



IMPERIAL

R A B · H R V A T S K A

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

za razdoblje od 01.01. do 31.03.2009

Rab, travanj 2009.godine

SADRŽAJ

1.	BILANCA	1
2.	RAČUN DOBITI I GUBITKA	2
3.	IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda	3
4.	IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DRUŠTVA.....	4
5.	BILJEŠKE	5
5.1	OPĆE BILJEŠKE.....	5
5.2	BILJEŠKE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. do 31.03	6
6.	TROMJESEČNO IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA	7

IMPERIAL d.d.

Jurja Barakovića 2

RAB

Matični broj (MBS)

03044572

Matični broj tvrtke

040000124

Oznaka djelatnosti prema NKD

5510

1. BILANCA

stanje na dan 31. ožujka 2009.

Tablica A.

Pozicija	AOP	31.12. prethodne godine	Zadnji dan tekućeg razdoblja
AKTIVA			
A) Potraživanja za upisani, a neplaćeni kapital	001		
B) Dugotrajna imovina (AOP 003+004+005+006)	002	475.569	493.213
Nematerijalna imovina	003	48	40
Materijalna imovina	004	472.322	489.974
Financijska imovina	005	85	85
Potraživanja	006	3.114	3.114
C) Kratkotrajna imovina (AOP 008+009+010+011+012)	007	10.310	10.452
Zalihe	008	1.394	1.114
Potraživanja od kupaca	009	3.894	3.868
Ostala potraživanja	010	1.598	3.634
Financijska imovina	011	2.783	1.000
Novac na računu i blagajni	012	641	836
D) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja, nedospjela naplata prihoda	013	355	135
E) Gubitak iznad visine kapitala	014	0	0
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+007+013+014)	015	486.234	503.800
PASIVA			
A) Kapital i rezerve (AOP 017+018+019)	016	286.439	272.862
Upisani kapital	017	254.342	254.342
Rezerve**	018	30.441	32.097
Dobit/gubitak tekuće godine*	019	1.656	-13.577
B) Manjinski interesi	020		
C) Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	021	229	0
D) Dugoročne obveze	022	134.027	153.609
E) Kratkoročne obveze (AOP 024+025+026)	023	64.479	75.729
Obveze prema dobavljačima	024	7.765	13.217
Kratkoročne financijske obveze	025	52.878	57.872
Ostale kratkoročne obveze	026	3.836	4.640
F) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	027	1.060	1.600
UKUPNA PASIVA (AOP 016+020+021+022+023+027)	028	486.234	503.800
Izvanbilančna evidencija	029		

* Kod AOP-a 018 i 019 u slučaju da se unosi gubitak, vrijednost se upisuje s negativnim predznakom

** U rezerve se uključuju sve rezerve i zadržana dobit/gubitak te sve ostale pozicije kapitala i rezervi koje nisu drugdje uključene

IMPERIAL d.d.

Jurja Barakovića 2

RAB

Matični broj (MBS)

03044572

Matični broj tvrtke

040000124

Oznaka djelatnosti prema NKD

5510

2. RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01. 01. do 31.03. 2009. godine

Tablica B.

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	Prethodna godina		Tekuća godina	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
PRIHODI					
A) Prihodi (AOP 031+032+033)	030	2.960	2.960	2.456	2.456
Prihodi od prodaje u zemlji	031	678	678	288	288
Prihodi od prodaje u inozemstvu	032	784	784	137	137
Ostali prihodi	033	1.498	1.498	2.031	2.031
B) Financijski prihodi (AOP 035+036)	034	28	28	27	27
Pozitivne tečajne razlike	035	24	24	15	15
Kamate i ostali financijski prihodi	036	4	4	12	12
C) Izvanredni prihodi	037	0	0	0	0
PRIHODI UKUPNO (AOP 030+034+037)	038	2.988	2.988	2.483	2.483
RASHODI					
D) Promjene u zalihama gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	039				
E) Rashodi (AOP 041+042+043+044+045)	040	14.525	14.525	13.578	13.578
Materijalni troškovi i troškovi prodane robe	041	2.177	2.177	1.136	1.136
Troškovi osoblja	042	6.189	6.189	6.264	6.264
Amortizacija	043	4.317	4.317	4.392	4.392
Vrijednosno usklađenje i rezerviranja	044	0	0	0	0
Ostali troškovi iz osnovne djelatnosti	045	1.842	1.842	1.786	1.786
F) Financijski rashodi (AOP 047+048)	046	2.007	2.007	2.482	2.482
Negativne tečajne razlike	047	21	21	132	132
Kamate i ostali financijski rashodi	048	1.986	1.986	2.350	2.350
G) Izvanredni rashodi	049	0	0		
UKUPNI RASHODI (AOP 039+040+046+049)	050	16.532	16.532	16.060	16.060
DOBITAK ILI GUBITAK					
Dobit ili gubitak prije oporezivanja* (AOP 038-050)	051	-13.544	-13.544	-13.577	-13.577
Porez na dobit	052				
Dobit ili gubitak nakon oporezivanja (AOP 051-052)	053	-13.544	-13.544	-13.577	-13.577
Manjinski interesi	054				
Neto dobit ili gubitak skupine (AOP 053-054)	055	-13.544	-13.544	-13.577	-13.577

