

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU

REVIDIRANI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI 30. LIPNJA 2017. GODINE

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 - Tromjesečni financijski izvještaji poduzetnika	

Izjava o odgovornosti Uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 78/15,134/15,120/16), 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 s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde. Isto se odnosi na izvještavanje za razdoblje tijekom godine.

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“ 78/15, 134/15, 120/16). 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

26. rujna 2017. godine


ILIRIJA dioničko društvo
Agencija za turizam
Biograd na Moru 2

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA „ILIRIJA“ d.d., BIOGRAD NA MORU

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine dioničkog društva Ilirija (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 30. lipnja 2017., račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za dio godine koji je tada završio te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji za razdoblje tijekom godine *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 30. lipnja 2017., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završen dio godine u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblje tijekom godine.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine, kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ulaganja u zemljište koje nije uključeno u temeljni kapital Društva u postupku pretvorbe i privatizacije

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 rok od 50 godina, na zemljištu u autokampu gdje obavlja poslovnu aktivnost. Autokamp se prostire na 200.800 m², a ukupna ulaganja u objekte autokampa na 30. lipnja 2017. godine iznose 62.351 tisuću kuna. Do danas nije zaključen Ugovor o koncesiji. Ne dobivanje koncesije otvara pitanje povrata izvršenih ulaganja. Objave Društva u vezi s navedenim pitanjima su u bilješci 4.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje za razdoblje tijekom godine

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MRS-34, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja istih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji za razdoblje tijekom godine kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima za razdoblje tijekom godine ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora.

Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja za razdoblje tijekom godine, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji za razdoblje tijekom godine transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

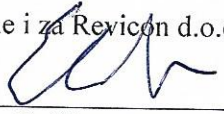
Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja za razdoblja u tijeku godine i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Martina Mustać.

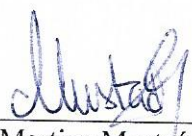
REVICON d.o.o.
Ovlašteni revizori
Ruđera Boškovića 4, Zadar, Hrvatska

Zadar, 26. rujna 2017. 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 30. LIPNJA 2017. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	30. lipnja 2017.	31. prosinca 2016.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	3	296	376
Nekretnine, postrojenja i oprema	4	330.188	318.186
Ulaganja u nekretnine	5	79.381	78.514
Ulaganja u ovisna društva	6	40	40
Ukupno dugotrajna imovina		409.905	397.116
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	2.723	2.118
Potraživanja i predujmovi	8	17.865	9.108
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	2.382	2.503
Novac	10	245	2.341
Obračunati prihodi - računi za predujam		2.506	-
Ukupno kratkotrajna imovina		25.721	16.070
Ukupno imovina		435.626	413.186
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	11	205.147	174.978
Vlastite dionice	11	(540)	(540)
Kapitalne rezerve		26.724	26.724
Rezerve	12	23.977	23.977
Zadržana dobit		14.359	19.869
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		11.723	30.676
Ukupno dionička glavnica		281.390	275.684
Dugoročne obveze			
Posudbe	13	107.438	103.616
Ukupno dugoročne obveze		107.438	103.616
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	14	22.662	18.959
Posudbe	13	14.217	12.985
Prihod budućeg razdoblja/Odgođeno pl. troškova	15	9.919	1.942
Ukupno kratkoročne obveze		46.798	33.886
Ukupno obveze		154.236	137.502
Ukupno glavnica i obveze		435.626	413.186

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 20. srpnja 2017. godine.

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

Direktor

 Goran Ražnjević

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA DIO GODINE KOJI JE ZAVRŠIO 30. LIPNJA 2017. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	30. lipnja 2017.	30. lipnja 2016.
Prihodi od prodaje	16	59.546	49.142
Ostali prihodi iz poslovanja	17	539	765
Poslovni prihodi		60.085	49.907
Troškovi sirovina, materijala i energije	18	(8.782)	(6.388)
Troškovi usluga	19	(6.335)	(6.080)
Troškovi osoblja	20	(15.924)	(12.012)
Amortizacija nematerijalne imovine	3	(80)	(76)
Amortizacija materijalne imovine	4	(4.426)	(4.037)
Amortizacija ulaganja u nekretnine	5	(595)	-
Ostali troškovi poslovanja	21	(6.629)	(5.824)
Poslovni rashodi		(42.771)	(34.417)
Dobit iz poslovanja		17.314	15.490
Neto financijski rashodi	22	(2.139)	(1.900)
Dobit prije poreza		15.175	13.590
Porez na dobit	23	(3.452)	(2.718)
Neto dobit tekuće godine		11.723	10.872
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		11.723	10.872
Zarade po dionici - osnovne (u kunama)	24	38,95	39,76

