

REVIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014. GOD

Sadržaj:

- 1. Izvještaj Uprave ILIRIJE d.d. za razdoblje od 01.01 – 31.12.2014. godine**
- 2. Tromjesečni financijski izvještaji poduzetnika za period od 01.01.– 31.12.2014.**
- 3. Izjava odgovornih osoba za sastavljanje financijskih izvještaja**
- 4. Odluka o raspodijeli dobiti ostvarene u poslovnoj 2014. godini**
- 5. Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2014. godinu**
- 6. Revidirani godišnji financijski izvještaj za 2014. godinu**

**IZVJEŠTAJ UPRAVE ILIRIJE d.d.
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014. GOD.**

U Biogradu na Moru, travanj 2015. godine

Izvještaj Uprave ILIRIJE d.d. za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014. godine

1. Opći podaci o Društvu

ILIRIJA d.d. je javno dioničko društvo registrirano za ugostiteljstvo i turizam sa sjedištem u Biogradu na Moru, Tina Ujevića 7, koja već 57 godina djeluje na hrvatskom turističkom tržištu. Poslovanje ILIRIJE d.d. se temelji na principima društveno odgovornog poslovanja, kao sastavni dio korporativnih vrijednosti, koji se primjenjuju i u Kodeksu korporativnog upravljanja. Podaci o poslovanju su javni i transparentni i u svakom trenutku dostupni svim državnim, financijskim i ostalim ustanovama, udruženjima, partnerima i konačno građanima. Na dan 31.12.2014. godine dioničko Društvo nalazi se na službenom tržištu Zagrebačke burze.

Društvo u svom poslovanju obuhvaća sva ključne segmenta turističke ponude odnosno **nautiku** (Marina Kornati), **hotelijerstvo** (hoteli: Ilirija****, Kornati****, Adriatic***, Villa Donat***/****, difuzni hotel Ražnjevića Dvori****), **kamping** (kamp „Park Soline“****), **ugostiteljstvo** (restoran „Marina Kornati“, restoran „Park Soline“, Beach bar „Donat“, Lavender lounge bar), **Turistička agencija Ilirija travel**, **Arsenal u Zadru** i **Centralni sportski park Soline** sa 14 zemljanih tenis terena, ugostiteljskim objektom i **event plovilo „Nada“**, multifunkcionalni ploveći kongresni centar, dužine 36m i kapaciteta 180 osoba, Villa Primorje****/***** (u završnoj fazi izgradnje).

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 na domaćem i međunarodnom turističkom tržištu predstavljen pod brendom **Ilirija travel**. Destinacijska menadžment kompanija nastala zbog potrebe suvremene turističke potražnje, a uvjetovane tehnološkim, društvenim, tržišnim čimbenicima i trendovima sve zahtjevnijeg gosta odnosno tržišta.

2. Organi Društva

2.1 Uprava Društva:

Goran Ražnjević, predsjednik Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

2.2 Nadzorni odbor:

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

2.3 Skupština Društva

3. Kapaciteti Društva

Portfelj ILIRIJE d.d. čine pet hotela, marina Kornati sa Hotelskom lučicom Kornati, kamp „Park Soline“, Arsenal u Zadru, Centralni sportski park Soline i ugostiteljski objekti. Dodatnu vrijednost „srcu“ naše ponude daje i Event Ship Nada, multifunkcionalna kongres i event jahta sa 140 sjedećih mjesta, cjelovitim restoranom, kuhinjom i barom koji pruža izvrsnu ugostiteljaku uslugu za vrijeme plovidbe.

Kapacitet hotelskog sektora čine 446 smještajne jedinice sa ukupno 919 ležajeva pozicioniranih u Biogradu na Moru (Ilirija****, Kornati**** i Adriatic***), Sv. Filip i Jakovu (hotel Villa Donat***/****) i Polači (difuzni hotel Ražnjevića dvori****), mahom kategorizirani sa četiri zvjezdice.

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 caffè barova.

Difuzni hotel Ražnjevića dvori, višenamjenski funkcionalni objekt, smješten je u naselju Polača u istoimenoj općini, srcu Ravnih kotara, na pola puta između Biograda na Moru i Benkovca.

Kamp Park Soline, kategoriziran sa četiri zvjezdice, smješten također u Biogradu na Moru prostire se na 20,00 Ha površine, sadrži 1056 smještajnih jedinica ukupnog kapaciteta do 3160 osoba. Uz obogaćenu ponudu restorana, novosagrađenu šetnicu koja se proteže duž cijelog kampa i uz plažu koja vodi do samog centra Biograda kamp „Park Soline“ pravi je izbor za obiteljski odmor. Uz animaciju za djecu i večernju zabavu, aktivan odmoruz atraktivne sportove, opuštati se može uz duge šetnice i rekreacijske staze u zdravom okolišu te je kamp odličan izbor za sve zaljubljenike u prirodu. U kamp „Park Soline“ od 2000. godine do danas vrijednost investicijskih ulaganja iznosila je cca 100.000.000,00 kuna i zahvaljujući tim ulaganjima broj noćenja sa 4.556 u 1996. godine porastao je na 234.346 noćenja u 2014. godini.

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, modernom tehničkoj opremljenosti, kvaliteti usluga, čistoći i urednosti (Plava zastava) marina Kornati je jedna od tri vodeće hrvatske marine koju godišnje posjeti preko 50.000 nautičara. ILIRIJA d.d. odnosno Marina Kornati je i organizator vodećeg nautičkog sajma u Hrvatskoj „**BIOGRAD BOAT SHOW**“

Arsenal, spomenik nulte kategorije, je multimedijalni centar smješten u Zadru, sagrađen u 17. stoljeću u doba Mletačke Republike, koji je revitaliziran 2005. godine na površini od 1800 m² kao gradski trg u zatvorenom odnosno kao središte javnog, kulturnog i zabavnog života regije u kojem se godišnje organizira preko 100 manifestacija javnog i privatnog karaktera.

Centralni sportski park Soline površine 48.000 m² sastoji se od 20 tenis terena i višenamjenskih igrališta dok se ugostiteljski sektor tvrtke sastoji od a'la carte restorana i caffe barova.

4. Vlasnička struktura Društva na dan 31.12.2014. godine

Temeljni kapital Društva iznosi 124.693.000,00 HRK i podijeljen je na 249.386 redovnih dionica nominalne vrijednosti 500,00 HRK.

U 2014. godini nije bilo promijene vlasničke strukture.

Dole niže naveden je pregled najvećih dioničara Društva na dan 31.12.2014. godine.

Vlasnici – dioničari	Broj dionica	Udjel u %
Arsenal Holdings d.o.o. Zadar	181.158	72,64
Goran Ražnjević	25.317	10,15
Davor Tudorović	11.968	4,79
CERP/Republika Hrvatska	9,275	3,71
Goran Medić	5.000	2,00
Željko Karabatić	3.009	1,20
Zoran Bogdanović	1.200	0,48
Ostali dioničari	12.459	5,03
UKUPNO	249.386	100,00

4.1. Obavijest o stjecanju vlastitih dionica

U tijeku 2014. godine Društvo je steklo 212 vlastitih dionica te na dan 31.12.2014. godine raspolaze sa ukupno 704 vlastitih dionica, što čini 0,28% temeljnog kapitala Društva.

5. Podružnice Društva

Društvo ima u 100% vlasništvu dvije podružnice:

- ILIRIJA GRAĐENJE d.o.o.
- ILIRIJA NAUTIKA d.o.o.

6. Rezultati poslovanja

Fizički rezultati poslovanja

U objektima Društva u 2014. godini ostvareno je 637.659 noćenja. Noćenja ostvarena u objektima ILIRIJE d.d., izuzev noćenja ostvarena u hotelu smještenom u Sv. Filip i Jakovu, čini 52% svih noćenja ostvarenih u gradu Biograda na Moru. Posebno je značajan udio Društva u organiziranim turističkim noćenjima, izuzev noćenja ostvarenih u privatnom smještaju i vikendicama, gdje ostvarena noćenja u našim objektima predstavljaju 70% organiziranog turističkog prometa grada Biograda na Moru.

