	337.000
3. Druga rezerviranja	<b>081</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>082</b>	975.357	323.709
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>083</b>	151.201.783	165.450.943
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>084</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>085</b>	11.840.000	12.358.004
4. Obveze za predujmove	<b>086</b>	126.933.234	140.664.390
5. Obveze prema dobavljačima	<b>087</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>088</b>	12.428.549	12.428.549
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>089</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>090</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>091</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>092</b>		
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>093</b>	34.585.137	46.992.959
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>094</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>095</b>	64.763	64.762
4. Obveze za predujmove	<b>096</b>	27.763.465	20.348.555
5. Obveze prema dobavljačima	<b>097</b>	260.624	9.254.340
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>098</b>	2.309.722	8.718.099
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>099</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>100</b>		
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>101</b>	1.519.263	2.943.964
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>102</b>	1.229.440	4.220.627
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>103</b>	171.127	170.063
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>104</b>		
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>105</b>	1.266.733	1.272.549
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>106</b>	746.981	1.352.970
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>107</b>	497.984.669	508.795.340
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>	<b>108</b>		
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	25.932.860	23.588.678	28.352.869	25.811.783
1. Prihodi od prodaje	112	22.979.214	22.564.796	25.070.651	24.689.922
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.953.646	1.023.882	3.282.218	1.121.861
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	38.495.006	23.933.909	41.111.957	26.268.608
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	10.819.122	9.307.776	10.806.225	9.445.202
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.977.770	5.372.145	5.780.042	5.355.154
b) Troškovi prodane robe	118	18.922	18.364	18.776	18.684
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.822.430	3.917.267	5.007.407	4.071.364
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.602.576	6.960.801	13.572.766	7.855.508
a) Neto plaće i nadnice	121	8.007.518	4.412.919	8.505.183	4.876.198
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.933.088	1.629.879	3.155.860	1.824.713
c) Doprimosi na plaće	123	1.661.970	918.003	1.911.723	1.154.597
4. Amortizacija	124	12.099.253	6.023.899	12.522.481	6.223.863
5. Ostali troškovi	125	2.858.201	1.623.467	4.163.004	2.699.351
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	493	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	493	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	115.361	17.966	47.481	44.684
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	216.154	72.594	204.796	98.145
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	216.154	72.594	204.796	98.145
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	3.451.046	1.792.527	2.946.360	1.487.245
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	3.451.046	1.792.527	2.946.360	1.487.245
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	26.149.014	23.661.272	28.557.665	25.909.928
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	41.946.052	25.726.436	44.058.317	27.755.853
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-15.797.038	-2.065.164	-15.500.652	-1.845.925
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	15.797.038	2.065.164	15.500.652	1.845.925
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-15.797.038	-2.065.164	-15.500.652	-1.845.925
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	15.797.038	2.065.164	15.500.652	1.845.925

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	-15.797.038	-2.065.164	-15.500.652	-1.845.925
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	-15.797.038	-2.065.164	-15.500.652	-1.845.925
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 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: Imperial d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-15.797.038	-15.500.652
2. Amortizacija	002	12.099.253	12.522.481
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	13.650.065	18.866.333
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.148.194	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>12.100.474</b>	<b>15.888.162</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.576.203	9.727.790
3. Povećanje zaliha	010	1.712.880	1.542.046
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	0	152.898
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>9.289.083</b>	<b>11.422.734</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>2.811.391</b>	<b>4.465.428</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	400.000
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	17.637.193	13.711.908
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	400.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>17.637.193</b>	<b>14.111.908</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>17.637.193</b>	<b>13.711.908</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	23.449.117	17.249.160
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>23.449.117</b>	<b>17.249.160</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	6.236.778	10.410.747
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	125.883	1.064
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	3.625	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	50.000	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>6.416.286</b>	<b>10.411.811</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>17.032.831</b>	<b>6.837.349</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	2.207.029	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	2.409.131
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.952.029	10.157.312
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	2.207.029	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		2.409.131
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	8.159.458	7.748.181



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **1.1.2014** do **30.6.2014**

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	16.921.782	28.543.222
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-15.797.038	-15.500.652
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	282.419.933	294.337.759
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	-15.797.038	-15.500.652
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-15.797.038	-15.500.652
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 30.06.2014. godine ukupna imovina Društva iznosila je 508,8 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2014. godine više za 10,8 milijuna ili 2,2%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 487,1 milijuna kuna i čini 95,7% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 21,2 milijuna ili 4,2% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 439,8 tisuća kuna.