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA DIO GODINE KOJI JE ZAVRŠIO 30. LIPNJA 2017. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2016.	150.857	(415)	8.922	22.109	34.903	216.376
Prijenos u rezerve	-	-	-	1.868	(1.868)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(4.937)	(4.937)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	10.872	10.872
Stanje 30. lipnja 2016.	150.857	(415)	8.922	23.977	38.970	222.311
Stanje 1. srpnja 2016.	150.857	(415)	8.922	23.977	38.970	222.311
Kupnja vlastitih dionica	-	(125)	-	-	-	(125)
Povećanje iz reinvestirane dobiti	8.229	-	-	-	(8.229)	-
Povećanje izdavanjem novih dionica	15.892	-	17.802	-	-	33.694
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	19.804	19.804
Stanje 31. prosinca 2016.	174.978	(540)	26.724	23.977	50.545	275.684
Stanje 1. siječnja 2017.	174.978	(540)	26.724	23.977	50.545	275.684
Povećanje iz reinvestirane dobiti	30.169	-	-	-	(30.169)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(6.017)	(6.017)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	11.723	11.723
Stanje 30. lipnja 2017.	205.147	(540)	26.724	23.977	26.082	281.390

Redovne dionice, vlastite dionice i rezerve prikazane su u bilješkama 11 i 12.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA DIO GODINE KOJI JE ZAVRŠIO 30. LIPNJA 2017. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.lipnja 2017.	30.lipnja 2016.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priljev generiran poslovanjem (bilješka 25)	32.190	15.300
Ulagačke aktivnosti		
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	-	(65)
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(26.359)	(9.315)
Nabava ulaganja u nekretnine	(79.976)	-
Smanjenje danih zajmova i depozita	-	1.857
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	1.649	-
Neto novčani odljev korišten za ulagačke aktivnosti	(104.686)	(7.523)
Financijske aktivnosti		
Izdavanje novih dionica	33.694	-
Kupnja vlastitih dionica	(125)	-
Isplata dividende	(6.017)	(4.937)
Povećanje/(smanjenje) dugoročnih obveza po kreditima	46.624	(13.213)
Povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	(1.606)	10.456
Neto novčani priljev/(odljev) iz financijskih aktivnosti	72.570	(7.694)
Neto povećanje novca	74	83
Promjene novca		
Na početku godine	171	88
Na kraju godine (bilješka 10)	245	171
Povećanje novca	74	83

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017. 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 205.146.480,00 kuna. Sjedište Društva nalazi se u Biogradu na Moru, Tina Ujevića 7, Hrvatska. Društvo je član grupe Arsenal Holdings d.o.o., Zadar.

Na dan 30. lipnja 2017. godine dionice Društva nalaze se na Službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 11.

Uprava Društva je gospodin Goran Ražnjević.

Članovi Nadzornog odbora su: gospodin Goran Medić (predsjednik), gospodin David Anthony Tudorović (zamjenik predsjednika), gospoda Davor Tudorović, Darko Prebežac i Siniša Petrović (članovi).

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 usvojenim od strane Europske unije primjenom konvencije povijesnog troška. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u hrvatskim kunama. Tečaj kune na dan 30. lipnja 2017. godine bio je u odnosu na EUR 7,41 (31. prosinca 2016. godine EUR 7,56).

(b) Nekonsolidirani financijski izvještaji

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

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

(c) Izvještavanje o poslovnim segmentima

O poslovnim segmentima izvještava se sukladno internom izvještavanju izvršnom donositelju odluka. Izvršni donositelj odluka, koji je odgovoran za alokaciju resursa i ocjenjivanje uspješnosti poslovnih segmenata je Uprava Društva.

(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.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.**

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

(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.

(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:

	2017.	2016.
Građevinski objekti	55,55 godina	55,55 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	10 - 40 godina	10 - 40 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 u nekretnine

Ulaganja u nekretnine čine građevinski objekti sa pripadajućim zemljište, koja se drže u svrhu stjecanja prihoda od najma, rasta tržišne vrijednosti ili oboje. Tretiraju se kao dugotrajna imovina i iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu i sve direktne troškove vezane uz nabavu.

Ispravak vrijednosti se iskazuje terećenjem prihoda izračunom po pravocrtnoj (linearnoj) metodi kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost ulaganja u nekretnine tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe od 55,55 godina. Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe.

(l) Ulaganja

Ovisni subjekt je subjekt (uključujući i onaj koji nije pravna osoba, kao što je ortakluk) pod kontrolom drugog subjekta, znanog kao matica. Matica ne treba prikazati konsolidirane financijske izvještaje ako, i samo ako je matica i sama ovisni subjekt u potpunom ili djelomičnom vlasništvu drugog subjekta, i njeni drugi vlasnici, uključujući i one koji inače nemaju glasačka prava, su obaviješteni o tome da matica neće prikazati konsolidirane financijske izvještaje i tome se ne protive. Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u bilanci po trošku ulaganja. Ovisna društva su navedena u bilješci 6.

(m) Zalihe

Zalihe su iskazane po trošku ulaganja ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. U trošak zaliha uključuju se svi troškovi nabave koji su nastali dovođenjem zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje. Kad su zalihe prodane, knjigovodstvena vrijednost tih zaliha priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja. Trošak se izračunava temeljem prosječnih nabavnih cijena. Sitan inventar se otpisuje metodom 100% otpisa kod stavljanja u upotrebu.

(n) Potraživanja i predujmovi

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti odnosno u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, te se utvrđuje temeljem procjene Uprave Društva. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka. Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga kupcima, kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja.

(o) 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.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

(p) 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.

(r) 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.

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. Zaduženja Društva kod poslovne banke ugovaraju se uglavnom po promjenjivim kamatnim stopama te je i s te osnove Društvo izloženo kreditnom riziku, ali samo uslijed izvanrednih okolnosti i poremećaja u poslovanju neovisno o Društvu. 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, dugoročne obveze.

