

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA 2012. GODINU

S a d r Ź a j

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

Izjava o odgovornosti Uprave

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

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave

Goran Ražnjević, direktor

Ilirija d.d., Biograd na moru

20. ožujka 2013. godine


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

**IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA
"ILIRIJA" d.d., BIOGRAD NA MORU*****Izvešće o financijskim izvještajima***

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva "Ilirija", Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2012. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za tada završenu godinu te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka (koji su prikazani na stranicama od 5 do 30).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju 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 prijevare 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 primjereni za osiguranje osnove za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

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

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

U bilješci 28 ukazuje se na moguće gubitke iz postupka obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd na moru u kojem je upisano suvlasništvo u ½ dijela na Grad Biograd i u ½ dijela na HTP Iliriju d.d. na zemljištu koje je do tada u cijelosti pripadalo Društvu. Prvostupanjska presuda Trgovačkog suda u Zadru riješena je u korist Društva.

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 28. ožujka 2008. godine i Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 22. studenog 2010. godine (NN 38/08, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvještaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 31 do 38 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvještaji“) koji sadrže alternativni prikaz izvještaja o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2012. godine, računa dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanom toku za 2012. godinu prikazanim na stranicama od 5 do 30 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvještaji“). 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 što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

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

Zadar, 20. ožujak 2013. godine

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



Ervin Colić
Direktor

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



Indira Kolega
Ovlašteni revizor

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2012. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2012.	2011.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	276.727	267.114
Nematerijalna imovina	4	1.231	1.179
Dane jamčevine	5	790	1.132
Ulaganja u ovisna društva	6	220	220
Ukupno dugotrajna imovina		278.968	269.645
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	1.607	1.603
Potraživanja i predujmovi	8	5.272	4.941
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	2.382	2.269
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	11	1.276	1.471
Novac i novčani ekvivalenti	10	124	261
Ukupno kratkotrajna imovina		10.661	10.545
Ukupno imovina		289.629	280.190
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	12	99.754	99.754
Vlastite dionice	12	(246)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	13	19.486	18.657
Zadržana dobit		13.817	8.018
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		16.833	10.369
Ukupno dionička glavnica		150.473	137.381
Dugoročne obveze			
Posudbe	14	95.763	90.591
Ukupno dugoročne obveze		95.763	90.591
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	15	22.494	21.658
Posudbe	14	19.813	29.108
Prihod budućeg razdoblja	16	1.086	1.452
Ukupno kratkoročne obveze		43.393	52.218
Ukupno obveze		139.156	142.809
Ukupno glavnica i obveze		289.629	280.190

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 12. ožujka 2013. godine.

Direktor
ILIRIJA d.d.
 za ulaganja i razvoj
 na Moru 2
 Goran Raznjević

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2012.	2011.
Prihodi od prodaje	17	108.179	98.743
Ostali prihodi iz poslovanja	18	2.735	4.728
Poslovni prihodi		110.914	103.471
Troškovi sirovina, materijala i energije	19	(17.461)	(17.100)
Troškovi usluga	20	(16.272)	(14.129)
Troškovi osoblja	21	(27.993)	(26.806)
Amortizacija materijalne imovine	3	(6.094)	(5.741)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(145)	(145)
Ostali troškovi poslovanja	22	(18.251)	(17.669)
Poslovni rashodi		(86.216)	(81.590)
Dobit iz poslovanja		24.698	21.881
Neto financijski rashodi	23	(6.443)	(8.631)
Dobit prije poreza		18.255	13.250
Porez na dobit	24	(1.422)	(2.881)
Neto dobit tekuće godine		16.833	10.369
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		16.833	10.369
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	25	68	42

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2011.	99.754	(246)	829	17.907	12.509	130.753
Prijenos u rezerve	-	-	-	750	(750)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	10.369	10.369
Stanje 31. prosinca 2011.	99.754	(246)	829	18.657	18.387	137.381
Stanje 1. siječnja 2012.	99.754	(246)	829	18.657	18.387	137.381
Prijenos u rezerve	-	-	-	829	(829)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	16.833	16.833
Stanje 31. prosinca 2012.	99.754	(246)	829	19.486	30.650	150.473