### **Dugotrajna imovina**

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 67,3 tisuća kuna, materijalna imovina 485,5 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 1,5 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2014. godine dugotrajna imovina povećana je za 1,7 milijuna kuna i to se odnosi na materijalnu imovinu koja je povećana za 1,7 milijuna kuna, zbog ulaganja u osnovna sredstva.

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

Dugotrajna potraživanja su ista kao i na početku razdoblja i iznose 1,5 milijuna kuna.

### **Kratkotrajna imovina**

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 2,4 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 11,1 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 4,9 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 2,9 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2014. kratkotrajna imovina povećana je za 8,9 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 1,5 milijuna kuna
- potraživanja su povećana za 9,7 milijuna kuna
- financijska imovina smanjena je za 2,8 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 399,6 tisuća 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 439,7 tisuće kuna, veći su za 258,1 tisuća kuna.

### **Pasiva**

Na dan 30.06.2014. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 294,3 milijuna kuna ili 57,8%
- rezerviranja u iznosu 660,7 tisuća kuna ili 0,1%
- dugoročne obveze u iznosu 165,5 milijuna kuna ili 32,5%
- kratkoročne obveze u iznosu 47,0 milijuna kuna ili 9,2%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 1,4 milijuna kuna ili 0,3%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2014. godine smanjeni su za iznos 15,5 milijuna kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

**Dugoročne obveze** na dan 30.06.2014. iznose 165,5 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2014. za 14,2 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	12.385.004
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	140.664.390
- Erste&Steiermarkische banka	69.909.812
- Zagrebačka banka	17.175.021
- Privredna banka	52.223.875
- Nova Ljubljanska banka	1.355.682
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549

U ovom periodu Društvo se dugoročno zadužilo za kredit PBZ-a (HBOR) u iznosu od 13,7 milijuna kuna (kamata 2%) i beskamatni zajam od FZOEU u iznosu od 0,5 milijuna kuna (rok 7 godina, 2 godine poček).

**Kratkoročne obveze** na dan 30.06.2014. godine iznose 47,0 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	64.762
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 20,3 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	6.199.684
- Privredna banka Zagreb	6.333.946
- Zagrebačka banka	5.177.386
- Nova Ljubljanska banka	1.355.682
- obveza s osnova kamata i naknada	1.281.857
c/ Obveze za primljene predujmove iznose 9,3 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.216.335
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	8.038.005
d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 8,7 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	6.940.332
- za nefakturiranu robu i usluge	751.789
- za dugotrajnu imovinu	309.117
- dobavljači u inozemstvu za OBA	237.031
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	479.830
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,9 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	2.212.753
- otpremnine	639.000
- prijevoz na posao i s posla	84.780
- bolovanje	7.431
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 4,2 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.363.649
- PDV	2.455.761
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	401.216

g/Obveze s osnova udjela u rezultatu-neisplaćena dividenda	170.063
h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,3 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	160.420
- obveze za smještaj-sobe	24.290
- obveze za nepoznate uplate	81.931
- obveze za sudske sporove	70.204
- sporne obveze	935.704

**Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja**, iznose 1,4 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate troškove	381.119
- obveze za obračunate nedospjele kamate	694.331
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	96.774
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	245.452

## 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 2014. godine iznose 28,4 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 25,9 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2013. godine za 9,3%.

Prihodi od prodaje iznose 25,1 milijuna kuna i čine ga prihodi od ostvarenih pansionerskih usluga, usluga smještaja u autokampovima, hrane a la' carte, pića i napitaka, ostalih povezanih usluga i robe. U odnosu na proteklu godinu ostvareni su veći za 2,1 milijuna kuna ili 9,1%.

