



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE
siječanj – lipanj 2016.**

Rab, srpanj 2016. 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:

1.1.2016

do

30.6.2016

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrka 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: 489

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke 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 izdavalca.

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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2016.

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	480.942.937	524.718.411
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	128.778	127.690
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	128.778	127.690
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	479.855.077	523.826.898
1. Zemljište	011	144.902.222	144.902.222
2. Građevinski objekti	012	304.620.698	294.282.756
3. Postrojenja i oprema	013	12.105.441	11.556.814
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	10.993.534	9.957.374
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	544.363	779.738
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.658.069	62.317.244
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	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	929.082	733.823
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	131.250	131.250
3. Ostala potraživanja	032	797.832	602.573
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	29.982.117	25.806.772
I. ZALIHE (036 do 042)	035	913.817	2.522.051
1. Sirovine i materijal	036	824.421	2.260.792
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	34.462	27.981
5. Predujmovi za zalihe	040	54.934	233.278
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042	0	
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.512.207	8.511.537
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	1.044.593	6.254.740
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	6.345	91.641
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	445.673	1.664.530
6. Ostala potraživanja	049	15.596	500.626
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	24.755.172	10.642.742
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	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		43.995
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	24.755.172	10.598.747
7. Ostala financijska imovina	057	0	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	2.800.921	4.130.442
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	230.043	1.475.069
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	511.155.097	552.000.252
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	335.815.262	321.016.763
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		
II. KAPITALNE REZERVE	064	254.342.000	254.342.000
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	37.396.540	54.520.073
1. Zadržana dobit	073	37.396.540	54.520.073
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	17.123.533	-14.798.499
1. Dobit poslovne godine	076	17.123.533	0
2. Gubitak poslovne godine	077		14.798.499
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.736.536	865.709
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	652.000	542.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	1.084.536	323.709
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	139.995.615	191.207.594
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	10.252.000	10.252.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	117.315.066	168.249.848
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088	12.428.549	12.428.549
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	277.197
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	31.349.578	34.150.999
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	170.766	116.262
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.491.451	10.995.289
4. Obveze za predujmove	097	202.778	7.424.573
5. Obveze prema dobavljačima	098	5.020.185	9.086.540
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.510.099	2.490.220
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.473.072	2.681.861
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	132.811	130.717
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.348.416	1.225.537
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.258.106	4.759.187
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	511.155.097	552.000.252
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 01.01.2016. do 30.06.2016.

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	29.070.244	26.294.146	29.913.597	26.844.128
1. Prihodi od prodaje	112	26.343.013	25.747.131	26.698.715	25.998.507
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.727.231	547.015	3.214.882	845.621
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	40.196.156	25.835.089	42.304.475	27.226.048
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	11.292.887	9.936.236	10.449.998	8.858.123
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6.468.556	6.008.639	6.153.125	5.500.759
b) Troškovi prodane robe	118	24.332	23.867	23.097	22.768
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.799.999	3.903.730	4.273.776	3.334.596
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.539.296	7.832.123	13.923.732	8.211.068
a) Neto plaće i nadnice	121	8.563.354	4.957.638	8.780.443	5.188.332
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.002.272	1.736.455	3.137.588	1.839.578
c) Doprinosi na plaće	123	1.973.670	1.138.030	2.005.701	1.183.158
4. Amortizacija	124	12.409.401	6.197.624	12.953.740	6.468.052
5. Ostali troškovi	125	2.903.980	1.850.883	4.125.008	2.842.310
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	2.699	2.699
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	2.699	2.699
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	50.592	18.223	849.298	843.796
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	296.367	221.793	353.995	225.919
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	296.367	221.793	353.995	225.919
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	2.680.163	1.368.502	2.761.616	1.437.466
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	2.680.163	1.368.502	2.761.616	1.437.466
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	29.366.611	26.515.939	30.267.592	27.070.047
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	42.876.319	27.203.591	45.066.091	28.663.514
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-13.509.708	-687.652	-14.798.499	-1.593.467
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	13.509.708	687.652	14.798.499	1.593.467
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-13.509.708	-687.652	-14.798.499	-1.593.467
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	13.509.708	687.652	14.798.499	1.593.467

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	-13.509.708	-687.652	-14.798.499	-1.596.467
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	158	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	159	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	160	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	161	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	162	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	163	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	164	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	165	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	166	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	167	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-13.509.708	-687.652	-14.798.499	-1.596.467
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 01.01.2016. do 30.06.2016.

