



---

# IMPERIAL

RAB · HRVATSKA

**TROMJESEČNI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJ  
O POSLOVANJU  
siječanj – ožujak 2010.**

Rab, travanj 2010. 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

# BILANCA

stanje na dan

31.3.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.	Tekuće razdoblje 30.06.2009
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	481.751	487.899
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	141	127
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	478.411	484.573
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	85	85
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	3.114	3.114
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	<b>6.372</b>	<b>6.892</b>
I. ZALIHE	<b>009</b>	780	902
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	5.159	4.785
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	153	11
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>012</b>	280	1.194
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>154</b>	<b>185</b>
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	<b>488.277</b>	<b>494.977</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>		
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	<b>288.570</b>	<b>274.215</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	254.342	254.342
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	26.953	26.953
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	0	
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	5.144	7.275
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>	0	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	2.131	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	0	14.355
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>	0	
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	<b>1.282</b>	<b>1.037</b>
<b>C) DUGOROCNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	<b>140.383</b>	<b>155.840</b>
<b>D) KRATKOROCNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	<b>57.474</b>	<b>62.651</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>568</b>	<b>1.233</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>488.277</b>	<b>494.977</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		

## RACUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2010

do

31.3.2010

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	2.456	2.456	2.494	2.494
1. Prihodi od prodaje	036	425	425	464	464
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	0	0	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	038	2.031	2.031	2.030	2.030
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	13.577	13.577	14.707	14.707
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	1.255	1.255	1.857	1.857
4. Troškovi osoblja	043	6.264	6.264	6.182	6.182
5. Amortizacija	044	4.392	4.392	5.273	5.273
6. Ostali troškovi	045	1.568	1.568	1.380	1.380
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	048	98	98	15	15
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	27	27	7	7
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	27	27	7	7
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	053	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	054	0	0	0	0
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	2.482	2.482	2.148	2.148
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	2.482	2.483	2.148	2.148
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	059	0	0	0	0
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	0	0	0	0
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	0	0	0	0
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	2.483	2.483	2.501	2.501
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	16.060	16.060	16.856	16.856
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	0	0	0	0
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	13.577	13.577	14.355	14.355
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>				
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>				
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>				
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 31.3.2010

znosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	-13.577	-14.355
2. Amortizacija	074	4.392	5.273
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	6.256	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		374
5. Smanjenje zaliha	077	280	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	1.672	655
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>-976</b>	<b>-8.053</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		1.867
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	2.010	
3. Povećanje zaliha	082		122
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>2.010</b>	<b>1.989</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>2.986</b>	<b>10.042</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>		
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	21.982	10.926
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>21.982</b>	<b>10.926</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>21.982</b>	<b>10.926</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	23.744	22.301
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		110
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>23.744</b>	<b>22.411</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	336	635
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104		
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	28	36
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>365</b>	<b>671</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>23.379</b>	<b>21.740</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>772</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>112</b>	<b>1.588</b>	<b>0</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	3.425	433
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		772
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	1.588	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	1.836	1.205

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 31.3.2010

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	5.144	2.131		7.275
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	2.131	0	16.486	-14.355
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				
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>288.570</b>	<b>2.131</b>	<b>16.486</b>	<b>274.215</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2010

do

31.3.2010

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**

Matični broj (MB): 03044572

Matični broj subjekta (MBS): 040000124

Osobni identifikacijski broj (OIB): 90896496260

Tvrtna izdateljja: IMPERIAL DD

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

Šifra i naziv županije: 8

Broj zaposlenih: 273  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna 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

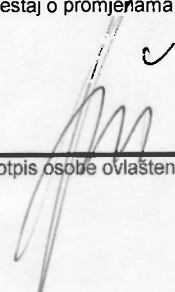
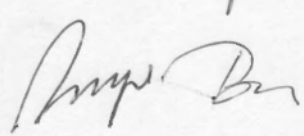
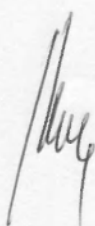
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjerama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

»IMPERIAL« d.d.  
 hotelijerstvo, ugostiteljstvo : turizam  
 Jurja Barakovića 2  
 RAB 6

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

## Bilješke uz financijske izvještaje

### Bilanca

U izvještajnom razdoblju ukupna imovina Društva iznosi 495,0 milijuna kuna i u odnosu na stanje 31.12.2009. veća je za 6,7 milijuna kuna.