Regulatorni rizik

Društvo je izloženo promjeni poreznih i drugih propisa u pravnom sustavu Republike Hrvatske. Naročito se ovo odnosi na propise iz područja pomorskog dobra i turističkog zemljišta na kojima Društvo ima znatna i poslovno presudna dugoročna ulaganja, a nisu do kraja ostvarena sva Ustavom zajamčena prava iz područja zaštite ulaganja kapitala.

(s) Usporedni iznosi

Usporedni iznosi su iskazani sukladno MRS-34 i ako je bilo potrebno usklađeni da bi bili u skladu s izmjenama u prikazu za tekuće razdoblje.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.**

BILJEŠKA 3 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekt	Ulaganja u tuđu imovinu-luka nautičkog turizma	Ukupno
Za dio godine koji je završio 30.6.2016.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	412	60	472
Povećanje	65	-	65
Trošak amortizacije siječanj-lipanj 2016.	(76)	-	(76)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	401	60	461
Stanje 30. lipnja 2016.			
Nabavna vrijednost	1.607	60	1.667
Akumulirani ispravak vrijednosti	(1.206)	-	(1.206)
Neto knjigovodstvena vrijednost	401	60	461
Za godinu koja je završila 31.12.2016.			
Stanje 1. srpnja 2016.	401	60	461
Trošak amortizacije srpanj-prosinac 2016.	(85)	-	(85)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	316	60	376
Stanje 31. prosinca 2016.			
Nabavna vrijednost	1.607	60	1.667
Akumulirani ispravak vrijednosti	(1.291)	-	(1.291)
Neto knjigovodstvena vrijednost	316	60	376
Za dio godine koji je završio 30.6.2017.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	316	60	376
Trošak amortizacije	(80)	-	(80)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	236	60	296
Stanje 30. lipnja 2017.			
Nabavna vrijednost	1.607	60	1.667
Akumulirani ispravak vrijednosti	(1.371)	-	(1.371)
Neto knjigovodstvena vrijednost	236	60	296

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.

Temeljem Ugovora o sufinanciranju izrade idejne dokumentacije luke nautičkog turizma - marine u mjestu Pašman, Društvo je iskazalo ulaganja u tuđu imovinu u iznosu od 60 tisuća kuna.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 4 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Za dio godine koji je završio 30.6.2016.					
Na početku godine	42.340	224.503	32.154	717	299.714
Povećanje - nabava	-	45	8.495	9.315	17.855
Smanjenje - korekcija	-	-	-	(61)	(61)
Trošak amortizacije siječanj-lipanj 2016.	-	(2.514)	(1.523)	-	(4.037)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	42.340	222.034	39.126	9.971	313.471
Stanje 30. lipnja 2016.					
Nabavna vrijednost	42.340	278.322	62.348	9.971	392.981
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(56.288)	(23.222)	-	(79.510)
Neto knjigovodstvena vrijednost	42.340	222.034	39.126	9.971	313.471
Za godinu koja je završila 31.12.2016.					
Stanje 1. srpnja 2016.	42.340	222.034	39.126	9.971	313.471
Povećanje - nabava	-	-	1.313	8.279	9.592
Prijenos sa investicija u tijeku	-	14.422	1.253	(15.675)	-
Smanjenja - prodaja, rashod	-	-	(63)	-	(63)
Trošak amortizacije srpanj-prosinac 2016.	-	(2.784)	(2.030)	-	(4.814)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	42.340	233.672	39.599	2.575	318.186
Stanje 31. prosinca 2016.					
Nabavna vrijednost	42.340	292.744	64.851	2.575	402.510
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(59.072)	(25.252)	-	(84.324)
Neto knjigovodstvena vrijednost	42.340	233.672	39.599	2.575	318.186
Za dio godine koji je završio 30.6.2017.					
Na početku godine	42.340	233.672	39.599	2.575	318.186
Povećanje - nabava	1	7	4.024	12.735	16.767
Smanjenja - korekcija	-	-	-	(339)	(339)
Trošak amortizacije	-	(2.649)	(1.777)	-	(4.426)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	42.341	231.030	41.846	14.971	330.188
Stanje 30. lipnja 2017.					
Nabavna vrijednost	42.341	292.751	68.875	14.971	418.938
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(61.721)	(27.029)	-	(88.750)
Neto knjigovodstvena vrijednost	42.341	231.030	41.846	14.971	330.188

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.**

BILJEŠKA 4 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

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 9.275 rezerviranih dionica (vidi bilješku 11).

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. Za hotelsku lučicu Ilirija – Kornati u veljači 2015. godine podnesen je zahtjev Zadarskoj županiji za produženje roka trajanja koncesije, na 30 godina. U pripremi je izrada studija i elaborata za podnošenje zahtjeva za produženje koncesije na otvorenom plivačkom bazenu.

Na 30.6.2017. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 62.351 tisuće 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 financijske izvještaje.

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 na Moru.

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 118.644 tisuće kuna i pripadajućem zemljištu nabavne vrijednosti 30.571 tisuća kuna, upisano je založno pravo u korist poslovnih banaka, po odobrenim kreditima (vidi bilješku 13).

