

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI ZA 2010. GODINU

S a d r Ź a j

Izjava o odgovornosti Uprave.....	1
Izvješće neovisnog revizora dioničarima	2
Izvještaj o financijskom položaju.....	5
Račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti....	6
Izvještaj o promjenama kapitala	7
Izvještaj o novčanom toku.....	8
Bilješke uz financijske izvještaje.....	9
Standardni godišnji financijski izvještaji.....	35

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 za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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


Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/07). 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

15. ožujka 2011. godine



ILIRIJA dioničko društvo
Kulturno-šport i turizam
Biograd na Moru 2

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

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva "Ilirija", Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2010. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom toku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima (koji su prikazani na stranicama od 5 do 34).

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Odgovornosti Uprave Društva uključuju: utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

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

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Osnova za mišljenje s rezervom

Nismo se mogli uvjeriti u realnost i objektivnost iskazanih kratkoročnih potraživanja u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2010. godine jer nije proveden ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca, naplata kojih je neizvjesna, zbog čega su ista u izvještaju o financijskom položaju precijenjena za približno 1.819 tisuća kuna, dok su u računu dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu podcijenjeni poslovni rashodi. Ukupan iznos «Potraživanja i predujmova» u izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2010. godine iznosi 5.226 tisuća kuna.

Mišljenje s rezervom

Prema našem mišljenju, osim učinaka na financijske izvještaje pitanja navedenih u prethodnom odjeljku, financijski izvještaji koji su bili predmetom naše revizije, u svim značajnim odrednicama realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2010. godine, njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za godinu tada završenu, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Isticanje pitanja

Bez izražavanja rezerve na naše mišljenje, skrećemo pozornost na bilješke 3 i 27 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, tek donošenjem «Zakona o turističkim zemljištima», biti definirano razvrstavanje u turističko zemljište, biti poznat titular vlasništva odnosno suvlasništva, prvenstveno pravo koncesije i eventualno pravo na povrat oduzetog zemljišta prijašnjim vlasnicima. Ova pravna praznina stvara neizvjesnost vlasništva i korištenja nekretnina i mogla bi prouzročiti značajan problem pri dokazivanju vlasništva i prava prvenstva korištenja trećim stranama, a što bi moglo imati materijalan utjecaj na financijska izvješća. 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 27 ukazuje se na moguće gubitke iz obveze po danoj garanciji te gubitke iz postupka obnove zemljišnih knjiga K.O. Biograd na moru u kojem je upisano suvlasništvo u ½ dijela na Grad Biograd i u ½ dijela na HTP Iliriju d.d. na zemljištu koje je do tada u cijelosti pripadalo Društvu.

Izješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješćaja od 28. ožujka 2008. godine (NN 38/08, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvješćaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 35 do 39 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvješćaji“) koji sadrže alternativni prikaz izvješćaja o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2010. godine, računa dobiti i gubitka s izvješćajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvješćaja o novčanom toku za 2010. godinu kao i uskladu Standardnih godišnjih financijskih izvješćaja s godišnjim financijskim izvješćajima prikazanim na stranicama od 5 do 34 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvješćaji“). Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvješćaje i Uskladu. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvješćajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvješćaja Društva na koje smo izrazili mišljenje s rezervom kao što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

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

Zadar, 15. ožujak 2011. godine

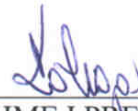
U ime i za Revicon d.o.o.:



IME I PREZIME

Ervin Colić

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



IME I PREZIME

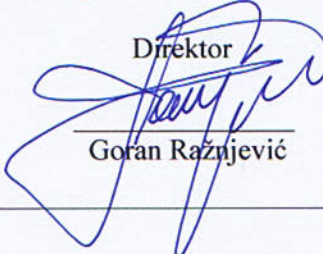
Indira Kolega

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2010.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2010.	2009.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	264.047	260.141
Nematerijalna imovina	4	957	1.201
Dane jamčevine	5	951	337
Ulaganja u ovisna društva	6	220	220
Ukupno dugotrajna imovina		266.175	261.899
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	1.615	1.247
Potraživanja i predujmovi	8	5.226	4.753
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	1.896	1.901
Trošak bud. razdoblja-predujam po operat. leasingu		158	463
Novac i novčani ekvivalenti	10	441	508
Ukupno kratkotrajna imovina		9.336	8.872
Ukupno imovina		275.511	270.771
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	11	99.755	99.755
Vlastite dionice	11	(246)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	12	17.907	13.488
Zadržana dobit		3.445	3.445
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		9.063	8.160
Ukupno dionička glavnica		130.753	125.431
Dugoročne obveze			
Posudbe	13	98.349	88.106
Ukupno dugoročne obveze		98.349	88.106
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	14	22.527	30.754
Posudbe	13	22.511	25.273
Prihod budućeg razdoblja	15	1.371	1.207
Ukupno kratkoročne obveze		46.409	57.234
Ukupno obveze		144.236	145.340
Ukupno glavnica i obveze		275.511	270.771

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 4. ožujka 2011. godine.

