

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**

**REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI**

**IZVJEŠTAJI ZA 2011. GODINU**

## S a d r Ź a j

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvješće neovisnog revizora dioničarima .....	2
Izvještaj o financijskom položaju.....	5
Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti....	6
Izvještaj o promjenama kapitala .....	7
Izvještaj o novčanom toku.....	8
Bilješke uz financijske izvještaje.....	9
Standardni godišnji financijski izvještaji.....	31

## Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 109/07), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i
- obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.


Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/07). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Goran Ražnjević, direktor

Ilirija d.d., Biograd na moru

13. ožujka 2012. godine

  
ILIRIJA d.d. - Dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam  
Biograd na Moru 2

## ***IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA “ILIRIJA” d.d., BIOGRAD NA MORU***

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva “Ilirija”, Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima (koji su prikazani na stranicama od 5 do 30).

### ***Odgovornost Uprave za financijske izvještaje***

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevaram ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

### ***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora.

Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguranje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

### ***Mišljenje***

Prema našem mišljenju financijski izvještaji koji su bili predmetom naše revizije, u svim značajnim odrednicama realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

### ***Isticanje pitanja***

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješke 3 i 28 uz financijske izvještaje.

Kao što je objašnjeno u bilješci 3 Društvo je izvršilo ulaganja i temeljem postojećih ugovornih prava obavlja registriranu turističku djelatnost na zemljištu koje u postupku pretvorbe i privatizacije nije procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala i za koje se očekuje da će usvajanjem «Zakona o turističkim zemljištima» biti definirano i razvrstano u turističko zemljište, biti poznat titular vlasništva odnosno suvlasništva, prvenstveno pravo koncesije i eventualno pravo na povrat oduzetog zemljišta prijašnjim vlasnicima. Ova pravna praznina stvara neizvjesnost vlasništva i korištenja nekretnina i mogla bi prouzročiti značajan problem pri dokazivanju vlasništva i prava prvenstva korištenja trećim stranama, a što bi moglo imati materijalan utjecaj na financijska izvješća. Donošenjem Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu (NN 92/10) Društvo je, početkom 2011. godine, podnijelo zahtjev Republici Hrvatskoj za dodjelom koncesije na zemljištu u autokampu gdje obavlja poslovnu aktivnost.

U bilješci 28 ukazuje se na moguće gubitke iz obveze po danoj garanciji te gubitke iz postupka obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd na moru u kojem je upisano suvlasništvo u ½ dijela na Grad Biograd i u ½ dijela na HTP Iliriju d.d. na zemljištu koje je do tada u cijelosti pripadalo Društvu.



### *Izješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima*

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješćaja od 28. ožujka 2008. godine i Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješćaja od 22. studenog 2010. godine (NN 38/08, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvješćaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 31 do 38 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvješćaji“) koji sadrže alternativni prikaz izvješćaja o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka s izvješćajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvješćaja o novčanom toku za 2011. godinu prikazanim na stranicama od 5 do 30 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvješćaji“). Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvješćaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvješćajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvješćaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

REVICON d.o.o.  
Ovlašćeni revizori  
Zadar, Ruđera Boškovića 4  
Hrvatska

Zadar, 15. ožujak 2012. godine

U ime i za Revicon d.o.o.:



Ervin Colić  
Direktor



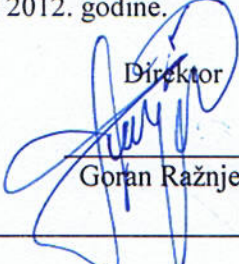
Indira Koljega  
Ovlašćeni revizor

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU**  
**NA DAN 31. PROSINCA 2011.**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	2010.
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	267.114	264.047
Nematerijalna imovina	4	1.179	957
Dane jamčevine	5	1.132	951
Ulaganja u ovisna društva	6	220	220
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>		<b>269.645</b>	<b>266.175</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	7	1.603	1.615
Potraživanja i predujmovi	8	4.941	5.226
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	2.269	1.896
Nedospjela naplata prihoda	11	1.471	158
Novac i novčani ekvivalenti	10	261	441
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>		<b>10.545</b>	<b>9.336</b>
<b>Ukupno imovina</b>		<b>280.190</b>	<b>275.511</b>
<b>GLAVNICA I OBVEZE</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>			
Dionički kapital	12	99.754	99.754
Vlastite dionice	12	(246)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	13	18.657	17.907
Zadržana dobit		8.018	3.446
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		10.369	9.063
<b>Ukupno dionička glavnica</b>		<b>137.381</b>	<b>130.753</b>
<b>Dugoročne obveze</b>			
Posudbe	14	90.591	98.349
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>		<b>90.591</b>	<b>98.349</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Poslovne i ostale obveze	15	21.658	22.527
Posudbe	14	29.108	22.511
Prihod budućeg razdoblja	16	1.452	1.371
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>52.218</b>	<b>46.409</b>
<b>Ukupno obveze</b>		<b>142.809</b>	<b>144.236</b>
<b>Ukupno glavnica i obveze</b>		<b>280.190</b>	<b>275.511</b>

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 12. ožujka 2012. godine.

**ILIRIJA** dioničko društvo  
 za ugostiteljstvo i turizam  
 Biograd na Moru 2

Direktor  
  
 Goran Ražnjević

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ**  
**SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	2010.
Prihodi od prodaje	17	98.743	88.174
Ostali prihodi iz poslovanja	18	4.728	3.051
<b>Poslovni prihodi</b>		<b>103.471</b>	<b>91.225</b>
Troškovi sirovina, materijala i energije	19	(17.100)	(14.072)
Troškovi usluga	20	(14.129)	(14.408)
Troškovi osoblja	21	(25.766)	(23.425)
Amortizacija materijalne imovine	3	(5.741)	(5.572)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(145)	(259)
Ostali troškovi poslovanja	22	(18.709)	(15.082)
<b>Poslovni rashodi</b>		<b>(81.590)</b>	<b>(72.818)</b>
<b>Dobit iz poslovanja</b>		<b>21.881</b>	<b>18.407</b>
Neto financijski rashodi	23	(8.631)	(6.895)
<b>Dobit prije poreza</b>		<b>13.250</b>	<b>11.512</b>
Porez na dobit	24	(2.881)	(2.449)
<b>Neto dobit tekuće godine</b>		<b>10.369</b>	<b>9.063</b>
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
<b>Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja</b>		<b>10.369</b>	<b>9.063</b>
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	25	42	36

---

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.



**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2010.	99.754	(246)	829	13.488	11.606	125.431
Prijenos u rezerve	-	-	-	4.419	(4.419)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	9.063	9.063
Stanje 31. prosinca 2010.	99.754	(246)	829	17.907	12.509	130.753
Stanje 1. siječnja 2011.	99.754	(246)	829	17.907	12.509	130.753
Prijenos u rezerve	-	-	-	750	(750)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	10.369	10.369
Stanje 31. prosinca 2011.	99.754	(246)	829	18.657	18.387	137.381

Redovne dionice, vlastite dionice i rezerve prikazane su u bilješkama 12 i 13.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

	31. prosinca	
<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
<b>Poslovne aktivnosti</b>		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 26)	15.385	6.352
<b>Ulagačke aktivnosti</b>		
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	407	407
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(10.509)	(9.958)
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	(7)	-
Povećanje danih jamčevina	(181)	(614)
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	(373)	6
Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	(10.663)	(10.159)
<b>Financijske aktivnosti</b>		
(Smanjenje)/povećanje dugoročnih obveza po kreditima	(7.758)	10.243
Isplata dividende	(3.741)	(3.741)
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	6.597	(2.762)
Neto novčani (odliv)/priliv iz financijskih aktivnosti	(4.902)	3.740
<b>Neto smanjenje novca</b>	<b>(180)</b>	<b>(67)</b>
<b>Promjene novca</b>		
Na početku godine	441	508
Na kraju godine (bilješka 10)	261	441
<b>Smanjenje novca</b>	<b>(180)</b>	<b>(67)</b>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU  
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 1 - OPĆE INFORMACIJE**

“Ilirija” d.d., Biograd na moru (Društvo), OIB:05951496767 posluje u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje djelatnosti ugostiteljstva i turizma, trgovine i pomorstva. Društvo je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru s temeljnim kapitalom u iznosu od 99.754.400,00 kuna. Sjedište Društva nalazi se u Biogradu na moru, Tina Ujevića 7, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2011. godine dionice Društva nalaze se na službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 12.

**BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike usvojene pri sastavljanju financijskih izvještaja, koje su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja osim ako je drugačije napomenuto, navedene su niže u tekstu.

**(a) Osnove prikaza**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja primjenom konvencije povijesnog troška. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u hrvatskim kunama. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2011. godine bio je u odnosu na USD 5,82 i EUR 7,53 (31. prosinca 2010. godine USD 5,57 i EUR 7,39).

**(b) Nekonsolidirani financijski izvještaji**

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

Društvo ima u 100% vlasništvu 11 društava (vidi bilješku 6) koja nisu konsolidirana u financijskom izvještaju Društva jer ista nisu započela s poslovnim aktivnostima.

**(c) Priznavanje prihoda**

Poslovni prihodi ostvareni prodajom usluga priznaju se na dan fakturiranja, koji je nakon izvršenja usluga.

**(d) Troškovi sadržani u realiziranim uslugama**

Troškove sadržane u realiziranim uslugama (robi) čine svi troškovi nabave i pružanja usluga nastali u odnosu na fakturiranu realizaciju.

**(e) Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi**

Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi obuhvaćaju sve troškove zajedničkih i općih službi.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU  
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

**(f) Investicijsko i tekuće održavanje**

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**(g) Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se sukladno zakonu i propisima Republike Hrvatske. Porez na dobit se obračunava na poreznu osnovicu koja se utvrđuje kao razlika između prihoda i rashoda, uvećana odnosno umanjena za stavke određene propisima.

**(h) Strana sredstva plaćanja**

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske Narodne Banke (HNB) na dan poslovnog događaja. Monetarne stavke koje proizlaze iz transakcija u stranoj novčanoj jedinici preračunavaju se na iznos izvještajne valute primjenom srednjeg tečaja HNB na dan kada je izvršeno plaćanje, ili na dan bilanciranja. Tečajne razlike su financijski rashod, odnosno prihod razdoblja u kojem su obračunate.

**(i) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procijenjenom trošku nabave, odnosno trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave uključuje sve troškove izravno u svezi s dovođenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu.

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kuna.

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan uporabe ili otuđene isknižene su iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga je bilo). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe uključen je u rezultate poslovanja tekućeg razdoblja.

Ispravak vrijednosti je iskazan terećenjem prihoda izračunom po pravocrtnoj metodi kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost građevinskih objekata i opreme tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe, kako slijedi:

	2011.	2010.
Građevinski objekti	40-66,6 godina	40-66,6 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	10-12,5 godina	10-12,5 godina
Ostala oprema	7-15 godina	7-15 godina

Zemljište je uključeno po procijenjenim iznosima i ne amortizira se jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe.

**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

Investicije u tijeku ne amortiziraju se sve dok se ne stave u uporabu.

Održavanje i popravci iskazuju se na teret troškova u računu dobiti i gubitka kada nastanu, a poboljšanja se kapitaliziraju.

**(j) Ulaganja**

Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u bilanci po trošku ulaganja. Dobici i gubici na ulaganjima priznaju se u računu dobiti i gubitka Društva u razdoblju kada su nastali.

Vrijednost ulaganja prema uvjerenju Uprave nije niža od neto knjigovodstvene vrijednosti, a ista se umanjuje za gubitke od umanjenja vrijednosti ako postoje.

Ovisna društva su navedena u bilješci 6.

**(k) Zalihe**

Zalihe su iskazane po trošku ulaganja ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se izračunava temeljem prosječnih nabavnih cijena. Sitan inventar se otpisuje metodom 50 % otpisa kod stavljanja u upotrebu.

**(l) Potraživanja i predujmovi**

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga kupcima, kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja. Iskazuju se u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Sva rezerviranja za potraživanja čija je naplata sumnjiva ili sporna provode se na osnovi procjene Uprave o naplativosti istih.

**(m) Novac i novčani ekvivalenti**

Za potrebe izvještavanja o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, stanja na računima kod banaka i ulaganja u novčane kratkoročne tržišne instrumente.

**(n) Vlastite dionice**

Vlastite dionice u posjedu Društva na datum bilance odbijaju se od vlastitog kapitala Društva. Dobitak i gubitak koji nastaje prodajom vlastitih dionica iskazuju se na računu kapitalnih rezervi.

**(o) Financijski instrumenti i upravljanje rizicima**

Financijski instrumenti iskazani u bilanci uključuju novac i stanja na bankovnim računima, potraživanja, obveze prema dobavljačima, najmove i kredite. Primijenjene specifične metode priznavanja objavljene su u pojedinačnim objašnjenjima računovodstvenih politika za svaku stavku.



**BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik je gotovina i potraživanja od kupaca. Društvo svoju gotovinu drži u velikim bankama. Potraživanja od dijela kupaca mogu sadržavati kreditni rizik, obzirom na visinu prometa s pojedinim kupcima, te stanje opće likvidnosti u zemlji. Potraživanja od kupaca iskazana su po realnim vrijednostima. Osim navedenoga, Društvo nema ostalih značajnih kreditnih rizika.

Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje likvidnošću podrazumijeva održavanje dovoljne količine novca za podmirenje obveza Društva. Odjel financija redovito prati razinu raspoloživih novčanih sredstava.

Valutni rizik

Iako Društvo veći dio prihoda ostvaruje na domaćem tržištu izloženo je valutnom riziku. Cijene smještajnih usluga vezane su za strane valute, pretežno EUR čija promjena vrijednosti može značajno utjecati na rezultate poslovanja. Izloženost valutnom riziku rezultat je i zaduživanja po kreditima čiji iznosi su ugovoreni u EUR-ima.

Kamatni rizik

Zbog činjenice da Društvo koristi kredite s fiksnim i promjenljivim kamatnim stopama izloženo je riziku promjene kamatnih stopa. Većina kredita ugovorena je s promjenljivim kamatnim stopama.

Fer vrijednosti

Knjigovodstvene vrijednosti sljedećih stavki financijske imovine i financijskih obveza približno odražavaju njihove fer vrijednosti: novac, ulaganja, potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ostala potraživanja i ostale obveze, krediti dani zaposlenicima, kratkoročne posudbe povezanim društvima, dugoročne obveze.

**(p) Usporedni iznosi**

Tamo gdje je to potrebno, usporedni iznosi su usklađeni da bi bili u skladu s izmjenama u prikazu za tekuću godinu.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 3 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
<b>Za godinu koja je završila 31. 12. 2010.</b>					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.404	187.939	12.937	20.861	260.141
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	(14)	(1)	-	(15)
Korekcija početnog stanja	-	-	(21)	-	(21)
Direktna povećanja	-	1.111	2.911	5.936	9.958
Prijenos sa investicija u tijeku	-	10.812	556	(11.368)	-
Prodaja	-	-	-	(407)	(407)
Smanjenja - rashod	-	-	(37)	-	(37)
Trošak amortizacije	-	(3.442)	(2.130)	-	(5.572)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047
<b>Stanje 31. prosinca 2010.</b>					
Nabavna vrijednost	38.404	229.928	25.466	15.022	308.820
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(33.522)	(11.251)	-	(44.773)
Neto knjigovodstvena vrijednost	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047
<b>Za godinu koja je završila 31. 12. 2011.</b>					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047
Korekcija početnog stanja	-	18	-	-	18
Prijenos na opremu	-	(451)	451	-	-
Direktna povećanja	337	-	1.991	8.181	10.509
Prodaja	-	(407)	-	(532)	(939)
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	-	(360)	(360)
Smanjenja – rashod, realizacija	-	-	(312)	(108)	(420)
Trošak amortizacije	-	(3.435)	(2.306)	-	(5.741)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	38.741	192.131	14.039	22.203	267.114
<b>Stanje 31. prosinca 2011</b>					
Nabavna vrijednost	38.741	229.070	26.593	22.203	316.607
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(36.939)	(12.554)	-	(49.493)
Neto knjigovodstvena vrijednost	38.741	192.131	14.039	22.203	267.114

U postupku pretvorbe u procijenjenu vrijednost društvenog kapitala poduzeća uključena je i procijenjena vrijednost nekretnina za koje nisu riješeni imovinsko pravni odnosi, te su dionice u vrijednosti istih rezervirane kod Hrvatskog fonda za privatizaciju (Agencija za upravljanje državnom imovinom). Za dio dionica ukinuta je rezervacija te je još preostalo 13.985 rezerviranih dionica (vidi bilješku 12).

U iznosu investicija u tijeku iskazani su i predujmovi za investicije plaćeni dobavljačima, u iznosu od 275 tisuća kuna.

