



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU
siječanj – lipanj 2009.**

Rab, srpanj 2009. 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. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

3. Izvještaj uprave o stanju društva

PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2009.

do

30.06.2009.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 3044572

Matični broj subjekta (MBS): 400000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdavateljca: **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

Broj zaposlenih: 372

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Biserka Žigo

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051 667 724

Telefaks: 051 724 728

Adresa e-pošte: biserka.zigo@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. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

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




BILANCA

stanje na dan

30.06.2009.

iznosi u tisućama kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje 31.12. | Tekuće razdoblje 30.06.2009 |
|---|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| AKTIVA | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA | 002 | 475.568 | 490.836 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA | 003 | 48 | 88 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA | 004 | 472.322 | 487.549 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 005 | 85 | 85 |
| IV. POTRAŽIVANJA | 006 | 3.114 | 3.114 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 007 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA | 008 | 10.310 | 22.474 |
| I. ZALIHE | 009 | 1.394 | 1.898 |
| II. POTRAŽIVANJA | 010 | 5.492 | 13.638 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA | 011 | 2.783 | 3.937 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 012 | 641 | 3.000 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 013 | 355 | 1.776 |
| E) GUBITAK IZNAD KAPITALA | 014 | 0 | 0 |
| F) UKUPNO AKTIVA | 015 | 486.234 | 515.086 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 016 | 0 | 0 |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | 017 | 286.439 | 271.317 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 018 | 254.342 | 254.342 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 019 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI | 020 | 26.953 | 26.953 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 021 | 0 | 0 |
| V. ZADRŽANA DOBIT | 022 | 3.488 | 5.144 |
| VI. PRENESENI GUBITAK | 023 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT POSLOVNE GODINE | 024 | 1.655 | 0 |
| VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE | 025 | 0 | 15.122 |
| IX. MANJINSKI INTERES | 026 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA | 027 | 229 | 0 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE | 028 | 134.027 | 169.146 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE | 029 | 64.479 | 81.858 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 030 | 1.060 | 2.764 |
| F) UKUPNO – PASIVA | 031 | 486.234 | 515.086 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 032 | 0 | 0 |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 033 | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 034 | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2009

do

30.06.2009.

iznosi u tisućama kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|--|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI | 035 | 26.893 | 23.933 | 26.678 | 24.222 |
| 1. Prihodi od prodaje | 036 | 24.786 | 23.324 | 24.140 | 23.715 |
| 2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 037 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ostali poslovni prihodi | 038 | 2.107 | 609 | 2.538 | 507 |
| II. POSLOVNI RASHODI | 039 | 37.659 | 23.133 | 37.088 | 23.511 |
| 1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje | 041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Materijalni troškovi | 042 | 11.945 | 9.609 | 11.274 | 10.019 |
| 4. Troškovi osoblja | 043 | 13.567 | 7.378 | 13.754 | 7.490 |
| 5. Amortizacija | 044 | 8.657 | 4.340 | 8.703 | 4.311 |
| 6. Ostali troškovi | 045 | 3.002 | 1.689 | 3.238 | 1.670 |
| 7. Vrijednosno usklađivanje | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Rezerviranja | 047 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Ostali poslovni rashodi | 048 | 489 | 118 | 119 | 21 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI | 049 | 142 | 114 | 91 | 64 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 051 | 142 | 114 | 91 | 64 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 052 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) | 053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali finansijski prihodi | 054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI | 055 | 4.028 | 2.021 | 4.803 | 2.321 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 057 | 4.028 | 2.021 | 4.803 | 2.321 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) finansijske imovine | 058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali finansijski rashodi | 059 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 061 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UKUPNI PRIHODI | 062 | 27.035 | 24.047 | 26.769 | 24.286 |
| VIII. UKUPNI RASHODI | 063 | 41.687 | 25.155 | 41.891 | 25.831 |
| IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | 064 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA | 065 | 14.652 | 1.108 | 15.122 | 1.545 |
| XI. POREZ NA DOBIT | 066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. DOBIT RAZDOBLJA | 067 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII. GUBITAK RAZDOBLJA | 068 | 14.652 | 1.108 | 15.122 | 1.545 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj) | | | | | |
| XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE | 069 | | | | |
| XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU | 070 | | | | |
| XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE | 071 | | | | |
| XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU | 072 | | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2009 do 30.6.2009