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	-13.509.708	-14.798.499
2. Amortizacija	002	12.409.401	12.953.740
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	17.156.927	11.606.233
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	4.961.798
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.056.620	14.723.272
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.447.149	6.999.330
3. Povećanje zaliha	010	1.411.419	1.608.234
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.146.400	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10.004.968	8.607.564
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	6.051.652	6.115.708
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	75.440	5.600
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	500.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	75.440	505.600
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	22.919.705	60.240.636
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	200.000	300.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	23.119.705	60.540.636
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	23.044.265	60.035.036
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	21.046.107	83.934.781
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	2.000	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	21.048.107	83.934.781
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	11.047.336	42.596.592
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	688	2.094
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	20.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.068.024	42.598.686
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	9.980.083	41.336.095
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	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	7.012.530	12.583.233
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	16.858.210	27.004.020
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	7.012.530	12.583.233
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	9.845.680	14.420.787

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2016 do 30.6.2016

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	38.986.177	54.520.073
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-13.509.708	-14.798.499
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	
9. Ostala revalorizacija	009	0	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	306.771.658	321.016.763
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	-13.509.708	-14.798.499
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-13.509.708	-14.798.499
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 30.06.2016. godine ukupna imovina Društva iznosila je 552,0 milijuna kuna, što je u odnosu na stanje 01.01.2016. godine više za 40,8 milijuna ili 8,0%.

U strukturi imovine dugotrajna imovina iznosi 524,7 milijuna kuna i čini 95,1% aktive, kratkotrajna imovina iznosi 25,8 milijuna ili 4,7% aktive dok plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznose 1,5 milijuna kuna.

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine nematerijalna imovina (licence) u iznosu 127,7 tisuća kuna, materijalna imovina 523,8 milijuna kuna, financijska imovina 30,0 tisuća kuna, te dugotrajna potraživanja 733,8 tisuća kuna.

U odnosu na 01.01.2016. godine dugotrajna imovina povećana je za 43,8 milijuna kuna i to se odnosi u najvećem dijelu na materijalnu imovinu koja je povećana za 44,0 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 smanjena su za 195,3 tisuća kuna po osnovi ostalih potraživanja.

Kratkotrajna imovina

Strukturu kratkotrajne imovine čine zalihe u iznosu 2,5 milijuna kuna, potraživanja u iznosu 8,5 milijuna kuna, financijska imovina u iznosu 10,6 milijuna kuna, te novac na računima i blagajni u iznosu 4,1 milijuna kuna.

U odnosu na stanje 01.01.2016. kratkotrajna imovina smanjena je za 4,2 milijuna kuna i to:

- zalihe su povećane za 1,6 milijuna kuna
- potraživanja su povećana za 7,0 milijuna kuna
- financijska imovina smanjena je za 14,1 milijuna kuna
- novac na računu i blagajni povećan je za 1,3 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 1,5 milijuna kuna, veći su za 1,2 milijuna kuna, zbog plaćenog PDV-a na avanse agencija i individualnih gostiju.

Pasiva

Na dan 30.06.2016. godine imovina iskazana u aktivni financirana je iz slijedećih izvora:

- kapital i rezerve u iznosu 321,0 milijuna kuna ili 58,2%
- rezerviranja u iznosu 865,7 tisuća kuna ili 0,2%
- dugoročne obveze u iznosu 191,2 milijuna kuna ili 34,6%
- kratkoročne obveze u iznosu 34,2 milijuna kuna ili 6,2%
- odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 4,8 milijuna kuna ili 0,9%

Kapital i rezerve u odnosu na stanje 01.01.2016. godine smanjeni su za iznos 14,8

milijuna kuna koliko iznosi gubitak tekućeg razdoblja.

Dugoročne obveze na dan 30.06.2016. iznose 191,2 milijuna kuna i veće su u odnosu na 01.01.2016. za 51,2 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s temelja zajmova	10.252.000
b/ Obveze prema kreditnim institucijama	168.249.848
- Erste&Steiermarkische banka	100.721.788
- Zagrebačka banka	8.351.943
- Privredna banka	59.176.117
c/ Obveze prema dobavljačima (s osnove poslovanja)	12.428.549
- inozemni	12.428.549
d/Ostale dugoročne obveze	277.198

U ovom periodu Društvo se dugoročno zadužilo za kredit Erste&Steiermarkische bank (HBOR) u iznosu od 50,9 milijuna kuna (kamata 2%). Ostale dugoročne obveze u iznosu od 277.198 kuna odnose se na plaćanje po sporazumu koji dospijeva slijedeće godine.