U nautičkom sektoru noćenja ne predstavljaju temelj poslovne djelatnosti marine već se informativno navode, dok okosnicu nautičke djelatnosti u pogledu stjecanja prihoda čine: ugovorni vez plovila u marini, tranzitni broj uplovljavanja plovila iz drugih luka, usluge servisa, usluge dizalice, parkinga i ugostiteljstva.

Stoga ovdje ističemo da je u 2014. godini marina Kornati na ugovornom vezu imala 773 plovila od čega 469 individualnih plovila i 304 plovila u čarteru. U tranzitnom vezu u marinu Kornati uplovilo je ukupno 3.558 plovila, koji imaju vez u drugim marinama, ostvarivši ukupno 12.347 noćenja plovila.

Svi ovi pokazatelji potvrđuju da je marina Kornati popunjena gotovo 100% budući 100-tinjak vezova na kopnu je više manipulativnog karaktera nego stalnog veza.

U kamping sektoru u 2014. godini ostvareno je 234.346 noćenja odnosno 2% više u odnosu na isto razdoblje 2013. godine. Noćenja ostvarena u kamping sektoru ILIRIJE d.d. čine 80% svih kamping noćenja ostvarenih u gradu Biogradu na Moru. Poboljšanjem kvalitete ponude i usluge, rast noćenja u odnosu na 2013. godinu zabilježen je u segmentu mobilnih kućica od 12% i među agencijskim gostima od 8%.

U sektoru hotelijerstva ostvareno je ukupno 130.175 noćenja, što je za 6% više u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Financijski rezultati poslovanja

Ukupno ostvareni prihodi u i 2014. godini iznose 122.873.752,12 kuna što je za 4,73% više nego u istom razdoblju 2013. godine.

Ukupni rashodi poslovanja u navedenom periodu iznose 102.488.637,00 kuna što je za 5,45% više nego u istom razdoblju 2013. godine.

Ostvareni poslovni prihodi za navedeno razdoblje iznose 121.792.647,35 kuna i veći su za 4,60% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Operativna dobit) odnosno dobit iz poslovnih aktivnosti Društva veća je za 1,31% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine i iznosi 36.124.980,75 kuna.

- EBITDA-odnosno zarada prije troškova amortizacije i rashoda financiranja ostvarena je u iznosu od 33.211.137,28 kuna i veća je za 363.437,28 kuna ili 1,02% u odnosu na 2013. godinu
- EBIT-odnosno zarada prije rashoda financiranja ostvarena je u znosu od 25.740.918,41 kuna i manja je za 721.574,51 kuna ili 2,72% u odnosu na 2013. godinu.

7. Prihodi po djelatnostima

- Prihodi od nautike iznose 44.086.730,51 HRK i veći su za 5% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.
- Prihodi od hotelskih usluga iznose 47.432.648,86 HRK i veći su za 6 % u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.
- Prihodi od kampa iznose 24.685.606,93 HRK i veći za 6% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.
- **SVEUKUPNO:** poslovni prihodi iznose 121.792.647,35 HRK i veći su za 5% u odnosu na 2013. godinu.

8. Operativni i ostali troškovi

Operativni i ostali troškovi kreću se u granicama planiranih za 2014. godinu, uz planirani povećani rast troškova rada od 9,07% što je ciljana politika Društva na poboljšanju materijalnog položaja radnika.

9. Finacijski rashodi

Finacijski rashodi u 2014. godini iznose 5.355.803,37 HRK i manji su za 15,43% u odnosu na 2013. godinu kada su iznosili 6.333.307,89 HRK.

Finacijski rashodi najvećim dijelom predstavljaju redovne rashode financiranja tj. kamate na dugoročne i kratkoročne finacijske obveze i iznose 4.384.943,89 HRK, negativne tečajne razlike iznose 454.048,00 HRK dok iznos od 516.811,16 HRK odnosi se na ostale kamate i ugovore o kreditu.

10. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi u 2014. godini iznose 3.994.948,24 HRK i veći su za 296.626,57 HRK ili 8,02% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine kada su iznosili 3.698.321,67 HRK i najvećim dijelom odnose se na stimulatívne popuste kupcima.

11. Dobit

U 2014. godini ostvarena je dobit u iznosu od 20.385.115,12 kuna, što je za 1,27% više nego u istom razdoblju 2013. godine, i rezultat je povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Neto dobit nakon oporezivanja iznosi: 18.493.204,03 kuna

12. Reinvestiranje dobiti

Društvo je odlukom Glavne skupštine od dana 21. ožujka 2014.g. i rješenjem Trgovačkog suda u Zadru, poslovni broj: Tt-14/1059-2 od dana 15. svibnja 2014.g. povećalo temeljni kapitala iz dobiti poslovne godine (reinvestirana dobit) sa iznosa od 112.223.700,00 kuna, za iznos od 12.469.300,00 kuna, na ukupan iznos od 124.693.123,00 kuna, i to na način da je povećan nominalni iznosa svake od 249.386 redovnih dionica sa iznosa od 450,00 kuna na iznos od 500,00 kuna.

Povećanje temeljnog kapitala iz reinvestirane dobiti temeljilo se na revidiranom finacijskim izvješćima za 2013.g.

13. Likvidnost

Zadovoljavajuća.

14. Podjela dionica

U 2014. godini nije bilo podjele dionica.

15. Zarada po dionici

Za razdoblje 01-12 mjesec iznosi 74,33 kuna.

16. Pripajanja i spajanja

Nije bilo pripajanja i spajanja.

17. Neizvjesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

Ne postoji.

18. Investicije

U 2014. 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 za 2014. godinu investirano je 16.898.651,97 HRK u sve sektore Društva. U kamping sektoru investirano je u 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 2014. godini znatna sredstva investirana su u završno uređenje smještajnog objekta (Villa Primorje****/*).

19. Društveno odgovorno poslovanje

Ilirija d.d. teži pružiti najbolje gospodarske i društvene poteze kojima potiče zapošljavanje te podiže razinu kvalitete života za lokalno stanovništvo. Logični prioriteti na koje smo se usmjerili u 2014. godini u cilju očekivanih poboljšanja su održivo korištenje dostupnih resursa kao što su znanje, agri-hrana i razvoj ribarstva, prirodni okoliš, kultura i naslijeđe. Više godišnjim posjedovanjem Plave zastave u marini Kornati dokazujemo poštivanje međunarodnog ekološkog programa zaštite okoliša i priobalja, čiji je prvenstveni cilj održivi razvoj, zdravlje i sigurnost zajednice. Kriterijima programa Plave zastave koristimo se i prilikom ekološkog odgoja i obrazovanja zaposlenika, gostiju i lokalne zajednice.

Da smo tvrtka koja čini okosnicu hrvatske turističke ponude, a ujedno i nositelji razvoja hrvatskog turizma prepoznato je i na nacionalnoj razini jer je Ilirija d.d. prva turistička tvrtka dobitnica priznanja za društveno odgovorno poslovanje Indeks DOP u kategoriji srednje tvrtke za 2011. i 2012. godinu, a u 2013. godini bili smo tek jedna od 12 hrvatskih kompanija koja je sudjelovala na prvom organiziranom natječaju za jedinstvenu *Europsku nagradu za društveno odgovorno poslovanje za partnerstvo, inovaciju i utjecaj*.

Obzirom da turistička djelatnost u velikoj mjeri ovisi o očuvanim prirodnim resursima stoga je Društvo u planiranju poslovnih procesa uspostavilo kvalitetan sustav upravljanja kvalitetom i zaštitom okoliša formiranjem Odjela sigurnosti zaduženog za zdravstvenu zaštitu, zaštitu okoliša i sigurnost svih zaposlenika i gostiju. U ugostiteljskom sektoru Društva implementiran je i certificiran HACCP sustav po normi Codex Alimentarius koji je u 2012. i 2013. godini obnovljen u svim objektima čime je potvrđeno zadržavanje visokog standarda u posluživanju namirnica. U 2013. godini tvrtka je nastavila sa ulaganjem u podizanje kvalitete i unaprijeđenje vlastitih poslovnih procesa uspostavljanjem i certifikacijom sustava upravljanja kvalitetom prema normi HRN EN ISO 9001:2008, dok je istovremeno nautički sektor već desetu godinu za redom nositelj Plave zastave kao visokog simbola zaštite mora i obale. Krajem 2013. godine započelo se sa procesom implementacije sustava upravljanja okolišem prema normi HRN EN ISO 14001 koji je uspješno certificiran u kolovozu 2014. godine.