**BILJEŠKA 3 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)**

Građevinski objekti Marine Kornati i bazen nalaze se na pomorskom dobru. Za iste nije moguće ishoditi posjedovni list, a korištenje istih je regulirano odobrenim koncesijama. Ugovorom o koncesiji pomorskog dobra-luke nautičkog turizma Kornati regulirano je korištenje iste na rok od 32 godine, odnosno do 2031. godine.

Na 31.12.2011. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 42.004 tisuća kuna. Auto kamp se prostire na 200.800 m<sup>2</sup> zemljišta koje je Društvo Rješenjem nekadašnje Skupštine Općine Biograd na moru i Ugovorom o davanju na trajno korištenje građevinskog zemljišta, sklopljenog s Skupštinom Općine Biograd na moru, dobilo na trajno korištenje za obavljanje registrirane turističke djelatnosti.

Navedeno zemljište, osim čestice zemlje od 779 m<sup>2</sup>, nije obuhvaćeno procjenom vrijednosti Hrvatskog fonda za privatizaciju i nije uključeno u temeljni kapital Društva u postupku pretvorbe i privatizacije. Ovim se potvrđuje jedno od najznačajnijih otvorenih pitanja provedenog postupka pretvorbe i privatizacije društvenih poduzeća kod nas, a to je uređenje vlasničkopravnih odnosa na građevinskom zemljištu koje u postupku pretvorbe i privatizacije nije procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala pravnih subjekata. Prema informacijama Ministarstva pravosuđa u kampovima nije procijenjeno 22.000.000 m<sup>2</sup> zemljišta, a sveukupna površina zemljišta koja nije unesena u temeljni kapital prilikom pretvorbe i privatizacije iznosi 100.000.000 m<sup>2</sup>.

Takva pravna situacija stvorila je pravnu prazninu glede vlasničkopravnog statusa tih nekretnina, a neizvjesnost vlasništva i korištenja tih nekretnina bez valjanog pravnog temelja onemogućuje turističkim subjektima investicijska ulaganja kao i sklapanje pravnih poslova što se tiče korištenja tog zemljišta.

Rješenje se očekuje u donošenju Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije. Temeljem teksta navedenog Zakona turističko zemljište u kampovima čija vrijednost u cijelosti nije procijenjena u društvenom kapitalu u postupku pretvorbe i privatizacije vlasništvo je Republike Hrvatske, a korištenje istog bi se reguliralo ugovorima o koncesiji.

U međuvremenu Društvo je obavljanje registrirane turističke djelatnosti na opisanom zemljištu reguliralo i Ugovorima o zakupu, sklopljenim s Hrvatskim šumama i Gradom Biogradom te plaća naknadu temeljem dugoročnog zakupa.

Kako je navedeni Zakon donesen 24. srpnja 2010. godine Društvo je u zakonskom roku, 14. siječnja 2011. godine podnijelo zahtjev Republici Hrvatskoj za dodjelu koncesije na rok od 50 godina.

Na dio građevinskih objekata Ilirije d.d., nabavne vrijednosti 106.953 tisuća kuna i pripadajućem zemljištu nabavne vrijednosti 30.571 tisuću kuna, upisano je založno pravo u korist Erste&Steiermarkische Bank, po odobrenim kreditima (vidi bilješku 14).

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekt	Investicije u tijeku	Ukupno
<b>Stanje 31. prosinca 2010.</b>			
Nabavna vrijednost	1.347	-	1.347
Akumulirani ispravak vrijednosti	(390)	-	(390)
Neto knjigovodstvena vrijednost	957	-	957
<b>Za godinu koja je završila 31.12.2011.</b>			
Početno neto knjigovodstveno stanje	957	-	957
Povećanja	7	-	7
Donos s materijalne imovine (bilješka 3)	97	263	360
Trošak amortizacije	(145)	-	(145)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	916	263	1.179
<b>Stanje 31. prosinca 2011.</b>			
Nabavna vrijednost	1.451	263	1.714
Akumulirani ispravak vrijednosti	(535)	-	(535)
Neto knjigovodstvena vrijednost	916	263	1.179

Ulaganja su, većim dijelom, izvršena u ugostiteljskom objektu „Arsenal“ u kojem Društvo obavlja djelatnost temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji sklopljenog s Maticom, Arsenal Holdingsom d.o.o., Zadar.

**BILJEŠKA 5 - DANE JAMČEVINE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Jamčevine kod leasing društava	1.132	951
	<b>1.132</b>	<b>951</b>

Sukladno ugovorima s leasing društvima za kupnju opreme istima su uplaćene jamčevine do isteka ugovorenog roka.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Ilirija Turist d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Primorje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Kampiranje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Hoteli d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Pašman d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Vila Dalmacija d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nekretnine d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Dalmatinske Vile d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Donat d.o.o., Biograd n/m	20	20
	<b>220</b>	<b>220</b>

Navedena društava još nisu započela s poslovnim aktivnostima.

Ulaganja prema učešću su kako slijedi:

Ime društva	Vrsta djelatnosti	Sjedište	Postotak 2011.	udjela 2010.
<b>Podružnice</b>				
Ilirija Turist d.o.o., Biograd n/m	putnička agencija	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Primorje d.o.o., Biograd n/m	turizam, nautika	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Kampiranje d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Hoteli d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Pašman d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Vila Dalmacija d.o.o., Biograd	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nekretnine d.o.o., Biograd n/m	prodaja nekretn.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Dalmatinske Vile d.o.o. Biograd	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	građenje, nekretn.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	marine	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Donat d.o.o., Biograd n/m	hoteljer., turizam	Hrvatska	100,00%	100,00%



**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 7 - ZALIHE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Sirovine i materijal	870	989
Sitan inventar i rezervni dijelovi	733	626
	<b>1.603</b>	<b>1.615</b>

**BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.895	2.079
Kupci - Grupa, TC Zadar-Faza II	6	7
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	394	1.794
Potraživanja za dane predujmove	849	242
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	86	294
Potraživanja od zaposlenih	349	509
Ostala potraživanja	362	301
	<b>4.941</b>	<b>5.226</b>

**BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINACIJSKA ULAGANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Pozajmica - Ilirija Nautika d.o.o., povezano društvo	1.220	1.220
Zajam - Arsenal Holdings d.o.o., povezano društvo	236	-
Kreditni dani djelatnicima	600	676
Dane jamčevine po operativnom leasingu	213	-
	<b>2.269</b>	<b>1.896</b>

Pozajmica povezanom društvu Ilirija Nautika odobrena je 27. prosinca 2007. godine pa Aneksima prolongiran rok povrata.

Zajam matičnom društvu Arsenal Holdingsu d.o.o. odobren je 16. kolovoza 2011. godine uz kamatnu stopu u visini EURIBOR + 9% godišnje koja se obračunava na dan vraćanja zajma.

Kratkotrajne pozajmice zaposlenicima odobrene uz obračun kamate u visini godišnjeg rasta cijena na malo koja se obračunava nakon otplate.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 10 - NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Žiro računi	240	115
Novac rezerviran temeljem sudskog rješenja	-	297
Devizni računi	2	14
Blagajna	16	13
Čekovi	3	2
	<b>261</b>	<b>441</b>

**BILJEŠKA 11 – NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Računi za uplaćene predujmove	165	158
Unaprijed plaćene zakupnina po operativnom leasingu	1.306	-
	<b>1.471</b>	<b>158</b>

**BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	94.160	5.594	(246)	99.508
Stanje 31. prosinca 2011.	94.160	5.594	(246)	99.508

Dionički kapital obuhvaća 238.020 redovnih dionica serije A i 11.366 redovnih dionica serije B, odnosno ukupno 249.386 dionica, svaka s nominalnom vrijednošću od 400,00 kuna, što ukupno iznosi 99.754 tisuća kuna (95.208 + 4.546).

Stanje vlastitih dionica na 31.12.2011. godine bilo je 492 komada (2010.: 492) po nominalnoj vrijednosti od 197 tisuće kuna, odnosno 246 tisuća kuna iskazanoj po trošku ulaganja.

