



IMPERIAL

R A B · H R V A T S K A

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – lipanj 2015.**

Rab, srpanj 2015. 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:

1.1.2015

do

30.6.2015

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtka izdavatelj: 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: 466

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BISERKA NOVOTNY, KRISTINA DUMIČIĆ

(unosi 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 izdavatelja.

»IMPERIAL« d.d.

ugostiteljstvo i turizam

Jurja Barakovića 2

RAB

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

 M.P.

BILANCA
stanje na dan 30.06.2015.

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	475.744.862	488.268.377
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	65.683	109.179
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	65.683	109.179
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	474.125.771	486.430.790
1. Zemljište	011	144.941.356	144.941.356
2. Građevinski objekti	012	307.039.934	297.949.368
3. Postrojenja i oprema	013	11.668.371	10.999.095
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.539.322	8.779.276
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	463.556	535.368
7. Materijalna imovina u pripremi	017	442.482	23.195.577
8. Ostala materijalna imovina	018	30.750	30.750
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	30.000	30.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	30.000	30.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	1.523.408	1.698.408
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	175.000
3. Ostala potraživanja	032	1.523.408	1.523.408
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	18.915.945	20.981.445
I. ZALIHE (036 do 042)	035	991.063	2.402.482
1. Sirovine i materijal	036	787.672	2.114.770
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	38.907	49.827
5. Predujmovi za zalihe	040	164.484	237.885
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.059.500	8.506.649
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	745.009	6.561.230
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.944	99.601
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	236.825	1.312.819
6. Ostala potraživanja	049	70.722	532.999
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	14.119.601	3.948.673
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	13.129
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	14.119.601	3.935.544
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	2.745.781	6.123.641
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	222.798	1.687.433
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	494.883.605	510.937.255
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	320.281.366	306.771.658
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	254.342.000	254.342.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	26.953.189	26.953.189
1. Zakonske rezerve	066	26.953.189	26.953.189
2. Rezerve za vlastite dionice	067	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	0	0
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	27.271.512	38.986.177
1. Zadržana dobit	073	27.271.512	38.986.177
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	11.714.665	-13.509.708
1. Dobit poslovne godine	076	11.714.665	0
2. Gubitak poslovne godine	077	0	13.509.708
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.468.748	890.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	567.000	567.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	901.748	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	139.969.553	161.015.659
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	11.358.004	11.358.004
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	116.183.000	137.229.106
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	32.617.387	39.184.037
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	64.763	64.763
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	25.937.030	14.869.122
4. Obveze za predujmove	097	180.005	7.130.733
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.003.995	10.539.290
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.668.220	2.705.411
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.391.110	2.602.862
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	71.311	70.623
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.300.953	1.201.233
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	546.551	3.075.192
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	494.883.605	510.937.255
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110	0	0

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

Obveznik: Imperial d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	28.352.869	25.811.783	29.070.244	26.294.146
1. Prihodi od prodaje	112	25.070.651	24.689.922	26.343.013	25.747.131
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.282.218	1.121.861	2.727.231	547.015
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	41.111.957	26.268.608	40.196.156	25.835.089
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	10.806.225	9.445.202	11.292.887	9.936.236
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.780.042	5.355.154	6.468.556	6.008.639
b) Troškovi prodane robe	118	18.776	18.684	24.332	23.867
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.007.407	4.071.364	4.799.999	3.903.730
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.572.766	7.855.508	13.539.296	7.832.123
a) Neto plaće i nadnice	121	8.505.183	4.876.198	8.563.354	4.957.638
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.155.860	1.824.713	3.002.272	1.736.455
c) Doprinosi na plaće	123	1.911.723	1.154.597	1.973.670	1.138.030
4. Amortizacija	124	12.522.481	6.223.863	12.409.401	6.197.624
5. Ostali troškovi	125	4.163.004	2.699.351	2.903.980	1.850.883
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	47.481	44.684	50.592	18.223
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	204.796	98.145	296.367	221.793
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	204.796	98.145	296.367	221.793
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	2.946.360	1.487.245	2.680.163	1.368.502
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	2.946.360	1.487.245	2.680.163	1.368.502
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	28.557.665	25.909.928	29.366.611	26.515.939
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	44.058.317	27.755.853	42.876.319	27.203.591
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-15.500.652	-1.845.925	-13.509.708	-687.652
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	15.500.652	1.845.925	13.509.708	687.652
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-15.500.652	-1.845.925	-13.509.708	-687.652
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	15.500.652	1.845.925	13.509.708	687.652