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

	31. prosinca	
<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 26)	23.510	15.385
Ulagačke aktivnosti		
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	-	407
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(15.815)	(10.509)
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	(197)	(7)
Smanjenje/(povećanje) danih jamčevina	342	(181)
Povećanje kratkotrajnih financijskih ulaganja	(113)	(373)
Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	(15.783)	(10.663)
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje)/povećanje dugoročnih obveza po kreditima	5.172	(7.758)
Isplata dividende	(3.741)	(3.741)
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	(9.295)	6.597
Neto novčani odliv iz financijskih aktivnosti	(7.864)	(4.902)
Neto smanjenje novca	(137)	(180)
Promjene novca		
Na početku godine	261	441
Na kraju godine (bilješka 10)	124	261
Smanjenje novca	(137)	(180)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. 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 99.754.400,00 kuna. Sjedište Društva nalazi se u Biogradu na moru, Tina Ujevića 7, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2012. godine dionice Društva nalaze se na službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 12.

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

(a) Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja primjenom konvencije povijesnog troška. Iznosi u ovim financijskim izvještajima su iskazani u hrvatskim kunama. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2012. godine bio je u odnosu na USD 5,73 i EUR 7,55 (31. prosinca 2011. godine USD 5,82 i EUR 7,53).

(b) Nekonsolidirani financijski izvještaji

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

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

(c) Priznavanje prihoda

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

(d) Troškovi sadržani u realiziranim uslugama

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

(e) Troškovi prodaje, opći i administrativni troškovi

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 2 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

(f) Investicijsko i tekuće održavanje

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

(g) Porez na dobit

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

(h) Strana sredstva plaćanja

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

(i) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan uporabe ili otuđene isknjižene 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:

	2012.	2011.
Građevinski objekti	40-66,6 godina	40-66,6 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	10-12,5 godina	10-12,5 godina
Ostala oprema	7-15 godina	7-15 godina

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

BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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

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

(j) Ulaganja

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

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

Ovisna društva su navedena u bilješki 6.

(k) Zalihe

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

(l) Potraživanja i predujmovi

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

(m) Novac i novčani ekvivalenti

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

(n) Vlastite dionice

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

(o) Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

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

BILJEŠKA 2 - RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Valutni rizik

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

Kamatni rizik

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

Fer vrijednosti

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

(p) Usporedni iznosi

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 3 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2011.					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047
Korekcija početnog stanja	-	18	-	-	18
Prijenos na opremu	-	(451)	451	-	-
Direktna povećanja	337	-	1.991	8.181	10.509
Prodaja	-	(407)	-	(532)	(939)
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	-	-	(360)	(360)
Smanjenja – rashod, realizacija	-	-	(312)	(108)	(420)
Trošak amortizacije	-	(3.435)	(2.306)	-	(5.741)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	38.741	192.131	14.039	22.203	267.114
Stanje 31. prosinca 2011.					
Nabavna vrijednost	38.741	229.070	26.593	22.203	316.607
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(36.939)	(12.554)	-	(49.493)
Neto knjigovodstvena vrijednost	38.741	192.131	14.039	22.203	267.114
Za godinu koja je završila 31.12.2012.					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.741	192.131	14.039	22.203	267.114
Direktna povećanja	294	1.101	899	13.521	15.815
Prijenos sa investicija u tijeku	-	12.030	363	(12.393)	-
Smanjenja – rashod	-	-	(108)	-	(108)
Trošak amortizacije	-	(3.687)	(2.407)	-	(6.094)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	39.035	201.575	12.786	23.331	276.727
Stanje 31. prosinca 2012.					
Nabavna vrijednost	39.035	242.201	27.396	23.331	331.963
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(40.626)	(14.610)	-	(55.236)
Neto knjigovodstvena vrijednost	39.035	201.575	12.786	23.331	276.727

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

U iznosu investicija u tijeku iskazani su i predujmovi za investicije plaćeni dobavljačima, u iznosu od 1.066 tisuća kuna.

BILJEŠKA 3 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

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

Na 31.12.2012. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 49.037 tisuća kuna. Auto kamp se prostire na 200.800 m² zemljišta koje je Društvo Rješenjem nekadašnje Skupštine Općine Biograd na moru i Ugovorom o davanju na trajno korištenje građevinskog zemljišta, sklopljenog s 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.

