

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI

IZVJEŠTAJI ZA 2011. 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.....	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 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

13. ožujka 2012. godine


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

IZVJEŠĆE NEZAVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA “ILIRIJA” d.d., BIOGRAD NA MORU

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja dioničkog društva “Ilirija”, Biograd na moru (Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka s izvještajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku za godinu koja je tada završila te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima (koji su prikazani na stranicama od 5 do 30).

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 prijevaram ili pogreškom; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

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

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

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

Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole Društva koje su relevantne za sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji koji su bili predmetom naše revizije, u svim značajnim odrednicama realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2011. 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 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 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 i Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvješćaja od 22. studenog 2010. godine (NN 38/08, 130/10) Uprava Društva izradila je godišnje financijske izvješćaje u standardnom obliku prikazane na stranicama 31 do 38 (za potrebe javne objave nazvani „Standardni godišnji financijski izvješćaji“) koji sadrže alternativni prikaz izvješćaja o financijskom položaju na datum 31. prosinca 2011. godine, računa dobiti i gubitka s izvješćajem o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvješćaja o novčanom toku za 2011. godinu prikazanim na stranicama od 5 do 30 (za potrebe javne objave nazvani „Nestandardni godišnji financijski izvješćaji“). Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvješćaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvješćajima izvedene su iz Nestandardnih godišnjih financijskih izvješćaja Društva na koje smo izrazili pozitivno mišljenje što je navedeno u odjeljku Mišljenje.

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

Zadar, 15. ožujak 2012. godine

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



Ervin Colić
Direktor



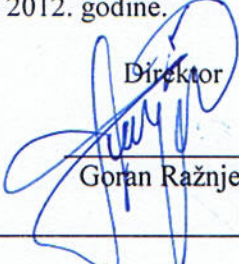
Indira Kojega
Ovlašćeni revizor

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31. PROSINCA 2011.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	2010.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	3	267.114	264.047
Nematerijalna imovina	4	1.179	957
Dane jamčevine	5	1.132	951
Ulaganja u ovisna društva	6	220	220
Ukupno dugotrajna imovina		269.645	266.175
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	7	1.603	1.615
Potraživanja i predujmovi	8	4.941	5.226
Kratkotrajna financijska ulaganja	9	2.269	1.896
Nedospjela naplata prihoda	11	1.471	158
Novac i novčani ekvivalenti	10	261	441
Ukupno kratkotrajna imovina		10.545	9.336
Ukupno imovina		280.190	275.511
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	12	99.754	99.754
Vlastite dionice	12	(246)	(246)
Kapitalne rezerve		829	829
Rezerve	13	18.657	17.907
Zadržana dobit		8.018	3.446
Neto sveobuhvatna dobit razdoblja		10.369	9.063
Ukupno dionička glavnica		137.381	130.753
Dugoročne obveze			
Posudbe	14	90.591	98.349
Ukupno dugoročne obveze		90.591	98.349
Kratkoročne obveze			
Poslovne i ostale obveze	15	21.658	22.527
Posudbe	14	29.108	22.511
Prihod budućeg razdoblja	16	1.452	1.371
Ukupno kratkoročne obveze		52.218	46.409
Ukupno obveze		142.809	144.236
Ukupno glavnica i obveze		280.190	275.511

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva na dan 12. ožujka 2012. godine.