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.**

BILJEŠKA 5 – ULAGANJE U NEKRETNINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2016.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	-	-	-
Povećanja	12.649	65.865	78.514
Trošak amortizacije	-	-	-
Konačno neto knjigovodstveno stanje	12.649	65.865	78.514
Stanje 31. prosinca 2016.			
Nabavna vrijednost	12.649	65.865	78.514
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	-	-
Neto knjigovodstvena vrijednost	12.649	65.865	78.514
Za dio godine koja je završila 30.6.2017.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	12.649	65.865	78.514
Povećanja	-	1.462	1.462
Trošak amortizacije	-	(595)	(595)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	12.649	66.732	79.381
Stanje 30. lipnja 2017.			
Nabavna vrijednost	12.649	67.327	79.976
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(595)	(595)
Neto knjigovodstvena vrijednost	12.649	66.732	79.381

Ulaganja u nekretnine, koje je društvo steklo u prosincu 2016. godine, obuhvaćaju zemljište i zgradu trgovačkog centra „City Galleria“ u Zadru. Zemljište se odnosi na 8 zemljišnih čestica ukupne površine od 7.578 m². Svi građevinski objekti zajedno sa pripadajućim zemljištem predmet su založnog prava radi osiguranja otplate kredita (vidi bilješku 13).

U tijeku godine Društvo je ostvarilo prihode od najma ulaganja u nekretnine u iznosu od 5.236 tisuća kuna, dok su troškovi poslovanja koji se tiču ulaganja u nekretnine iznosili 3.780 tisuća kuna.

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	20	20
	40	40

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA (nastavak)

Navedena društava još nisu započela s poslovnim aktivnostima.

Ulaganja prema učešću su kako slijedi:

Ime društva	Vrsta djelatnosti	Sjedište	Postotak 2017.	udjela 2016.
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>	30.6.2017.	31.12.2016.
Sirovine i materijal	1.709	1.113
Sitan inventar i rezervni dijelovi	1.014	1.005
	2.723	2.118

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Potraživanja od kupaca u zemlji	13.860	6.244
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.561	780
Potraživanja za dane predujmove	353	391
Potraživanja od suvlasnika - povezana stranka	191	194
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	497	308
Potraživanja od zaposlenih	191	153
Potraživanja od države za porez na dobit	-	813
Ostala potraživanja - TCZ-Faza 2 d.o.o., povezana stranka	80	80
Ostala potraživanja	1.132	145
	17.865	9.108

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Pozajmica dana suvlasnicima - povezane stranke	1.586	1.676
Pozajmica - Ilirija nautika d.o.o., povezana stranka	136	136
Zajmovi dani djelatnicima	408	408
Zajam djelatniku - suvlasniku, povezana stranka	208	217
Dane jamčevine po operativnom leasingu	44	66
	2.382	2.503

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>	30.6.2017.	31.12.2016.
Žiro računi	220	411
Devizni računi	9	1.903
Blagajna	16	27
	245	2.341

BILJEŠKA 11 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Ukupno	Vlastite dionice	Dionički kap. umanjen za vlastite dion.
Stanje 31. prosinca 2016.	169.877	5.101	174.978	(540)	174.438
Stanje 30. lipnja 2017.	198.840	6.307	205.147	(540)	204.607

Dionički kapital obuhvaća ukupno 301.686 dionica, svaka s nominalnom vrijednošću od 680,00 kuna (2016.: 580,00 kuna), što ukupno iznosi 205.147 tisuća kuna.

Odlukom Glavne skupštine društva od 26. travnja 2017. godine povećan je temeljni kapital i to iz sredstava Društva, iz dijela dobiti ostvarene za 2016. godinu, s čime je temeljni kapital povećan sa iznosa od 174.977.880,00 kuna za iznos od 30.168.600,00 kuna na iznos od 205.146.480,00 kuna i podijeljen je na 301.686 redovnih dionica nominalne vrijednosti od 680,00 kuna.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 11 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)

Stanje vlastitih dionica na 30. lipnja 2017. godine bilo je 859 komada (2016.: 859) po nominalnoj vrijednosti od 584 tisuća kuna (2016.: 498), odnosno 540 tisuća kuna iskazanoj po trošku ulaganja (2016.: 540 tisuća kuna). Tijekom dijela godine nije bilo stjecanja vlastitih dionica

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, Rješenjima Hrvatskog fonda za privatizaciju ukinuta je rezervacija dionica za najprije 13.755 dionica te 4.710 dionica čime je smanjen iznos rezerviranih dionica i u 2017. godini je 9.275 komada dionica, odnosno 3,07% (vidi bilješku 4).