ILIRIJA dioničko društvo
 za ugostiteljstvo i turizam
 Biograd na Moru 2

Direktor

 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 2010.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2010.	2009.
Prihodi od prodaje	16	88.174	85.608
Ostali prihodi iz poslovanja	17	3.051	4.260
Poslovni prihodi		91.225	89.868
Troškovi sirovina, materijala i energije	18	(14.072)	(15.079)
Troškovi usluga	19	(14.408)	(12.939)
Troškovi osoblja	20	(23.425)	(24.539)
Amortizacija materijalne imovine	3	(5.572)	(5.210)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(259)	(81)
Ostali troškovi poslovanja	21	(15.082)	(15.719)
Poslovni rashodi		(72.818)	(73.567)
Dobit iz poslovanja		18.407	16.301
Neto financijski rashodi	22	(6.895)	(5.483)
Dobit prije poreza		11.512	10.818
Porez na dobit	23	(2.449)	(2.658)
Neto dobit tekuće godine		9.063	8.160
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		9.063	8.160
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	24	36	33

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 2010.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2009.	99.755	(246)	829	12.115	8.558	121.011
Prijenos u rezerve	-	-	-	1.373	(1.373)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.740)	(3.740)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	8.160	8.160
Stanje 31. prosinca 2009.	<u>99.755</u>	<u>(246)</u>	<u>829</u>	<u>13.488</u>	<u>11.605</u>	<u>125.431</u>
Stanje 1. siječnja 2010.	99.755	(246)	829	13.488	11.605	125.431
Prijenos u rezerve	-	-	-	4.419	(4.419)	-
Isplata dividende	-	-	-	-	(3.741)	(3.741)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	-	-	9.063	9.063
Stanje 31. prosinca 2010.	<u>99.755</u>	<u>(246)</u>	<u>829</u>	<u>17.907</u>	<u>12.508</u>	<u>130.753</u>

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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

	31. prosinca	
<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 25)	6.352	16.654
Ulagačke aktivnosti		
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	407	1.404
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(9.958)	(14.562)
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	-	(65)
Povećanje danih kredita i jamčevina	(614)	(115)
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	6	(220)
Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	(10.159)	(13.558)
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje)/povećanje dugoročnih obveza po kreditima	10.243	(12.447)
Isplata dividende	(3.741)	(3.740)
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	(2.762)	10.884
Neto novčani (odliv)/priliv iz financijskih aktivnosti	3.740	(5.303)
Neto smanjenje novca	(67)	(2.207)
Promjene novca		
Na početku godine	508	2.715
Na kraju godine (bilješka 10)	441	508
Smanjenje novca	(67)	(2.207)

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.**

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 2010. godine dionice Društva nalaze se na službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 11.

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 2010. godine bio je u odnosu na USD 5,57 i EUR 7,39 (31. prosinca 2009. godine USD 5,09 i EUR 7,31).

(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.

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 svezi 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 2.000,00 kuna.

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:

	2010.	2009.
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 bilješci 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 iskazuju 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 2010.

BILJEŠKA 3 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Za godinu koja je završila 31. 12. 2009.					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.404	191.281	14.633	9.045	253.363
Korekcija početnog stanja	-	(959)	(38)	-	(997)
Direktna povećanja	-	-	459	14.103	14.562
Prijenos sa investicija u tijeku	-	883	-	(883)	-
Prodaja investicija u tijeku	-	-	-	(1.404)	(1.404)
Smanjenja – rashod	-	-	(173)	-	(173)
Trošak amortizacije	-	(3.266)	(1.944)	-	(5.210)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	38.404	187.939	12.937	20.861	260.141
Stanje 31. prosinca 2009.					
Nabavna vrijednost	38.404	218.005	22.114	20.861	299.384
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(30.066)	(9.177)	-	(39.243)
Neto knjigovodstvena vrijednost	38.404	187.939	12.937	20.861	260.141
Za godinu koja je završila 31. 12. 2010.					
Početno neto knjigovodstveno stanje	38.404	187.939	12.937	20.861	260.141
Prijenos na nematerijalnu imovinu	-	(14)	(1)	-	(15)
Korekcija početnog stanja	-	-	(21)	-	(21)
Direktna povećanja	-	1.111	2.911	5.936	9.958
Prijenos sa investicija u tijeku	-	10.812	556	(11.368)	-
Prodaja	-	-	-	(407)	(407)
Smanjenja - rashod	-	-	(37)	-	(37)
Trošak amortizacije	-	(3.442)	(2.130)	-	(5.572)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047
Stanje 31. prosinca 2010.					
Nabavna vrijednost	38.404	229.928	25.466	15.022	308.820
Akumulirani ispravak vrijednosti	-	(33.522)	(11.251)	-	(44.773)
Neto knjigovodstvena vrijednost	38.404	196.406	14.215	15.022	264.047