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

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

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

Na dio građevinskih objekata Ilirije d.d., nabavne vrijednosti 108.886 tisuća kuna i pripadajućem zemljištu nabavne vrijednosti 30.571 tisuću kuna, upisano je založno pravo u korist Erste&Steiermarkische Bank, po odobrenim kreditima (vidi bilješku 14).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekt	Investicije u tijeku	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2011.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	957	-	957
Povećanja	7	-	7
Donos s materijalne imovine (bilješka 3)	97	263	360
Trošak amortizacije	(145)	-	(145)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	916	263	1.179
Stanje 31. prosinca 2011.			
Nabavna vrijednost	1.451	263	1.714
Akumulirani ispravak vrijednosti	(535)	-	(535)
Neto knjigovodstvena vrijednost	916	263	1.179
Za godinu koja je završila 31.12.2012			
Početno neto knjigovodstveno stanje	916	263	1.179
Povećanja	-	197	197
Donos s materijalne imovine (bilješka 3)	-	-	-
Trošak amortizacije	(145)	-	(145)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	771	460	1.231
Stanje 31. prosinca 2012.			
Nabavna vrijednost	1.451	460	1.911
Akumulirani ispravak vrijednosti	(680)	-	(680)
Neto knjigovodstvena vrijednost	771	460	1.231

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

BILJEŠKA 5 - DANE JAMČEVINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Jamčevine kod leasing društava	790	1.132
	790	1.132

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Ilirija Turist d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Primorje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Kampiranje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Hoteli d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Pašman d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Vila Dalmacija d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nekretnine d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Dalmatinske Vile d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	20	20
Ilirija Donat d.o.o., Biograd n/m	20	20
	220	220

Navedena društava još nisu započela s poslovnim aktivnostima.

Ulaganja prema učešću su kako slijedi:

Ime društva	Vrsta djelatnosti	Sjedište	Postotak udjela 2012.	2011.
Podružnice				
Ilirija Turist d.o.o., Biograd n/m	putnička agencija	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Primorje d.o.o., Biograd n/m	turizam, nautika	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Kampiranje d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Hoteli d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Pašman d.o.o., Biograd n/m	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Vila Dalmacija d.o.o., Biograd	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nekretnine d.o.o., Biograd n/m	prodaja nekretn.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Dalmatinske Vile d.o.o. Biograd	turizam, ugostit.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/m	građenje, nekretn.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/m	marine	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Donat d.o.o., Biograd n/m	hoteljer.,turizam	Hrvatska	100,00%	100,00%

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 7 - ZALIHE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Sirovine i materijal	964	870
Sitan inventar i rezervni dijelovi	643	733
	1.607	1.603

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.404	2.895
Kupci - Grupa, TC Zadar-Faza II, Arsenal Holdings	31	6
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	167	394
Potraživanja za dane predujmove	958	849
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	247	86
Potraživanja od zaposlenih	138	349
Ostala potraživanja	327	362
	5.272	4.941

BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Pozajmica - Ilirija Nautika d.o.o., povezano društvo	1.307	1.220
Zajam - Arsenal Holdings d.o.o., povezano društvo	-	236
Kreditni dani djelatnicima	669	600
Dane jamčevine po operativnom leasingu	406	213
	2.382	2.269

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

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

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 10 - NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Žiro računi	114	240
Devizni računi	4	2
Blagajna	5	16
Čekovi	1	3
	124	261

BILJEŠKA 11 – PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Unaprijed plaćene zakupnina po operativnom leasingu	1.276	1.306
Računi za uplaćene predujmove	-	165
	1.276	1.471

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	94.160	5.594	(246)	99.508
Stanje 31. prosinca 2012.	94.160	5.594	(246)	99.508

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

Stanje vlastitih dionica na 31.12.2012. godine bilo je 492 komada (2011.: 492) po nominalnoj vrijednosti od 197 tisuće kuna, odnosno 246 tisuća kuna iskazanoj po trošku ulaganja.