* Kod AOP pozicija koje umanjuju neto prihode (rashodi tehničkog računa) ili predstavljaju gubitak tehničkog računa, unose se s negativnim predznakom

IMPERIAL d.d.

Jurja Barakovića 2

RAB

Matični broj (MBS)

03044572

Matični broj tvrtke

0400001

Oznaka djelatnosti prema NKD

5510

3. IZVJEŠĆE O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda u razdoblju 01. 01. do 31.03. 2009. godine

Tablica C.

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
A) Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti (zbroj AOP 057 do 070)	056	-5.067	-4.128
Dobit / gubitak nakon poreza	057	-13.544	-13.577
Amortizacija	058	4.317	4.392
Povećanje / smanjenje vrijednosti zaliha	059	76	280
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	060	1.634	26
Povećanje / smanjenje ostalih kratkoročnih potraživanja	061	-2.149	-2.036
Povećanje / smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjele naplate prihoda	062	478	220
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza prema dobavljačima	063	3.579	5.452
Povećanje / smanjenje dugoročnih rezerviranja	064		-229
Povećanje / smanjenje ogođenog plaćanja troškova i prihoda budućih razdoblja	065	-117	540
Povećanje / smanjenje potraživanja za upisani a neplaćeni kapital i gubitka iznad visine kapitala	066		0
Povećanje / smanjenje dugoročnih potraživanja	067		
Povećanje / smanjenje kratkotrajne financijske imovine	068		
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza	069		
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	070	659	804
B) Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti (zbroj AOP 072 do 078)	071	-12.542	-22.036
Kupnja materijalne i nematerijalne dugotrajne imovine	072	-12.543	-22.036
Stjecanje podružnica	073	0	
Stjecanje manjinskih interesa	074	0	
Povećanje / smanjenje financijske dugotrajne imovine	075	1	
Primici od prodaja materijalne i nematerijalne imovine	076	0	
Isplaćene dividende	077	0	
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	078	0	
C) Neto novčani tok od financijskih aktivnosti (zbroj AOP 080 do 084)	079	18.734	24.576
Povećanje kapitala novom emisijom dionica	080	0	
Povećanje / smanjenje dugoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	081	9.869	19.582
Povećanje / smanjenje ostalih dugoročnih obveza	082	0	
Povećanje / smanjenje kratkoročnih obveza s osnove zajmova i kredita	083	8.865	4.994
Povećanje / smanjenje ostalih stavki	084	0	
D) Neto povećanje / smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP 056+071+079)	085	1.125	-1.588
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	086	1.266	3.424
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja (AOP 085+086)	087	2.391	1.836

* Kod AOP pozicija koje umanjuju novčani tok upisuju se s negativnim predznakom

IMPERIAL d.d.

Jurja Barakovića 2

RAB

Matični broj (MBS)

03044572

Matični broj tvrtke

040000124

Oznaka djelatnosti prema NKD

5510

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA DRUŠTVA

od 01.01.do 31.03.2009. godine

Tablica D.