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

### Aktiva

- **Dugotrajna imovina** veća je 6,1 milijun kuna za nova ulaganja u materijalnu imovinu.
- **Kratkotrajna imovina** veća je 520,1 tisuću kuna. U odnosu na početno stanje povećane su zalihe i novac, a smanjena su potraživanja i kratkotrajna financijska imovina.
- Plaćeni troškovi budućeg razdoblja** i nedospjele naplate prihoda veći su 31,7 tisuća kuna, a odnose se na ispostavljene račune za usluge do 31.03. čije je dospjeće u travnju tekuće godine (unaprijed plaćeni PDV).

### Pasiva

- **Kapital i rezerve** manji su 14,4 milijuna kuna koliko iznosi gubitak u izvještajnom razdoblju.
- **Dugoročne obveze** povećane su 15,5 milijuna kuna a odnose se na preuzete kredite za investicije - odnosno ulaganja u rekonstrukciju i modernizaciju objekata.
- **Kratkoročne obveze** su povećane 5,2 milijuna kuna. Povećanje se odnosi na kredite i zajmove za pripremu sezone u iznosu od 6,7 milijuna kuna, obveze za predujmove 1,1 milijun kuna, dok su obveze prema dobavljačima smanjene za 2,1 milijun kuna, obveze prema zaposlenima, porezima, doprinosima i ostale kratkoročne obveze smanjene 631,6 tisuća kuna.
- **Odgodeno plaćenje troškova** i prihoda budućeg razdoblja povećani su 655,6 tisuća kuna, a odnose se na obračunate a nedospjele kamate na kredite.

### Financijski rezultat

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo očekivani gubitak u iznosu od 14,4 milijuna kuna ili 778,6 tisuća kuna veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

### Novčani tijek

Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.03.2010. godine iznose 1,2 milijuna kuna.

Neto novčani tijek po aktivnostima: od poslovnih aktivnosti smanjen je za 10,0 milijuna kuna, investicijskih aktivnosti smanjen je za 10,9 milijuna kuna iz razloga ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu, od financijskih aktivnosti povećan je 21,7 milijuna kuna, po osnovi zaduženja prema bankama za pripremu sezone i financiranje investicija.

**Kapital i rezerve** smanjeni su za ostvareni gubitak ili 14,4 milijuna kuna.

## IZVJEŠĆE UPRAVE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2010.

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 tromjesečju 2010.g. ostvareno je 1.811 noćenja što je 136,4% više od ostvarenih u istom razdoblju 2009. godine. Utjecaj recesije na glavnim emitivnim tržištima ima utjecaj i na poslovanje u 2010. godini. Društvo će se i u ovoj godini dodatnim naporima, ciljanim marketingom i elastičnom politikom cijena, te štednjom na svim područjima angažirati na ostvarenju planiranih prihoda i dobiti.

Na dan 31.03.2010. u Društvu je zaposleno 273 radnika što je 14 radnika manje nego na isti dan prošle godine.

Ukupni prihodi iznose 2,5 milijuna kuna što je 0,7% ili 17,5 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni prihodi iznose 2,5 milijuna kuna što je 1,5% ili 38,6 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini.

Ukupni rashodi iznose 16,9 milijuna kuna što je 5,0% ili 796,2 tisuća kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Poslovni rashodi iznose 14,7 milijuna kuna što je 8,3% ili 1,1 milijuna kuna više od ostvarenih u prošloj godini. Razlog povećanja poslovnih rashoda je u promjeni računovodstvene politike, odnosno više obračunatoj amortizaciji. Promjene pojedinih stopa amortizacije rezultirale su veći trošak amortizacije u iznosu od 880,3 tisuća kuna za prvo tromjesečje, a veći su i troškovi investicijskog održavanja za uređenje objekata.

Gubitak zbog sezonskog poslovanja iznosi 14,4 milijuna kuna i veći je za 5,7% ili 778,6 tisuća kuna od istog razdoblja u 2009. godini.

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

Imperial d.d. Rab  
Direktor

  
Vlado Miš dipl.oecc

# IMPERIAL

R A B · H R V A T S K A

Imperial d.d., Jurja Barakovića 2, 51280 Rab, OIB:90896496260, MB:3044572,

tel.051/ 66 77 00, fax.051/ 724 728

[www.imperial.hr](http://www.imperial.hr), [info@imperial.hr](mailto:info@imperial.hr), [uprava@imperial.hr](mailto:uprava@imperial.hr)

Rab, 28.04.2010.

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

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima skraćeni set financijskih izvještaja za tri mjeseca 2010. godine 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

v.d. Biserka Novotny, dipl.oecc.

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

Direktor Financijsko-  
računovodstvenog sektora

Berislav Pende, dipl.oecc.

