

REVIDIRANI

## Izvještaj za period I - XII 2009.

### Sadržaj :

1. Skraćeni set godišnjih financijskih izvještaja za 2009. godinu
2. Izjava odgovornih osoba sa sastavljanje financijskih izvještaja za period 01.01.2009. – 31.12.2009.
3. Izvešće nezavisnog revizora dioničarima ILIRIJA d.d. – Biograd na Moru
4. Pojašnjenja i komentar Uprave ILIRIJA d.d. za period od 01.01. do 31.12.2009.god.

Biograd na Moru, 30.04.2010.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2009.

**Godišnji financijski 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 financijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih 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	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)</b>	<b>002</b>	254.064.256	261.898.929
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	258.198	1.200.978
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	258.198	1.200.978
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	253.363.759	260.141.234
1. Zemljište	<b>011</b>	38.404.115	38.404.115
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	191.281.117	187.939.842
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	14.633.261	12.936.677
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	781.818	866.798
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	8.263.448	19.993.802
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 027)	<b>020</b>	220.000	220.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	220.000	220.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>024</b>		
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	<b>025</b>		
6. Vlastite dionice i udjeli	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	<b>028</b>	222.299	336.717
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>029</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>030</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>031</b>	222.299	336.717
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>032</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)</b>	<b>033</b>	14.853.812	8.410.117
I. ZALIHE (035 do 041)	<b>034</b>	1.721.604	1.247.404
1. Sirovine i materijal	<b>035</b>	1.721.604	1.247.404
2. Proizvodnja u tijeku	<b>036</b>		
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	<b>037</b>		
4. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
5. Trgovačka roba	<b>039</b>		
6. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	<b>042</b>	9.137.389	4.752.665
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>043</b>		25.655
2. Potraživanja od kupaca	<b>044</b>	5.874.252	3.419.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>045</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>046</b>	609.411	480.881
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>047</b>	654.746	452.999
6. Ostala potraživanja	<b>048</b>	1.998.980	373.374
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (050 do 056)	<b>049</b>	1.280.380	1.901.438
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>050</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>051</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>052</b>		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>053</b>		
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>054</b>	1.280.380	1.901.438
6. Vlastite dionice i udjeli	<b>055</b>		
7. Ostala financijska imovina	<b>056</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>057</b>	2.714.439	508.610
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>058</b>	1.256.077	463.365
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>059</b>		
<b>F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)</b>	<b>060</b>	270.174.145	270.772.411
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

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

## 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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)</b>	<b>107</b>	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
<b>II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)</b>	<b>111</b>	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		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)</b>	<b>129</b>	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		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)</b>	<b>135</b>	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		
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>140</b>	833.943	2.012.271
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>141</b>	2.421.460	5.421.386
<b>VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)</b>	<b>142</b>	90.746.665	90.832.775
<b>VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)</b>	<b>143</b>	84.155.428	80.014.184
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)</b>	<b>144</b>	6.591.237	10.818.591
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)</b>	<b>145</b>	0	0
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>146</b>	1.478.086	2.658.383
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)</b>	<b>147</b>	5.113.151	8.160.208
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)</b>	<b>148</b>	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>149</b>		
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>150</b>		
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>151</b>		
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>152</b>		

## 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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	<b>001</b>	6.591.237	8.160.208
2. Amortizacija	<b>002</b>	4.269.561	5.290.742
3. Povećanje kratkoročnih obveza	<b>003</b>		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	<b>004</b>	4.095.328	4.384.724
5. Smanjenje zaliha	<b>005</b>	78.142	474.200
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	<b>006</b>	1.108.038	882.806
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	16.142.306	19.192.680
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	<b>008</b>		798.120
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	<b>009</b>	26.667	
3. Povećanje zaliha	<b>010</b>		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	<b>011</b>		
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	26.667	798.120
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	16.115.639	18.394.560
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>015</b>	328	1.404.587
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	<b>016</b>		
3. Novčani primici od kamata	<b>017</b>		
4. Novčani primici od dividendi	<b>018</b>		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	<b>019</b>	325.965	211.289
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	326.293	1.615.876
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>021</b>	16.335.793	14.626.872
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>022</b>		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	<b>023</b>	235.821	114.418
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	16.571.614	14.741.290
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	16.245.321	13.125.414
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	<b>027</b>		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	<b>028</b>	16.769.582	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	<b>029</b>		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	16.769.582	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	<b>031</b>	1.067.341	3.113.127
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	<b>032</b>	3.740.790	3.740.790
3. Novčani izdaci za financijski najam	<b>033</b>		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	<b>034</b>		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	<b>035</b>	636.536	621.058
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	5.444.667	7.474.975
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	11.324.915	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	7.474.975
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	11.195.233	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	0	2.205.829
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	2.168.139	2.714.439
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	546.300	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>		2.205.829
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	0	0
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	0	0
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	0	0
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>		
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>		
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	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		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	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
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	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*