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	156	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-15.500.652	-1.845.925	-13.509.708	-687.652
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-15.500.652	-1.845.925	-13.509.708	-687.652
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	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

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	-15.500.652	-13.509.708
2. Amortizacija	002	12.522.481	12.409.401
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	18.866.333	17.156.927
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	0
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	15.888.162	16.056.620
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	9.727.790	7.447.149
3. Povećanje zaliha	010	1.542.046	1.411.419
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	152.898	1.146.400
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	11.422.734	10.004.968
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	4.465.428	6.051.652
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	400.000	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	400.000	75.440
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.711.908	22.919.705
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	400.000	200.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	14.111.908	23.119.705
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	13.711.908	23.044.265
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	17.249.160	21.046.107
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	2.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	17.249.160	21.048.107
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	10.410.747	11.047.336
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	1.064	688
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	20.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	10.411.811	11.068.024
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	6.837.349	9.980.083
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	2.409.131	7.012.530
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	10.157.312	16.858.210
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	2.409.131	7.012.530
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.748.181	9.845.680

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2015** do **30.6.2015**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	254.342.000	254.342.000
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	26.953.189	26.953.189
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	28.543.222	38.986.177
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-15.500.652	-13.509.708
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	294.337.759	306.771.658
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	-15.500.652	-13.509.708
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-15.500.652	-13.509.708
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	0	0
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	0	0

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 30.06.2015. godine ukupna imovina Društva iznosila je 510,9 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2015. godine više za 16,1 milijuna ili 3,2%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 488,3 milijuna kuna i čini 95,6% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 21,0 milijuna ili 4,1% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 1,7 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 109,2 tisuća kuna, materijalna imovina 486,4 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 1,7 milijuna kuna.

U odnosu na 01.01.2015. godine dugotrajna imovina povećana je za 12,5 milijuna kuna i to se odnosi u najvećem dijelu na materijalnu imovinu koja je povećana za 12,3 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 povećana su za 175,0 tisuća kuna po osnovi potraživanja prodaje na kredit.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 2,4 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 8,5 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 3,9 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 6,1 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2015. kratkotrajna imovina povećana je za 2,1 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 1,4 milijuna kuna
- potraživanja su povećana za 7,5 milijuna kuna
- financijska imovina smanjena je za 10,2 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 3,4 milijuna kuna

Ovakvo kretanje kratkotrajne imovine uvjetovano je karakterom poslovanja Društva koje ima sezonsku dinamiku. Smanjenje financijske imovine odnosi se na smanjenje depozita u bankama.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 1,7 milijuna kuna, veći su za 1,5 milijuna kuna.

Pasiva

Na dan 30.06.2015. godine imovina iskazana u aktivi financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 306,8 milijuna kuna ili 60,0%
- rezerviranja u iznosu 890,7 tisuća kuna ili 0,2%
- dugoročne obveze u iznosu 161,0 milijuna kuna ili 31,5%
- kratkoročne obveze u iznosu 39,2 milijuna kuna ili 7,7%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 3,1 milijuna kuna ili 0,6%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2015. godine smanjeni su za iznos 13,5

milijuna kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

Dugoročne obveze na dan 30.06.2015. iznose 161,0 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2015. za 21,0 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	11.358.004
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	137.229.107
- Erste&Steiermarkische banka	59.105.167
- Zagrebačka banka	12.035.066
- Privredna banka	66.088.874
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 21,1 milijuna kuna (kamata 2%).

Kratkoročne obveze na dan 30.06.2015. godine iznose 39,2 milijuna kuna, povećane su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 6,6 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s osnova jamstva	64.763
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 14,9 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	4.626.061
- Privredna banka Zagreb	5.731.285
- Zagrebačka banka	3.418.823
- obveza s osnova kamata i naknada	1.092.953
c/ Obveze za primljene predujmove iznose 7,1 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.010.753
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	6.119.981
d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 10,5 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljačima u zemlji za OBA	7.929.903
- za nefakturiranu robu i usluge	310.054
- za dugotrajnu imovinu	1.879.094
- dobavljači u inozemstvu za OBA	414.810
- dobavljači u inozemstvu za dugotrajnu imovinu	5.427
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,7 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	2.234.461
- otpremnine	360.000
- prijevoz na posao i s posla	88.147
- bolovanje	22.803
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 2,6 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.288.320
- PDV	905.226
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	409.315

g/Obveze s osnova udjela u rezultatu-neisplaćena dividenda	70.623
h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,2 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	134.894
- naknade učenicima na praktičnom radu	1.500
- obveze za smještaj-sobe	41.445
- obveze za nepoznate uplate	17.487
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	935.704