Ostali poslovni prihodi iznose 3,3 milijuna kuna, veći su za 11,1% u odnosu na 2013. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2013	2014
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	2.000	6.680
prihodi od poslovnog najma	1.889.931	1.904.338
prihodi od otpisa obveza	0	0
prihodi od proteklih godina	7.500	7.024
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	4.961	9.439
prih. od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	236.128	29.215
ostali nespomenuti prihodi	80.078	373.875
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i god. odmora	733.048	951.648

**Financijski prihodi** ostvareni u šest mjeseci 2014. godine iznose 204,8 tisuća kuna i manji su za 11,4 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 2014. godini ostvareni su u iznosu od 41,1 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 38,5 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 6,8%.

Materijalni troškovi iznose 10,8 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 0,1%. Troškovi sirovina i materijala iznose 5,8 milijuna kuna, manji su 3,3% u odnosu na 2013. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 5,0 milijuna kuna veći su 3,8%.

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 2014. godine ovi rashodi iznose 13,6 milijuna kuna, u odnosu na 2013. godinu veći su za 7,7%. Troškovi za neto plaće veći su 6,2%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 7,6%, dok su doprinosi na plaće veći za 15,0%. Ove godine svi sezonski radnici zaposleni su preko radne knjižice što utječe na povećane troškove osoblja, dok su prošle godine bili zaposleni preko agencije. Od svibnja 2014. godine odnosno od isplate plaće za travanj povećani su doprinosi za zdravstvo sa 13% na 15%.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2014. godini u iznosu 12,5 milijuna kuna, veći su 3,5% u odnosu na ostvarene u 2013. godini. Amortizacija je u 2014. godini veća zbog novih investicija koje su stavljene u uporabu.

Ostali troškovi u 2014. godini ostvareni su u iznosu 4,2 milijuna kuna, veći su 45,7% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

Opis	2013	2014
naknade troškova zaposlenicima	634.233	1.343.355
ostale naknade	1.034.255	1.769.931
reprezentacija	40.675	40.234
premija osiguranja	116.608	82.754
troškovi zaštite okoliša	35.021	13.755
porezi koji ne ovise o rezultatu	3.087	2.629
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	394.538	386.494
bankarske naknade i članarine udruženjima	367.994	374.713
ostali drugi rashodi iz poslovanja	231.791	149.139

Naknade troškova zaposlenicima veće su za 709,1 tisuća kuna od prošle godine, to povećanje se odnosi na naknade radnicima za otpremnine koje iznose 705,0 tisuća kuna, a kojih nije bilo u prošloj godini. Ostale naknade su veće za 735,7 tisuća kuna što se prvenstveno odnosi na troškove koncesije za turističko zemljište u iznosu od 586,4 tisuća kuna, a kojih nije bilo u izvještajnom razdoblju 2013. godine.

Ostali poslovni rashodi u 2014. godini iznose 47,5 tisuća kuna, a odnose se na troškove donacija i sponzorstva u iznosu od 2,7 tisuća kuna, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu od 44,5 tisuća kuna i ostale nespomenute troškove u iznosu od 194,0 kuna. Manji su u odnosu na prošlu godinu za 67,9 tisuća kuna, što je manje za 58,8%.

**Financijski rashodi** u 2014. godini ostvareni su u iznosu od 2,9 milijuna kuna, manji su za 14,6% od ostvarenih u 2013. godini. U financijske rashode uključeni su rashodi za planirane 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	2013	2014
a) kamate	3.310.605	2.923.813
b/ negativne tečajne razlike	140.441	22.547

#### **Gubitak prije oporezivanja**

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 15,5 milijuna kuna, manji je u odnosu na ostvareni u 2013. godini 1,9%.