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

	30. lipnja 2017.	31. prosinca 2016.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	59,21	59,21
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,28	0,28
AZ Obvezni mirovinski fond	16,35	16,38
AZ Dobrovoljni mirovinski fond	3,03	3,03
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP)	3,07	3,07
Ostali dioničari	18,06	18,03
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 12 - REZERVE

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Zakonske rezerve	9.478	9.478
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.523	7.523
	<u>23.977</u>	<u>23.977</u>

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 13 - POSUDBE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kamatna stopa	30. lipnja 2017.	31. prosinca 2016.
Kratkoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 2.500.000,00	4,5 %	2.147	2.255
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 270.000,00	4,3 %	2.041	2.041
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 100.000,00	4,25%	756	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 140.000,00	4,25%	1.053	-
			5.997	4.296
Plus: Tek. dospijeće po dug. posudbama			8.220	8.689
Ukupno kratkoročni dio			14.217	12.985
Dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.680.000,00	3%	12.604	6.134
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 7.491.008,67	3m euribor+3,85%	52.875	55.672
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 6.000.000,00	3m euribor+3,25%	43.859	45.347
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 853.334,33		6.320	5.152
			115.658	112.305
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(8.220)	(8.689)
Ukupno dugoročni dug			107.438	103.616
Ukupno posudbe			121.655	116.601

Kratkoročne posudbe

Društvo koristi Okvirni kredit po transakcijskom računu Erste&Steiermarkische bank d.d do 13. prosinca 2017. godine, do iznosa 2.500.000,00 kuna.

U siječnju 2017. godine Društvu su odobrena dva kredita za obrtna sredstva od Erste&Steiermarkische bank d.d., Rijeka, jedan u iznosu od 100.000,00 EUR i drugi u iznosu od 140.000,00 EUR. Rok vraćanja je sedam, odnosno osam mjeseci. Povrat kredita osiguran je instrumentima osiguranja iz Ugovora o kratkoročnom limitu od 29.11.2016. godine, u iznosu od 1.000.000 EUR.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.**

BILJEŠKA 13 – POSUDBE (nastavak)

Dugoročne posudbe

Obveze po dugoročnim kreditima se odnose na tri kredita od Erste&Steiermarkische bank d.d:

- kredit odobren 26. veljače 2016. godine, u iznosu od 1.680.000,00 EUR, kao investicijski kredit iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru u suradnji s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, za rekonstrukciju marine Kornati u Biogradu na Moru, uz kamatnu stopu u visini 3% godišnje. Do 31. prosinca 2016. godine kredit je djelomično iskorišten, i to u iznosu od 816.715,85 EUR. Kredit se vraća u 60 tromjesečnih rata u iznosu od 28.000,00 EUR, od kojih prva dospijeva 30. lipnja 2018. godine, a zadnja 31. ožujka 2033. godine.

- kredit odobren 25. svibnja 2016. godine, u iznosu od 7.491.008,67 EUR, s namjenom refinanciranja financijskih obveza koje je klijent imao prema Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen, Vienna po dugoročnim kreditima iz 2007. godine, uz kamatnu stopu u visini tromjesečnog Euribora uvećanog za maržu od 3,85% godišnje. Kredit se vraća u 60 tromjesečnih rata u iznosu od 124.850,14 EUR, od kojih prva dospijeva na naplatu 1. listopada 2016. godine, a zadnja dospijeva 30. lipnja 2031. godine.

- kredit odobren 29. studenog 2016. godine, u iznosu od 6.000.000,00 EUR, s namjenom kupnje zgrade trgovačkog centra City Galerija u Zadru, uz kamatnu stopu u visini tromjesečnog Euribora uvećanog za maržu od 3,25% godišnje. Kredit se vraća u 180 mjesečnih rata u iznosu od 33.333,33 EUR, od kojih prva dospijeva na naplatu 1. veljače 2017. godine, a zadnja dospijeva 1. siječnja 2032. godine.

Povrat kredita osiguran je financijskim instrumentima, te upisom založnog prava - hipoteke na nekretninama Društva u korist poslovne banke (vidi bilješku 4 i 5).

Obveza prema S-leasingu d.o.o., Zagreb odnosi se na obvezu po devetnaest ugovora o financijskom leasingu za kupnju opreme, koji se otplaćuju u jednakim mjesečnim anuitetima. Kamate su po četiri ugovora fiksne, a po ostalih petnaest ugovora promjenjive i usklađuju se s tromjesečnim euriborom. Obveze po svim ugovorima o financijskom leasingu dospijevaju do 2022. godine.

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

(U tisućama kuna)

30.6.2018.	8.220
30.6.2019.	9.040
30.6.2020.	8.653
30.6.2021.	8.319
30.6.2022.	7.604
poslije 30.6.2022.	65.602
	<hr/>
	107.438

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 14 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Obveze prema dobavljačima	9.765	12.153
Dobavljači - Grupa, Arsenal Holdings, TCZ Faza 2	230	313
Obveze za dane mjenice	-	1.200
Boravišna pristojba	215	18
Naknada za korištenje pomorskog dobra	287	128
Obveze za kamate	-	661
Obveze za dividendu	1.701	939
Obveze za dividendu - Grupa, Arsenal Holdings	2.876	1.115
Obveze prema zaposlenima	2.183	1.296
Porez i doprinosi iz/na plaće	1.381	792
Ugovor o djelu	-	168
Obveze za porez na dobit	1.522	-
Obveze za PDV	2.375	100
Ostale obveze	127	76
	22.662	18.959

**BILJEŠKA 15 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA/ ODGOĐENO
 PLAĆANJE TROŠKOVA**

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	31.12.2016.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	1.216	818
Primljeni predujmovi od agencija	8.697	909
Odgođeno plaćanje troškova	6	215
	9.919	1.942

BILJEŠKA 16 – 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.