Također, značajne napore i aktivnosti Društvo ulaže u prilagodbu i implementaciju standarda, procedura i propisa Europske unije u svim aspektima zaštite okoliša (zaštita mora, obale, voda, zraka, tla) i gospodarenja otpadom potom uvođenje, a među prvim smo kompanijama u Hrvatskoj koje su se odlučile na korištenje *zelene energije* odnosno energija proizvedene iz obnovljivih izvora.

20. Pravna pitanja

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

21. Promijena računovodstvenih politika

Nije bilo promijene računovodstvenih politika

22. Ostale napomene

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

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

Biograd n/m 29. 04. 2015. god.

**Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
za period 01. 01. 2014. – 31. 12. 2014. godine.**

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

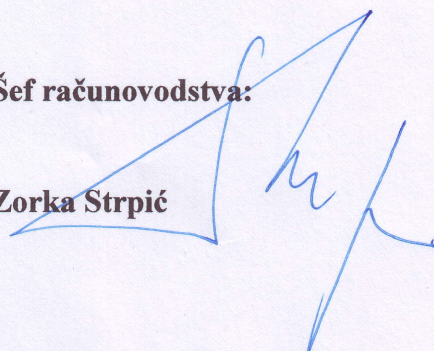
Financijski izvještaji Ilirija d.d. Biograd na Moru, Tina Ujevića 7, OIB: 05951496767 za razdoblje siječanj-prosinac 2014. godine sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaji realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na dan 31. 12. 2014. 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. 2014. godine.

Šef računovodstva:

Zorka Strpić



ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

Uprava:

Goran Ražnjević



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

NADZORNI ODBOR

Broj:24/2015-3

U Biogradu na Moru, 06.02.2015.godine

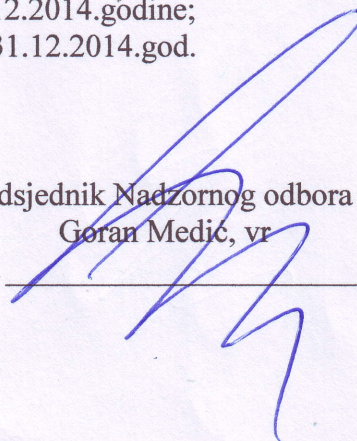
Na temelju članka 263. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine", broj:152/11-pročišćeni tekst, 111/12 i 68/13) i članka 6. Statuta ILIRIJA d.d., NADZORNI ODBOR ILIRIJA d.d. Biograd na moru na 87. sjednici održanoj dana 06. veljače 2015.godine donosi sljedeću

O D L U K U

Utvrđuju se temeljna godišnja financijska izvješća Društva za 2014.godinu.

- 1.1.Izvješće o financijskom poslovanju Društva od 01.01. do 31.12.2014.;
- 1.2.Izvješće o financijskom stanju Društva 31.12.2014.godine;
- 1.3.Novčani tijek Društva 01.01.2014.god. do 31.12.2014.god.

Predsjednik Nadzornog odbora
Goran Medić, vr



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

NADZORNI ODBOR

Broj:24/2015 - 4

U Biogradu na Moru, 06.02.2015.godine

Na temelju članka 263. Zakona o trgovačkim društvima ("Narodne novine", broj:152/11-pročišćeni tekst, 111/12 i 68/13) i članka 6. Statuta ILIRIJA d.d., NADZORNI ODBOR ILIRIJA d.d. Biograd na moru na 87. sjednici održanoj dana 06. veljače 2015.godine donosi sljedeću

O D L U K U

Utvrđuje se prijedlog odluke da se ostvarena dobit u poslovnoj 2014.godini, nakon oporezivanja u iznosu 18.493.204,03 kuna raspoređuje na slijedeći način:

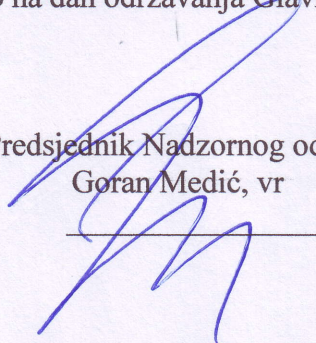
- u zakonske pričuve 1.000.000,00 kuna,
- u zadržanu dobit 1.283.114,03 kuna,
- za isplatu dividende 3.740.790,00 kuna,
- reinvestirana dobit 12.469.300,00 kuna,

Dividenda po jednoj dionici iznosi 15 (petnaest) kuna i isplatiti će se uz prehodnu suglasnost poslovne banke Društva.

Isplata po osnovi ove Odluke treba biti realizirana u roku ne kraćem od dvanaest i ne duljem od trideset dana 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, vr



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

2014 do

31.12.2014

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03311953

Matični broj subjekta (MBS): 060032302

Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767

Tvrtna izdavalca: ILIRIJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 23210

BIOGRAD NA MORU

Ulica i kućni broj: TINA UJEVIĆA 7

Adresa e-pošte: ilirija@zd.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: 226

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 55100

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: STRPIĆ ZORKA

(unosi 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. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

M.P.

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2014. god.

Obveznik: ILIRIJA d.d. Biograd n/m			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	287.200.155	294.951.783
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.129.837	547.614
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.129.837	547.614
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	286.030.318	294.364.169
1. Zemljište	011	39.462.537	41.067.581
2. Građevinski objekti	012	197.726.276	209.416.762
3. Postrojenja i oprema	013	11.623.283	30.553.209
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	691.196	942.966
7. Materijalna imovina u pripremi	017	36.527.026	12.383.651
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	40.000	40.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	40.000	40.000
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		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	11.130.850	15.816.301
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.667.265	2.275.940
1. Sirovine i materijal	036	1.667.265	2.275.940
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	4.669.211	7.581.751
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	3.664.093	4.427.436
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	209.993	772.839
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	616.938	2.237.368
6. Ostala potraživanja	049	178.187	144.108
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	4.684.204	5.849.432
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	4.684.204	5.849.432
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	110.170	109.178
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	783.494	144.248
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	299.114.499	310.912.332
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	165.034.530	177.858.715
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	112.223.700	124.693.000
II. KAPITALNE REZERVE	064	829.039	829.039
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	19.862.738	20.723.814
1. Zakonske rezerve	066	5.610.343	6.610.343
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.975.716	6.975.716
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	246.000	384.924
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	7.522.679	7.522.679
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	13.816.733	13.119.658
1. Zadržana dobit	073	13.816.733	13.119.658
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	18.302.320	18.493.204
1. Dobit poslovne godine	076	18.302.320	18.493.204
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	100.544.018	89.409.176
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	100.544.018	89.409.176
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	31.990.824	40.224.599
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	12.005.840	13.539.427
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	10.417.354	14.247.242
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	5.641.992	7.600.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.127.112	1.244.687
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	1.747.135	2.672.755
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.051.391	920.488
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.545.127	3.419.842
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	299.114.499	310.912.332
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014.. do 31.12.2014.

