



IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJ
O POSLOVANJU
siječanj – rujan 2009.**

Rab, listopad 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:

1.1.2009

do

30.9.2009

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 40000124

Osobni identifikacijski broj
(OIB):

Tvrtka 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: 292

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Biserka Žigo

(unos 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 ovlaštena 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

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

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

6



BILANCA
stanje na dan

30.9.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	475.568	486.434
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	48	78
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	472.322	483.157
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	85	85
IV. POTRAŽIVANJA	006	3.114	3.114
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	10.310	28.250
I. ZALIHE	009	1.394	1.184
II. POTRAŽIVANJA	010	5.492	17.540
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	2.783	5.431
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	641	4.095
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	355	1.122
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	486.234	515.807
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	286.439	309.372
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	254.342	254.342
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	26.953	26.953
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021		
V. ZADRŽANA DOBIT	022	3.488	5.144
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	1.655	22.933
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	229	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	134.027	159.135
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	64.479	45.203
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	1.060	2.096
F) UKUPNO – PASIVA	031	486.234	515.807
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032		
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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

30.9.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno 3	Tromjesečje 4	Kumulativno 5	Tromjesečje 6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	98.189	71.296	99.612	72.934
1. Prihodi od prodaje	036	94.192	69.406	95.096	70.956
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037				
3. Ostali poslovni prihodi	038	3.996	1.889	4.516	1.978
II. POSLOVNI RASHODI	039	71.196	33.537	69.694	32.606
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041				
3. Materijalni troškovi	042	30.259	18.314	28.187	16.913
4. Troškovi osoblja	043	22.039	8.472	22.076	8.322
5. Amortizacija	044	13.071	4.414	13.387	4.684
6. Ostali troškovi	045	5.525	2.335	5.845	2.607
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	301	0	200	81
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	323	181	292	201
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	323	181	292	201
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	6.261	2.233	7.277	2.474
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	6.261	2.233	7.277	2.474
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	98.511	71.476	99.904	73.135
VIII. UKUPNI RASHODI	063	77.457	35.770	76.971	35.080
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064	21.055	35.707	22.933	38.055
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065				
XI. POREZ NA DOBIT	066				
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067				
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068				
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski 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

30.9.2009

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	21.055	22.933
2. Amortizacija	074	13.071	13.387
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	3.397	7.934
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077	48	209
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	269
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	37.571	44.733
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	9.011	12.048
3. Povećanje zaliha	082		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	958	0
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	9.969	12.048
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	27.602	32.685
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089		
4. Novčani primici od dividendi	090		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	16.976	24.254
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	6	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	16.982	24.254
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	16.982	24.254
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	21.589	23.980
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	72	733
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	21.660	24.713
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	25.306	27.043
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	25.306	27.043
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	109		
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	110	3.646	2.330
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	6.974	6.101
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112		
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	1.265	3.425
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	6.974	6.101
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	8.239	9.526

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2009 do 30.9.2009

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				
3. Rezerve iz dobiti	119	26.953			26.953
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	3.488	1.655		5.144
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	1.655	22.933	1.655	22.933
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	286.439	24.588	1.655	309.372
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

Bilješke uz financijske izvještaje

Bilanca

U izvještajnom razdoblju ukupna imovina Društva iznosi 515,8 milijuna kuna i u odnosu na stanje 31.12.2008. veća je za 29,6 milijuna kuna.

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

Aktiva

- **Dugotrajna imovina** veća je 10,9 milijuna kuna i to zbog novih ulaganja.
- **Kratkotrajna imovina** veća je 17,9 milijuna kuna u odnosu na početno stanje i to zbog sezonskog karaktera poslovanja.
- **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja** i nedospjele naplate prihoda iznose 1,1 milijun kuna, a odnose se na ispostavljene račune za usluge do 30.09. čije je dospjeće u listopadu tekuće godine.

Pasiva

- **Kapital i rezerve** veći su 22,9 milijuna kuna koliko iznosi dobit 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 smanjene 19,3 milijuna kuna. Smanjenje se odnosi na otplatu kredita i zajmova u iznosu od 26,3 i obveza prema zaposlenima 50,4 tisuće kuna, dok su se povećale obveze za predujmove za 3,6 milijuna kuna, obveze prema dobavljačima za 2,6 milijuna kuna, obveze za poreze i doprinose za 1,8 milijuna kuna i ostale kratkoročne obveze u iznosu od 0,2 milijuna kuna.
- **Odgođeno plaćenje troškova** i prihoda budućeg razdoblja povećani su 1,0 milijuna kuna, a odnose se na obračunate a nedospjele kamate na kredite.

Financijski rezultat

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit u iznosu od 22,9 milijuna kuna ili 1,9 milijuna kuna veću u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Novčani tijek

Novac i novčani ekvivalenti na dan 30.09.2009. godine iznose 9,5 milijuna kuna. Neto novčani tijek po aktivnostima: od poslovnih aktivnosti povećan je za 32,7 milijuna kuna, investicijskih aktivnosti smanjen je za 24,3 milijuna kuna - za ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, od financijskih aktivnosti smanjen je 2,3 milijuna kuna, po osnovi otplate obveza (zaduženja) prema bankama.

Kapital i rezerve povećane su za ostvarenu dobit ili 22,9 milijuna kuna.

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 devet mjeseci u smještajnim objektima ostvareno je 3,9% manje noćenja, a 1,4 milijuna kuna više poslovnih prihoda ili 1,4% od ostvarenih u istom razdoblju u 2008. godini.

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

Poslovni rashodi manji su 1,5 milijuna kuna ili 2,1% od prošlogodišnjih. Zbog neizvjesnosti ishoda sezone poduzete su mjere štednje na svim nivoima.

Tvrtka je u izvještajnom razdoblju ostvarila dobitak u iznosu od 22,9 milijun kuna, veći je od prošlogodišnjeg 1,9 milijuna kuna ili 8,9%. Likvidnost je zadovoljavajuća.

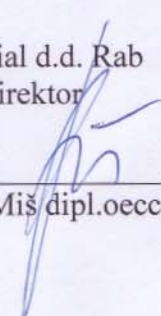
Na dan 30.09.2009. godine u tvrtki je bilo zaposleno 292 radnika, a prošle godine 310 radnika.

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.
hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam
Jurja Barakovića 2 6
R A B


Imperial d.d. Rab
Direktor


Vlado Miš dipl.oecc

Rab,30.10.2009.


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

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima skraćeni set finansijskih izvještaja za devet mjeseci Imperiala d.d. sastavljenih uz primjenu Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja, Okvira za sastavljanje i prezentiranje finansijskih izvještaja, temeljnih načela revidiranih MRS-eva, daje cjelovit i istinit prikaz finansijskog položaja, uspješnosti i promjena finansijskog položaja Imperiala d.d.



v.d. Šef službe računovodstva
Biserka Novotny, dipl.oecc.

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



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

Rab,30.10.2009.

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.

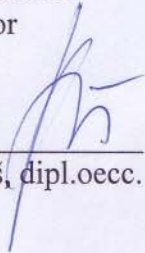
Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- 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.

Imperial d.d. Rab
Direktor

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


Vlado Miš, dipl.oecc.