Tri su osnovna segmenta: turizam i ugostiteljstvo, nautica (marina) i ulaganje u nekretnine. Segment „turizam i ugostiteljstvo“ obuhvaća usluge u ugostiteljstvu i turizmu, segment „nautica“ usluge u vezi nautičkog turizma, a segment „ulaganje u nekretnine“ obuhvaća usluge od najma. 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 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 16 – 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 30.6.2017. god.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Nautica	Turizam i ugostiteljstvo	Ulaganje u nekretnine	Ukupno
Prihodi				
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	26.635	-	26.635
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	-	37		37
Prihod od ulaganja u nekretnine	-	-	5.222	5.222
Prihod od usluga marine	27.652	-	-	27.652
Ukupan prihod	27.652	26.672	5.222	59.546
Rezultat				
Rezultat segmenta	16.361	(914)	1.867	17.314
Neto financijski rashod	(462)	(881)	(796)	(2.139)
Dobit prije poreza	15.899	(1.795)	1.071	15.175
Trošak poreza na dobit	(3.279)	-	(173)	3.452
Neto dobit godine	12.620	(1.795)	898	11.723
Na dan 30. lipnja 2017.				
Imovina i obveze				
Imovina segmenta	89.119	260.757	80.528	430.404
Neraspoređena imovina	-	-	-	8.070
Ukupna imovina				438.474
Obveze segmenta	12.604	67.092	43.859	123.555
Neraspoređene obveze	-	-	-	33.529
Ukupne obveze				157.084
Ostali podaci o segmentu				
Kapitalna ulaganja:				
Nekretnine, postrojenja i oprema	4.978	11.789	-	16.767
Nematerijalna imovina	-	-	-	-
Ulaganja u nekretnine	-	-	1.462	1.462
Amortizacija nekret., postrojenja i opreme	965	3.299	-	4.264
Neraspoređena amortizacija				162
Ukupna amortizacija nekret., postr. i opreme				4.426
Amortizacija ulaganja u nekretnine	-	-	595	595
Amortizacija nematerijalne imovine	-	80	-	80

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 16 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

<i>Za godinu koja je završila 30.6.2016. god. (u tisućama kuna)</i>	Nautica	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	11.031	11.031
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	-	31	31
Prihod od usluga marine	38.080	-	38.080
Ukupan prihod	38.080	11.062	49.142
Rezultat			
Rezultat segmenta	16.453	(963)	15.490
Neto financijski rashod	(687)	(1.213)	(1.900)
Dobit prije poreza	15.766	(2.176)	13.590
Trošak poreza na dobit	(2.718)	-	(2.718)
Neto dobit godine	13.048	(2.176)	10.872
Na dan 30. lipnja 2016.			
Imovina i obveze			
Imovina segmenta	71.642	257.061	328.703
Neraspoređena imovina	-	-	5.842
Ukupna imovina			334.545
Obveze segmenta	4.302	3.057	7.359
Neraspoređene obveze	-	-	94.443
Ukupne obveze			101.802
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja:			
Nekretnine, postrojenja i oprema	5.130	12.725	17.855
Nematerijalna imovina	-	65	65
Amortizacija nekretn., postrojenja i opreme	893	2.959	3.852
Neraspoređena amortizacija	-	-	185
Ukupna amortizacija nekretn., postr. i opreme			4.037
Amortizacija nematerijalne imovine	-	76	76

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 16 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Prihodi – po zemljopisnom području

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

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Prihodi od prodaje u zemlji	50.984	39.873
Prihodi od prodaje u zemlji - Grupa, Arsenal Holdings	37	31
Prihodi od prodaje inozemstvu	8.525	9.238
	59.546	49.142

BILJEŠKA 17 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Prihod od otpisa obveza	210	629
Provizija mjenjačnice	48	46
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	72	30
Ostali prihodi	209	60
	539	765

BILJEŠKA 18 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Utrošene sirovine i materijal	5.554	4.392
Utrošena energija	2.289	1.509
Sitan inventar	939	487
	8.782	6.388

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI USLUGA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Prijevoz, telefon, poštarina	570	485
Popravci i održavanje	1.867	1.636
Trošak sajмова	155	118
Zakupnine	425	883
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	631	631
Troškovi propagande	561	641
Komunalne usluge	1.192	852
Komunalna i vodoprivredna naknada	862	767
Ostale usluge	72	67
	6.335	6.080

BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Neto plaće	9.378	6.454
Porez i doprinosi iz/na plaće	6.053	5.349
Ostale isplate sukladno propisima	493	209
	15.924	12.012

Društvo je na 30. lipnja 2017. godine zapošljavalo 404 zaposlenika (31.12.2016.: 210).