iznosi u tisućama kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|--|---------------|------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 073 | -14.652 | -15.122 |
| 2. Amortizacija | 074 | 8.657 | 8.703 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 075 | 11.000 | 14.873 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 076 | 0 | 0 |
| 5. Smanjenje zaliha | 077 | 0 | 0 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 078 | 0 | 55 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | 079 | 5.005 | 8.508 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 080 | 0 | 0 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 081 | 4.839 | 8.147 |
| 3. Povećanje zaliha | 082 | 641 | 504 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 083 | 414 | 0 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti | 084 | 5.894 | 8.651 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 085 | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | 086 | 889 | 143 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 087 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 088 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 089 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 090 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 091 | 4 | 0 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | 092 | 4 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 093 | 15.474 | 23.970 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 094 | 0 | 0 |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 095 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 096 | 15.474 | 23.970 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | 097 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | 098 | 15.470 | 23.970 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 099 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 100 | 22.606 | 26.927 |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 101 | 318 | 698 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti | 102 | 22.923 | 27.626 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 103 | 2.611 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 104 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 105 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 106 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 107 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 108 | 2.611 | 0 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | 109 | 20.312 | 27.626 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | 110 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka | 111 | 3.953 | 3.513 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka | 112 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 113 | 1.265 | 3.425 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 114 | 3.953 | 3.513 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 115 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 116 | 5.219 | 6.938 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2009 do 30.6.2009

iznosi u tisućama kn

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Povećanje | Smanjenje | Tekuće razdoblje |
|---|---------------|-------------------------------|----------------|--------------|---------------------|
| 1 | 2 | 31.12. prethodne godine | | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 117 | 254.342 | | | 254.342 |
| 2. Kapitalne rezerve | 118 | 0 | | | 0 |
| 3. Rezerve iz dobiti | 119 | 26.953 | | | 26.953 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 120 | 3.488 | 1.655 | 0 | 5.144 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 121 | 1.655 | -15.122 | 1.655 | -15.122 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 122 | 0 | | | |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 123 | 0 | | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 124 | 0 | | | |
| 9. Ostala revalorizacija | 125 | 0 | | | |
| 10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 126 | 0 | | | |
| 11. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 127 | 0 | | | |
| 12. Zaštita novčanog tijeka | 128 | 0 | | | |
| 13. Promjene računovodstvenih politika | 129 | 0 | | | |
| 14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 130 | 0 | | | |
| 15. Ostale promjene kapitala | 131 | 0 | | | |
| 16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala | 132 | 286.439 | -13.467 | 1.655 | 271.317 |
| 16a. Pripisano imateljima kapitala matice | 133 | | | | |
| 16b. Pripisano manjinskom interesu | 134 | | | | |

Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca

U izvještajnom razdoblju ukupna imovina Društva iznosi 515,1 milijun kuna i u odnosu na stanje 31.12.2008. veća je za 28,9 milijuna kuna.

Promjene nastale na pozicijama aktive i pasive u odnosu na početno stanje:

Aktiva

- **Dugotrajna imovina** veća je 15,3 milijuna kuna i to zbog novih ulaganja.
- **Kratkotrajna imovina** veća je 12,2 milijuna kuna u odnosu na početno stanje i to zbog sezonskog karaktera poslovanja.
- **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja** i nedospjele naplate prihoda iznose 1,8 milijuna kuna, a odnose se na ispostavljene račune za usluge do 30.06. čije je dospjeće u srpnju tekuće godine.