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. Za dio dionica ukinuta je rezervacija te je još preostalo 13.515 rezerviranih dionica, a u tijeku su aktivnosti za daljnjim ukidanjem istih jer su uglavnom riješena otvorena imovinsko pravna pitanja, te je prestao razlog za rezervacijom (vidi bilješku 11).

U iznosu investicija u tijeku iskazani su i predujmovi za investicije plaćeni dobavljačima, u iznosu od 382 tisuća kuna.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.**

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, a ugovorom za hotelsku lučicu rok je 12 godina, odnosno do 2011. godine.

Završetkom značajnih radova na imovini u pripremi krajem godine izvršeno je aktiviranje iste i povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine - građevinskih objekata u autokampu. Na 31.12.2010. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 42.274 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 106.925 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 13).

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.**

BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu -građevinski objekt
Stanje 31. prosinca 2009.	
Nabavna vrijednost	1.347
Akumulirani ispravak vrijednosti	(146)
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>1.201</u>
Za godinu koja je završila 31.12.2010.	
Početno neto knjigovodstveno stanje	1.201
Donos s materijalne imovine (bilješka 3)	15
Trošak amortizacije	(259)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	<u>957</u>
Stanje 31. prosinca 2010.	
Nabavna vrijednost	1.347
Akumulirani ispravak vrijednosti	(390)
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>957</u>

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

BILJEŠKA 5 - DANE JAMČEVINE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Jamčevine kod leasing društava	951	337
	<u>951</u>	<u>337</u>

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 2010.**

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
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 2010.	udjela 2009.
Podružnice				
Ilirija Turist d.o.o., Biograd n/m	putnička agen.	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, nekret.	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 2010.

BILJEŠKA 7 - ZALIHE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Sirovine i materijal	989	1.023
Sitan inventar i rezervni dijelovi	626	224
	1.615	1.247

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.079	2.942
Kupci - Grupa, Arsenal Holdings, Veliki Arsenal	7	27
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.794	476
Potraživanja za dane predujmove	242	108
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	294	453
Potraživanje od HZZO	260	266
Potraživanja od zaposlenih	509	430
Ostala potraživanja	41	51
	5.226	4.753

BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Pozajmica - Ilirija Nautika d.o.o., povezano društvo	1.220	1.220
Kreditni dani djelatnicima	676	681
	1.896	1.901

Pozajmica povezanom društvu Ilirija Nautika odobrena je 27. prosinca 2007. godine uz kamatnu stopu od 7,5%, pa Aneksom prolongiran rok povrata dok su kratkoročne pozajmice zaposlenicima odobrene besamatno.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 10 - NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Žiro računi	115	145
Novac rezerviran temeljem sudskog rješenja	297	297
Devizni računi	14	54
Blagajna	13	6
Čekovi	2	6
	441	508

BILJEŠKA 11 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2009.	94.349	5.406	(246)	99.509
Stanje 31. prosinca 2010.	94.349	5.406	(246)	99.509

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 99.755 tisuća kuna (95.208 + 4.547).

Stanje vlastitih dionica na 31.12.2010. godine bilo je 492 komada (2009.: 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 5,42%, odnosno 13.515 komada.

U tijeku je postupak za daljnjim ukidanjem rezerviranih dionica (vidi bilješku 3).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 11 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)

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

	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2009.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	72,64	75,65
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,20	0,20
Hrvatski fond za privatizaciju	5,60	5,60
Ostali dioničari	21,56	18,55
	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 12 - REZERVE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Zakonske rezerve	3.409	3.001
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.522	3.511
	<u>17.907</u>	<u>13.488</u>

Promjene u rezervama u tijeku 2009. godine su:

Zakonske rezerve:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.
1. siječnja	3.001
Donos iz dobiti	<u>408</u>
31. prosinca	<u>3.409</u>

Zakonske rezerve predstavljaju 3,42 % visine temeljnog kapitala Društva, odnosno 4,25 % zajedno s kapitalnim rezervama. Iste se formiraju iz ostvarene dobiti do visine 5 % temeljnog kapitala Društva, što nalaže Zakon o trgovačkim društvima. Zakonske rezerve nisu raspodjeljive.