(iznosi u tisućama kn)

Pozicija	AOP	31.12.preth. godine	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
Upisani kapital	088	254.342			254.342
Premije na emitirane dionice	089				0
Rezerve	090	26.953			26.953
Vlastite dionice	091				0
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	092	3.488			3.488
Dobit ili gubitak telućeg razdoblja	093	1.656		13.577	-11.921
Dividende	094				0
Revalorizacijske rezerve (AOP 096+097+098)	095	0	0	0	0
a) revalorizacija nekretnina postrojenja i opreme	096				0
b) revalorizacija ulaganja	097				0
c) ostala revalorizacija	098				0
Ispravak temeljnih pogreški	099				0
Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemni subjekt	100				0
Promjene računovodstvenih politika	101				0
Sveukupno kapital i rezerve (AOP 088+089+090+091+092+093+094+095+099+100+101)	102	286.439	0	13.577	272.862

5. BILJEŠKE

5.1. OPĆE BILJEŠKE

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, Okvirom za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja i temeljnim načelima revidiranih MRS-eva.

Cilj primjene ovih računovodstvenih politika je objektivno i fer iskazivanje imovinskog i financijskog stanja te financijskog rezultata Društva, izvještavanje o tome dioničara, vjerovnika društva kao što su dobavljači, banke, država te zaposleni, kao i realna podloga menadžmentu u kreiranju i vođenju poslovne politike Društva.

U dugotrajnoj nematerijalnoj imovini nalaze se **softver i ostala prava** koji se priznaju prema trošku stjecanja umanjenom za amortizaciju.

Sve stavke **nekretnina i opreme** iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Stvarne troškove nabave čine kupovna cijena, uvozna carina, porez na promet (ako se plaćeni ne može povratiti), izravni troškovi koji se pripisuju nabavi materijalne imovine (priprema gradilišta, troškovi isporuke i prijenosa, troškovi instaliranja montaža te honorari isplaćeni u svezi ulaganja) te ostali troškovi koji se mogu pripisati toj materijalnoj imovini. Od troška kupnje odbijaju se dobiveni popusti, rabat ili eventualne subvencije dobivene za nabavu te dugotrajne materijalne imovine. Nakon početnog priznanja (ulaganja) dugotrajne materijalne imovine, priznaju se i naknadna ulaganja na toj imovini kao što su adaptacija i rekonstrukcija objekta, postrojenja i opreme, ako se takvim naknadnim ulaganjem produžuje početni vijek trajanja, povećava kapacitet ili se znatno poboljšava kvaliteta proizvoda odnosno usluga.

Pri obračunu amortizacije koristi se linearna metoda obračuna (stalna stopa kroz procijenjeni vijek trajanja).

U dugotrajnoj financijskoj imovini nalaze se **ulaganja u participacije** s udjelom manjim od 20% koja se u poslovnim knjigama evidentiraju metodom troška ulaganja.

U sklopu **zaliha** evidentiraju se sirovine i materijali, rezervni dijelovi, sitan inventar, ambalaže i roba, koja se u poslovnim knjigama iskazuje po metodi: pribavljanje po stvarnim troškovima nabave, a utrošak po metodi ponderirane prosječne cijene. Sitnim inventarom podrazumijevaju se predmet i inventar čiji je procijenjeni vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačni trošak u trenutku nabave manji od 2.000,00 kuna. Prijenos zaliha sitnog inventara na troškove obavlja se u momentu stavljanja u uporabu, a po metodi jednokratnog otpisa.

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga kupcima. Iskazuju se po fer vrijednosti. Ispravci vrijednosti potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna napravljeni su na osnovi procjene Uprave o njihovoj naplativosti, ili su potraživanja utužena.

Imovina u obliku **novca** iskazuje se u nominalnoj vrijednosti iskazano u hrvatskoj novčanoj jedinici (kn). Računi u bankama, koji glase na inozemna sredstva plaćanja, kao i ona u blagajnama (efektivni strani novac) pored iskazivanja u tim inozemnim valutama obvezatno iskazuju se i u hrvatskoj valutnoj jedinici, a obračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama po nominalnoj vrijednosti, a na temelju dokazane vjerodostojne isprave te ugovora o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze iskazuju se odvojeno od dugoročnih obveza, a u njima su iskazane obveze čiji je rok za plaćanje, u odnosu na njihovo nastajanje ili datum bilance, unutar godine dana. Evidentiranje kratkoročnih obveza iskazuje se po nominalnoj vrijednosti

iz knjigovodstvene isprave, koja je prošla provjeru i temeljem koje je vidljivo da je nastala poslovna promjena.