ILIRIJA dioničko društvo
 za ugostiteljstvo i turizam
 Biograd na Moru 2

Direktor

 Goran Ražnjević

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
RAČUN DOBITI I GUBITKA S IZVJEŠTAJEM O OSTALOJ
SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca 2011.	2010.
Prihodi od prodaje	17	98.743	88.174
Ostali prihodi iz poslovanja	18	4.728	3.051
Poslovni prihodi		103.471	91.225
Troškovi sirovina, materijala i energije	19	(17.100)	(14.072)
Troškovi usluga	20	(14.129)	(14.408)
Troškovi osoblja	21	(25.766)	(23.425)
Amortizacija materijalne imovine	3	(5.741)	(5.572)
Amortizacija nematerijalne imovine	4	(145)	(259)
Ostali troškovi poslovanja	22	(18.709)	(15.082)
Poslovni rashodi		(81.590)	(72.818)
Dobit iz poslovanja		21.881	18.407
Neto financijski rashodi	23	(8.631)	(6.895)
Dobit prije poreza		13.250	11.512
Porez na dobit	24	(2.881)	(2.449)
Neto dobit tekuće godine		10.369	9.063
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		10.369	9.063
Zarade po dionici – osnovne (u kunama)	25	42	36

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 2011.

<i>(U tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2010.	99.754	(246)	829	13.488	11.606	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.	99.754	(246)	829	17.907	12.509	130.753
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

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 2011.

	31. prosinca	
<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priliv generiran poslovanjem (bilješka 26)	15.385	6.352
Ulagačke aktivnosti		
Prodaja dugotrajne materijalne imovine	407	407
Nabava dugotrajne materijalne imovine	(10.509)	(9.958)
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	(7)	-
Povećanje danih jamčevina	(181)	(614)
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajnih financijskih ulaganja	(373)	6
Neto novčani odliv korišten za ulagačke aktivnosti	(10.663)	(10.159)
Financijske aktivnosti		
(Smanjenje)/povećanje dugoročnih obveza po kreditima	(7.758)	10.243
Isplata dividende	(3.741)	(3.741)
(Smanjenje)/povećanje kratkoročnih obveza po kreditima	6.597	(2.762)
Neto novčani (odliv)/priliv iz financijskih aktivnosti	(4.902)	3.740
Neto smanjenje novca	(180)	(67)
Promjene novca		
Na početku godine	441	508
Na kraju godine (bilješka 10)	261	441
Smanjenje novca	(180)	(67)

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 2011.**

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 2011. 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 2011. godine bio je u odnosu na USD 5,82 i EUR 7,53 (31. prosinca 2010. godine USD 5,57 i EUR 7,39).

(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 2011.**

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 3.500,00 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:

	2011.	2010.
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 2011.

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. 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
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

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 275 tisuća kuna.

**ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.**

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 31.12.2011. godine ukupna ulaganja izvršena u objekte autokampa su u ukupnoj vrijednosti, iskazanoj po trošku ulaganja, u iznosu od 42.004 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 106.953 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 4 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U tisućama kuna)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekt	Investicije u tijeku	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2010.			
Nabavna vrijednost	1.347	-	1.347
Akumulirani ispravak vrijednosti	(390)	-	(390)
Neto knjigovodstvena vrijednost	957	-	957
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

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>	2011.	2010.
Jamčevine kod leasing društava	1.132	951
	1.132	951

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 2011.

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
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 2011.	udjela 2010.
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 2011.

BILJEŠKA 7 - ZALIHE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Sirovine i materijal	870	989
Sitan inventar i rezervni dijelovi	733	626
	1.603	1.615

BILJEŠKA 8 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.895	2.079
Kupci - Grupa, TC Zadar-Faza II	6	7
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	394	1.794
Potraživanja za dane predujmove	849	242
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	86	294
Potraživanja od zaposlenih	349	509
Ostala potraživanja	362	301
	4.941	5.226

BILJEŠKA 9 - KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA ULAGANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Pozajmica - Ilirija Nautika d.o.o., povezano društvo	1.220	1.220
Zajam - Arsenal Holdings d.o.o., povezano društvo	236	-
Kreditni dani djelatnicima	600	676
Dane jamčevine po operativnom leasingu	213	-
	2.269	1.896

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 2011.

BILJEŠKA 10 - NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Žiro računi	240	115
Novac rezerviran temeljem sudskog rješenja	-	297
Devizni računi	2	14
Blagajna	16	13
Čekovi	3	2
	261	441

BILJEŠKA 11 – NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Računi za uplaćene predujmove	165	158
Unaprijed plaćene zakupnina po operativnom leasingu	1.306	-
	1.471	158

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Vlastite dionice	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.	94.160	5.594	(246)	99.508
Stanje 31. prosinca 2011.	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 31.12.2011. godine bilo je 492 komada (2010.: 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 2011.

