

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2009.

Godišnji finansijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03311953

Matični broj subjekta (MBS): 060032302

Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767

Tvrtka izdavateljica: ILIRIJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 23210

BIOGRAD NA MORU

Ulica i kućni broj: Tina Ujevića 7

Adresa e-pošte: ilirija@t-com.hr

Internet adresa: www.ilirijabiograd.com

Šifra i naziv općine/grada: 22 BIOGRAD NA MORU

Šifra i naziv županije: 13 ZADARSKA

Broj zaposlenih: 191

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 55100

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ZORKA STRPIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 023/383-178

Telefaks: 023/384-564

Adresa e-pošte: zorkas@ilirijabiograd.com

Prezime i ime: Ražnjević Goran

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje finansijskih izvještaja
3. Izvještaj posloводства

M.P.
ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2009.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	254.064.256	261.898.929
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	258.198	1.200.978
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	258.198	1.200.978
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	253.363.759	260.141.234
1. Zemljište	011	38.404.115	38.404.115
2. Građevinski objekti	012	191.281.117	187.939.842
3. Postrojenja i oprema	013	14.633.261	12.936.677
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	781.818	866.798
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.263.448	19.993.802
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	220.000	220.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	220.000	220.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024		
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025		
6. Vlastite dionice i udjeli	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	222.299	336.717
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		
3. Ostala potraživanja	031	222.299	336.717
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	14.853.812	8.410.117
I. ZALIHE (035 do 041)	034	1.721.604	1.247.404
1. Sirovine i materijal	035	1.721.604	1.247.404
2. Proizvodnja u tijeku	036		
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037		
4. Gotovi proizvodi	038		
5. Trgovačka roba	039		
6. Predujmovi za zalihe	040		
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	9.137.389	4.752.665
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		25.655
2. Potraživanja od kupaca	044	5.874.252	3.419.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	609.411	480.881
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	654.746	452.999
6. Ostala potraživanja	048	1.998.980	373.374
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	1.280.380	1.901.438
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053		
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	1.280.380	1.901.438
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	057	2.714.439	508.610
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	1.256.077	463.365
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	270.174.145	270.772.411
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	121.011.071	125.430.491
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	99.754.400	99.754.400
II. KAPITALNE REZERVE	064	829.039	829.039
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	11.869.337	13.241.699
1. Zakonske rezerve	066	2.745.053	3.000.711
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.975.716	6.975.716
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	246.000	246.000
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	2.394.568	3.511.272
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT	072	3.445.145	3.445.145
VI. PRENESENI GUBITAK	073		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	5.113.150	8.160.208
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075		
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	103.641.449	88.105.014
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	103.641.449	88.105.014
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088		
8. Odgođena porezna obveza	089		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	44.404.380	56.029.567
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091		567.747
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	12.850.255	25.273.563
4. Obveze za predujmove	094		
5. Obveze prema dobavljačima	095	20.983.363	15.294.739
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096	4.500.000	5.085.000
7. Obveze prema zaposlenicima	097	1.723.981	851.689
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	2.395.344	4.092.699
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		
11. Ostale kratkoročne obveze	101	1.951.437	4.864.130
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	1.117.245	1.207.339
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	270.174.145	270.772.411
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 01.01.2009 do

31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	89.643.909	88.585.659
1. Prihodi od prodaje	108	85.452.915	85.607.617
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	4.063.997	2.850.911
3. Ostali poslovni prihodi	110	126.997	127.131
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	73.901.507	68.875.016
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	30.717.200	28.187.976
a) Troškovi sirovina i materijala	115	17.512.950	15.079.280
b) Troškovi prodane robe	116		
c) Ostali vanjski troškovi	117	13.204.250	13.108.696
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	26.318.444	23.312.777
a) Neto plaće i nadnice	119	22.456.009	19.891.447
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	2.184.110	1.890.230
c) Doprinosi na plaće	121	1.678.325	1.531.100
5. Amortizacija	122	4.269.561	5.290.742
6. Ostali troškovi	123	12.596.302	12.083.521
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126		
8. Rezerviranja	127		
9. Ostali poslovni rashodi	128		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	268.813	234.845
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	131	268.813	234.845
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	7.832.461	5.717.782
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	137	7.832.461	5.717.782
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140	833.943	2.012.271
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141	2.421.460	5.421.386
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	90.746.665	90.832.775
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	84.155.428	80.014.184
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	6.591.237	10.818.591
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	0	0
XI. POREZ NA DOBIT	146	1.478.086	2.658.383
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	5.113.151	8.160.208
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 01.01.2009 do 31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	6.591.237	8.160.208
2. Amortizacija	002	4.269.561	5.290.742
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	4.095.328	4.384.724
5. Smanjenje zaliha	005	78.142	474.200
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.108.038	882.806
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.142.306	19.192.680
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		798.120
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	26.667	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	26.667	798.120
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	16.115.639	18.394.560
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	328	1.404.587
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	325.965	211.289
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	326.293	1.615.876
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	16.335.793	14.626.872
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	235.821	114.418
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	16.571.614	14.741.290
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	16.245.321	13.125.414
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	16.769.582	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	16.769.582	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	1.067.341	3.113.127
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	3.740.790	3.740.790
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	636.536	621.058
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.444.667	7.474.975
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	11.324.915	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	7.474.975
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	11.195.233	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	2.205.829
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	2.168.139	2.714.439
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	546.300	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		2.205.829
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.714.439	508.610