U postupku pretvorbe Društva, rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju, rezerviraju se dionice u vrijednosti 2.727.000 DEM, a zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa na pojedinim nekretninama. Kako je dio nekretnina u međuvremenu prodan, a za dio riješeno vlasništvo Rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju ukinuta je rezervacija dionica u vrijednosti od 1.375.500 DEM što predstavlja 13.755 dionica čime je smanjen iznos rezerviranih dionica na 5,61%, odnosno 13.985 komada.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)**

Vlasnička struktura kapitala Ilirije d.d., Biograd na moru iskazana je niže (u %):

	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	72,64	72,64
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,20	0,20
Agencija za upravljanje državnom imovinom	5,60	5,60
Ostali dioničari	21,56	21,56
	<hr/>	<hr/>
	100,00	100,00

**BILJEŠKA 13- REZERVE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Zakonske rezerve	4.159	3.409
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.522	7.522
	<hr/>	<hr/>
	<b>18.657</b>	<b>17.907</b>

Promjene u rezervama u tijeku 2011 godine su:

**Zakonske rezerve:**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.
1. siječnja	3.409
Donos iz dobiti	750
	<hr/>
31. prosinca	4.159

Zakonske rezerve predstavljaju 4,17 % visine temeljnog kapitala Društva, odnosno 5 % zajedno s kapitalnim rezervama. Iste se formiraju iz ostvarene dobiti do visine 5 % temeljnog kapitala Društva, što nalaže Zakon o trgovačkim društvima. Zakonske rezerve nisu raspodjeljive.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 14- POSUDBE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kam. stopa	2011.	2010.
<b>Kratkoročne</b>				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 1.500.000	8,3 %	1.179	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 820.000	Euribor+6,8%	3.240	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000	Euribor+ 7%	15.061	14.770
			19.480	14.770
Plus: Tek. dospijeće po dug. posudbama			9.628	7.741
<b>Ukupno kratkoročni dio</b>			<b>29.108</b>	<b>22.511</b>
<b>Dugoročne</b>				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 675.240	2%	2.542	3.117
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 343.228	4%	1.292	1.584
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.881.057	4%	8.853	10.419
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.358.897,27	4%	7.675	8.781
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 6.519.000	3m euribor+3%	40.969	40.622
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 3.500.000	3m euribor+3%	24.333	24.159
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 14.047.543	6 %	13.111	14.770
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 356.897,45	3mj-euribor	1.444	2.638
			100.219	106.090
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(9.628)	(7.741)
<b>Ukupno dugoročni dug</b>			<b>90.591</b>	<b>98.349</b>
<b>Ukupno posudbe</b>			<b>119.699</b>	<b>120.860</b>

**Kratkoročne posudbe**

Obveze po kratkoročnim kreditima se odnose na obveze po ugovorima o kratkoročnim kreditima, koji su odobreni na rok od godine dana i sukcesivno se vraćaju tijekom roka korištenja.

**Dugoročne posudbe**

Dugoročni krediti Erste&Steiermarkische banke iz 2005. godine odobreni su za refinanciranje postojećih obveza i za investicijsku izgradnju. Odobreni su na rok od 10 godina uz dvije godine počeka. Zadnja rata po oba kredita dospjeva 31. prosinca 2015. godine.

U 2006. godini Društvu je odobren dugoročni kredit, od Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka, u iznosu od 1.881.057 EUR-a, iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru. Kredit je odobren na 8 godina, uz dvije godine počeka i kamatnu stopu 4 %, a isti će se vraćati u polugodišnjim ratama od kojih prva dospjeva 30. lipnja 2009. godine.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 14 - POSUDBE (nastavak)**

Društvu je u 2007. godini odobren, preko Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka, dugoročni kredit iz sredstava HBOR-a u protuvrijednosti 1.358.897,27 EUR-a za investicije. Kredit je odobren uz tri godine počeka i kamatnu stopu od 4% godišnje, a isti će se vraćati u polugodišnjim ratama od kojih prva dospijeva 30. lipnja 2010., a zadnja 30. prosinca 2017. godine.

Nadalje, u 2007. godini Društvu je Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen, Vienna odobrila dugoročni kredit u iznosu od 6.519.000 EUR-a za refinanciranje dugoročnih kredita u Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka. Dana 14. prosinca 2010. godine potpisan je dodatak br.1. ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu u iznosu od 5.500.406,25 EUR-a ugovoren novi otplatni plan po kojem se kredit u idućih najviše pet godina otplaćivati u 20 jednakih tromjesečnih rata glavnice u iznosu od 15.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 31. listopada 2015. godine. Nakon podmirenja iste preostali iznos kredita dospijeva u cijelosti.

U 2008. godini Društvu je Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen, Vienna odobrila još jedan dugoročni kredit u iznosu od 3.500.000 EUR-a za refinanciranje kredita u Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka. Dana 14. prosinca 2010. godine potpisan je dodatak br.1 ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu u iznosu od 3.281.250,00 EUR-a ugovoren novi otplatni plan po kojem se kredit u idućih najviše pet godina otplaćivati u 20 jednakih tromjesečnih rata glavnice u iznosu od 10.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 30. rujna 2015. godine. Nakon podmirenja iste preostali iznos kredita dospijeva u cijelosti.

U 2010. godini Društvu je odobren novi dugoročni kredit u iznosu od 2.000.000 EUR-a za trajna obrtna sredstva iz sredstava HBOR-a. uz valutnu klauzulu i promjenjivu kamatnu stopu, koja je u momentu ugovaranja iznosila 6% godišnje. Društvo je 30. rujna 2011. godine sklopilo Aneks br. 1 Ugovora o dugoročnom kreditu kojim je promjenjena valuta sa EUR na kunu, i ukinuta valutna klauzula. Utvrđena je glavnica od 14.047.543,13 kuna i ugovorena je otplata u petnaest tromjesečnih rata u iznosu od 936.502,88 kuna, od kojih prva dospijeva 30. prosinca 2011. godine, a zadnja 30. lipnja 2015. godine.

Povrat kredita osiguran je financijskim instrumentima, ugovorima između banke i solidarnog jamca Arsenal Holdings d.o.o. te upisom založnog prava - hipoteke na nekretninama Društva (vidi bilješku 3).

Obveza prema S-leasingu d.o.o., Zagreb odnosi se na obvezu po 16 ugovora o financijskom leasingu za kupnju opreme. Kamate su promjenjive i usklađuju se s tromjesečnim euriborom. Obveze po ugovorima o financijskom leasingu najvećim dijelom dospijevaju u 2012. odnosno 2013. godini.

Otplatni plan za sljedećih pet godina je kako slijedi:

*(U tisućama kuna)*

---

2012.	9.628
2013.	8.831
2014.	8.507
2015.	68.924
2016.	3.050
poslije 2016.	1.279

---

**100.219**

---



**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 15 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Obveze prema dobavljačima	7.954	10.761
Dobavljači - Grupa, TC Zadar	17	330
Obveze za dane mjenice	5.415	4.000
Obveze za predujmove	-	25
Obveze prema državi po ugovoru o djelu	-	528
Porez na dobit	1.430	1.162
Boravišna pristojba	1.087	1
Naknada za korištenje pomorskog dobra	282	401
Obveze za kamate	591	643
Obveze za dividendu	1.948	1.699
Obveze prema zaposlenima	923	788
Porez i doprinosi za plaće	629	503
Obveze za PDV	878	986
Obveze za rezerviranja za sudski spor	297	-
Ostale obveze	207	700
	<b>21.658</b>	<b>22.527</b>

**BILJEŠKA 16 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	794	252
Primljeni predujmovi od agencija	658	1.119
	<b>1.452</b>	<b>1.371</b>

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU  
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA**

Za primarni oblik izvještaja o segmentima određeni su poslovni segmenti jer na rizike i stope povrata Društva prvenstveno utječu razlike u uslugama koje pružaju tržištu. Sekundarne informacije su izvještaji po zemljopisnim područjima. Poslovni segmenti su organizirani i vođeni odvojeno prema prirodi usluga koje pružaju, gdje svaki segment predstavlja stratešku poslovnu jedinicu koja nudi različite usluge različitim tržištima. Evidentiraju se na temelju informacija koje se interno pripremaju za Upravu koja je ujedno i glavni donositelj poslovnih odluka. Dva su osnovna segmenta: turizam i ugostiteljstvo te marina.

Segment «turizam i ugostiteljstvo» obuhvaća usluge u ugostiteljstvu i turizmu, a segment «marina» usluge u svezi nautičkog turizma.

Usluge Društva se većim dijelom odnose na turizam i ugostiteljstvo, a mjesto pružanja usluga je Republika Hrvatska. Prihodi od prodaje ovih usluga mogu se također razlikovati prema zemljopisnoj pripadnosti kupaca.