Kratkoročne obveze na dan 30.06.2016. godine iznose 34,2 milijuna kuna, povećane su u odnosu na stanje na početku razdoblja za 2,8 milijuna kuna, a odnose se na:

a/ Obveze s osnova zajmova, depozita i slično	116.262
b/ Obveze prema kreditnim institucijama iznose 11,0 milijuna kuna, a odnose se na :	
- Erste&Steiermarkische banka	4.117.549
- Privredna banka Zagreb	3.297.571
- Zagrebačka banka	2.572.898
- obveza s osnova kamata i naknada	1.007.271
c/ Obveze za primljene predujmove iznose 7,4 milijuna kuna, a čine ih:	
- primljeni predujmovi od domaćih kupaca	1.104.961
- primljeni predujmovi od ino- kupaca	6.319.612
d/ Obveze prema dobavljačima, iznose 9,1 milijuna kuna, i to prema:	
- dobavljači u zemlji	7.881.705
- za usluge u inozemstvu	550.196
- dobavljači u zemlji za ulaganje u dugotrajnu imovinu	219.118
- obveze za nefakturiranu robu i usluge	435.521
e/ Obveze prema zaposlenima, iznose 2,5 milijuna kuna, a odnose se na:	
- plaće radnika	2.273.352
- otpremnine	90.000
- prijevoz na posao i s posla	95.625
- bolovanje	31.243
f/ Obveze za poreze doprinose i pristojbe iznose 2,7 milijuna kuna, a odnose se na:	
- porezi i doprinosi iz i na plaće	1.314.712
- PDV	1.019.329
- porezi, doprinosi i ostale pristojbe (BP)	347.820

g/Obveze s osnova udjela u rezultatu-neisplaćena dividenda	130.717
h/ Ostale kratkoročne obveze iznose 1,2 milijuna kuna, a čine ih:	
- nedospjela boravišna pristojba	127.671
- naknade učenicima na praktičnom radu	1.000
- obveze za smještaj-sobe	71.895
- obveze za nepoznate uplate	19.063
- obveze za sudske sporove	70.203
- sporne obveze	935.704

Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja, iznose 4,8 milijuna kuna, a odnose se na:

- obveze za obračunate troškove	193.160
- obveze za obračunate nedospjele kamate	574.315
- obveze za obračunatu a nedospjelu BP (žiro račun)	129.417
- obveze po obračunati a nedospjeli PDV (žiro računi)	340.024
- unaprijed obračunati prihodi	3.522.270

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 2016. godine iznose 29,9 milijuna, a u protekloj godini iznosili su 29,1 milijuna kuna i veći su od ostvarenih u 2015. godini za 2,9%.

Prihodi od prodaje iznose 26,7 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 355,7 tisuća kuna ili 1,4%.

Ostali poslovni prihodi iznose 3,2 milijuna kuna, veći su za 17,9% u odnosu na 2015. godinu i čine ih:

O p i s	- u kunama	
	2015	2016
prihodi od rez. imovin. stavki viškova i procjena	75.440	5.600
prihodi od poslovnog najma	1.862.319	1.979.406
prihodi od otpisa obveza	0	0
prihodi od proteklih godina	10.652	150.332
prihodi od napl. poreza, penala, nepod. kapara, odustat.	13.163	40.563
prih .od refundacija, dotacija, subvencija, milodara	53.172	71.967
ostali nespomenuti prihodi	134.447	96.186

prihodi od ukidanja rezerv. za otpremnine i god. odmore	578.039	870.827
---	---------	---------

Financijski prihodi ostvareni u šest mjeseci 2016. godine iznose 354,0 tisuća kuna i veći su za 57,6 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 2016. godini ostvareni su u iznosu od 42,3 milijuna kuna, a u protekloj godini iznosili su 40,2 milijuna kuna i veći su u odnosu na proteklu godinu 5,2%.

Materijalni troškovi iznose 10,5 milijuna kuna i manji su u odnosu na proteklu godinu 7,5%. Troškovi sirovina i materijala iznose 6,2 milijuna kuna, manji su 4,9% u odnosu na 2015. godinu. Ostali vanjski troškovi u iznosu od 4,3 milijuna kuna manji su 11,0%.

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 2016. godine ovi rashodi iznose 13,9 milijuna kuna, u odnosu na 2015. godinu veći su za 2,8%. Troškovi za neto plaće veći su 2,5%, a rashodi za poreze i doprinose veći su za 4,5%, dok su doprinosi na plaće veći za 1,6%. U ovoj godini povećana je osnovica za obračun plaće za 1%, što uz veći broj radnika na bazi sati rada utječe na rast spomenutih troškova.