BILJEŠKA 12- DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (nastavak)

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

	31. prosinca 2011.	31. prosinca 2010.
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
	<hr/>	<hr/>
	100,00	100,00

BILJEŠKA 13- REZERVE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Zakonske rezerve	4.159	3.409
Rezerve za vlastite dionice	6.976	6.976
Ostale rezerve	7.522	7.522
	<hr/>	<hr/>
	18.657	17.907

Promjene u rezervama u tijeku 2011 godine su:

Zakonske rezerve:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.
1. siječnja	3.409
Donos iz dobiti	750
	<hr/>
31. prosinca	4.159

Zakonske rezerve predstavljaju 4,17 % visine temeljnog kapitala Društva, odnosno 5 % 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.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 14- POSUDBE

<i>(U tisućama kuna)</i>	Odobrena glavnica	Kam. stopa	2011.	2010.
Kratkoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 1.500.000	8,3 %	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%	15.061	14.770
			19.480	14.770
Plus: Tek. dospijeće po dug. posudbama			9.628	7.741
Ukupno kratkoročni dio			29.108	22.511
Dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 675.240	2%	2.542	3.117
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 343.228	4%	1.292	1.584
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.881.057	4%	8.853	10.419
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.358.897,27	4%	7.675	8.781
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 6.519.000	3m euribor+3%	40.969	40.622
Erstebank der oerster. Sparkassen, Vienna	EUR 3.500.000	3m euribor+3%	24.333	24.159
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	KN 14.047.543	6 %	13.111	14.770
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 356.897,45	3mj-euribor	1.444	2.638
			100.219	106.090
Minus: Tekuće dospijeće dug. posudbi			(9.628)	(7.741)
Ukupno dugoročni dug			90.591	98.349
Ukupno posudbe			119.699	120.860

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.

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 uz dvije godine počeka. Zadnja rata po oba kredita dospjeva 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. Kredit je odobren na 8 godina, uz dvije godine počeka i kamatnu stopu 4 %, a isti će se vraćati u polugodišnjim ratama od kojih prva dospjeva 30. lipnja 2009. godine.

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 14 - POSUDBE (nastavak)

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 vraćati u polugodišnjim ratama od kojih prva dospijeva 30. lipnja 2010., a zadnja 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 14. prosinca 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. prosinca 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. Društvo je 30. rujna 2011. godine sklopilo Aneks br. 1 Ugovora o dugoročnom kreditu kojim je promjenjena valuta sa EUR na kunu, i ukinuta valutna klauzula. Utvrđena je glavnica od 14.047.543,13 kuna i ugovorena je otplata u petnaest tromjesečnih rata u iznosu od 936.502,88 kuna, od kojih prva dospijeva 30. prosinca 2011. godine, a zadnja 30. lipnja 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 16 ugovora o financijskom leasingu za kupnju opreme. 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)

2012.	9.628
2013.	8.831
2014.	8.507
2015.	68.924
2016.	3.050
poslije 2016.	1.279
	<hr/>
	100.219

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 15 - POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Obveze prema dobavljačima	7.954	10.761
Dobavljači - Grupa, TC Zadar	17	330
Obveze za dane mjenice	5.415	4.000
Obveze za predujmove	-	25
Obveze prema državi po ugovoru o djelu	-	528
Porez na dobit	1.430	1.162
Boravišna pristojba	1.087	1
Naknada za korištenje pomorskog dobra	282	401
Obveze za kamate	591	643
Obveze za dividendu	1.948	1.699
Obveze prema zaposlenima	923	788
Porez i doprinosi za plaće	629	503
Obveze za PDV	878	986
Obveze za rezerviranja za sudski spor	297	-
Ostale obveze	207	700
	21.658	22.527