**Poslovni segmenti**

U sljedećim tabelama prikazani su prihodi i dobit te određena imovina i obveze Društva po poslovnim segmentima:

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2011.god. (u tisućama kuna)</i>	Marina Kornati	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	66.695	66.695
Zakupnine-Grupa, Arsenal H., TCZ Faza II	-	61	61
Prihod od usluga marine	31.987	-	31.987
<b>Ukupan prihod</b>	<b>31.987</b>	<b>66.756</b>	<b>98.743</b>
Rezultat			
Rezultat segmenta	13.580	8.301	21.881
Neto financijski rashod	(3.019)	(5.612)	(8.631)
Dobit prije poreza	10.561	2.689	13.250
Trošak poreza na dobit	(2.296)	(585)	(2.881)
<b>Neto dobit godine</b>	<b>8.265</b>	<b>2.104</b>	<b>10.369</b>

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

Na dan 31. prosinca 2011.

Imovina i obveze			
Imovina segmenta	52.331	227.859	280.190
Obveze segmenta	707	142.102	142.809
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja:			
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.152	9.357	10.509
Nematerijalna imovina	-	7	7
Amortizacija nekretn., postrojenja i opreme	(1.288)	(4.453)	(5.741)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	(145)	(145)

Cjelokupna imovina Društva te kapitalna ulaganja u imovinu nalaze se u Republici Hrvatskoj.

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2010. god.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Marina Kornati	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	58.130	58.130
Zakupnine - Grupa, Arsenal H.	-	60	60
Prihod od usluga marine	29.984	-	29.984
Ukupan prihod	29.984	58.190	88.174
Rezultat			
Rezultat segmenta	12.610	5.797	18.407
Neto financijski rashod	(2.412)	(4.483)	(6.895)
Dobit prije poreza	10.198	1.314	11.512
Trošak poreza na dobit	(2.169)	(280)	(2.449)
Neto dobit godine	8.029	1.034	9.063

Na dan 31. prosinca 2010.

Imovina i obveze			
Imovina segmenta	51.526	223.985	275.511
Obveze segmenta	900	143.858	144.758
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja	1.420	8.538	9.958
Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme	(1.220)	(4.352)	(5.572)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	(259)	(259)

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

**Prihodi – po zemljopisnom području**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi od prodaje u zemlji	66.113	58.780
Prihodi od prodaje inozemstvu	32.630	29.394
	<u>98.743</u>	<u>88.174</u>

**BILJEŠKA 18 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi proteklih godina	192	4
Provizija mjenjačnice	220	191
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	166	114
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2	2
Prihodi od donacija	17	500
Ostali prihodi	2.875	2.240
Ostali prihodi - Grupa, Veliki Arsenal	1.256	-
	<u>4.728</u>	<u>3.051</u>

**BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Utrošene sirovine i materijal	12.317	10.361
Utrošena energija	3.729	3.259
Utrošena energija - Grupa, Arsenal Holdings	-	55
Sitan inventar	1.054	397
	<u>17.100</u>	<u>14.072</u>

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI USLUGA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.573	1.841
Prijevoz, telefon, poštarina - Grupa, Arsenal Holdings	-	14
Popravci i održavanje	3.764	2.824
Popravci i održavanje - Grupa, Arsenal Holdings	83	-
Trošak sajmova	154	94
Zakupnine	2.599	2.628
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings, Veliki Arsenal	1.260	2.060
Troškovi propagande	1.087	1.461
Troškovi propagande - Grupa, Arsenal Holdings	1	1
Komunalne usluge	2.116	2.011
Komunalne usluge - Grupa, Arsenal Holdings	-	18
Komunalna i vodoprivredna naknada	1.338	1.287
Komunalna i vodoprivredna naknada - Grupa, Arsenal Holdings	-	42
Ostale usluge	154	127
	<b>14.129</b>	<b>14.408</b>

**BILJEŠKA 21 - TROŠKOVI OSOBLJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Neto plaće	15.351	13.734
Porez i doprinosi za plaće	10.029	8.959
Ostale isplate sukladno propisima	386	732
	<b>25.766</b>	<b>23.425</b>

Društvo je krajem godine imalo prosječno 179 zaposlenika (2010.: 162).

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 22 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Nautički sajam, regate	1.413	2.129
Nadzorni odbor	192	205
Naknade agencijama	541	827
Ugovor o djelu (neto)	1.718	1.391
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	1.456	358
Organizacija zabavnog programa	422	336
Usluge čuvanja imovine	1.024	909
Troškovi putovanja	2.029	1.594
Reprezentacija	395	433
Premije osiguranja	1.380	1.149
Članarine, porezi i doprinosi	1.110	1.014
Članarine, porezi i doprinosi - Grupa, Arsenal Holdings	-	49
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	256	254
Koncesije	1.068	966
Donacije, sponzorstva	528	630
Rezerviranja za sudske sporove	214	-
Manjkovi	312	37
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	295	171
Popusti po fakturama	1.519	1.099
Otpis nenaplaćenih potraživanja	1.585	-
Ostalo	1.252	1.529
Ostalo - Grupa, Arsenal Holdings	-	2
	<b>18.709</b>	<b>15.082</b>

**BILJEŠKA 23 - NETO FINACIJSKI RASHODI**

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
<b>Financijski prihodi</b>		
Pozitivne tečajne razlike	120	134
Prihodi od kamata	144	6
Ukupni financijski prihodi	264	140
<b>Financijski rashodi</b>		
Negativne tečajne razlike	(2.472)	(1.385)
Rashodi od kamata	(6.423)	(5.650)
Ukupni financijski rashodi	(8.895)	(7.035)
<b>Neto financijski rashodi</b>	<b>(8.631)</b>	<b>(6.895)</b>

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 24 - POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2010.: 20%). Na dan 31. prosinca 2011. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne prijave u iznosu od 2.881 tisuća kuna (2010.: 2.449 tisuća kuna).

Usklađenje poreznog troška Društva prema računu dobiti i gubitka s izvještajem o sveobuhvatnoj dobiti i oporezivanju zakonskom stopom prikazano je u sljedećoj tablici:

<i>(U tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>13.250</b>	<b>11.513</b>
Obračun poreza po stopi od 20 %	2.650	2.303
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	231	146
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	-	-
<b>Porezna obveza</b>	<b>2.881</b>	<b>2.449</b>
Stvarna stopa poreza na dobit	21,74 %	21,27 %

**BILJEŠKA 25 - ZARADE PO DIONICI**

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit dioničara podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica u opticaju tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice (vidi bilješku 12).

	2011.	2010.
Neto dobit dioničara <i>(u tisućama kuna)</i>	10.369	9.063
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	248.894	248.894
Osnovna zarada po dionici <i>(u kunama)</i>	42	36

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

**BILJEŠKA 26 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM**

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Dobit tekuće godine	10.369	9.063
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	5.741	5.572
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	145	259
Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 3)	952	37
Korekcija početnog stanja	(18)	21
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	585	(435)
- potraživanja za dane predujmove	(607)	(134)
- ostala potraživanja	307	95
- zalihe	12	(368)
- obveze prema dobavljačima	(3.120)	(4.771)
- obveze za izdane mjenice	1.415	(1.085)
- obveze prema zaposlenima	135	(64)
- obveze za predujmove	(25)	(50)
- ostale obveze	726	(2.257)
- trošak budućeg razdoblja	(1.313)	305
- prihod budućeg razdoblja	81	164
<b>Novčani priliv generiran poslovanjem</b>	<b>15.385</b>	<b>6.352</b>

**BILJEŠKA 27 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA**

Većinski vlasnik Društva je Arsenal Holdings d.o.o., Zadar koji posjeduje 72,64 % udjela u Društvu. Transakcije s povezanim društvima osim s navedenim uključuju i transakcije s društvima Veliki Arsenal d.o.o., Zadar, Trgovinski centar Zadar d.o.o., Zadar i TC Zadar - Faza 2 d.o.o., Zadar, koji su članovi grupe "Arsenal Holdings" i koji su s istim vlasnički povezani, te s društvom Ilirija nautika d.o.o., Biograd n/m koje je u 100% vlasništvu Ilirije d.d.. Transakcije, u okviru redovnog poslovanja, uključuju kupnju i prodaju robe po tržišnim uvjetima, usluga, imovine, te kredite.