Troškovi amortizacije obračunati su u 2016. godini u iznosu 13,0 milijuna kuna, veći su 4,4% u odnosu na ostvarene u 2015. godini.

Ostali troškovi u 2016. godini ostvareni su u iznosu 4,1 milijuna kuna, veći su 42,0% od prošlogodišnjih. Ovu vrstu troškova po grupama čine:

- u kunama

O p i s	2015	2016
naknade troškova zaposlenicima	700.911	846.782
ostale naknade	1.074.059	1.669.942
reprezentacija	41.907	54.193
premija osiguranja	91.320	80.201
troškovi zaštite okoliša	7.190	6.497
porezi koji ne ovise o rezultatu	3.395	1.313
doprinosi koji ne ovise o rezultatu	413.744	409.080
bankarske naknade i članarine udruženjima	309.834	599.332
ostali drugi rashodi iz poslovanja	206.670	457.668

U tablici prikazane naknade troškova zaposlenicima veće su za 145,9 tisuća kuna od prošle godine, to povećanje se odnosi na naknade radnicima za otpremnine koje iznose 145,0 tisuća kuna, a u prošloj godini su bile 65,0 tisuća kuna, kao i na povećane naknade za smještaj na službenom putu. Ostale naknade su veće za 595,9 tisuća kuna što se prvenstveno odnosi na troškove koncesije za turističko zemljište koji su ove godine iznose 471,5 tisuća kuna, a u izvještajnom razdoblju 2015. godine ih nema, te na povećane komunalne naknade koje iznose 712,9 tisuća kuna i veće su za 37,6 tisuća kuna od prošle godine.

Ostali poslovni rashodi u 2016. godini iznose 849,3 tisuća kuna, a odnose se na troškove donacija i sponzorstva u iznosu od 8,5 tisuća kuna, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu od 247,4 tisuća kuna, naknada šteta drugim osobama u iznosu od 590,4 tisuća kuna, otpisi vrijednosti potraživanja u iznosu od 3,0 tisuća kuna. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 798,7 tisuća kuna.

Financijski rashodi u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 2,8 milijuna kuna, veći su za 3,0% od ostvarenih u 2015. 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	2015	2016
a) kamate	2.604.435	2.714.161
b/ negativne tečajne razlike	75.728	47.456

Gubitak prije oporezivanja

Na temelju utvrđenih ukupnih prihoda i rashoda Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu od 14,8 milijuna kuna, veći je u odnosu na ostvareni u 2015. godini 9,5%.

Napomena: Za razliku od 2015. godine kada je hotel Padova bio otvoren od početka ožujka, u 2016. godini hotel Padova nije radio u razdoblju predsezona, zbog obnove. Otvoren je tek 18.05.2016.

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 30.06.2016. došlo je do smanjenja novca u iznosu od 12.583.233 kune (na početku razdoblja bilo je 27.004.020 kuna, a na dan 30.06. stanje novca je 14.420.787 kuna).

U poslovnima aktivnostima ostvaren je neto priljev novca u iznosu 6.115.708 kuna.

Kod investicijskih aktivnosti ostvaren je neto odljev novca u iznosu od 60.035.036 kuna i to zbog ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu (obnova i modernizacija hotela Padova radi povećanja kvalitete usluga i kategorije na 4*; uređenje restorana & wine bara u GH Imperial, te ostalo tekuće i investicijsko održavanje).

Kod financijskih aktivnosti ostvaren je neto priljev novca u iznosu 41.336.095 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 2016. godine.

BILJEŠKE O PROMJENAMA KAPITALA

Tijekom 2016. godine kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak u iznosu od 14.798.499 kuna, te iznose 321.016.763 kuna.

Rab, 27.07.2016.

IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2016.

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. 2016.g. ostvareno je 146.987 noćenja što je 7,9% manje od ostvarenog u prošloj godini, a 7,5% manje od plana. Napominje se da je hotel Padova zbog obnove, u 2016. godini otvoren tek 18.05., dakle nije radio u razdoblju predsezona, a u 2015. godini je bio otvoren od početka ožujka.

Na dan 30.06.2016. u Društvu je zaposleno 489 radnika što je 23 radnika više nego na isti dan prošle godine. Od ukupnog broja 229 je stalnih radnika, a 260 je sezonskih radnika. Ukupan broj radnika na bazi sati rada za razdoblje 01.-06. je za 5,4 radnika ili 1,6% veći od prošle godine.

Ukupni prihodi iznose 30,3 milijuna kuna što je 3,1% ili 901,0 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Unatoč manjem broju dolazaka i noćenja turista, ostvareni su veći prihodi, što je rezultat kontinuiranog ulaganja u kvalitetu usluge, odnosno ostvarene veće prosječne cijene.