Društvo IMPERIAL d.d. vodi politiku **prihoda** tako da obračunskim sustavom računovodstva utvrđuje prihod na datum njegove realizacije.

Kao datum realizacije prihoda, a što znači priznavanje prihoda, uzima se datum:

- kod prodaje robe datum predaje robe kupcu ili prenošenjem većeg dijela koristi i rizika na kupca,
- kod obavljanja usluga sa datumom obavljene usluge,
- kod prihoda od korištenja resursa društava od strane drugih osoba datum sa kojim je ugovoreno pravo na stjecanje: najamnine, tantijeme, kamate, dividende, udjela u dobiti ili druge naknade, ako je izvjesno da će se isto naplatiti.

Društvo IMPERIAL d.d., vodi politiku **rashoda** tako da se obračunskim sustavom računovodstva utvrđuju rashodi koji su primjereni za priznavanje u obračun financijskog rezultata tekućeg razdoblja (godine). Kod priznavanja rashoda primjenjuju se načela da:

- rashod smanjuje sredstva ili povećava obvezu Društva i da se isti može pouzdano izmjeriti,
- rashod ima izravnu povezanost sa pozicijom prihoda, a ako se prihodi očekuju u više razdoblja tada i rashode treba alocirati na razdoblja ostvarivanja prihoda i to na uzročnoj osnovici,
- izdatke za koje se ne očekuju buduće ekonomske koristi treba odmah priznati kao rashod razdoblja,
- nastale obveze koje se ne mogu priznati kao pozicija imovine odmah se priznaju kao rashod razdoblja.

Gubici na pozicijama imovine, u dijelu koji se ne može priznati kao pozicija imovine (potraživanje) u obračunu se izjednačavaju sa rashodima pa u tom slučaju ti rashodi nisu povezani sa nastalim приходima i priznaju se odmah o obračunskom razdoblju kada su utvrđeni.

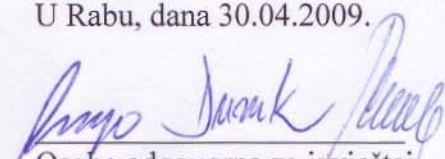
5.2. BILJEŠKE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.03.2009.

Tijekom prvog tromjesečja nije bilo promjena računovodstvenih politika u odnosu na zadnje objavljene godišnje financijske izvještaje. Imperial d.d. karakterizira sezonski tip poslovanja u kojem se glavnina prihoda ostvaruje tijekom ljetnih mjeseci što je rezultat gubitka u prvom tromjesečju. Izvršena su znatna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od 21.981.824 kuna.

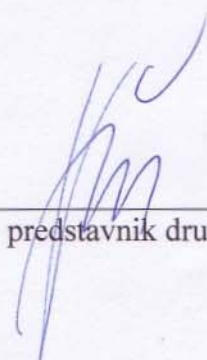
**6. TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
za razdoblje 01.01. do 31.03.2009. god.**

- Nakon kraja prvog tromjesečja 2009. godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na ekonomske odluke i tako utjecali na buduće poslovanje poduzeća.
- Podjela dionica nije bilo.
- Nije bilo značajnijih promjena vlasničke strukture.
- Nije bilo nikakvih pripajanja i spajanja.
- Poduzeće je ostvarilo gubitak zbog sezonskog karaktera poslovanja, gubitak je na razini prošlogodišnjeg (0,24% veći) i u skladu s planom.
- Poduzeće u proteklom razdoblju nije koristilo financijske instrumente koji bi bili značajni za procjenu financijskog položaja i uspješnosti poslovanja.
- Društvo nema podružnica.

U Rabu, dana 30.04.2009.


Osobe odgovorne za izvještaj

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


Zakonski predstavnik društva

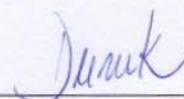
Osobe za kontakt:
Biserka Žigo
Kristina Dumičić

Telefon za kontakt: 051/667-724
051/667-731

Rab,30.4.2009.

**IZJAVA OSOBA OGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
IZVJEŠTAJA IMPERIALA D.D.**

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Imperiala 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 Imperiala d.d.



Šef službe računovodstva
Kristina Dumičić, dipl.oecc.



Direktor Financijsko-računovodstvenog sektora
Berislav Pende, dipl.oecc.

Rab,30.4.2009.

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 de Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu, ako 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