Obveznik:ILIRIJA d.d. Biograd n/m

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	116.431.304	8.818.828	121.792.648	9.729.036
1. Prihodi od prodaje	112	114.288.770	8.678.414	118.988.218	8.862.262
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.142.534	140.414	2.804.430	866.774
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	87.159.592	18.770.181	93.137.885	21.825.198
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	35.372.292	6.675.854	37.150.150	7.939.993
a) Troškovi sirovina i materijala	117	19.093.642	3.003.931	20.227.455	3.600.199
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	16.278.650	3.671.923	16.922.695	4.339.794
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	30.202.641	6.821.725	32.942.681	7.450.424
a) Neto plaće i nadnice	121	18.217.479	4.097.433	19.493.919	4.399.600
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8.000.089	1.824.203	8.695.524	1.957.417
c) Doprinosi na plaće	123	3.985.073	900.089	4.753.238	1.093.407
4. Amortizacija	124	6.385.207	1.596.302	7.470.219	2.681.314
5. Ostali troškovi	125	15.199.452	3.676.300	15.574.835	3.753.467
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	272.621	61.499	136.259	34.386
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	272.621	61.499	136.259	34.386
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136				
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.333.308	2.300.245	5.355.803	965.477
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.333.308	2.300.245	5.355.803	965.477
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	616.481	533.583	944.845	577.595
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	3.698.322	772.252	3.994.949	311.628
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	117.320.406	9.413.910	122.873.752	10.341.017
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	97.191.222	21.842.678	102.488.637	23.102.303
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	20.129.184	-12.428.768	20.385.115	-12.761.286
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	20.129.184	0	20.385.115	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	12.428.768	0	12.761.286
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.826.864		1.891.911	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	18.302.320	-12.428.768	18.493.204	-12.761.286
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	18.302.320	0	18.493.204	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	12.428.768	0	12.761.286

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0	0	0

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014. god.

Obveznik: ILIRIJA d.d. Biograd n/m			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	20.129.184	20.385.115
2. Amortizacija	002	6.385.207	7.470.219
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.236.220	8.504.499
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		194.396
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	951.049	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	29.701.660	36.554.229
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	206.234	
3. Povećanje zaliha	010	60.267	608.675
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.968.204	5.676.539
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.234.705	6.285.214
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	27.466.955	30.269.015
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1.430.674	1.322.298
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	180.000	265.753
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.610.674	1.588.051
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	17.018.623	18.140.950
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	553.854	251.770
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	17.572.477	18.392.720
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	15.961.803	16.804.669
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		9.550.175
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	9.550.175
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.693.212	19.135.799
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		138.924
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.434.002	23.015.513
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	11.434.002	13.465.338
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	71.150	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	992
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	39.020	110.170
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	71.150	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		992
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	110.170	109.178

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	112.223.700	124.693.000
2. Kapitalne rezerve	002	829.039	829.039
3. Rezerve iz dobiti	003	19.862.739	20.723.815
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	13.816.733	13.119.658
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	18.302.320	18.493.204
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	165.034.531	177.858.716
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	14.561.531	12.824.185
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	14.561.531	12.824.185
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	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., BIOGRAD NA MORU

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI ZA 2014. GODINU

S a d r Ź a j

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvešće neovisnog revizora dioničarima	2
Izveštaj o financijskom položaju.....	5
Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti....	6
Izveštaj o promjenama kapitala	7
Izveštaj o novčanom toku.....	8
Bilješke uz financijske izvještaje.....	9
Prilog I - Standardni godišnji financijski izvještaji	
Prilog II - Godišnje izvješće	

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 109/07, 54/13), 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 i novčane tokove za navedeno razdoblje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima.

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, 54/13). 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 2015. godine

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru



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

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva “Ilirija”, Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2014. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija (koji su prikazani na stranicama od 5 do 33).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

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 da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog 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 prijave ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne poslovnom subjektu za sastavljanje financijskih izvještaja koji pružaju istinit i fer prikaz kako bi oblikovao revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje i ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osim toga, pročitali smo priloženo godišnje izvješće Društva za 2014. godinu kako bi mogli izraziti mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s priloženim financijskim izvještajima društva Ilirija za 2014. godinu.

Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2014. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodni 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, a uvjete čijeg korištenja definira Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (NN 92/10). Donošenjem ovog Zakona Društvo je, početkom 2011. godine, podnijelo zahtjev Republici Hrvatskoj za dodjelu koncesije na zemljištu u autokampu gdje obavlja poslovnu aktivnost.

U bilješci 28 ukazuje se na započete sudske sporove i moguće gubitke posebno iz postupka obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd na moru u kojem je upisano suvlasništvo u 1/2 dijela na Grad Biograd i u 1/2 dijela na HTP Iliriju d.d. na zemljištu koje je do tada u cijelosti pripadalo Društvu. Prvostupanjska presuda Trgovačkog suda u Zadru po pitanju prava vlasništva riješena je u korist Društva.

Izvjeshće o drugim zakonskim zahtjevima

Mišljenje o sukladnosti s propisima koji uređuju poslovanje

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji su u skladu s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva za koje je, prema točki 6.a MRevS-a 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima i ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje društva ILIRIJA.

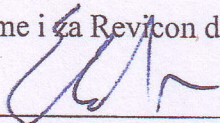
Mišljenje o sukladnosti godišnjeg izvješća s financijskim izvještajima

Prema našem mišljenju informacije sadržane u priloženom godišnjem izvješću za 2014. godinu za koju se sastavljaju financijski izvještaji, su u skladu s priloženim financijskim izvještajima društva Ilirija za 2014. godinu.

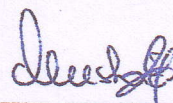
REVICON d.o.o.
Ovlašteni revizori
Zadar, Ruđera Boškovića 4
Hrvatska

Zadar, 13. ožujka 2015. godine

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



Ervin Colić
Direktor



Martina Mustać
Ovlašteni revizor

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2014. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2014.	2013. Prepravljeno
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	293.901	285.795
Nematerijalna imovina	4	548	1.130
Dani zajmovi i depoziti	5	3.561	3.152
Ulaganja u ovisna društva	6	40	40
Ukupno dugotrajna imovina		298.050	290.117
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	2.276	1.667
Potraživanja i predujmovi	8	8.596	5.461
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	1.737	705
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	11	144	783
Novac	10	109	110
Ukupno kratkotrajna imovina		12.862	8.726
Ukupno imovina		310.912	298.843
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	12	124.693	112.224
Vlastite dionice	12	(385)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	13	21.109	20.109
Zadržana dobit		13.120	12.027
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		18.493	18.302
Ukupno dionička glavnica		177.859	163.245
Dugoročne obveze			
Posudbe	14	73.388	86.111
Ukupno dugoročne obveze		73.388	86.111
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	15	27.108	22.092
Posudbe	14	29.137	25.892
Prihod budućeg razdoblja	16	3.420	1.503
Ukupno kratkoročne obveze		59.665	49.487
Ukupno obveze		133.053	135.598
Ukupno glavnica i obveze		310.912	298.843

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 3. veljače 2015. godine.

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru

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 2014. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2014.	2013.
Prihodi od prodaje	17	115.818	111.480
Ostali prihodi iz poslovanja	18	1.189	1.010
Poslovni prihodi		117.007	112.490
Troškovi sirovina, materijala i energije	19	(20.227)	(19.094)
Troškovi usluga	20	(16.923)	(16.279)
Troškovi osoblja	21	(31.596)	(29.676)
Amortizacija materijalne imovine	3	(7.129)	(6.177)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(341)	(208)
Ostali troškovi poslovanja	22	(15.186)	(14.726)
Poslovni rashodi		(91.402)	(86.160)
Dobit iz poslovanja		25.605	26.330
Neto financijski rashodi	23	(5.220)	(6.201)
Dobit prije poreza		20.385	20.129
Porez na dobit	24	(1.892)	(1.827)
Neto dobit tekuće godine		18.493	18.302
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		18.493	18.302
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	25	74,32	73,53