Ostale rezerve:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.
1. siječnja	3.511
Donos iz dobiti	<u>4.011</u>
31. prosinca	<u>7.522</u>

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 13 - POSUDBE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kam. stopa	2010.	2009.
Kratkoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	HRK 500.000	Z+4,5%	-	474
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.000.000	E.+5,5%	-	7.306
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000	E.+ 7%	14.770	4.843
			14.770	12.623
Plus: Tek. dospijeće po dug. posudbama			7.741	12.650
Ukupno kratkoročni dio			22.511	25.273
Dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.881.057	4%	10.419	12.514
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 675.240	4%	3.117	3.712
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 343.227	2%	1.584	1.884
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.358.897,27	4%	8.781	10.030
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 6.519.000	E+ 2%	40.622	46.002
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 3.500.000	E+2%	24.159	25.572
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000	6 %	14.770	-
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 356.897,45	3mj-euribor	2.638	1.042
			106.090	100.756
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(7.741)	(12.650)
Ukupno dugoročni dug			98.349	88.106
Ukupno posudbe			120.860	113.379

Kratkoročne posudbe

Obveza po kratkoročnom kreditu odnosi se na obvezu po ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu, koji je odobren na rok od godine dana i sukcesivno vraćanje tijekom roka korištenja.

Dugoročne posudbe

Dugoročni krediti Erste&Steiermarkische banke odobreni su za refinanciranje postojećih obveza i za investicijsku izgradnju. Odobreni su na rok od 10 godina uz dvije godine počeka odnosno na rok od 8 godina uz jednu godinu počeka i s promjenljivim kamatnim stopama.

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. Kredit je odobren uz tri godine počeka i kamatnu stopu od 4% godišnje, a isti će se vratiti u polugodišnjim ratama od kojih prva dospijeva 30. lipnja 2010., a zadnja 30. prosinca 2017. godine.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 13 - POSUDBE (nastavak)

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 14.12.2010. godine potpisan je dodatak br.1. ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu u iznosu od 5.500.406,25 EUR-a ugovoren novi otplatni plan po kojem se kredit u idućih najviše pet godina otplaćivati u 20 jednakih tromjesečnih rata glavnice u iznosu od 15.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 31.listopada 2015. godine. Nakon podmirenja iste preostali iznos kredita dospijeva u cijelosti.

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 14.12.2010. godine potpisan je dodatak br.1. ovom ugovoru kojim je za ostatak duga po kreditu u iznosu od 3.281.250,00 EUR-a ugovoren novi otplatni plan po kojem se kredit u idućih najviše pet godina otplaćivati u 20 jednakih tromjesečnih rata glavnice u iznosu od 10.000,00 EUR-a od kojih zadnja dospijeva 30.rujna 2015. godine. Nakon podmirenja iste preostali iznos kredita dospijeva u cijelosti.

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. Otplata je ugovorena u šesnaest jednakih tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva 30.09. 2011. godine, a zadnja 30.06.2015. godine.

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 21 ugovoru o financijskom leasingu za kupnju opreme od kojih su tri odobrena u tijeku godine i to: jedan za nabavku 15 mobilnih kućica TAVOLARA na tri godine, uz kamatu od 7,69%, drugi za nabavku separatora na tri godine i kamatu po 7,81% i treći za nabavku plutajućih pontona na rok od tri godine i kamatu od 8%. Kamate su promjenjive i usklađuju se s tromjesečnim euriborom. Obveze po ugovorima o financijskom leasingu najvećim dijelom dospijevaju u 2012. odnosno 2013. godini.

Otplatni plan za sljedećih pet godina je kako slijedi:

(U tisućama kuna)

2011.	7.741
2012.	9.447
2013.	8.691
2014.	8.362
2015.	6.516
poslije 2015.	65.333
	<hr/>
	106.090

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 14 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Obveze prema dobavljačima	10.761	15.254
Dobavljači - Grupa, Arsenal H., V. Arsenal, TC Zadar - Faza 2, TC Zadar	330	608
Obveze za dane mjenice	4.000	5.085
Obveze za predujmove	25	75
Obveze prema državi po ugovoru o djelu	528	528
Porez na dobit	1.162	1.949
Boravišna pristojba	1	1.182
Naknada za korištenje pomorskog dobra	401	646
Obveze za kamate	643	311
Obveze za dividendu	1.699	1.655
Obveze prema zaposlenima	788	852
Porez i doprinosi za plaće	503	554
Obveze za PDV	986	1.213
Obveze za kamatu - Grupa, Trgovinski centar, Arsenal H.	-	3
Ostale obveze	700	839
	22.527	30.754

BILJEŠKA 15 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	252	56
Primljeni predujmovi od agencija	1.119	1.151
Ukalkulirani troškovi nabave	-	1
	1.371	1.207