BILJEŠKA 16 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	794	252
Primljeni predujmovi od agencija	658	1.119
	1.452	1.371

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

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 31.12.2011.god.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Marina Kornati	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	66.695	66.695
Zakupnine-Grupa, Arsenal H., TCZ Faza II	-	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

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

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 nekretn., postrojenja i opreme	(1.288)	(4.453)	(5.741)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	(145)	(145)

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

<i>Za godinu koja je završila 31.12.2010. god.</i> <i>(u tisućama kuna)</i>	Marina Kornati	Turizam i ugostiteljstvo	Ukupno
Prihodi			
Prihodi od ugostiteljskih i turističkih usluga	-	58.130	58.130
Zakupnine - Grupa, Arsenal H.	-	60	60
Prihod od usluga marine	29.984	-	29.984
Ukupan prihod	29.984	58.190	88.174
Rezultat			
Rezultat segmenta	12.610	5.797	18.407
Neto financijski rashod	(2.412)	(4.483)	(6.895)
Dobit prije poreza	10.198	1.314	11.512
Trošak poreza na dobit	(2.169)	(280)	(2.449)
Neto dobit godine	8.029	1.034	9.063

Na dan 31. prosinca 2010.

Imovina i obveze			
Imovina segmenta	51.526	223.985	275.511
Obveze segmenta	900	143.858	144.758
Ostali podaci o segmentu			
Kapitalna ulaganja	1.420	8.538	9.958
Amortizacija nekretnine, postrojenja i opreme	(1.220)	(4.352)	(5.572)
Amortizacija nematerijalne imovine	-	(259)	(259)

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 17 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Prihodi – po zemljopisnom području

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi od prodaje u zemlji	66.113	58.780
Prihodi od prodaje inozemstvu	32.630	29.394
	<u>98.743</u>	<u>88.174</u>

BILJEŠKA 18 - OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prihodi proteklih godina	192	4
Provizija mjenjačnice	220	191
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	166	114
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2	2
Prihodi od donacija	17	500
Ostali prihodi	2.875	2.240
Ostali prihodi - Grupa, Veliki Arsenal	1.256	-
	<u>4.728</u>	<u>3.051</u>

BILJEŠKA 19 - TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Utrošene sirovine i materijal	12.317	10.361
Utrošena energija	3.729	3.259
Utrošena energija - Grupa, Arsenal Holdings	-	55
Sitan inventar	1.054	397
	<u>17.100</u>	<u>14.072</u>

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 20 - TROŠKOVI USLUGA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Prijevoz, telefon, poštarina	1.573	1.841
Prijevoz, telefon, poštarina - Grupa, Arsenal Holdings	-	14
Popravci i održavanje	3.764	2.824
Popravci i održavanje - Grupa, Arsenal Holdings	83	-
Trošak sajmova	154	94
Zakupnine	2.599	2.628
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings, Veliki Arsenal	1.260	2.060
Troškovi propagande	1.087	1.461
Troškovi propagande - Grupa, Arsenal Holdings	1	1
Komunalne usluge	2.116	2.011
Komunalne usluge - Grupa, Arsenal Holdings	-	18
Komunalna i vodoprivredna naknada	1.338	1.287
Komunalna i vodoprivredna naknada - Grupa, Arsenal Holdings	-	42
Ostale usluge	154	127
	14.129	14.408

BILJEŠKA 21 - TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Neto plaće	15.351	13.734
Porez i doprinosi za plaće	10.029	8.959
Ostale isplate sukladno propisima	386	732
	25.766	23.425

Društvo je krajem godine imalo prosječno 179 zaposlenika (2010.: 162).