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 2014. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2013.						
Prema prethodnom izvješću	99.754	(246)	829	19.486	30.650	150.473
Učinci ispravke pogreške prethodnog razdoblja – MRS 8	-	-	-	-	(1.789)	(1.789)
Prepravljeno stanje 1. siječnja 2013.	99.754	(246)	829	19.486	28.861	148.684
Povećanje iz reinvestirane dobiti	12.470	-	-	-	(12.470)	-
Prijenos u rezervi	-	-	-	623	(623)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	18.302	18.302
Prepravljeno stanje 31. prosinca 2013.	112.224	(246)	829	20.109	30.329	163.245
Stanje 1. siječnja 2014.						
Prema prethodnom izvješću	112.224	(246)	829	20.109	32.118	165.034
Učinci ispravke pogreške prethodnog razdoblja – MRS 8	-	-	-	-	(1.789)	(1.789)
Prepravljeno stanje 1. siječnja 2014.	112.224	(246)	829	20.109	30.329	163.245
Povećanje iz reinvestirane dobiti	12.469	-	-	-	(12.469)	-
Kupnja vlastitih dionica	-	(139)	-	-	-	(139)
Prijenos u rezerve	-	-	-	1.000	(1.000)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.740)	(3.740)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	18.493	18.493
Stanje 31. prosinca 2014.	124.693	(385)	829	21.109	31.613	177.859

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 2014. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2014.	2013.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 26)	31.144	24.823
Ulagačke aktivnosti		
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(16.588)	(16.911)
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	(1.422)	(107)
Smanjenje/(povećanje) danih zajmova i depozita	1.254	(1.055)
Smanjenje ulaganja u ovisna društva	-	180
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	(1.032)	370
Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	(17.788)	(17.523)
Financijske aktivnosti		
Kupnja vlastitih dionica	(139)	-
Smanjenje dugoročnih obveza po kreditima	(12.723)	(9.652)
Isplata dividende	(3.740)	(3.741)
Povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	3.245	6.079
Neto novčani odliv iz financijskih aktivnosti	(13.357)	(7.314)
Neto smanjenje novca	(1)	(14)
Promjene novca		
Na početku godine	110	124
Na kraju godine (bilješka 10)	109	110
Smanjenje novca	(1)	(14)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014. GODINE

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 124.693.000,00 kuna. Sjedište Društva nalazi se u Biogradu na moru, Tina Ujevića 7, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2014. 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 2014. godine bio je u odnosu na EUR 7,66 (31. prosinca 2013. godine EUR 7,64).

(b) Ispravljanje pogreški prethodnih razdoblja

Dana 27. kolovoza 2013. godine Županijski sud u Zadru donio je presudu broj 6ž-295/11 kojom se potvrđuje presuda Općinskog suda u Zadru, Stalna služba u Biogradu na Moru od 5. srpnja 2008. godine, a u vezi spora u kojem je Društvo tuženik, a tužitelj Grad Biograd. Uz presudu je izdano i rješenje kojim se Društvu nalaže da isplati tužitelju iznos od 1.259 tisuća kuna iznos koji se sastoji od kamata od 649 tisuća kuna te parničnih troškova u iznosu od 610 tisuća kuna.

Po pravomoćno okončanom sudskom sporu sa trgovačkim društvom Prebold iz Slovenije Društvo nije uspjelo nadoknaditi neotpisanu vrijednost opreme – strojeve koji su u knjigama Društva bili evidentirani kao „Oprema u mirovanju“ po nabavnoj vrijednosti od 402 tisuće kuna i ispravljenoj vrijednosti od 167 tisuća kuna, odnosno neto knjigovodstvenoj vrijednosti od 235 tisuća kuna.

Društvo je iskazivalo potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu bolovanja zaposlenika iz ranijih godina u iznosu od 295 tisuća kuna koja nisu potvrđena i priznata od strane Zavoda te ih je potrebno otpisati.

Uprava je ocijenila da se radi o značajnim iznosima, koji potječu iz ranijih razdoblja i kao takvi predstavljaju značajna izostavljanja iz financijskih izvještaja, koja su utjecala na iznose nekretnina, postrojenja i opreme, potraživanja i obveza iskazanih za tekuću i prethodne godine.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Slijedom toga evidentiranje sudske presude odnosno gubitka opreme i zastarjelih potraživanja provedeno je retroaktivnim prepravljanjem sukladno odredbama MRS 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške. Nekretnine, postrojenja i oprema, potraživanja te poslovne i ostale obveze u usporednim financijskim izvještajima prepravljani su u skladu s računovodstvenim standardima.

Navedena promjena računovodstvenog evidentiranja rezultirala je smanjenjem neto knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za iznos od 235 tisuća kuna i potraživanja u iznosu od 295 tisuća kuna te povećanjem poslovnih i ostalih obveza u iznosu od 1.259 tisuća kuna odnosno smanjenja zadržanih dobitaka za iznos od 1.789 tisuća kuna. Zbog nematerijalnog poreznog efekta Društvo nije obračunalo i iskazalo odgođenu poreznu imovinu.

(c) Nekonsolidirani financijski izvještaji

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

Društvo ima u 100% vlasništvu 2 društva (vidi bilješku 6) koja nisu konsolidirana u financijskom izvještaju Društva jer ista nisu započela s poslovnim aktivnostima.

(d) Priznavanje prihoda

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

(e) Troškovi sadržani u realiziranim uslugama

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

(f) Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi

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

(g) Investicijsko i tekuće održavanje

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

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.**

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

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:

	2014.	2013.
Građevinski objekti	66,6 godina	66,6 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	10-40 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.

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

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Vlastite dionice

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

(p) 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 – ZNAČAJNE 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.

(r) Usporedni iznosi

Financijski izvještaji za godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2013. su ispravljani kako bi evidentirali značajnu pogrešku prethodnog razdoblja kako slijedi, a osim prepravljivanja, usporedni iznosi su, tamo gdje je to bilo potrebno, 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 2014.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2013. Prije prepravljanja	31. prosinca 2013. Prepravljeno
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	286.030	285.795
Nematerijalna imovina	4	1.130	1.130
Dane zajmovi i depoziti	5	3.152	3.152
Ulaganja u ovisna društva	6	40	40
Ukupno dugotrajna imovina		290.352	290.117
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	1.667	1.667
Potraživanja i predujmovi	8	5.756	5.461
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	705	705
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	11	783	783
Novac	10	110	110
Ukupno kratkotrajna imovina		9.021	8.726
Ukupno imovina		299.373	298.843
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	12	112.224	112.224
Vlastite dionice	12	(246)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	13	20.109	20.109
Zadržana dobit		13.816	12.027
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		18.302	18.302
Ukupno dionička glavnica		165.034	163.245
Dugoročne obveze			
Posudbe	14	86.111	86.111
Ukupno dugoročne obveze		86.111	86.111
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	15	20.833	22.092
Posudbe	14	25.892	25.892
Prihod budućeg razdoblja	16	1.503	1.503
Ukupno kratkoročne obveze		48.228	49.487
Ukupno obveze		134.339	135.598
Ukupno glavnica i obveze		299.373	298.843

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 3 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2013.					
Na početku godine					
Prema prethodnom izvješću					
neto knjigovodstveno stanje	39.035	201.575	12.786	23.331	276.727
Učinci ispravke značajne pogreške - MRS 8	-	-	(235)	-	(235)
Prepravljeno na početku godine					
neto knjigovodstveno stanje	39.035	201.575	12.551	23.331	276.492
Direktna povećanja	428	87	2.134	14.262	16.911
Prijenos sa investicija u tijeku	-	-	375	(375)	-
Smanjenja – prodaja, rashod	-	-	(1.431)	-	(1.431)
Trošak amortizacije	-	(3.936)	(2.241)	-	(6.177)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	39.463	197.726	11.388	37.218	285.795
Stanje 31. prosinca 2013.					
Nabavna vrijednost	39.463	242.288	27.762	37.218	346.731
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(44.562)	(16.374)	-	(60.936)
Neto knjigovodstvena vrijednost	39.463	197.726	11.388	37.218	285.795
Za godinu koja je završila 31.12.2014.					
Na početku godine					
Prema prethodnom izvješću					
neto knjigovodstveno stanje	39.463	197.726	11.623	37.218	286.030
Učinci ispravke značajne pogreške - MRS 8	-	-	(235)	-	(235)
Prepravljeno na početku godine					
neto knjigovodstveno stanje	39.463	197.726	11.388	37.218	285.795
Direktna povećanja	1.605	12	1.816	13.155	16.588
Prijenos sa investicija u tijeku	-	15.863	20.325	(36.188)	-
Smanjenja – prodaja, rashod	-	-	(31)	(1.322)	(1.353)
Trošak amortizacije	-	(4.184)	(2.945)	-	(7.129)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	41.068	209.417	30.553	12.863	293.901
Stanje 31. prosinca 2014.					
Nabavna vrijednost	41.068	258.162	49.794	12.863	361.887
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(48.745)	(19.241)	-	(67.986)
Neto knjigovodstvena vrijednost	41.068	209.417	30.553	12.863	293.901

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 / CERP). Za dio dionica ukinuta je rezervacija te je još preostalo 13.985 rezerviranih dionica (vidi bilješku 12).