Troškovi bruto plaća i naknada ključnog menadžmenta u razdoblju siječanj-lipanj 2017. godine su iznosili 890 tisuća kuna.(razdoblje siječanj-lipanj 2016. godine: 1.015 tisuća kuna).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 21 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Troškovi putovanja	571	415
Nautički sajam, regate	10	114
Nadzorni odbor - povezane stranke	216	317
Naknade agencijama	827	769
Ugovor o djelu (neto)	563	513
Ugovor o djelu (neto) - povezane stranke	46	-
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	91	149
Organizacija zabavnog programa	351	159
Usluge čuvanja imovine	487	348
Reprezentacija	273	197
Premije osiguranja	728	347
Članarine, porezi i doprinosi	391	314
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	204	195
Koncesije	785	754
Donacije, sponzorstva	124	80
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	182	426
Otpis nenaplaćenih potraživanja	-	8
Ostalo	780	719
	6.629	5.824

BILJEŠKA 22 - NETO FINANCIJSKI RASHODI

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	38	60
Prihodi od kamata	9	-
	47	60
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(92)	(110)
Rashodi od kamata	(2.094)	(1.850)
	(2.186)	(1.960)
Neto financijski rashodi	(2.139)	(1.900)

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 23 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2016: 20%). Kako se radi o financijskim izvještajima za razdoblje tijekom godine obračun poreza je napravljen za potrebe ovog izvještaja temeljem procjene i isti će se možda morati korigirati u idućem razdoblju, ako se promijeni procjena godišnje porezne stope.

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>	30. lipnja 2017.
Dobit prije oporezivanja	15.175
Obračun poreza po stopi od 18 %	2.732
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	720
Porezna obveza	3.452
Stvarna stopa poreza na dobit	22,75

BILJEŠKA 24 - 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 11).

	30.6.2017.	30.6.2016.
Neto dobit dioničara <i>(u tisućama kuna)</i>	11.723	10.872
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	300.962	273.450
Osnovna zarada po dionici <i>(u kunama)</i>	38,95	39,76

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 25 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Dobit tekuće godine	11.723	10.872
Dobit za razdoblje 1.7.2016.-31.12.2016.	19.804	-
Usklađenje za:		
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 3)	165	76
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 4)	9.240	4.037
Amortizacija ulaganja u nekretnine (bilješka 5)	595	-
Neotpisana vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 4)	402	-
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	(3.049)	(3.230)
- ostala potraživanja	(3.477)	822
- zalihe	(478)	541
- obveze prema dobavljačima	(2.979)	(6.964)
- ostale obveze	(1.716)	5.942
- trošak budućeg razdoblja	(306)	2.616
- prihod budućeg razdoblja	2.266	588
Novčani priljev generiran poslovanjem	32.190	15.300

BILJEŠKA 26 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Većinski vlasnik Društva je Arsenal Holdings d.o.o., Zadar koji posjeduje 59,21 % udjela u Društvu. Transakcije s povezanim društvima osim s navedenim uključuju i transakcije s društvom Ilirija nautika d.o.o., Biograd n/m koje je u 100% vlasništvu Ilirije d.d., Trgovinski centar Zadar Faza 2 d.o.o., koji je član grupe „Arsenal Holdings“ i koji je s istim vlasnički povezan kao i sa suvlasnicima Društva - fizičkim osobama te Upravom i ključnim menadžmentom. Transakcije, u okviru redovnog poslovanja, uključuju kupnju i prodaju robe po tržišnim uvjetima, usluge, imovinu, zajmove te bruto plaće ključnog menadžmenta i naknadu nadzornog odbora.

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>	30.6.2017.	31.12.2016.
Ostala potraživanja (bilješka 8)	80	80
Ostala potraživanja od suvlasnika (bilješka 8)	191	194
Potraživanja za dane pozajmice suvlasnicima (bilješka 9)	1.586	1.676
Potraživanje za dane pozajmice (bilješka 9)	136	136
Potraživanja za zajam djelatniku-suvlasniku (bilješka 9)	208	217
Obveze prema dobavljačima (bilješka 14)	230	313
Obveze za dividendu (bilješka 14)	2.876	1.115

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 30. LIPNJA 2017.

BILJEŠKA 26 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

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

<i>(U tisućama kuna)</i>	30.6.2017.	30.6.2016.
Prihodi od usluga (bilješka 16)	37	31
Zakupnine (bilješka 19)	631	631
Bruto plaća ključnog menadžmenta (bilješka 20)	890	1.015
Nadzorni odbor (bilješka 21)	216	317
Ugovor o djelu - neto (bilješka 21)	46	-

BILJEŠKA 27 – POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo vodi nekoliko sudskih postupaka, ali Uprava ne očekuje gubitke koji bi u značajnoj mjeri mogli utjecati na imovinskopravni, vlasnički status te poslovanje Društva.

U tijeku 2015. godine u Društvu je obavljen, od strane Ministarstva financija - Porezne uprave, Područni ured Dalmacija, Službe za nadzor, nadzor obračunavanja, evidentiranja i prijavljivanja poreza na dodanu vrijednost, poreza na dobit, poreza na dohodak te obveznih doprinosa iz i na plaću za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2013. godine. O istom je sastavljen Zapisnik od 12. lipnja 2015. godine te Porezno rješenje od 12. kolovoza 2015. godine kojima su utvrđene nepravilnosti te naloženo plaćanje obveza poreza i doprinosa u iznosu od 1.017.539,77 kuna i kamata na iste u iznosu od 164.474,50 kuna koje treba uvećati za daljnje zatezne kamate do dana uplate. U zakonskom roku Društvo je uložilo žalbu na Porezno rješenje. Dana 19. lipnja 2017. godine Društvo je zaprimilo Rješenje Ministarstva financija, samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak, od 18. travnja 2017. godine, kojim se uvažava žalba na rješenje Porezne uprave, Područnog ureda Dalmacija, te se zahtjeva ponovni postupak.