Ukupni rashodi iznose 45,1 milijuna kuna što je 5,1% ili 2,2 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini.

Glavni razlog povećanja rashoda je u poslovnim rashodima koji iznose 42,3 milijuna kuna, što je 5,2% ili 2,1 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Povećanje poslovnih rashoda uglavnom je uzrokovano povećanjem amortizacije uslijed investicijske aktivnosti, povećanjem osnovne plaće za 1% i većeg broja radnika na bazi sati rada, naknadi za odobrene kredite (zbog većeg investicijskog obima), sporazumima po pravnim predmetima, te rashodima za koncesije koji su u prošloj godini bili evidentirani u drugoj polovici godine.

Rast spomenutih rashoda u planskom je okviru.

Financijski rashodi iznose 2,8 milijuna kuna, što je 3,0% ili 81,5 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Rast financijskih rashoda uzrokovan je rastom ukupne zaduženosti i privremenim financiranjem investicije, do odobrenja HBOR-ovog kredita. Prosječna kamatna stopa je i dalje u trendu smanjenja.

Gubitak iznosi 14,8 milijuna kuna i veći je za 9,5% ili 1,3 milijuna kuna od istog razdoblja u 2015. godini, ali je manji 12,6% ili 2,1 milijuna kuna od planiranog. Ostvareni gubitak rezultat je sezonskog načina poslovanja, a Uprava očekuje i u ovoj godini rast ukupnih prihoda i dobiti u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na planirano, što se može procijeniti iz dosadašnjeg tijeka turističke sezone i stanja prodaje za naredno razdoblje turističke sezone.

U predmetnom razdoblju završene su investicije započete 2015. godine, a glavnina investicija odnosi se na kompletnu rekonstrukciju hotela Padova koji je postao najreprezentativniji hotel na otoku Rabu. Spomenuti hotel počeo je sa radom u planiranom roku, sredinom svibnja, s kategorijom 4* (prije 3*). Ostale značajne investicije su uređenje ekskluzivnog Restoran & Wine bara "In vino veritas" koji se nalazi u sklopu GH Imperial. Objekt svojom autohtonom muzejskom ambijentalnošću upotpunjuje i podiže kvalitetu i sadržajnost turističke ponude Imperial-a kao i čitavog otoka. Osim navedenih investicija, u AC Padova III izvršena je kompletna obnova jednog sanitarnog čvora, a u AC San Marino nabavljene su dodatne mobilne kućice.

- Društvo se je u predmetnom razdoblju zadužilo za 50,9 milijuna kuna za potrebe financiranja investicija u 2016. godini, što utječe na porast dugoročnih obveza. Zaduženje je sukladno srednjoročnom planu.

-Zbog sezonskog načina poslovanja primjetan je pad kratkotrajne imovine i porast kratkoročnih obveza, što rezultira padom koeficijenta likvidnosti, međutim spomenuti trend ne utječe na stabilnost poslovanja već je u okvirima boljim od plana.

- Likvidnost je dobra i Društvo uredno podmiruje sve dospjele obveze.

Važni događaji koji su se dogodili nakon izrade izvještaja za prvih šest mjeseci, a koji ne utječu na sliku o poslovanju Društva.

Citiramo dijelove priopćenja CERP-a:

„Dana 27. srpnja 2016. godine Upravno vijeće Centra za restrukturiranje i prodaju održalo je 21. sjednicu Upravnog vijeća.

Na dnevnom redu sjednice, koja je započela u 9.30 sati, razmatrale su se odluke o prodaji dionica trgovačkih društva u vlasništvu države te je odlučeno kako slijedi:

- prihvaća se obvezujuća ponuda VALAMAR RIVIJERA d.d. Poreč za kupnju 318.446 dionica društva Imperial d.d. Rab u vlasništvu RH, HZMO, DAB i CERP, što čini 50,08% kapitala društva, za iznos kupoprodajne cijene od 260.807.274,00 kuna odnosno 819,00 kuna po dionici. Slijedom navedenog CERP će u narednim danima pokrenuti radnje sa ciljem sklapanja Ugovora o prodaji i prijenosu dionica društva Imperijal.“

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš dipl.oec.

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

Rab, 27.07.2016.

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 2016. 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
R A B 6

Rab, 27.07.2016.

Temeljem čl. 17. Statuta, a sukladno čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (NN88/08) Uprava daje slijedeću Izjavu

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

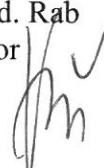
Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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



Vlado Miš, dipl.oecc.

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