#### **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 30.06.2014. došlo je do smanjenja novca u iznosu od 2.409.131 kuna (na početku razdoblja bilo je 10.157.312 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 7.748.181 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 4.465.428 kuna i to ponajviše zahvaljujući povećanju kratkoročnih obveza.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu od 13.711.908 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (nabava 6 mobilnih kućica s pripremom infrastrukture i plaćanje 2 mobilne kućice nabavljene prošle godine, modernizacija centralnog dijela AC San Marino sa uređenjem šetnice, tematskog dječjeg parka, uređenje wellnesa, fitness centra, uređenje dijela fasade i izmjena motora liftova u hotelu Carolina i dr.)

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 6.837.349 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 2014. godine.

#### **BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA**

Tijekom 2014. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 15.500.652 kuna, te iznose 294.337.759 kuna.

## IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2014.

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. 2014.g. ostvareno je 148.828 noćenja što je 0,6% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 10,0% manje od plana.

Na dan 30.06.2014. u Društvu je zaposleno 475 radnika što je 13 radnika više nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 241 je stalnih radnika, a 234 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 28,6 milijun kuna što je 9,2% ili 2,4 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi rezultat su većih prosječnih cijena po noćenju, ali i novih usluga koje su u ponudi Imperial-a d.d..

Ukupni rashodi iznose 44,1 milijuna kuna što je 5,0% ili 2,1 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 41,1 milijuna kuna što je 6,8% ili 2,6 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi su na nivou prošle godine i iznose 10,8 milijuna kuna. Troškovi osoblja iznose 13,6 milijuna kuna što je 7,7% više nego prošle godine. Troškovi osoblja su veći i zbog osnovice za obračun plaća koja je za razdoblje 01.-05.2014. 3% veća u odnosu na plan i prošlu godinu, dok je osnovica za lipanj ista kao i prošle godine. Ove godine sezonski radnici se ne zapošljavaju preko agencije već preko Imperial-a d.d. što također utječe na porast troškova osoblja. Ukupan broj radnika na bazi sati rada ako sagledamo stalne radnike i sezonske radnike za razdoblje 1-6 je za 0,4 radnika ili 0,1% veći od prošle godine. Utjecaj na porast troškova osoblja ima i povećanje stope doprinosa za zdravstveno osiguranje sa 13% na 15%. Nova stopa je u primjeni od svibnja odnosno već kod isplate plaće za mjesec travanj. Troškovi amortizacije iznose 12,5 milijuna kuna što je 423,2 tisuće kuna ili 3,5% više nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je veća zbog kontinuirane ulagačke aktivnosti koja utječe na porast spomenutih troškova. Financijski rashodi iznose 2,9 milijuna kuna, što je 14,6% ili 504,7 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Manji su uglavnom zbog pada prosječne kamatne stope na zaduženja po dugoročnim kreditima.

Gubitak iznosi 15,5 milijuna kuna i manji je za 1,9% ili 296,4 tisuća kuna od istog razdoblja u 2013. godini, i 14,3% ili 2,6 milijuna kuna je manji od planiranog. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja.

U toku 2014. godine završene su investicije započete 2013.g., a glavna investicija izvršena je u AC San Marino koji je slijedom toga proširio ponudu i kvalitetu usluge, te pritom zadovoljio standard od 4 zvjezdice. U spomenutom objektu izgrađen je novi dječji tematski park, wellness i fitnes centar sa pratećim sadržajima, a uređena je i proširena šetnica uz more.

- Kako bi financiralo investicije Društvo se je zadužilo za 14,2 milijuna kuna, što utječe na porast dugoročnih obveza. Međutim do kraja godine očekuje se da će ukupno zaduženje biti manje u odnosu na početno stanje.

-Zbog sezonskog načina poslovanja primjetan je porast kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza, ali bez negativnih trendova.

-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

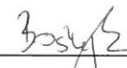



Rab, 29.07.2014.

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 izvještaj za šest mjeseci 2014. 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.*

**»IMPERIAL« d.d.**  
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam  
Jurja Barakovića 2      6  
R A B

Rab, 29.07.2014.

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.

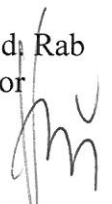
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- 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.