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 22 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Nautički sajam, regate	1.413	2.129
Nadzorni odbor	192	205
Naknade agencijama	541	827
Ugovor o djelu (neto)	1.718	1.391
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	1.456	358
Organizacija zabavnog programa	422	336
Usluge čuvanja imovine	1.024	909
Troškovi putovanja	2.029	1.594
Reprezentacija	395	433
Premije osiguranja	1.380	1.149
Članarine, porezi i doprinosi	1.110	1.014
Članarine, porezi i doprinosi - Grupa, Arsenal Holdings	-	49
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	256	254
Koncesije	1.068	966
Donacije, sponzorstva	528	630
Rezerviranja za sudske sporove	214	-
Manjkovi	312	37
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	295	171
Popusti po fakturama	1.519	1.099
Otpis nenaplaćenih potraživanja	1.585	-
Ostalo	1.252	1.529
Ostalo - Grupa, Arsenal Holdings	-	2
	18.709	15.082

BILJEŠKA 23 - NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	120	134
Prihodi od kamata	144	6
Ukupni financijski prihodi	264	140
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(2.472)	(1.385)
Rashodi od kamata	(6.423)	(5.650)
Ukupni financijski rashodi	(8.895)	(7.035)
Neto financijski rashodi	(8.631)	(6.895)

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 24 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 20% (2010.: 20%). Na dan 31. prosinca 2011. godine utvrđena je obveza plaćanja poreza na dobit temeljem porezne prijave u iznosu od 2.881 tisuća kuna (2010.: 2.449 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 2011.	31. prosinca 2010.
Dobit prije oporezivanja	13.250	11.513
Obračun poreza po stopi od 20 %	2.650	2.303
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	231	146
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	-	-
Porezna obveza	2.881	2.449
Stvarna stopa poreza na dobit	21,74 %	21,27 %

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).

	2011.	2010.
Neto dobit dioničara <i>(u tisućama kuna)</i>	10.369	9.063
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	248.894	248.894
Osnovna zarada po dionici <i>(u kunama)</i>	42	36

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 26 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U tisućama kuna)</i>	2011.	2010.
Dobit tekuće godine	10.369	9.063
Usklađenje za:		
Amortizacija materijalne imovine (bilješka 3)	5.741	5.572
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 4)	145	259
Neot. vrijed. prodane i rashod. dug. imovine (bilješka 3)	952	37
Korekcija početnog stanja	(18)	21
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	585	(435)
- potraživanja za dane predujmove	(607)	(134)
- ostala potraživanja	307	95
- zalihe	12	(368)
- obveze prema dobavljačima	(3.120)	(4.771)
- obveze za izdane mjenice	1.415	(1.085)
- obveze prema zaposlenima	135	(64)
- obveze za predujmove	(25)	(50)
- ostale obveze	726	(2.257)
- trošak budućeg razdoblja	(1.313)	305
- prihod budućeg razdoblja	81	164
Novčani priliv generiran poslovanjem	15.385	6.352

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.

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>	2011.	2010.
Potraživanja od kupaca (bilješka 8)	6	7
Potraživanja za pozajmice pov.društvima (bilješka 9)	1.456	1.220
Obveze prema dobavljačima (bilješka 15)	17	330

ILIRIJA d.d., BIOGRAD NA MORU
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2011.

BILJEŠKA 27 - 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>	2011.	2010.
Prihodi od usluga (bilješka 17)	61	60
Ostali prihodi (bilješka 18)	1.256	-
Utrošena energija (bilješka 19)	-	55
Popravci i održavanje (bilješka 19)	83	-
Komunalna i vodoprivredna naknada (bilješka 20)	-	42
Zakupnine (bilješka 20)	1.260	2.060
Troškovi propagande (bilješka 20)	1	1
Komunalne usluge (bilješka 20)	-	18
Prijevoz, telefon, poštarina (bilješka 20)	-	14
Članarine, porezi i doprinosi (bilješka 22)	-	49
Ostalo (bilješka 22)	-	2

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.

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 29 – PREUZETE OBVEZE

Društvo je sklopilo 23 ugovora o operativnom leasingu te ukupne preuzete obveze po istima na 31.12.2011. godine iznose 8.722 tisuće kuna.