Stanja na kraju godine koja su rezultat transakcija s povezanim društvima (članicama Grupe), a iskazana u bilanci, su kako slijedi:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca (bilješka 8)	6	7
Potraživanja za pozajmice pov.društvima (bilješka 9)	1.456	1.220
Obveze prema dobavljačima (bilješka 15)	17	330



**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

---

**BILJEŠKA 27 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (nastavak)**

Tijekom godine Društvo je imalo sljedeće transakcije s povezanim društvima koje se reflektiraju u računu dobiti i gubitka kako slijedi:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi od usluga (bilješka 17)	61	60
Ostali prihodi (bilješka 18)	1.256	-
Utrošena energija (bilješka 19)	-	55
Popravci i održavanje (bilješka 19)	83	-
Komunalna i vodoprivredna naknada (bilješka 20)	-	42
Zakupnine (bilješka 20)	1.260	2.060
Troškovi propagande (bilješka 20)	1	1
Komunalne usluge (bilješka 20)	-	18
Prijevoz, telefon, poštarina (bilješka 20)	-	14
Članarine, porezi i doprinosi (bilješka 22)	-	49
Ostalo (bilješka 22)	-	2

**BILJEŠKA 28 – POTENCIJALNE OBVEZE**

U postupku obnove zemljišnih knjiga u KO Biograd na moru došlo je do pokušaja oduzimanja vlasništva nad dijelom imovine Društva, koja u naravi predstavlja objekt Teniskog centra s pripadajućim zemljištem površine 48.000 m<sup>2</sup>. Navedena imovina je procijenjena u postupku pretvorbe Društva i unesena u temeljni kapital Društva što je vidljivo iz Elaborata o pretvorbi i Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju o iskazu nekretnina. Administrativnim postupcima upisano je suvlasništvo Grada Biograda na polovinu dijela. Uprava je pritužbom na rad povjerenstva pokrenula upravni nadzor od strane Ministarstva pravosuđa i ne očekuje gubitke za Društvo.

Kao jamstvo za uredno izvršenje svojih obveza temeljem Ugovora o zakupu šumskog zemljišta, sklopljenog s Hrvatskim Šumama d.o.o., Zagreb, Društvo je predalo istima garanciju Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka broj 5401078586 od 27. srpnja 2004. godine na iznos od 500.000,00 kuna i rok do 15. srpnja 2024. godine.

**BILJEŠKA 29 – PREUZETE OBVEZE**

Društvo je sklopilo 23 ugovora o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istima na 31.12.2011. godine iznose 8.722 tisuće kuna.

# **REVIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2011. GOD.**

## **Sadržaj:**

- 1. Revidirani godišnji financijski izvještaj s revizorskim izvješćem**
- 2. Izvještaj posloводства**
- 3. Izjava odgovornih osoba za sastavljanje godišnjeg izvještaja**
- 4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja**
- 5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka**

## Izveštaj Uprave ILIRIJE d.d. za razdoblje od 01.01. do 31.12.2011. godine

### 1. Opći podaci o Društvu

ILIRIJA d.d. je dioničko društvo registrirano za ugostiteljstvo i turizam sa sjedištem u Biogradu na Moru, Tina Ujevića 7, koja već 55 godina djeluje na hrvatskom turističkom tržištu.

Društvo u svom poslovanju obuhvaća sva ključne segmenta turističke ponude odnosno **nautiku** (Marina Kornati), **hotelijerstvo** (hoteli: Ilirija\*\*\*\*, Kornati\*\*\*\*, Adriatic\*\*\*, Villa Donat\*\*\*/\*\*\*\*), **kamping** (kamp „Park Soline“\*\*\*\*), **ugostiteljstvo** (restoran „Marina Kornati“, restoran „Park Soline“, Beach bar „Donat“, Lavender lounge bar), **Turistička agencija Ilirija, Arsenal u Zadru** i **Centralni sportski park Soline** sa 14 zemljanih tenis terena i ugostiteljskim objektom.

Svoje poslovanje temelji na pružanju usluga korištenjem svojih kapaciteta (hotelskih, nautičkih, kamping) pružajući istovremeno dodatne sadržaje i usluge čime je stvoren visoko kvalitetan integriran i komplementaran turistički proizvod konkurentan na domaćem i međunarodnom turističkom tržištu.

### 2. Organi Društva

#### 1. Uprava Društva:

Goran Ražnjević, predsjednik Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

#### 2. Nadzorni odbor:

1. Goran Medić, predsjednik Nadzornog odbora
2. David Anthony Tudorović, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
3. Davor Tudorović, član Nadzornog odbora
4. Milan Šangulin, član Nadzornog odbora
5. Siniša Petrović, član Nadzornog odbora

#### 3. Skupština Društva

### 3. Kapaciteti Društva

**Portfelj ILIRIJE d.d.** čine četiri hotela, marina Kornati sa Hotelskom lučicom Kornati, kamp „Park Soline“, Arsenal u Zadru, Centralni sportski park Soline i ugostiteljski objekti.

**Kapacitet hotelskog sektora** čine 448 smještajnih jedinica sa ukupno 1.000 ležajeva pozicioniranih u Biogradu na Moru (Ilirija\*\*\*\*, Kornati\*\*\*\* i Adriatic\*\*\*) i u Sv. Filip i Jakovu (hotel Villa Donat\*\*\*/\*\*\*\*), mahom kateorizirani sa četiri zvezdice.

Hoteli su smješteni uz samu obalu mora, nedaleko od gradske jezgre i plaže okrunjene Plavom zastavom, koji su zahvaljujući idealnoj poziciji i infrastrukturi namjenjeni kako odmorišnom tako i kongresnom turizmu. Pored moderno i tehnički opremljenih konferencijskih dvorana i dvorana za sastanke namjenjene održavanju konferencija, seminara, prezentacija, radionica i sastanaka postoje i brojni popratni sadržaji poput Wellness & beauty centra Salvie, olimpijskog i otvorenog bazena, fitness centra, a'la carte restorani i cafe barova.

**Kamp Park Soline**, smješten također u Biogradu na Moru prostire na 20,00 Ha površine, sadrži 988 smještajnih jedinica ukupnog kapaciteta do 3160 osoba i 2008. godine kategoriziran je sa četiri zvjezdice.

**Nautički sektor** Društvo je počelo razvijati 1975. godine izgradnjom prve nautičke marine u Hrvatskoj (Hotelske lučice Kornati) sa 125 vezova te nabavkom i organiziranjem prve vlastite charter flote na Jadranu sa preko 40 plovila za potrebe nautičara stoga se s pravom može smatrati pionikom nautičkog turizma na Jadranu.

Današnji nautički sektor Društva čine marina Kornati i Hotelska lučica Kornati, u kojima Društvo **raspolože 850 vezova na moru i kopnu**, koja može u jednom danu prihvatiti i do 2000 nautičara, a po broju vezova, modernoj tehničkoj opremljenosti, kvaliteti usluga, čistoći i urednosti (Plava zastava) marina Kornati je jedna od tri vodeće hrvatske marine u koju godišnje posjeti preko 50.000 nautičara.

**Arsenal**, spomenik nulte kategorije, je multimedijalni centar smješten u Zadru, sagrađen u 17. stoljeću u doba Mletačke Republike, koji je ravitaliziran 2005. godine na površini od 1800 m<sup>2</sup> kao gradski trg u zatvorenom odnosno kao središte javnog, kulturnog i zabavnog života regije u kojem se godišnje organizira preko 400 manifestacija javnog i privatnog karaktera.

**Centralni sportski park Soline** površine 48.000 m<sup>2</sup> sastoji se od 20 tenis terena i višenamjenskih igrališta dok se ugostiteljski sektor tvrtke sastoji od a'la carte restorana i cafe barova.

#### **4. Vlasnička struktura Društva na dan 30.12.2011. godine**

Temeljni kapital Društva iznosi 99.754.400,00 HRK i podijeljen je na 249.386 redovnih dionica nominalne vrijednosti 400,00 HRK.

U 2011. god. nije bilo promijene vlasničke strukture.

Dole niže naveden je pregled najvećih dioničara Društva na dan 30.12.2011. godine.

Vlasnici – dioničari	Broj dionica	Udjel u %
Arsenal Holdings d.o.o. Zadar	181.158	72,64
Goran Ražnjević	25.317	10,15
AUDIO/Republika Hrvatska	13.985	5,60
Davor Tudorović	11.968	4,79
Goran Medić	5.000	2,00
Željko Karabatić	3.109	1,24
ILIRIJA d.d.	492	0,19
Ostali dioničari	8.357	3,39
<b>UKUPNO</b>	<b>249.386</b>	<b>100,00</b>

## 5. Rezultati poslovanja

### Fizički rezultati poslovanja

U 2011. godini ostvareni sveukupni fizički rezultati poslovanja na razini cijelog Društva daleko su najbolji do sada. Naime, u objektima Društva ostvareno je 573.927 noćenja. Noćenja ostvarena u objektima ILIRIJE d.d., izuzev noćenja ostvarenih u hotelu smještenom u Sv. Filip i Jakovu, u 2011. godini čine 55,70% svih noćenja ostvarenih u gradu Biograda na Moru. Posebno je značajan udio Društva u organiziranim turističkim noćenjima, izuzev dolazaka ostvarenih u privatnom smještaju, gdje ostvarena noćenja u našim objektima predstavljaju 77% svih organiziranih noćenja grada Biograda na Moru, odnosno preko 3/4 organiziranog turističkog gospodarstva grada.