BILJEŠKA 3 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Građevinski objekti Marine Kornati i bazen nalaze se na pomorskom dobru. Korištenje istih je regulirano odobrenim koncesijama. Ugovorom o koncesiji pomorskog dobra-luke nautičkog turizma Kornati regulirano je, za sada, korištenje iste na rok od 32 godine, odnosno do 2031. godine.

Na 31.12.2014. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 56.513 tisuća kuna. Auto kamp se prostire na 200.800 m² zemljišta koje je Društvo Rješenjem nekadašnje Skupštine Općine Biograd na moru i Ugovorom o davanju na trajno korištenje građevinskog zemljišta, sklopljenog sa Skupštinom Općine Biograd na moru, dobilo na trajno korištenje za obavljanje registrirane turističke djelatnosti.

Navedeno zemljište, osim čestice zemlje od 779 m², 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 m² zemljišta, a sveukupna površina zemljišta koja nije unesena u temeljni kapital prilikom pretvorbe i privatizacije iznosi 100.000.000 m².

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 te može imati utjecaj i na financijska izvješća.

Rješenje se očekuje u donošenju Izmjena i dopuna Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije i u zaključenju koncesijskog ugovora. 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 113.147 tisuća kuna i pripadajućem zemljištu nabavne vrijednosti 30.571 tisuću kuna, upisano je založno pravo u korist poslovnih banaka, po odobrenim kreditima (vidi bilješku 14).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekt	Invest. u tijeku Agroturizam / Ulag. u tuđ.imov.	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2013.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	771	460	1.231
Povećanja	-	107	107
Trošak amortizacije	(208)	-	(208)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	563	567	1.130
Stanje 31. prosinca 2013.			
Nabavna vrijednost	1.451	567	2.018
Akumulirani ispravak vrijednosti	(888)	-	(888)
Neto knjigovodstvena vrijednost	563	567	1.130
Za godinu koja je završila 31.12.2014.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	563	567	1.130
Povećanje	75	1.347	1.422
Prijenos na potraživanja od suvlasnika	-	(1.663)	(1.663)
Trošak amortizacije	(90)	(251)	(341)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	548	-	548
Stanje 31. prosinca 2014.			
Nabavna vrijednost	1.526	-	1.526
Akumulirani ispravak vrijednosti	(978)	-	(978)
Neto knjigovodstvena vrijednost	548	-	548

Ulaganja su 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 – DANI ZAJMOVI I DEPOZITI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Pozajmica dana suvlasnicima	1.727	474
Pozajmica - Ilirija nautika d.o.o., povezano društvo	136	1.307
Jamčevine kod leasing društava	1.698	1.371
	3.561	3.152

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 2014.

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	20	20
	40	40

Navedena društava još nisu započela s poslovnim aktivnostima.

Ulaganja prema učešću su kako slijedi:

Ime društva	Vrsta djelatnosti	Sjedište	Postotak 2014.	udjela 2013.
Podružnice				
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	građenje, nekret.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	marine	Hrvatska	100,00%	100,00%

BILJEŠKA 7 - ZALIHE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Sirovine i materijal	837	805
Sitan inventar i rezervni dijelovi	1.439	862
	2.276	1.667

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013. prepravljeno
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.985	3.195
Kupci - Grupa, Arsenal Holdings	6	13
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	437	403
Potraživanja za dane predujmove	878	308
Potraživanja od suvlasnika - povezana strana	721	554
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	655	276
Potraživanja od zaposlenih	167	167
Potraživanja od države za porez na dobit	1.583	311
Ostala potraživanja	164	234
	8.596	5.461

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI (nastavak)

Ostala potraživanja

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Na početku godine	234	338
Učinci ispravke pogreške ranijih razdoblja	-	(295)
Promjene - obračuni	23.271	49.808
Promjene - plaćanja	(23.341)	(49.617)
Na kraju godine	164	234

BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINACIJSKA ULAGANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Kreditni dani djelatnicima	310	516
Kreditni dani djelatniku - suvlasniku, povezana strana	234	152
Pozajmica Arsenal Holdings, Grupa	1.145	-
Dane jamčevine po operativnom leasingu	48	37
	1.737	705

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

BILJEŠKA 10 - NOVAC

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Žiro računi	99	100
Devizni računi	4	1
Blagajna	6	9
	109	110

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 11 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Unaprijed plaćene zakupnina po operativnom leasingu	144	755
Računi za uplaćene predujmove	-	28
	144	783

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2014.	105.931	6.293	(246)	111.978
Stanje 31. prosinca 2014.	117.700	6.993	(385)	124.308

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 500,00 kuna (2013.: 450,00 kuna), što ukupno iznosi 124.693 tisuća kuna (119.010 + 5.683). U tijeku godine provedeno je povećanje temeljnog kapitala i to iz sredstava Društva, iz dijela dobiti ostvarene za 2013. godinu, s čime je temeljni kapital povećan sa iznosa od 112.223.700,00 kuna za iznos od 12.469.300,00 kuna na iznos od 124.693.000,00 kuna.

Stanje vlastitih dionica na 31.12.2014. godine bilo je 704 komada (2013.: 492) po nominalnoj vrijednosti od 352 tisuće kuna, odnosno 385 tisuća kuna (2013.: 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 2014.

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)

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

	31. prosinca 2014.	31. prosinca 2013.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	72,64	72,64
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,28	0,20
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP)	3,72	5,60
Ostali dioničari	23,36	21,56
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 13- REZERVE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Zakonske rezerve	6.610	5.610
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.523	7.523
	<u>21.109</u>	<u>20.109</u>

Promjene u zakonskim rezervama u tijeku 2014. godine su:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.
1. siječnja	5.610
Donos iz dobiti	<u>1.000</u>
31. prosinca	<u><u>6.610</u></u>

Zakonske rezerve se formiraju iz ostvarene dobiti do visine 5 % temeljnog kapitala Društva, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Zakonske rezerve nisu raspodjeljive.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 14 - POSUDBE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kamatna stopa	2014.	2013.
Kratkoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.000.000	3m euribor+5,6%	7.662	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 1.500.000	8,3 %	808	1.110
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000	Euribor+ 7%	4.596	4.582
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.000.000	Euribor+ 5,9%	-	5.512
			13.066	11.204
Plus: Tek. dospijeće po dug. posudbama			16.071	14.688
			29.137	25.892
Dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 675.240	2%	808	1.289
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 343.228	4%	411	737
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.881.057	4%	4.504	6.286
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.358.897,27	4%	4.555	5.189
Erstebank der oerster.Sparkassen, Vienna	EUR 6.519.000	3m euribor+3%	39.153	39.948
Erstebank der oerster.Sparkassen, Vienna	EUR 3.500.000	3m euribor+3%	22.994	23.534
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 14.047.543,13	6 %	2.809	5.619
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.000.000	Euribor+5,65	7.279	7.638
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 906.053,71	euribor+5,5%		
i HBOR	KN 6.825.000	1,8%	6.896	10.304
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 356.897,45	3mj-euribor	50	255
			89.459	100.799
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(16.071)	(14.688)
			73.388	86.111
			102.525	112.003

Kratkoročne posudbe

Obveze po kratkoročnim kreditima prema Erste&Steiermarkische bank d.d. odnose se na dva kredita odobrena temeljem Ugovora o kratkoročnom limitu od 21.8.2013. godine u iznosu od 1.800.000 EUR. Način korištenja, povrata i kamate se ugovaraju kod svakog pojedinačnog plasmana.