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 28 – PREUZETE OBVEZE

Društvo ima sklopljen 1 ugovor o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istome na 30. lipnja 2017. godine iznose 17 tisuća kuna.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

30.06.2017.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03311953

Matični broj subjekta (MBS): 060032302

Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767

Tvrtna izdatelja: 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: 132 ZADARSKA

Broj zaposlenih: 404

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 55100

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ZORKA STRPIĆ

(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 izdatelja.

ILIRIJA d.o.o.
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru 2

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30. 06. 2017.

Obveznik: ILIRIJA d.d. BIOGRAD NA MORU			
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	314.174.173	409.904.850
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	521.187	296.247
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	521.187	296.247
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	313.612.986	409.568.603
1. Zemljište	011	42.340.227	42.341.027
2. Građevinski objekti	012	222.033.656	231.030.113
3. Postrojenja i oprema	013	39.122.311	41.845.865
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	449.570	1.052.004
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.667.222	13.918.761
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		79.380.833
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. Sudjeljujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući 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	20.247.910	22.996.967
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.245.231	2.722.549
1. Sirovine i materijal	036	2.245.231	2.722.549
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	15.432.200	17.639.901
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	14.499.557	15.421.009
3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	416.881	616.248
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	515.762	1.602.644
6. Ostala potraživanja	049		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.399.511	2.389.547
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	2.399.511	2.389.547
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	058	170.968	244.970
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	122.449	2.506.337
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	334.544.532	435.408.154
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	225.089.988	284.842.454
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	150.857.300	205.146.480
II. KAPITALNE REZERVE	064	8.921.539	26.723.874
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	23.561.457	23.435.964
1. Zakonske rezerve	066	9.477.986	9.477.986
2. Rezerve za vlastite dionice	067	6.975.716	6.975.716
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	414.924	540.417
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	28.098.723	14.361.050
1. Zadržana dobit	073	28.098.723	14.361.050
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	13.650.969	15.175.086
1. Dobit poslovne godine	076	13.650.969	15.175.086
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	68.200.158	112.141.652
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	68.200.158	112.141.652
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	33.601.395	28.505.552
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	6.116.777	7.413.421
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	14.756.586	9.994.764
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.910.701	2.183.311
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.871.560	4.337.522
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.945.771	4.576.534
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	7.652.991	9.918.496
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	334.544.532	435.408.154
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. 2017. do 30.06.2017.

Obveznik: ILIRIJAd.d. BIOGRAD NA MORU

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	52.119.554	33.848.121	60.835.505	40.193.138
1. Prihodi od prodaje	112	49.883.391	32.365.866	60.705.364	40.188.178
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.236.163	1.482.255	130.141	4.960
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	36.572.212	21.715.194	43.521.697	26.650.487
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	12.413.596	7.803.033	15.117.581	9.960.841
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6.369.692	4.696.505	8.782.119	6.709.575
b) Troškovi prodane robe	118				
c) Ostali vanjski troškovi	119	6.043.904	3.106.528	6.335.462	3.251.266
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.273.430	7.910.884	15.435.977	9.304.664
a) Neto plaće i nadnice	121	7.924.533	4.778.455	9.382.942	5.693.155
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.400.919	1.971.446	3.787.678	2.245.977
c) Doprinosi na plaće	123	1.947.978	1.160.983	2.265.357	1.365.532
4. Amortizacija	124	4.112.991	2.056.495	5.100.667	2.549.455
5. Ostali troškovi	125	6.286.039	3.628.554	7.867.472	4.835.527
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	486.156	316.228		
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	59.308	28.307	46.581	14.035
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	59.308	28.307	46.581	14.035
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	1.955.681	1.107.195	2.185.303	1.064.271
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.955.681	1.107.195	2.185.303	1.064.271
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				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	52.178.862	33.876.428	60.882.086	40.207.173
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	38.527.893	22.822.389	45.707.000	27.714.758
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	13.650.969	11.054.039	15.175.086	12.492.415
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	13.650.969	11.054.039	15.175.086	12.492.415
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	13.650.969	11.054.039	15.175.086	12.492.415
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	13.650.969	11.054.039	15.175.086	12.492.415
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

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 01.01.2017. DO 30.06.2017.**

Obveznik: ILIRIJA d.d. BIOGRAD NA MORU			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	13.650.696	15.175.086
2. Amortizacija	002	377.880	987.676
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	540.843	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		3.597.150
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	14.569.419	19.759.912
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	9.707.051	5.095.843
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.408.167	2.207.701
3. Povećanje zaliha	010		477.318
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	12.115.218	7.780.862
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	2.454.474	11.979.050
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		
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	9.239.243	14.983.546
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	9.239.243	14.983.546
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	9.239.243	14.983.546
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		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	10.883.188	8.278.442
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	10.883.188	8.278.442
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	4.265.327	5.199.944
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	4.265.327	5.199.944
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	6.617.861	3.078.498
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	74.002
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	166.908	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	337.876	170.968
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	170.968	244.970

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	150.857.300	205.146.480
2. Kapitalne rezerve	002	8.921.539	26.723.874
3. Rezerve iz dobiti	003	23.561.457	23.435.964
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	28.098.723	14.361.050
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	13.650.969	15.175.086
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	225.089.988	284.842.454
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	13.650.969	15.175.086
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