**U nautičkom sektoru** ILIRIJE d.d. u 2011. godini ostvareno je 222.294 noćenja što je u usporedbi sa noćenjima ostvarenim 2010. godine pad od 5%.

Noćenja ostvarena u nautičkom sektoru ILIRIJE d.d. čine 90% svih ostvarenih noćenja u nautici grada Biograda na Moru.

U 2011. godini zabilježen je rast od 6% u noćenju tranzitnih plovila dok je ukupan broj ugovorenih plovila u odnosu na 2010. godinu rastao za 3%.

**U kamping sektoru** ostvareno je 240.159 noćenja odnosno 9% više noćenja nego 2010. godine, što je istovremeno 83,41% svih kamping noćenja ostvarenih u gradu Biogradu na Moru. Kontinuiranim ulaganjima u poboljšanje kvalitete ponude i usluge značajan rast noćenja u odnosu na 2010. godinu zabilježen je u najvažnijim tržišnim segmentima odnosno među individualnim gostima, koji čine 39% svih gostiju kamping sektora, sa rastom od 5% i segmentu mobilnih kućica u kojem je zabilježen rast od 47%.

**U sektoru hotelijerstva** ostvareno je ukupno 108.878 noćenja, što je za 13% više u odnosu na 2010. godinu. U hotelskim objektima ILIRIJE d.d. realizirano je 50,4 %

svih noćenja hotelskog sektora grada Biograda na Moru.

### Financijski rezultati poslovanja

Ukupno ostvareni prihodi su 103.735.228,95 kuna što je za 13,54% više nego 2010. godine.

Ukupni rashodi poslovanja su 90.485.545,57 kuna što je za 13,32% više nego 2010. godine.

Ostvareni poslovni prihodi veći su za 12,76% u odnosu na isto razdoblje 2010. godine.

Operativna dobit odnosno dobit iz poslovnih aktivnosti Društva veća je za 19,52 % u odnosu na isto razdoblje 2010. godine i iznosi 30.013.975,99 kuna.

### **6. Prihodi po djelatnostima**

Prihodi od nautike veći su za 6% u odnosu na isto razdoblje 2010. godine.

Prihodi od hotelskih usluga veći su za 18 % u odnosu na isto razdoblje 2010. godine.

Prihodi kampa veći za 19% u odnosu na isto razdoblje 2010. godine.

### **7. Dobit**

U dvanaest mjeseci 2011. godine ostvarena je dobit u iznosu od 13.249.683,38 kuna, što je za 15,09% više nego u istom razdoblju 2010. godine.

### **8. Operativni i ostali troškovi**

Operativni i ostali troškovi kreću se u granicama planiranih za 2011. godinu i veći su za 10,14% u odnosu na 2010. godinu.

### **9. Finacijski rashodi**

Finacijski rashodi u 2011. godini iznose 8.894.619,00 HRK i veći su za 26,44% u odnosu na 2010. godinu kada su iznosili 7.034.774,08 HRK.

Finacijski rashodi najvećim dijelom predstavljaju redovne rashode financiranja tj. kamate na dugoročne i kratkoročne finacijske obveze i iznose 6.657.403,00 HRK dok iznos od 2.237.126,00 HRK odnosi se na negativne tečajne razlike po dugoročnim finacijski obvezama Društva nastalim kao posljedica deprecijacije kune u odnosu na EUR u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu te predstavlja iznos od 25,15% ukupnih finacijskih rashoda te je to ujedno i temeljni razlog ovako visoke stope rasta ukupnih finacijskih rashoda u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu.

### **10. Izvanredni rashodi**

Izvanredni rashodi iznose 4.403.636,28 HRK i veći su za 2.155.592,00 HRK u



odnosu na 2010. godinu kada su iznosili 2.248.044,00 HRK. Ovako povećanje izvanrednih rashoda posljedica je jednokratnog vrijednosnog usklađivanja potraživanja iz poslovnih aktivnosti te unaprijed planiranih i odobrenih popusta iz redovnog poslovanja Društva kao i isplaćenih prigodnih nagrada i otpremnina.

## **11. Dobit**

U dvanaest mjeseci 2011. godine ostvarena je dobit u iznosu od 13.249.683,38 kuna, što je za 15,09% više nego u istom razdoblju 2010. godine.

## **12. Likvidnost**

Zadovoljavajuća.

## **13. Podjela dionica**

U 2011. godini nije bilo podjele dionica.

## **14. Zarada po dionici**

Za razdoblje 01-12 mjesec iznosi 53,13 kuna.

## **15. Pripajanja i spajanja**

Nije bilo pripajanja i spajanja.

## **16. Neizvjesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova**

Postoji u visini od cca 1.500.000,00 kuna.

## **17. Investicije**

U 2011. godini Društvo je nastavilo sa kontinuiranim investicijskim ulaganjima u ponudu, unaprijeđenje usluge, ponude i sadržaja na razini cijele tvrtke prilagođavajući svoju ponudu potrebama, zahtjevima i željama svojih klijenata, a ujedno si osiguravajući konkurentnu tržišnu poziciju te kvalitetan i prepoznatljiv turistički proizvod.

Shodno godišnjem Planu investicijskog ulaganja u 2011. godini investirano je 10.731.844,85 HRK u sve sektore Društva. U kamping sektoru investirano je kupnju i opremanje novih mobilnih kućica, hortikulturno uređenje kampa do razine arboretuma te njegovo daljnje infrastrukturno uređenje dok se istovremeno u hotelskom, nautičkom i sektoru ugostiteljstva nastavilo sa ulaganjem u poboljšanje postojeće ponude. U 2011. godini znatna sredstva investirana su u razvoj nove turističke ponude – uređenje event broda kao multifunkcionalnog plovila za ekskluzivne i jedinstvene događaje kojeg će

kao multifunkcionalnog plovila za ekskluzivne i jedinstvene događaje kojeg će Društvo tržištu predstaviti 2012. godini.

## 18. Društveno odgovorno poslovanje

Obzirom da ugostiteljsko-turistička djelatnost u velikoj mjeri ovisi o očuvanim prirodnim resursima stoga je Društvo u planiranju svojih poslovnih procesa kao i daljnjeg razvoja uspostavilo kvalitetan sustav upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša putem formiranja odjela sigurnosti zaduženog za zdravstvenu zaštitu, zaštitu okoliša i sigurnost svih zaposlenika i gostiju.

U ugostiteljskom sektoru Društva u 2011. godini implementiran je i certificiran HACCP sustav po normi Codex Alimentarius dok je istovremeno nautički sektor već sedmu godinu uzastopno nositelj Plave zastave kao visokog simbola zaštite mora i obale.

## 19. Pravna pitanja

U postupku obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd administrativnom odlukom vlasništvo nad Tenis centrom pokušano je dovesti u pitanje.

## 20. Promijena računovodstvenih politika

Nije bilo promijene računovodstvenih politika

## 21. Ostale napomene

Nema posebno značajnih događaja koji bi u bitnome utjecali na poslovanje Društva

**UPRAVA**

Goran Ražnjević



ILIRIJA Dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam  
Biograd na Moru 5



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2011.

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03311953

Matični broj subjekta (MBS): 060032302

Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767

Tvrtka izdavatelj: ILIRIJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 23210 BIOGRAD NA MORU

Ulica i kućni broj: Tina Ujevića 7

Adresa e-pošte: ilirija@t-com.hr

Internet adresa: www.ilirijabiograd.com

Šifra i naziv općine/grada: 22 BIOGRAD NA MORU

Šifra i naziv županije: 13 ZADARSKA

Broj zaposlenih: 175

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 55100

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ZORKA STRPIĆ

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 023/383178

Telefaks: 023/384564

Adresa e-pošte: zorkas@ilirijabiograd.com

Prezime i ime: RAŽNJEVIĆ GORAN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja, u PDF formatu
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

M.P.

ILIRIJA d.o.o. dioničko društvo  
za upravljanje i razvoj turizma  
Biograd na Moru  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan. 31. 12. 2011.