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 16 - PRIHODI OD PRODAJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Prihodi od prodaje u zemlji	58.720	60.792
Prihodi od prodaje u zemlji - Grupa, Arsenal V., Arsenal Holdings	60	65
Prihodi od prodaje u inozemstvu	29.394	24.751
	88.174	85.608

BILJEŠKA 17 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Prihodi proteklih godina	4	642
Provizija mjenjačnice	191	127
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	114	120
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2	8
Prihodi od izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji	1.485	2.797
Prihodi od donacija	500	200
Ostali prihodi	755	366
	3.051	4.260

BILJEŠKA 18 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Utrošene sirovine i materijal	10.361	10.862
Utrošena energija	3.259	3.322
Utrošena energija - Grupa, Arsenal Holdings	55	-
Sitan inventar	397	895
	14.072	15.079

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI USLUGA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.841	1.104
Prijevoz, telefon, poštarina - Grupa, Arsenal Holdings	14	-
Popravci i održavanje	2.824	1.951
Trošak sajmova	94	81
Zakupnine	2.628	1.923
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings, Veliki Arsenal	2.060	3.084
Troškovi propagande	1.461	1.257
Troškovi propagande - Grupa, Arsenal Holdings	1	-
Komunalne usluge	2.011	2.146
Komunalne usluge - Grupa, Arsenal Holdings	18	-
Komunalna i vodoprivredna naknada	1.287	1.339
Komunalna i vodoprivredna naknada - Grupa, Arsenal Holdings	42	-
Ostale usluge	127	54
	14.408	12.939

BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Neto plaće	13.734	12.963
Porez i doprinosi za plaće	8.959	10.350
Ostale isplate sukladno propisima	732	1.226
	23.425	24.539

Društvo je krajem godine imalo prosječno 162 zaposlenika (2009.: 191).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 21 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	358	169
Usluge čuvanja imovine	909	884
Troškovi putovanja	1.594	615
Koncesije	966	867
Članarine, porezi i doprinosi	1.014	1.516
Članarine, porezi i doprinosi - Grupa, Arsenal Holdings	49	-
Ugovor o djelu (neto)	1.391	1.084
Reprezentacija	433	716
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	254	187
Premije osiguranja	1.149	1.085
Nadzorni odbor	205	116
Naknade agencijama	827	864
Nautički sajam, regate	2.129	1.070
Organizacija zabavnog programa	336	525
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	171	1.145
Otpis nenaplaćenih potraživanja 2005-2007	-	1.682
Donacije, sponzorstva	630	635
Manjkovi	37	173
Popusti po fakturama	1.099	1.256
Ostalo	1.529	1.130
Ostalo - Grupa, Arsenal Holdings	2	-
	15.082	15.719

BILJEŠKA 22 - NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	134	229
Prihodi od kamata	6	6
Ukupni financijski prihodi	140	235
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(1.385)	(146)
Rashodi od kamata	(5.650)	(5.572)
Ukupni financijski rashodi	(7.035)	(5.718)
Neto financijski rashodi	(6.895)	(5.483)

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 23 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2009.: 20%). Na dan 31. prosinca 2010. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne prijave u iznosu od 2.449 tisuća kuna (2009.: 2.658 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 2010.	31. prosinca 2009.
Dobit prije oporezivanja	11.513	10.819
Obračun poreza po stopi od 20 %	2.303	2.164
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	-	-
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	146	494
Porezna obveza	2.449	2.658
Stvarna stopa poreza na dobit	21,27 %	24,57 %

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).

	2010.	2009.
Neto dobit dioničara <i>(u tisućama kuna)</i>	9.063	8.160
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	248.894	248.894
Osnovna zarada po dionici <i>(u kunama)</i>	36	33

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 25 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2010.	2009.
Dobit tekuće godine	9.063	8.160
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	5.572	5.210
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	259	81
Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 3)	37	173
Korekcija početnog stanja	21	-
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	(435)	1.785
- potraživanja za dane predujmove	(134)	1.243
- ostala potraživanja	95	984
- zalihe	(368)	474
- obveze prema dobavljačima	(4.771)	(5.121)
- obveze za izdane mjenice	(1.085)	585
- obveze prema zaposlenima	(64)	(203)
- obveze za predujmove	(50)	(1.176)
- ostale obveze	(2.257)	3.538
- trošak budućeg razdoblja	305	793
- prihod budućeg razdoblja	164	90
Novčani priliv generiran poslovanjem	6.352	16.654

BILJEŠKA 26 - 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 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.