U tijeku 2014. godine Društvu je odobren kredit za obrtna sredstva od Erste&Steiermarkische bank d.d., u iznosu od 1.000.000,00 EUR uz kamatnu stopu jednaku tromjesečnom EURIBOR-u uvećanom za maržu od 5,6%. Rok vraćanja je 10 mjeseci.

Povrat kredita osiguran je upisanim založnim pravom na nekretninama Društva temeljem Ugovora o okvirnom iznosu zaduženja i osiguranju broj OU 264/02, solidarnim jamstvom Arsenal holdingsa d.o.o. te instrumentima osiguranja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.**

BILJEŠKA 14 – POSUDBE(nastavak)

Dugoročne posudbe

Obveze prema Erste&Steiermarkische banke d.d. po dugoročnim kreditima odnose se na:

- Dva dugoročna kredita iz 2005. godine u iznosu od 675.240 EUR-a i 343.228 EUR-a odobrena za refinanciranje postojećih obveza i za investicijsku izgradnju. Odobreni su na rok od 10 godina sa dospijecom zadnjih rata po oba kredita 31. prosinca 2015. godine.

- Dugoročni kredit iz 2006. godine u iznosu od 1.881.057 EUR-a, iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru uz kamatnu stopu 4 %, s povratom u jednakim polugodišnjim ratama od kojih zadnja dospijeva 31. prosinca 2016. godine.

- Dugoročni kredit iz 2007. godine odobren je u suradnji s HBOR-om u iznosu od 1.358.897,27 EUR-a za investicije uz valutnu klauzulu i fiksnu kamatu od 4% godišnje te povrat u jednakim polugodišnjim ratama od kojih zadnja dospijeva 30. prosinca 2017. godine.

- Dugoročni kredit iz 2010. godine u iznosu od 2.000.000 EUR-a za trajna obrtna sredstva u suradnji s HBOR-om, uz valutnu klauzulu i promjenjivu kamatnu stopu, koja je u trenutku ugovaranja iznosila 6 % godišnje. Društvo je 30. Rujna 2011. godine sklopilo Aneks br. 1 Ugovora o dugoročnom kreditu kojim je ukinuta valutna klauzula i utvrđena glavnica od 14.047.543,13 kuna te ugovorena otplata u petnaest jednakih tromjesečnih rata od kojih zadnja dospijeva 30. lipnja 2015. godine.

- Dugoročni kredit iz 2012. godine u iznosu od 1.000.000 EUR-a odobren je za investicije u suradnji s Europskom investicijskom bankom i sa istim je vraćen jedan kratkoročni kredit. Povrat kredita je ugovoren u 40 jednakih tromjesečnih rata od kojih zadnja dospijeva 31. ožujka 2024. godine. Kamata je vezana uz euribor uvećan za 5,65 %.

- Dugoročni kredit iz 2012. godine u iznosu od 13.760.000,00 kuna s 50%-tnim udjelom sredstva HBOR-a temeljem poslovne suradnje na provođenju Programa razvoja gospodarstva broj: Mod-RG-nn. Na HBOR-ov dio je ugovorena fiksna kamata od 1,8 % godišnje dok je na bančin dio, koji je ugovoren uz valutnu klauzulu, kamata promjenjiva i obračunava se temeljem dvanaestomjesečnog euribora uvećanog za maržu od 5 % godišnje. Povrat je u 12 jednakih tromjesečnih rata od kojih zadnja dospijeva 31. ožujka 2016. godine.

Obveze prema Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen, Vienna po dugoročnim kreditima odnose se na:

- Dugoročni kredit iz 2007. godine u iznosu od 6.519.000 EUR-a za refinanciranje dugoročnih kredita u Erste & Steiermarkische Bank d.d., Rijeka. Dana 30. lipnja 2012. godine potpisan je dodatak ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu ugovoren novi otplatni plan u 14 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 30.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 31. listopada 2015. godine. Nakon toga u 36 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 138.622,40 EUR od kojih zadnja dospijeva 31. listopada 2024. godine.

- Dugoročni kredit iz 2007. godine u iznosu od 3.500.000 EUR-a za refinanciranje kredita u Erste & Steiermarkische banke d.d., Rijeka. Dana 30. lipnja 2012. godine potpisan je dodatak ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu ugovoren novi otplatni plan u 14 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 20.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 31. listopada 2015. godine, a nakon toga u 36 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 81.701,39 EUR od kojih zadnja dospijeva 31. ožujka 2024. godine.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 14 – POSUDBE(nastavak)

Povrat kredita osiguran je financijskim instrumentima, solidarnim jamstvom većinskog vlasnika Arsenal Holdings d.o.o., Zadar te upisom založnog prava - hipoteke na nekretninama Društva u korist poslovnih banaka (vidi bilješku 3).

Obveza prema S-leasingu d.o.o., Zagreb odnosi se na obvezu po jednom ugovoru o financijskom leasingu za kupnju opreme za potrebe marine. Koje se otplaćuje u jednakom mjesečnim anuitetima od kojih zadnji dospijeva u 2015. godini. Kamate su promjenjive i usklađuju se s tromjesečnim euriborom.

Otplatni plan dugoročnih posudbi za sljedećih pet godina je kako slijedi:

(U tisućama kuna)

2015.	16.071
2016.	12.669
2017.	8.820
2018.	7.518
2019.	7.518
poslije 2019.	36.863
	89.459

BILJEŠKA 15 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

(U tisućama kuna)

	2014.	2013. prepravljeno
Obveze prema dobavljačima	13.858	10.267
Dobavljači - Grupa, Arsenal Holdings, TC Zadar	389	150
Obveze za dane mjenice	7.600	5.642
Boravišna pristojba	14	-
Naknada za korištenje pomorskog dobra	1.171	789
Obveze za kamate	422	547
Obveze za dividendu	455	983
Obveze za dividendu - Grupa, Arsenal Holdings	466	68
Obveze prema zaposlenima	1.245	1.127
Porez i doprinosi za plaće	877	790
Obveze za PDV	176	40
Obveze za rezerviranja za sudski spor	297	1.556
Ostale obveze	138	133
	27.108	22.092

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 15 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE (nastavak)

Obveze za rezerviranja za sudski spor

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Na početku godine	1.556	297
Učinci ispravke pogreške ranijih razdoblja	-	1.259
Promjene - isplata po presudi suda	(1.259)	-
Na kraju godine	297	1.556

BILJEŠKA 16 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	1.347	429
Primljeni predujmovi od agencija	1.234	1.074
Zastarjele obveze	839	-
	3.420	1.503

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 vezi 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.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

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 31.12.2014. god. (u tisućama kuna)</i>	Nautica	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	72.134	72.134
Zakupnine-Grupa, Arsenal Holdings	-	60	60
Prihod od usluga marine	43.624	-	43.624
Ukupan prihod	43.624	72.194	115.818
Rezultat			
Rezultat segmenta	17.918	7.687	25.605
Neto financijski rashod	(1.824)	(3.396)	(5.220)
Dobit prije poreza	16.094	4.291	20.385
Trošak poreza na dobit	(1.495)	(397)	(1.892)
Neto dobit godine	14.599	3.894	18.493
Na dan 31. prosinca 2014.			
Imovina i obveze			
Imovina segmenta	62.726	248.186	310.912
Obveze segmenta	590	132.463	133.053
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja:			
Nekretnine, postrojenja i oprema	4.029	12.559	16.588
Nematerijalna imovina	-	1.422	1.422
Amortizacija nekretn., postrojenja i opreme	1.562	5.567	7.129
Amortizacija nematerijalne imovine	-	341	341

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2013. god. (u tisućama kuna)</i>	Nautica	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	69.884	69.884
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	-	60	60
Prihod od usluga marine	41.536	-	41.536
Ukupan prihod	41.536	69.944	111.480
Rezultat			
Rezultat segmenta	16.789	9.541	26.330
Neto financijski rashod	(2.176)	(4.025)	(6.201)
Dobit prije poreza	14.613	5.516	20.129
Trošak poreza na dobit	(1.334)	(493)	(1.827)
Neto dobit godine	13.279	5.023	18.302
Na dan 31. prosinca 2013.			
Imovina i obveze			
Imovina segmenta	58.419	240.424	298.843
Obveze segmenta	910	134.688	135.598
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3.433	13.478	16.911
Nematerijalna imovina	-	107	107
Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme	(1.440)	(4.737)	(6.177)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	-	(208)

Prihodi – po zemljopisnom području

Prihodi od prodaje mogu se također razlikovati i prema zemljopisnoj pripadnosti kupaca.