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)

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

	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	72,64	72,64
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,20	0,20
Agencija za upravljanje državnom imovinom	5,60	5,60
Ostali dioničari	21,56	21,56
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 13- REZERVE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Zakonske rezerve	4.988	4.159
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.522	7.522
	<u>19.486</u>	<u>18.657</u>

Promjene u rezervama u tijeku 2012 godine su:

Zakonske rezerve:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.
1. siječnja	4.159
Donos iz dobiti	<u>829</u>
31. prosinca	<u>4.988</u>

Zakonske rezerve predstavljaju 5 % visine temeljnog kapitala Društva, odnosno preko 5 % zajedno s kapitalnim rezervama. Iste se formiraju iz ostvarene dobiti do visine 5 % temeljnog kapitala Društva, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Zakonske rezerve nisu raspodjeljive.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 14- POSUDBE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kam. stopa	2012.	2011.
Kratkoročne				
Zajam vlasnika			876	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 1.500.000	8,3 %	1.188	1.179
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 820.000	Euribor+6,8%	-	3.240
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000	Euribor+ 7%	4.527	15.061
			6.591	19.480
Plus: Tek. dospjeće po dug. posudbama			13.222	9.628
Ukupno kratkoročni dio			19.813	29.108
Dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 675.240	2%	1.911	2.542
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 343.228	4%	971	1.292
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.881.057	4%	7.097	8.853
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.358.897,27	4%	6.409	7.675
Erstebank der oerster.Sparkassen, Vienna	EUR 6.519.000	3m euribor+3%	40.372	40.969
Erstebank der oerster.Sparkassen, Vienna	EUR 3.500.000	3m euribor+3%	23.854	24.333
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 14.047.543,13	6 %	8.428	13.111
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.000.000	Euribor+5,65	7.546	-
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 906.053,71	euribor+5,5%		
i HBOR	KN 6.825.000	1,8%	11.650	-
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 356.897,45	3m- euribor	747	1.444
			108.985	100.219
Minus: Tekuće dospjeće dug. posudbi			(13.222)	(9.628)
Ukupno dugoročni dug			95.763	90.591
Ukupno posudbe			115.576	119.699

Kratkoročne posudbe

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 14 - POSUDBE (nastavak)

Dugoročne posudbe

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

U 2006. godini Društvu je odobren dugoročni kredit, od Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka, u iznosu od 1.881.057 EUR-a, iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru uz kamatnu stopu 4 %, a vraća se u jednakim polugodišnjim ratama od kojih zadnja dospijeva 31.12. 2016. godine.

Društvu je u 2007. godini odobren, preko Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka, dugoročni kredit iz sredstava HBOR-a u protuvrijednosti 1.358.897,27 EUR-a za investicije uz fiksnu kamatu od 4% godišnje. Kredit se vraća u jednakim polugodišnjim ratama od kojih zadnja dospijeva 30. prosinca 2017. godine.

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

U 2008. godini Društvu je Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen, Vienna odobrila još jedan dugoročni kredit u iznosu od 3.500.000 EUR-a za refinanciranje kredita u Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka. Dana 30. lipnja 2012. godine potpisan je dodatak ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu ugovoren novi otplatni plan u 14 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 20.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 31. listopada 2015. godine. Nakon toga u 36 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 81.701,39 EUR.

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

U tijeku 2012. godine Društvo je realiziralo dva nova dugoročna kredita preko Erste&Steiermaerkische Bank d.d., Rijeka. Kredit u iznosu od 1.000.000 EUR-a odobren je za investicije u suradnji s Europskom investicijskom bankom i sa istim je vraćen jedan kratkoročni kredit. Povrat kredita je ugovoren u 40 jednakih tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva 1.6.2014. godine. Kamata je vezana uz euribor uvećan za 5,65 %.