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>	2010.	2009.
Potraživanja od kupaca (bilješka 8)	7	27
Potraživanja za pozajmice pov.društvima (bilješka 9)	1.220	1.220
Obveze prema dobavljačima (bilješka 14)	330	608
Obveze za kamate (bilješka 14)	-	3

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 26 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (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>	2010.	2009.
Prihodi od usluga (bilješka 16)	60	65
Utrošena energija (bilješka 18)	55	-
Komunalna i vodoprivredna naknada (bilješka 19)	42	-
Zakupnine (bilješka 19)	2.060	3.084
Troškovi propagande (bilješka 19)	1	-
Komunalne usluge (bilješka 19)	18	-
Prijevoz, telefon, poštarina (bilješka 19)	14	-
Članarine, porezi i doprinosi (bilješka 20)	49	-
Ostalo (bilješka 20)	2	-

BILJEŠKA 27 – 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.

Kao jamstvo za uredno izvršenje svojih obveza temeljem Ugovora o zakupu šumskog zemljišta, sklopljenog s Hrvatskim Šumama d.o.o., Zagreb, Društvo je predalo istima garanciju Erste&Steiermarkische banke d.d., Rijeka broj 5401078586 od 27. srpnja 2004. godine na iznos od 500.000,00 kuna i rok do 15. srpnja 2024. godine.

BILJEŠKA 28 – PREUZETE OBVEZE

Društvo je sklopilo više ugovora o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istima na 31.12.2010. godine iznose 2.026 tisuća kuna.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA

U nastavku su navedene razlike između pojedinih stavaka Standardnih godišnjih financijskih izvještaja i Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja, po svakom pojedinom izvještaju.

Usklade izvještaja o financijskom položaju na 31. prosinca 2010. godine

Standardni god.fin izvještaji u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju GFI		Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI		Razlika	
NAZIV POZICIJE	'000 kn	'000 kn	NAZIV POZICIJE	'000 kn	
AKTIVA					
A	Potr.za upisani a neupl. kapital	-	-	-	
B	Dugotrajna imovina	266.175	266.175	Dugotrajna imovina	-
I	Nematerijalna imovina	957	957	Nematerijalna imovina-ulaganja u tuđu imovinu	-
II	Materijalna imovina	264.047	264.047	Nekretnine, postrojenja i oprema	-
III	Dugotrajna financijska imovina	220	220	Ulaganja u ovisna društva	-
IV	Potraživanja	951	951	Dane jamčevine	-
V	Odgodena porezna imovina	-	-	-	-
C	Kratkotrajna imovina	9.178	9.177	Kratkotrajna imovina	-
I	Zalihe	1.615	1.615	Zalihe	-
II	Potraživanja	5.226	5.226	Potraživanja i predujmovi	-
III	Kratkotrajna financijska imovina	1.896	1.896	Kratkotrajna financijska ulaganja	-
IV	Novac u banci i blagajni	441	441	Novac i novčani ekvivalenti	-
D	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	158	158	Trošak budućeg razdoblja- predujam po operat.leasingu	-
E	Gubitak iznad kapitala	-	-	-	-
F	Ukupno aktiva	275.511	275.511	Ukupno imovina	-
G	Izvanbilančni zapisi	-	-	-	-
PASIVA					
A	Kapital i rezerve	130.753	130.753	Kapital i rezerve	-
I	Temeljni (upisani) kapital	99.755	99.509	Dionički kapital	-246
II	Kapitalne rezerve	829	829	Kapitalne rezerve	-
III	Rezerve iz dobiti	17.661	17.907	Rezerve	246
IV	Revalorizacijske rezerve	-	-	-	-
V	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	3.445	3.445	Zadržana dobit	-
VI	Dobit ili gubitak poslovne godine	9.063	9.063	Dobit tekuće godine	-
VII	Manjinski interes	-	-	-	-
B	Rezerviranja	-	-	-	-
C	Dugoročne obveze	98.349	98.349	Posudbe	-
D	Kratkoročne obveze	45.038	22.527 22.511	Poslovne i ostale obveze Posudbe	- -
E	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja	1.371	1.371	Prihod budućeg razdoblja	-
F	Ukupno pasiva	275.511	275.511	Ukupno glavnica i obveze	-

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (nastavak)

Objašnjenje usklada obveza na dan 31. prosinca 2010:

- 1) Iznos od 246 tisuća kuna je reklasificiran sa pozicije „Rezerve iz dobiti“ Standardnih godišnjih financijskih izvještaja, na poziciju „Dionički kapital“ nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja, a odnosi se na vlastite dionice koje je Društvo steklo.