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Prihodi od prodaje u zemlji	81.445	75.760
Prihodi od prodaje u zemlji - Grupa, Arsenal Holdings	60	60
Prihodi od prodaje inozemstvu	34.313	35.660
	115.818	111.480

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 18 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Prihodi proteklih godina	138	46
Provizija mjenjačnice	245	253
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	223	53
Prihodi od donacija	170	425
Ostali prihodi	413	233
	1.189	1.010

BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Utrošene sirovine i materijal	14.974	13.814
Utrošena energija	4.219	4.152
Sitan inventar	1.034	1.128
	20.227	19.094

BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI USLUGA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.483	1.295
Popravci i održavanje	4.648	1.632
Trošak sajmova	231	203
Zakupnine	3.592	6.295
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	1.338	1.373
Troškovi propagande	2.004	1.826
Komunalne usluge	2.218	2.046
Komunalna i vodoprivredna naknada	1.294	1.405
Ostale usluge	115	204
	16.923	16.279

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 21 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Neto plaće	16.934	16.329
Porez i doprinosi za plaće	13.449	11.985
Ostale isplate sukladno propisima	1.213	1.362
	31.596	29.676

Društvo je krajem godine zapošljavalo 226 zaposlenika (2013.: 201).

BILJEŠKA 22 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Troškovi putovanja	1.145	1.179
Nautički sajam, regate	1.192	1.104
Nadzorni odbor	609	490
Naknade agencijama	1.577	1.262
Ugovor o djelu (neto)	1.151	1.363
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	206	241
Organizacija zabavnog programa	518	492
Usluge čuvanja imovine	1.005	1.023
Reprezentacija	722	611
Premije osiguranja	1.528	1.440
Članarine, porezi i doprinosi	741	810
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	401	333
Koncesije	1.375	1.528
Donacije, sponzorstva	417	377
Manjkovi	31	64
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	287	185
Otpis nenaplaćenih potraživanja	-	224
Ostalo	2.281	2.000
	15.186	14.726

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 23 - NETO FINANCIJSKI RASHODI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	119	132
Prihodi od kamata	17	1
Ukupno financijski prihodi	136	133
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(454)	(1.289)
Rashodi od kamata	(4.902)	(5.045)
Ukupno financijski rashodi	(5.356)	(6.334)
Neto financijski rashodi	(5.220)	(6.201)

BILJEŠKA 24 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2013.: 20%). Na dan 31. prosinca 2014. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne prijave u iznosu od 1.892 tisuće kuna (2013.: 1.827 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 2014.	31. prosinca 2013.
Dobit prije oporezivanja	20.385	20.129
Obračun poreza po stopi od 20 %	4.077	4.026
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	309	295
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	(2.494)	(2.494)
Porezna obveza	1.892	1.827
Stvarna stopa poreza na dobit	9,28%	9,07 %

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 24 - POREZ NA DOBIT (nastavak)

Društvo je odlučilo provesti dokapitalizaciju iz sredstava Društva i to iz dobiti ostvarene u 2014. godini. Sukladno poreznim propisima ovakvo povećanje temeljnog kapitala predstavlja reinvestiranu dobit na koju se ostvaruje olakšica kod plaćanja poreza na dobit, odnosno reinvestirani iznos dobiti od 12.469.300,00 kuna smanjuje poreznu osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Odluku o istom donio je Nadzorni odbor dana 6. veljače 2015. godine kojom će skupštini Društva predložiti povećanje temeljnog kapitala povećanjem nominalnog iznosa dionica za iznos od 50,00 kuna po dionici tako da će nakon povećanja svaka dionica imati nominalni iznos od 550,00 kuna.

U roku od 6 mjeseci od proteka roka za podnošenje prijave poreza na dobit Društvo mora dostaviti Poreznoj upravi dokaz da je u sudskom registru upisano povećanje temeljnog kapitala u visini reinvestirane dobiti ili u protivnom izvršiti ispravak poreza na dobit za razdoblje u kojem je iskazano umanjeње porezne osnovice.

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).

	2014.	2013.
Neto dobit dioničara (<i>u tisućama kuna</i>)	18.493	18.302
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	248.822	248.894
Osnovna zarada po dionici (<i>u kunama</i>)	74,32	73,53

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 26 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2014.	2013.
Dobit tekuće godine	18.493	18.302
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	7.129	6.177
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	341	208
Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 3)	1.353	1.431
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	(817)	(9)
- potraživanja za dane predujmove	(570)	(343)
- ostala potraživanja	(1.748)	(132)
- zalihe	(609)	(60)
- obveze prema dobavljačima	3.830	754
- obveze za izdane mjenice	1.958	642
- obveze prema zaposlenima	118	114
- ostale obveze	(890)	(3.171)
- trošak budućeg razdoblja	639	493
- prihod budućeg razdoblja	1.917	417
Novčani priliv generiran poslovanjem	31.144	24.823

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 društvom Trgovinski centar Zadar d.o.o., koji je član grupe "Arsenal Holdings" i koji je s istim vlasnički povezan, te s društvom Ilirija nautika d.o.o., Biograd n/m koje je u 100% vlasništvu Ilirije d.d. kao i sa suvlasnicima Društva - fizičkim osobama. Transakcije, u okviru redovnog poslovanja, uključuju kupnju i prodaju robe po tržišnim uvjetima, usluga, imovine, te kredite.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2014.

BILJEŠKA 27 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (nastavak)

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>	2014.	2013.
Potraživanja od kupaca (bilješka 8)	6	13
Potraživanja za dane pozajmice suvlasnicima (bilješka 5)	1.727	474
Potraživanje za dane pozajmice pov. društvima (bilješka 5)	136	1.307
Ostala potraživanja od suvlasnika (bilješka 8)	721	554
Potraživanja za dane pozajmice suvlasnicima (bilješka 9)	234	338
Potraživanja za pozajmice pov.društvima (bilješka 9)	1.145	-
Obveze prema dobavljačima (bilješka 15)	389	150
Obveze za dividendu (bilješka 15)	466	68

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>	2014.	2013.
Prihodi od usluga (bilješka 17)	60	60
Zakupnine (bilješka 20)	1.338	1.373

BILJEŠKA 28 – POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo s Gradom Biogradom vodi nekoliko sudskih postupaka radi utvrđivanja prava vlasništva nad pojedinim česticama zemlje. Kod najznačajnijeg, 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 m². 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. Prvostupanjska presuda Trgovačkog suda u Zadru, po pitanju prava vlasništva, riješena je u korist Društva, a postupak je po žalbi nastavljen na drugostupanjskom sudu. Ni po ostalim započetim postupcima Uprava ne očekuje gubitke koji bi u značajnoj mjeri mogli utjecati na imovinskopравни, vlasnički status te poslovanje Društva.

Društvo je solidarni jamac matičnom društvu Arsenal Holdingsu d.o.o., Zadar po dugoročnom investicijskom kreditu broj 5102854504 koji na 31. prosinca 2014. godine iznosi 21.607 tisuća kuna, a istovremeno je Arsenal Holdings solidarni jamac po svim dugoročnim i kratkoročnim financijskim obvezama prema kreditnim institucijama Društva.

Po nalogu Društva izdana je bankovna garancija u korist Hrvatskih šuma d.o.o. na iznos od 500 tisuća kuna s rokom valjanosti do 15. srpnja 2024. godine.

BILJEŠKA 29 – PREUZETE OBVEZE

Društvo je sklopilo 16 ugovora o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istima na 31. prosinca 2014. godine iznose 5.638 tisuća kuna.