Drugi kredit u iznosu od 13.760.000,00 kuna je sindicirani kredit u kojem sa 50% sredstava sudjeluje HBOR temeljem poslovne suradnje s poslovnom bankom na provođenju Programa razvoja gospodarstva broj: Mod-RG-nn. Na HBOR-ov dio je ugovorena fiksna kamata od 1,8 % godišnje dok je na bančin dio, koji je ugovoren uz valutnu klauzulu, kamata promjenjiva i obračunava se temeljem dvanaestomjesečnog euribora uvećanog za maržu od 5% godišnje. Povrat oba dijela kredita ugovoren u 12 jednakih tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva 30.6.2013., a zadnja 31.3.2016. godine.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 14 - POSUDBE (nastavak)

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

Obveza prema S-leasingu d.o.o., Zagreb odnosi se na obvezu po 5 starih i jednom novom ugovoru o financijskom leasingu za kupnju opreme. Kamate su promjenjive i usklađuju se s tromjesečnim euriborom. Obveze po starim ugovorima dospijevaju u 2013.godini, a po novom u 2015. godini.

Otplatni plan za sljedećih pet godina je kako slijedi:

(U tisućama kuna)

2013.	13.222
2014.	14.612
2015.	13.240
2016.	11.600
2017.	8.686
poslije 2017.	47.625
	108.985

BILJEŠKA 15 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

(U tisućama kuna)

	2012.	2011.
Obveze prema dobavljačima	9.478	7.954
Dobavljači -Grupa, Arsenal Holdings, TC Zadar, TCZ-F 2	185	17
Obveze za dane mjenice	5.000	5.415
Porez na dobit	78	1.430
Boravišna pristojba	874	1.087
Naknada za korištenje pomorskog dobra	737	282
Obveze za kamate	480	591
Obveze za dividendu	1.440	1.948
Obveze za dividendu – Grupa, Arsenal Holdings	1.829	-
Obveze prema zaposlenima	1.013	923
Porez i doprinosi za plaće	698	629
Obveze za PDV	-	878
Obveze za rezerviranja za sudski spor	297	297
Ostale obveze	385	207
	22.494	21.658

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 16 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	245	794
Primljeni predujmovi od agencija	841	658
	1.086	1.452

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

Poslovni segmenti

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

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2012.god.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Marina Komati	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga Zakupnine-Grupa, Arsenal Holdings	-	72.186	72.186
Prihod od usluga marine	35.933	60	60
		-	35.933
Ukupan prihod	35.933	72.246	108.179
Rezultat			
Rezultat segmenta	14.614	10.084	24.698
Neto financijski rashod	(16)	(6.427)	(6.443)
Dobit prije poreza	14.598	3.657	18.255
Trošak poreza na dobit	(1.137)	(285)	(1.422)
Neto dobit godine	13.461	3.372	16.833

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2012.

Imovina i obveze			
Imovina segmenta	57.426	232.264	289.690
Obveze segmenta	864	138.212	139.076
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja:			
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.122	13.693	15.815
Nematerijalna imovina	-	197	197
Amortizacija nekretn., postrojenja i opreme	(1.214)	(4.880)	(6.094)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	(145)	(145)

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

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

Na dan 31. prosinca 2011.

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Prihodi – po zemljopisnom području

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Prihodi od prodaje u zemlji	72.254	66.052
Prihodi od prodaje u zemlji – Grupa, Arsenal Holdings	60	61
Prihodi od prodaje inozemstvu	35.865	32.630
	<u>108.179</u>	<u>98.743</u>

BILJEŠKA 18 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Prihodi proteklih godina	-	192
Provizija mjenjačnice	232	220
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	234	166
Prihodi od donacija	58	17
Ostali prihodi	2.211	2.877
Ostali prihodi - Grupa, Veliki Arsenal	-	1.256
	<u>2.735</u>	<u>4.728</u>

BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Utrošene sirovine i materijal	12.413	12.317
Utrošena energija	4.043	3.729
Sitan inventar	1.005	1.054
	<u>17.461</u>	<u>17.100</u>

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI USLUGA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.769	1.573
Popravci i održavanje	4.714	3.764
Popravci i održavanje - Grupa, Arsenal Holdings	52	83
Trošak sajmova	170	154
Zakupnine	3.081	2.599
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings, Veliki Arsenal	1.260	1.260
Troškovi propagande	1.728	1.087
Troškovi propagande - Grupa, Arsenal Holdings	2	1
Komunalne usluge	2.023	2.116
Komunalna i vodoprivredna naknada	1.322	1.338
Ostale usluge	151	154
	16.272	14.129