Usklada računa dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu :

	Standardni godišnji financijski izvještaji u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju GFI		Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI		Razlika
	NAZIV POZICIJE	'000 kn	'000 kn	NAZIV POZICIJE	'000 kn
	RAČUN DOBITI I GUBITKA				
I	POSLOVNI PRIHODI	91.225	91.225	POSLOVNI PRIHODI	-
1.	Prihodi od prodaje	88.174	88.174	Prihodi od prodaje	-
2.	Ostali poslovni prihodi	3.051	3.051	Ostali prihodi iz poslovanja	-
II	POSLOVNI RASHODI	72.818	72.818	POSLOVNI RASHODI	-
1.	Promjene vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-	-	-	-
2.	Materijalni troškovi	28.480	14.072 14.408	Troškovi sirovina, materijala i energije Troškovi usluga	- -
3.	Troškovi osoblja	22.693	23.425	Troškovi osoblja	732
4.	Amortizacija	5.831	5.572 259	Amortizacija materijalne imovine Amortizacija nematerijalne imovine	- -
5.	Ostali troškovi	15.814	15.082	Ostali troškovi poslovanja	-
6.	Vrijednosno usklađivanje	-	-	-	-
7.	Rezerviranja	-	-	-	-
8.	Ostali poslovni rashodi	-	-	-	-
III	FINACIJSKI PRIHODI	140	-	FINACIJSKI PRIHODI	-
IV	FINACIJSKI RASHODI	7.035	6.895	NETO FINACIJSKI RASHODI	-140
V	IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	-	-	-	-
VI	IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	-	-	-	-
VII	UKUPNI PRIHODI	91.365	91.365	-	-
VIII	UKUPNI RASHODI	79.853	79.853	-	-
IX	DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	11.512	11.512	DOBIT PRIJE POREZA	-
X	POREZ NA DOBIT	2.449	2.449	POREZ NA DOBIT	-
XI	DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	9.063	9.063	NETO DOBIT TEKUĆE GODINE	-

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (nastavak)

Objašnjenje usklada računa dobiti i gubitka za 2010. godinu:

- 1) Pozicija „Materijalni troškovi“ iz Standardnih godišnjih finacijskih izvještaja je u Nestandardnim godišnjim finacijskim izvještajima podijeljena na dvije bilješke: „Troškovi sirovina, materijala i energije“ i „Troškovi usluga“
- 2) Iznos od 732 tisuće kuna je reklasificiran sa pozicije „Ostali troškovi“ Standardnih godišnjih finacijskih izvještaja na poziciju „Troškovi osoblja“ Nestandardnih godišnjih finacijskih izvještaja, a odnosi se na troškove prijevoza na i s posla i ostale isplate zaposlenicima sukladno propisima.
- 3) Pozicija „Amortizacija“ iz Standardnih godišnjih finacijskih izvještaja je u Nestandardnim godišnjim finacijskim izvještajima podijeljena na „Amortizacija materijalne imovine“ i „Amortizacija nematerijalne imovine“.
- 4) Iznos od 140 tisuća kuna je reklasificiran sa pozicije „Finacijski prihodi“ Standardnih godišnjih finacijskih izvještaja na poziciju „Neto finacijski rashodi“ Nestandardnih godišnjih finacijskih izvještaja iz razloga što su finacijski prihodi i rashodi u Nestandardnom godišnjem finacijskom izvještaju iskazani prema neto principu.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (nastavak)

Usklada novčanog toka za 2010. godinu

Standardni godišnji financijski izvještaji u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju GFI		Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI			Razlika
NAZIV POZICIJE	'000 kn	'000 kn	NAZIV POZICIJE	'000 kn	
POSLOVNE AKTIVNOSTI					
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti					
1.	Dobit prije poreza	9.063	9.063	Dobit tekuće godine	-
2.	Amortizacija	5.831	5.572	Amortizacija materijalne imovine	-
			259	Amortizacija nemater. imovine	-
3.			37	Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine	37
4.			21	Korekcija početnog stanja	21
5.	Povećanje kratkoročnih obveza	-	-	-	
6.	Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-	-	-	
7.	Smanjenje zaliha	-	-	-	
8.	Ostalo povećanje novčanog tijeka	528	305	Trošak budućeg razdoblja	71
			164	Prihodi budućeg razdoblja	
I	Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	15.422	-	-	15.434
1.	Smanjenje kratkoročnih obveza	10.992	4.771	Obveze prema dobavljačima	2.765
			1.085	Obveze za izdane mjenice	
			64	Obveze prema zaposlenima	
			50	Obveze za predujmove	
			2.257	Ostale obveze	
2.	Povećanje kratkotrajnih potraživanja	473	435	Potraživanja od kupaca	1
			134	Potraživanja za dane predujmove	
			(95)	Ostala potraživanja	
3.	Povećanje zaliha	368	368	Zalihe	-
4.	Ostalo smanjenje novčanog tijeka	-	-	-	-
II	Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	11.833	-	-	11.833
A	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	3.589	6.352	Novčani priliv generiran poslovanjem	2.751
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti					
1.	Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-	-	-
2.	Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	-	-	-	-
3.	Novčani primici od kamata	-	-	-	-
4.	Novčani primici od dividendi	-	-	-	-
5.	Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	414	407	Prodaja dugotrajne materijalne imovine	-
			6	Smanjenje kratkotrajnih financijskih ulaganja	
II	Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	414	-	-	408
1.	Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	9.959	9.958	Nabava dugotrajne materijalne imovine	1
2.	Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	-	-	-
3.	Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	614	Povećanje danih kredita i jamčevina	608
I	Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	9.959	-	-	9.965
V					