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

- obveze za obračunate troškove	246.821
- obveze za obračunate nedospjele kamate	451.886
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	113.862
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	263.686
- unaprijed obračunati prihodi	1.998.937

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 2015. godine iznose 29,1 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 28,4 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2014. godine za 2,5%.

Prihodi od prodaje iznose 26,3 milijuna kuna i čine ga prihodi od ostvarenih pansioniskih 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 1,3 milijuna kuna ili 5,1%.

Ostali poslovni prihodi iznose 2,7 milijuna kuna, manji su za 16,9% u odnosu na 2014. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2014	2015
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	6.680	75.440
prihodi od poslovnog najma	1.904.338	1.862.319
prihodi od otpisa obveza	0	0
prihodi od proteklih godina	7.024	10.652
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	9.439	13.163
prih .od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	29.215	53.172
ostali nespomenuti prihodi	373.875	134.447
prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i god. odmora	951.648	578.039

Financijski prihodi ostvareni u šest mjeseci 2015. godine iznose 296,4 tisuća kuna i veći su za 91,6 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-ostali rashodi u koje su uključeni rashodi nastali kod prodaje značajne dugotrajne imovine.

Poslovni rashodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 40,2 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 41,1 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 2,2%.

Materijalni troškovi iznose 11,3 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 4,5%. Troškovi sirovina i materijala iznose 6,5 milijuna kuna, veći su 11,9% u odnosu na 2014. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 4,8 milijuna kuna manji su 4,1%.

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 2015. godine ovi rashodi iznose 13,5 milijuna kuna, u odnosu na 2014. godinu manji su za 0,2%. Troškovi za neto plaće veći su 0,7%, a rashodi za poreze i doprinose manji su za 4,9%, dok su doprinosi na plaće veći za 3,2%. Ove godine kao i prošle, svi sezonski radnici zaposleni su preko radne knjižice što utječe na povećane troškove osoblja. Od 01.01.2015. doprinosi na plaću smanjeni su sa 17,3% na 17,2%.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2015. godini u iznosu 12,4 milijuna kuna, manji su 0,9% u odnosu na ostvarene u 2014. godini.

Ostali troškovi u 2015. godini ostvareni su u iznosu 2,9 milijuna kuna, manji su 30,2% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2014	2015
naknade troškova zaposlenicima	1.343.355	700.911
ostale naknade	1.769.931	1.074.059
reprezentacija	40.234	41.907
premija osiguranja	82.754	91.320
troškovi zaštite okoliša	13.755	7.190
porezi koji ne ovise o rezultatu	2.629	3.395
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	386.494	413.744
bankarske naknade i članarine udruženjima	374.713	309.834
ostali drugi rashodi iz poslovanja	149.139	206.670

Naknade troškova zaposlenicima manje su za 644,4 tisuća kuna od prošle godine, to smanjenje se odnosi na naknade radnicima za otpremnine koje iznose 65,0 tisuća kuna, a u prošloj godini su bile 705,0 tisuća kuna.. Ostale naknade su manje za 659,9 tisuća kuna što se prvenstveno odnosi na troškove koncesije za turističko zemljište koje su prošle godine iznosile 586,4 tisuća kuna, a u izvještajnom razdoblju 2015. godine ih nema.

Ostali poslovni rashodi u 2015. godini iznose 50,6 tisuća kuna, a odnose se na troškove donacija i sponzorstva u iznosu od 8,0 tisuća kuna, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu od 14,2 tisuća kuna, otpise materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 8,0 tisuća kuna i ostale nespomenute troškove u iznosu od 454,1 kuna. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 3,1 tisuća kuna, što je više za 6,6%.

Financijski rashodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 2,7 milijuna kuna, manji su za 9,0% od ostvarenih u 2014. 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	2014	2015
a) kamate	2.923.813	2.604.435
b/ negativne tečajne razlike	22.547	75.728

Gubitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 13,5 milijuna kuna, manji je u odnosu na ostvareni u 2014. godini 12,8%.