Obveznik: <b>ILIRIJA d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	266.175.280	269.644.408
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	956.640	1.178.615
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	956.640	1.178.615
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	264.047.304	267.113.965
1. Zemljište	011	38.404.115	38.741.397
2. Građevinski objekti	012	196.406.348	192.131.026
3. Postrojenja i oprema	013	14.215.231	14.039.077
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	382.382	274.238
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.639.228	21.928.227
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	220.000	220.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	220.000	220.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	951.336	1.131.828
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032	951.336	1.131.828
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	9.177.065	9.074.277
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	1.615.272	1.602.677
1. Sirovine i materijal	036	1.615.272	1.602.677
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	4.984.779	4.271.246
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	3.879.844	3.295.220
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	508.919	401.662
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	553.767	341.027
6. Ostala potraživanja	049	42.249	233.337
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	2.136.626	2.939.633
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	2.000	3.424
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	2.134.626	2.936.209
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	440.388	260.721
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	158.270	1.470.859
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	275.510.615	280.189.544
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	130.753.348	137.381.077
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	99.754.400	99.754.400
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	829.039	829.039
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	17.661.116	18.411.117
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	3.408.721	4.158.721
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	6.975.716	6.975.716
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	246.000	246.000
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	7.522.679	7.522.680
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	3.445.145	8.018.003
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	3.445.145	8.018.003
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	9.063.648	10.368.518
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	9.063.648	10.368.518
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	98.348.557	90.591.178
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	98.348.557	90.591.178
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	45.037.698	50.764.085
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	49.857	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	23.114.130	29.698.666
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	11.041.607	7.970.563
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	4.000.000	5.415.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	788.177	923.235
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	4.279.943	4.511.057
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.763.984	2.245.564
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.371.012	1.453.204
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	275.510.615	280.189.544
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: <b>ILIRIJA d.d.</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	89.851.286	101.315.471
1. Prihodi od prodaje	112	88.174.002	98.743.326
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.677.284	2.572.145
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	70.569.367	77.187.290
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	28.479.938	31.229.819
a) Troškovi sirovina i materijala	117	14.072.458	17.100.586
b) Troškovi prodane robe	118		
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.407.480	14.129.233
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	22.693.098	25.380.303
a) Neto plaće i nadnice	121	13.733.615	15.350.975
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	5.629.097	6.304.571
c) Doprinosi na plaće	123	3.330.386	3.724.757
4. Amortizacija	124	5.830.784	5.885.795
5. Ostali troškovi	125	13.565.547	14.691.373
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	140.060	264.066
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	140.060	264.066
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	7.034.774	8.894.619
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	7.034.774	8.894.619
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	1.373.598	2.155.691
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	2.248.044	4.403.636
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	91.364.944	103.735.228
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	79.852.185	90.485.545
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	11.512.759	13.249.683
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	11.512.759	13.249.683
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	2.449.111	2.881.165
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	9.063.648	10.368.518
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	9.063.648	10.368.518
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	9.063.648	10.368.518
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	9.063.648	10.368.518
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: <u>ILIRIJA d.d.</u>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	11.512.759	13.249.683
2. Amortizacija	002	5.830.784	5.885.795
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		284.642
5. Smanjenje zaliha	005		12.595
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	527.392	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>17.870.935</b>	<b>19.432.715</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	10.678.461	3.750.094
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	473.395	
3. Povećanje zaliha	010	367.868	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		298.334
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>11.519.724</b>	<b>4.048.428</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>6.351.211</b>	<b>15.384.287</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	413.509	407.416
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>413.509</b>	<b>407.416</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	9.958.557	10.515.583
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	614.619	554.607
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>10.573.176</b>	<b>11.070.190</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>10.159.667</b>	<b>10.662.774</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	10.243.543	6.596.989
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>10.243.543</b>	<b>6.596.989</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.762.519	7.757.379
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	3.740.790	3.740.790
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>6.503.309</b>	<b>11.498.169</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>3.740.234</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>4.901.180</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	68.222	179.667
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	508.610	440.388
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	68.222	179.667
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	440.388	260.721

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka			
	1	2	3	4
1. Upisani kapital		001	99.754.400	99.754.400
2. Kapitalne rezerve		002	829.039	829.039
3. Rezerve iz dobiti		003	17.661.117	18.411.117
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	3.445.145	8.018.003
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	9.063.648	10.368.518
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008		
9. Ostala revalorizacija		009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>		010	130.753.349	137.381.077
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012		
13. Zaštita novčanog tijeka		013		
14. Promjene računovodstvenih politika		014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015		
16. Ostale promjene kapitala		016	5.322.858	6.627.728
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>		017	5.322.858	6.627.728
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>		018		
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>		019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance





**Ilirija d.d.**  
za ugostiteljstvo i turizam

Telefon: Centrala: ++385 23 383 165, Fax: ++385 23 384 564, Direktor: ++385 23 383 165, Prodaja: ++385 23 383 556, Fax: ++385 23 383 008, Financije: ++385 23 383 178

**Biograd n/m 26. 04. 2012. god.**

**Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja  
za period 01. 01. 2011. – 31. 12. 2011. godine.**

Na temelju članka 403-410 Zakona o tržištu kapitala izjavljujemo da su:

Financijski izvještaji Ilirija d.d. Biograd na Moru, Tina Ujevića 7, OIB: 05951496767 za razdoblje siječanj-prosinac 2011. godine sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaji realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. 12. 2011. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove Društva sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Izveštaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj Društva na dan 31. 12. 2011. godine.

Šef računovodstva:

Zorka Strpić

Uprava:

Goran Ražnjević

**ILIRIJA** dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam  
Biograd na Moru 2



**ILIRIJA dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam  
BIOGRAD NA MORU  
Tina Ujevića 7.**

**NADZORNI ODBOR**

**Broj:02-71/2012**

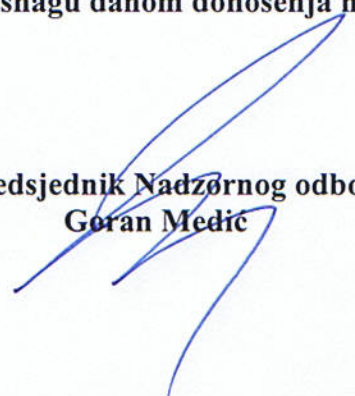
**U Biogradu na moru, 16.03.2012.godine**

**Na temelju članka 263. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine", broj:111/93, 34/99, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09) i članka 6. Statuta ILIRIJA d.d. Biograd na moru od 09. travnja 2004.godine, NADZORNI ODBOR ILIRIJA d.d. Biograd na moru na 71. sjednici održanoj dana 16. ožujka 2012.godine donosi slijedeću**

**O D L U K U**

- 1. Utvrđuje se prijedlog ODLUKE o usvajanju temeljnih financijskih izvješća Društva za 2011. godinu.**
- 2. Ovaj prijedlog odluke stupit će na snagu danom donošenja na Glavnoj Skupštini Društva.**

**Predsjednik Nadzornog odbora  
Goran Medić**



**ILIRIJA dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam  
BIOGRAD NA MORU  
Tina Ujevića 7.**

**NADZORNI ODBOR**

**Broj:02-71/2012**

**U Biogradu na moru, 16.03.2012.godine**

Na temelju članka 263. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine", broj:111/93, 34/99, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09) i članka 6. Statuta ILIRIJA d.d. Biograd na moru od 09. travnja 2004.godine, NADZORNI ODBOR ILIRIJA d.d. Biograd na moru na 71. sjednici održanoj dana 16. ožujka 2012.godine donosi slijedeću

**O D L U K U**

Utvrđuje se prijedlog ODLUKE da se ostvarena dobit u poslovnoj 2011.godini, nakon oporezivanja u iznosu 10.368.518,12 kuna raspoređuje na slijedeći način:

- u zakonske pričuve 828.998,70 kuna,
- za isplatu dividende 3.740.790,00 kuna,
- u zadržanu dobit 5.798.729,42 kuna,

Dividenda po jednoj dionici iznosi 15 (petnaest) kuna.

Dividenda će se isplatiti najkasnije u roku 30 (trideset) dana računajući od dana donošenja ove Odluke.

Pravo na dividendu imaju dioničari-imatelji redovnih dionica koje su bile upisane u depozitoriju Središnjeg klirinškog društva d.d. Zagreb na dan održavanja Glavne Skupštine.

**Predsjednik Nadzornog odbora  
Goran Medić**