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2010.

BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (nastavak)

Usklada novčanog toka za 2010. godinu (nastavak)

	Standardni godišnji financijski izvještaji u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju GFI	Nestandardni godišnji financijski izvještaji u skladu s MSFI		Razlika	
	NAZIV POZICIJE	'000 kn	'000 kn	NAZIV POZICIJE	'000 kn
	ULAGAČKE AKTIVNOSTI				
B	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	(9.545)	(10.159)	Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	602
	Novčani tijek od financijskih aktivnosti				
1.	Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	-	-	-
2.	Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	10.244	10.243	Povećanje dugoročnih obveza po kreditima	1
3.	Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	-	-	
V	Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	10.244	-	-	10.244
1.	Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	-	2.762	Smanjenje kratkoročnih obveza po kreditima	2.762
2.	Novčani izdaci za isplatu dividendi	3.741	3.741	-	-
3.	Novčani izdaci za financijski najam	-	-	-	-
4.	Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	-	-	-	-
5.	Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	615	-	-	615
VI	Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	4.356	-	-	4.356
C	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	5.888	3.740	Neto novčani priliv iz financijskih aktivnosti	2.148
	UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	(68)	(67)	NETO SMANJENJE NOVCA	1
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	509	508	Na početku godine	1
	NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	441	441	Na kraju godine	-
	POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	(68)	(67)	SMANJENJE NOVCA	1

Objašnjenje usklada izvještaja o novčanom toku za 2010. godinu:

- 1) Iznos od 528 tisuća kuna je reklasificiran sa pozicije „Ostalo povećanje novčanog tijeka“ Standardnih godišnjih financijskih izvještaja na pozicije „Neotpisana vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne imovine“, „Korekcija početnog stanja“, „Trošak budućeg razdoblja“ i „Prihod budućeg razdoblja“ Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja.
- 2) Iznos od 10.992 tisuće kuna je reklasificiran sa pozicije „Smanjenje kratkoročnih obveza“ Standardnih godišnjih financijskih izvještaja na pozicije „Obveze prema dobavljačima“, „Obveze za izdane mjenice“, „Obveze prema zaposlenima“, „Obveze za predujmove“ te „Smanjenje kratkoročnih obveza po kreditima“ Nestandardnih godišnjih financijskih izvještaja.

**BILJEŠKA 29 – USKLADE STANDARDNIH S NESTANDARDNIM GODIŠNJIM
FINANIJSKIM IZVJEŠTAJIMA (nastavak)**

- 3) Iznos od 2.765 tisuća kuna je reklasificiran sa pozicije „Smanjenje kratkoročnih obveza“ Standardnih godišnjih finansijskih izvještaja na poziciju „Smanjenje kratkoročnih obveza po kreditima“.
- 4) Iznos od 473 tisuće kuna je reklasificiran sa pozicije „Povećanje kratkotrajnih potraživanja“ Standardnih godišnjih finansijskih izvještaja na pozicije „Potraživanja od kupaca“, „Potraživanja za dane predujmove“ i „Ostala potraživanja“ Nestandardnih godišnjih finansijskih izvještaja.
- 5) Pozicije „Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti“ i „Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti“ Standardnih godišnjih finansijskih izvještaja nisu iskazane u Nestandardnim godišnjim finansijskim izvještajima iz razloga što su u Nestandardnom godišnjem finansijskom izvještaju iskazani prema neto principu na poziciji „Novčani priliv generiran poslovanjem“.
- 6) Pozicije „Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti“ i „Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti“ Standardnih godišnjih finansijskih izvještaja nisu iskazane u Nestandardnim godišnjim finansijskim izvještajima iz razloga što su u Nestandardnom godišnjem finansijskom izvještaju iskazani prema neto principu na poziciji „Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti“.
- 7) Iznos od 615 tisuća kuna je reklasificiran sa pozicije „Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti“ Standardnih godišnjih finansijskih izvještaja na poziciju „Povećanje danih kredita i jamčevina“ Nestandardnih godišnjih finansijskih izvještaja.