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju od **01.01.2009** do **31.12.2009**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novćani primici od kupaca	001		
2. Novćani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novćani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novćani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novćani primici	005		
I. Ukupno novćani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	0	0
1. Novćani izdaci dobavljaćima	007		
2. Novćani izdaci za zaposlene	008		
3. Novćani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novćani izdaci za kamate	010		
5. Novćani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novćani izdaci	012		
II. Ukupno novćani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	0	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVĆANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVĆANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novćani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novćani primici od prodaje vlasnićkih i dužnićkih instrumenata	017		
3. Novćani primici od kamata*	018		
4. Novćani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novćani primici od investicijskih aktivnosti	020		
III. Ukupno novćani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	0	0
1. Novćani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novćani izdaci za stjecanje vlasnićkih i dužnićkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novćani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
IV. Ukupno novćani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	0	0
B1) NETO POVEĆANJE NOVĆANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVĆANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novćani primici od izdavanja vlasnićkih i dužnićkih financijskih instrumenata	028		
2. Novćani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
V. Ukupno novćani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	0	0
1. Novćani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novćani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novćani izdaci za financijski najam	034		
4. Novćani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novćani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
VI. Ukupno novćani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	0	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVĆANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVĆANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	039	0	0
Ukupno povećanje novćanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	0	0
Ukupno smanjenje novćanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novćani ekvivalenti na početku razdoblja	042		
Povećanje novca i novćanih ekvivalenata	043		
Smanjenje novca i novćanih ekvivalenata	044		
Novac i novćani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	0	0

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2009 do 31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	99.754.400	99.754.400
2. Kapitalne rezerve	002	829.039	829.039
3. Rezerve iz dobiti	003	11.869.337	13.241.699
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	3.445.145	3.445.145
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	5.113.150	8.160.208
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	121.011.071	125.430.491
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	1.372.360	4.419.120
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.372.360	4.419.120
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

Biograd n/m 30. 04. 2010.

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja Za period 01. 01. 2009. – 31. 12. 2009. 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 siječanja-prosinac 2009. 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. 2009. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove Društva sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

Izveštaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj Društva na dan 31. 12. 2009. godine.

Šef računovodstva:

Zorka Strpić

Uprava:

Goran Ražnjević

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

**IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA
"ILIRIJA" d.d., BIOGRAD NA MORU**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva "Ilirija", Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2009. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira (dalje u tekstu: „zakonski okvir financijskog izvještavanja za velike poduzetnike“). Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

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

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

Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji koji su bili predmetom naše revizije, u svim značajnim aspektima realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2009. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove za tu godinu, sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja za velike poduzetnike.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješke 2, 3 i 27 uz financijske izvještaje.

U bilješci 2 – Značajne računovodstvene politike, u dijelu Izjave o usklađenosti objašnjene su osnove zakonskog okvira financijskog izvještavanja primjenjivog za velike poduzetnike, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i Međunarodnim računovodstvenim standardima, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a koji su objavljeni u „Narodnim novinama“.

Kao što je objašnjeno u bilješci 3 Društvo je izvršilo ulaganja i temeljem postojećih ugovornih prava obavlja registriranu turističku djelatnost na zemljištu koje u postupku pretvorbe i privatizacije nije procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala i za koje se očekuje da će, tek donošenjem «Zakona o turističkim zemljištima», biti definirano razvrstavanje u turističko zemljište, biti poznat titular vlasništva odnosno suvlasništva, prvenstveno pravo koncesije i eventualno pravo na povrat oduzetog zemljišta prijašnjim vlasnicima. Ova pravna praznina stvara neizvjesnost vlasništva i korištenja nekretnina i mogla bi prouzročiti značajan problem pri dokazivanju vlasništva i prava prvenstva korištenja trećim stranama, a što bi moglo imati materijalan utjecaj na financijska izvješća.

U bilješci 27 ukazuje se na moguće gubitke iz obveze po danoj garanciji te gubitke iz postupka obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd na moru u kojem je upisano suvlasništvo u 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.

Izvešće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 30 do 35 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže alternativni prikaz bilance na dan 31. prosinca 2009. godine, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama u kapitalu i rezervama i izvještaja o novčanom toku za 2009. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje kao što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

REVICON d.o.o.
Zadar, Ruđera Boškovića 4



REVICON
D.O.O.
ZADAR
Ulica Ruđera Boškovića 4

21. travnja 2010. godine

ILIRIJA d.d.
Biograd na Moru

30. 04. 2010. god.

POJAŠNJENJA I KOMENTAR UPRAVE ILIRIJA d.d.
ZA PERIOD 01.01. DO 31. 12. 2009. GOD.

Podjela dionica

U 2009. godini nije bilo podjele dionica.

Zarada po dionici

Za razdoblje 01-12 mjesec iznosi 32,72 kn.

Promjena vlasničke strukture

Nije bilo promjene vlasničke strukture.

Pripajanja i spajanja

Nije bilo pripajanja i spajanja.

Neizvjesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

Ne postoji.

Rezultati poslovanja

Ostvareni poslovni prihodi su na razini prihoda iz 2008. godine.

Prihodi po djelatnostima

Prihodi od nautike veći za 4% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Prihodi od hotelskih usluga manji za 10% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Prihodi kampa veći za 30% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine.

Opis proizvoda i usluga

Nautika, hotelijerstvo, kampiranje, i ostale ugostiteljske usluge.

Operativni i ostali troškovi

Operativni i ostali troškovi kreću se u granicama planiranih za 2009. godinu, odnosno manji su za 9 % u odnosu na 2008. godinu.

Dobit

U 2009. godine ostvarena je dobit nakon poreza u iznosu od 8.160.208,26 kuna, što je 62,66 % više nego 2008. godine.



Likvidnost
Zadovoljavajuća.

Promjena računovodstvenih politika
Nije bilo promjene računovodstvenih politika.

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

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

UPRAVA:

Goran Ražnjević

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