BILJEŠKA 21 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Neto plaće	23.139	15.351
Porez i doprinosi za plaće	3.625	10.029
Ostale isplate sukladno propisima	1.229	1.426
	27.993	26.806

Društvo je krajem godine imalo prosječno 176 zaposlenika (2011.: 175).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 22 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Nautički sajam, regate	2.395	1.413
Nadzorni odbor	143	192
Naknade agencijama	1.092	541
Ugovor o djelu (neto)	1.640	1.718
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	287	1.456
Organizacija zabavnog programa	418	422
Usluge čuvanja imovine	981	1.024
Troškovi putovanja	1.086	989
Reprezentacija	391	395
Premije osiguranja	1.385	1.380
Članarine, porezi i doprinosi	1.146	1.110
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	303	256
Koncesije	1.498	1.068
Donacije, sponzorstva	533	528
Rezerviranja za sudske sporove	-	214
Manjkovi	108	312
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	282	295
Popusti po fakturama	2.264	1.519
Otpis nenaplaćenih potraživanja	374	1.585
Ostalo	1.925	1.252
	18.251	17.669

BILJEŠKA 23 - NETO FINANCIJSKI RASHODI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	188	120
Prihodi od kamata	32	144
Ukupni financijski prihodi	220	264
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(279)	(2.472)
Rashodi od kamata	(6.384)	(6.423)
Ukupni financijski rashodi	(6.663)	(8.895)
Neto financijski rashodi	(6.443)	(8.631)

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 24 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2011.: 20%). Na dan 31. prosinca 2012. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne prijave u iznosu od 1.422 tisuća kuna (2011.: 2.881 tisuća kuna).

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

<i>(U tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2012.	31. prosinca 2011.
Dobit prije oporezivanja	18.255	13.250
Obračun poreza po stopi od 20 %	3.651	2.650
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	265	231
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	(2.494)	-
Porezna obveza	1.422	2.881
Stvarna stopa poreza na dobit	7,79 %	21,74 %

Društvo je odlučilo provesti dokapitalizaciju iz sredstava Društva i to iz dobiti ostvarene u 2012. godini. Sukladno poreznim propisima ovakvo povećanje temeljnog kapitala predstavlja reinvestirani dobit na koju se ostvaruje olakšica kod plaćanja poreza na dobit, odnosno reinvestirani iznos dobiti od 12.469.300,00 kuna smanjuje poreznu osnovicu za plaćanje poreza na dobit. Odluku o istom donio je Nadzorni odbor dana 20. ožujka 2013. godine kojom će skupštini Društva predložiti povećanje temeljnog kapitala povećanjem nominalnog iznosa dionica za iznos od 50,00 kuna po dionici tako da će nakon povećanja svaka dionica imati nominalni iznos od 450,00 kuna.

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 25 - ZARADE PO DIONICI

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

	2012.	2011.
Neto dobit dioničara (u tisućama kuna)	16.833	10.369
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	248.894	248.894
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	68	42

BILJEŠKA 26 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:
 (U tisućama kuna)

	2012.	2011.
Dobit tekuće godine	16.833	10.369
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	6.094	5.741
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	145	145
Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 3)	108	952
Korekcija početnog stanja	-	(18)
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	(307)	585
- potraživanja za dane predujmove	(109)	(607)
- ostala potraživanja	85	307
- zalihe	(4)	12
- obveze prema dobavljačima	1.692	(3.120)
- obveze za izdane mjenice	(415)	1.415
- obveze prema zaposlenima	90	135
- obveze za predujmove	-	(25)
- ostale obveze	(531)	726
- trošak budućeg razdoblja	195	(1.313)
- prihod budućeg razdoblja	(366)	81
Novčani priliv generiran poslovanjem	23.510	15.385

BILJEŠKA 27 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012. GODINE

BILJEŠKA 27 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (nastavak)

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

<i>(U tisućama kuna)</i>	2012.	2011.
Potraživanja od kupaca (bilješka 8)	31	6
Potraživanja za pozajmice pov.društvima (bilješka 9)	1.307	1.456
Obveze prema dobavljačima (bilješka 15)	185	17

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>	2012.	2011.
Prihodi od usluga (bilješka 17)	60	61
Ostali prihodi (bilješka 18)	-	1.256
Poprave i održavanje (bilješka 19)	52	83
Zakupnine (bilješka 20)	1.260	1.260
Troškovi propagande (bilješka 20)	2	1