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 30.06.2015. došlo je do smanjenja novca u iznosu od 7.012.530 kuna (na početku razdoblja bilo je 16.858.210 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 9.845.680 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 6.051.652 kuna i to ponajviše zahvaljujući povećanju kratkoročnih obveza.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu od 23.044.265 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (obnova i modernizacija hotela Plaža; djelimična obnova i modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora za PTV, kao i izgradnja nadstrešnice u hotelu Carolina te obnova i uređenje 10 vila čime se postiže veća kategorija (sa 3 na 4 zvjezdice); u AC San Marino nabavljene su 4 mobilne kućice, dok je u AC Padova 3 izgrađeno dječje tematsko igralište, i obnovljena su dva sanitarna čvora).

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 9.980.083 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 2015. godine.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2015. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 13.509.708 kuna, te iznose 306.771.658 kuna.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2015.

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. 2015.g. ostvareno je 159.680 noćenja što je 7,3% više od ostvarenog u prošloj godini, a 0,4% više od plana.

Na dan 30.06.2015. u Društvu je zaposleno 466 radnika što je 6 radnika manje nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 226 je stalnih radnika, a 240 je sezonskih radnika.

Ukupni prihodi iznose 29,4 milijuna kuna što je 2,8% ili 808,9 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Veći prihodi rezultat su većeg broja dolazaka i noćenja turista, ali i novih usluga koje su u ponudi Imperial-a d.d..

Ukupni rashodi iznose 42,9 milijuna kuna što je 2,7% ili 1,2 milijuna kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 40,2 milijuna kuna što je 2,2% ili 915,8 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Najveće stavke poslovnih rashoda su materijalni troškovi, troškovi osoblja i amortizacija. Materijalni troškovi veći su 4,5% od prošle godine i iznose 11,3 milijuna kuna. Troškovi osoblja iznose 13,5 milijuna kuna što je 0,2% manje nego prošle godine. Za razdoblje 01.-05. osnovica za obračun plaće bila je 1% veća u odnosu na prošlu godinu, dok je za lipanj bila ista kao i prošle godine. Ukupan broj radnika na bazi sati rada za razdoblje 01.-06. je za 1,0 radnika ili 0,4% manje od prošle godine. Troškovi amortizacije iznose 12,4 milijuna kuna što je 113,1 tisuća kuna ili 0,9% manje nego u istom razdoblju prošle godine. Amortizacija je manja unatoč nastavku ulagačke aktivnosti, jer u predmetnom razdoblju za nove investicije još nije obračunata amortizacija. Financijski rashodi iznose 2,7 milijuna kuna, što je 9,0% ili 266,2 tisuća kuna manje od ostvarenih u prošloj godini. Manji su uglavnom zbog pada prosječne kamatne stope na zaduženja po dugoročnim kreditima.

Gubitak iznosi 13,5 milijuna kuna i manji je za 12,8% ili 2,0 milijuna kuna od istog razdoblja u 2014. godini, i 20,0% ili 3,4 milijuna kuna je manji od planiranog. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja.

U toku 2015. godine završene su investicije započete 2014.g., a glavnina investicija odnosi se na obnovu i modernizaciju hotela Plaža u TN San Marino, a u cilju povećanja kvalitete i promjene strukture kapaciteta. Ostale značajne investicije su u hotelu Carolina gdje je

izvršena djelimična obnova i modernizacija kotlovnice i postavljanje solarnih kolektora za PTV, izgradnja nadstrešnice u hotelu te obnova i uređenje 10 vila čime se postiglo povećanje kategorije vila na 4 *; u AC San Marino nabavljene su i postavljene 4 mobilne kućice i nastavljena parcelacija prostora, dok je u AC Padova 3 izgrađeno dječje igralište, obnovljena su dva sanitarna čvora i izvršena je parcelacija Zone C čime se sustavno nastavilo podizati kvalitetu usluge u kampu.

- Kako bi financiralo investicije Društvo se je zadužilo za 21,1 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. Rab
Direktor


Vlado Miš dipl.oecc

»IMPERIAL« d.o.o.
gostiteljstvo i turizam
Barakovića 2
RAB

Rab, 27.07.2015.

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 2015. 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.



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, 27.07.2015.

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. Rab
Direktor
»IMPERIAL« d.d.
Gostiteljstvo ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 2
R A B

Vlado Miš, dipl.oecc.