Pasiva

- **Kapital i rezerve** manji su 15,1 milijun kuna koliko iznosi gubitak u izvještajnom razdoblju.
- **Dugoročne obveze** povećane su 25,1 milijun kuna a odnose se na preuzete kredite za investicije - odnosno ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju objekata.
- **Kratkoročne obveze** su povećane 17,4 milijuna kuna. Povećanje se odnosi na kredite i zajmove u iznosu od 2,5 milijuna kuna, obveze za predujmove 8,5 milijuna kuna, obveze prema dobavljačima za OBA 4,0 milijuna kuna, obveze prema zaposlenima i obveze za poreze i doprinose 2,2 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 0,2 milijuna kuna.
- **Odgodeno plaćenje troškova** i prihoda budućeg razdoblja povećani su 1,7 milijuna kuna, a odnose se na obračunate a nedospjele kamate na kredite.

Financijski rezultat

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo očekivani gubitak u iznosu od 15,1 milijun kuna ili 470,0 tisuća kuna veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog sezonskog karaktera poslovanja.

Novčani tijek

Novac i novčani ekvivalenti na dan 30.06.2009. godine iznose 6,9 milijuna kuna.

Neto novčani tijek po aktivnostima: od poslovnih aktivnosti smanjen je za 143,0 tisuće kuna, investicijskih aktivnosti smanjen je za 24,0 milijuna kuna - za ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, od financijskih aktivnosti povećan je 27,6 milijuna kuna, po osnovi obveza (zaduženja) prema bankama.

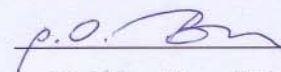
Kapital i rezerve smanjene su za ostvareni gubitak ili 15,1 milijun kuna.

Rab, 30.7.2009.

**IZJAVA OSOBA OGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA IMPERIAL d.d.**

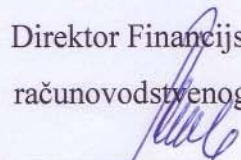
Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima skraćeni set tromjesečnih - polugodišnjih financijskih izvještaja Imperial d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, Okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela revidiranih MRS-eva, daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja Imperial d.d.

Šefica službe računovodstva



Kristina Dumičić, dipl.oecc.

Direktor Financijsko-
računovodstvenog sektora



Berislav Pende, dipl.oecc.

Rab, 30.7.2009.

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

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

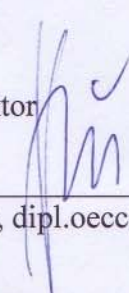
Kao zakonski zastupnik Uprava je dužna da se financijski izvještaji sastavljaju u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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.

Direktor


Vlado Miš, dipl.oecc.

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

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

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 prvom polugodištu ostvareno je 5% manje noćenja, a 215 tisuća kuna manje poslovnih prihodi ili 0,5% od ostvarenih u istom razdoblju u 2008. godini.

Recesija na glavnim emitivnim tržištima imala je u prvom polugodištu blaži utjecaj na pad noćenja u odnosu na prošlu godinu.

Poslovni rashodi manji su 571 tisuću kuna ili 1,5% od prošlogodišnjih. Zbog neizvjesnosti ishoda sezone poduzete su mjere štednje na svim nivoima.

Tvrtka je zbog sezonskog karaktera poslovanja ostvarila gubitak u iznosu od 15,1 milijun kuna, veći je od prošlogodišnjeg 470 tisuća kuna ili 3,2%, tako da nema ni zarade po dionici. Likvidnost je zadovoljavajuća.

Na dan 30.06.2009. godine u tvrtki je bilo zaposleno 372 radnika, a prošle godine 387 radnika.

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena računovodstvenih politika.

U tijeku je rješavanje imovinsko-pravnih sporova koji bitno ne utječu na rezultat poslovanja.

Imperial d.d. Rab
Direktor

Vlado Miš dipl.oecc

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