BILJEŠKA 28 – POTENCIJALNE OBVEZE

U postupku obnove zemljišnih knjiga u KO Biograd na moru došlo je do pokušaja oduzimanja vlasništva nad dijelom imovine Društva, koja u naravi predstavlja objekt Teniskog centra s pripadajućim zemljištem površine 48.000 m². Navedena imovina je procijenjena u postupku pretvorbe Društva i unesena u temeljni kapital Društva što je vidljivo iz Elaborata o pretvorbi i Rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju o iskazu nekretnina. Administrativnim postupcima upisano je suvlasništvo Grada Biograda na polovinu dijela. Uprava je pritužbom na rad povjerenstva pokrenula upravni nadzor od strane Ministarstva pravosuđa i ne očekuje gubitke za Društvo. Prvostupanjska presuda Trgovačkog suda u Zadru rješena je u korist Društva.

BILJEŠKA 29 – PREUZETE OBVEZE

Društvo je sklopilo 17 ugovora o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istima na 31.12.2012. godine iznose 4.046 tisuće kuna.

Standardni godišnji financijski izvještaji

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 05951496767; ILIRIJA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		268.512.580	278.177.413
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.178.615	1.230.861
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		1.178.615	1.230.861
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		267.113.965	276.726.552
1. Zemljište	011		38.741.397	39.034.728
2. Građevinski objekti	012		192.131.026	201.574.844
3. Postrojenja i oprema	013		14.039.077	12.786.105
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		274.236	1.066.023
7. Materijalna imovina u pripremi	017		21.928.227	22.284.852
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		220.000	220.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		220.000	220.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		10.206.106	10.176.057
I. ZALIHE (036 do 042)	035		1.602.677	1.606.999
1. Sirovine i materijal	036		1.602.677	1.606.999
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		4.271.246	4.399.689
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		3.295.220	3.602.495
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		401.662	185.615
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		341.027	525.925
6. Ostala potraživanja	049		233.337	85.654
III. KRATKOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		4.262.936	4.130.349
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljsko poslovanje
Biograd na Moru 2

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 05951496767; ILIRIJA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		3.424	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		4.249.512	4.130.349
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA	058		79.248	39.020
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		1.470.869	1.275.770
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		280.169.544	289.629.240
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		137.381.077	150.473.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		99.754.400	99.754.400
II. KAPITALNE REZERVE	064		829.039	829.039
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		18.411.117	19.240.115
1. Zakonske rezerve	066		4.158.721	4.987.720
2. Rezerve za vlastite dionice	067		6.975.716	6.975.716
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		246.000	246.000
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		7.522.680	7.522.679
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		8.018.003	13.816.733
1. Zadržana dobit	073		8.018.003	13.816.733
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		10.368.518	16.832.713
1. Dobit poslovne godine	076		10.368.518	16.832.713
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		98.775.020	108.237.229
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		98.775.020	108.237.229
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 102)	093		42.580.243	29.832.656
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			876.236
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		21.514.824	6.941.727
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		7.970.583	9.662.916
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		5.415.000	5.000.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		923.235	1.013.125
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		4.511.057	3.069.308


ILIRIJA d.o.o. društvo
za ugostiteljski turizam
Brijuni na Moru 2

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 05951496767; ILIRIJA d.d.

Naziv pozicije	ADP oznaka	Pbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105		2.245.584	3.289.345
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		1.453.204	1.096.355
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		280.189.544	289.629.240
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			


ILIRIJA dioničko društvo
 za ugostiteljstvo i turizam
 Brijuni na Moru 3

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 05951496767; ILIRIJA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilježila	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		101.315.471	110.113.122
1. Prihodi od prodaje	112		98.743.326	108.178.850
2. Ostali poslovni prihodi	113		2.572.145	1.934.272
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		77.187.290	82.526.195
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		31.229.819	33.733.502
a) Troškovi sirovina i materijala	117		17.100.586	17.461.119
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		14.129.233	16.272.383
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		25.380.303	26.764.374
a) Neto plaće i nadnice	121		15.350.975	16.174.043
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		6.304.571	6.965.334
c) Doprinosi na plaće	123		3.724.757	3.624.997
4. Amortizacija	124		5.885.795	6.239.515
5. Ostali troškovi	125		14.591.373	15.788.804
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		264.066	220.375
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		264.066	220.375
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		8.894.619	6.662.996
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		8.894.619	6.662.996
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		2.155.691	801.336
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		4.403.636	3.690.513
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		103.735.228	111.134.833
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		90.485.545	92.879.704
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		13.249.683	18.255.129
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		13.249.683	18.255.129
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		2.881.165	1.422.416
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		10.368.518	16.832.713
1. Dobit razdoblja (148-151)	153		10.368.518	16.832.713
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Prispisana imateljima kapitala matice	155			

2. Pripisana manjinskom interesu	166			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		10.368.518	16.832.713
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		10.368.518	16.832.713
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			



ILIRIJA d.o.o.

 dioničko društvo

 za gostinstvo i turizam

 Brijuni na Moru

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 05951496767; ILIRIJA d.d.

Naziv pozicije	AQP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		13.249.683	18.255.128
2. Amortizacija	002		8.885.795	8.239.515
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003			93.410
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		284.642	
5. Smanjenje zaliha	005		12.595	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		18.432.715	24.588.054
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		3.750.094	1.057.572
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009			
3. Povećanje zaliha	010			4.322
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		298.334	
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		4.048.428	1.061.894
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		15.384.287	23.526.160
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	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		437.416	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		437.416	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		10.515.583	15.159.475
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		554.607	791.785
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		11.070.190	15.951.260
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026		10.632.774	15.951.260
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		6.596.989	24.268.128
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		6.596.989	24.268.128
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		7.757.379	28.323.937
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		3.740.790	3.740.790
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		11.498.169	32.064.727
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		4.901.180	7.796.601
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 - 014 + 025 - 026 + 037 - 038)	039		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 - 013 + 026 - 025 + 038 - 037)	040		179.667	221.701
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		440.388	260.721
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		179.667	221.701
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		260.721	39.020

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2012. godinu

6.471.241.334,72

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik, kome je kalendarska godina jedne poslovne godine i kod kojeg u godini za koju se izveštaj podnosi nije bilo bitnih promjena stanja u skladu s. 1. stavkom.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Matični broj (MB): 03311953

Evidencijski broj
(popunjava Registar)

Matični broj suda (MBS): 060032302

Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767

Naziv obveznika: ILIRIJA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 23210

BIOGRAD NA MORU

Ulica i kućni broj: TINA UJEVIĆA 7

Adresa e-pošte: zorkas@ilirijabiograd.com

Internet adresa: www.ilirijabiograd.com

Šifra općine/grada: 22 Biograd na Moru

Šifra županije: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 5510 Hoteli i slični objekti

Konsolidirani izvještaj: NE

Obveza revizije: DA OIB rev.: 31008688672

Šifra svrhe predaje: 2 Predaja kazni u vezi s javnim obvezama

Oznaka veličine: 3 Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 22 Privatno vlasništvo

Porijeklo kapitala: 100 (domaći kapital, %)

Broj zaposlenih (krajem razdoblja): 260 (u prethodnoj godini)

Broj zaposlenih (na temelju sati rada): 251 (u prethodnoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (u prethodnoj godini)

Popis dokumentacije

- | | |
|-------------------------------------|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Bilanca i Račun dobiti i gubitka |
| <input type="checkbox"/> | Dodatni podaci |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Bilješke uz financijske izvještaje |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Izveštaj o novčanom tijeku |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Izveštaj o promjenama kapitala |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Revizorsko izvješće |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Godišnje izvješće |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj) |

Matični brojevi pripojenih subjekata: _____

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja: _____

Knjigovodstveni servis: _____
(matični broj servisa)

_____ (naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: STRPIĆ ZORKA
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.3.

Telefon: 023/383178

Telefaks: 023/384564

Adresa e-pošte: zorkas@ilirijabiograd.com

Prezime i ime: RAŽNJEVIĆ GORAN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

ILIRIJA dioničko društvo
na ugostiteljsko i turističko
Biograd na Moru 2

_____ (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)