



 *Ilija d.d.*

GODIŠNJE IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

Biograd na Moru, veljača 2024. godine



SADRŽAJ

Uvodna riječ predsjednika Uprave	4	6.5. Ilirija Travel	118
Pregled ključnih pokazatelja poslovanja za 2023. godinu	6	7. FINACIJSKI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA	122
Ključne informacije za 2023. godinu	12	7.1. Financijsko-operativni rezultati poslovanja Društva po sektorima:	122
1. O ILIRIJI d.d.	18	7.1.1. Hotelijerstvo	122
1.1. Opći podaci	18	7.1.2. Nautika	125
1.2. Kronološki pregled razvoja Društva	19	7.1.3. Kamping	129
1.3. Organi Društva	23	7.1.4. Poslovno-trgovački centar City Galleria	132
1.4. Povezana Društva	24	7.1.5. Financijsko-operativni rezultati poslovanja na razini Društva	134
1.5. Vlasnička struktura Društva i pregled trgovanja dionicama Društva na Zagrebačkoj burzi	25	7.2. Financijski rezultati poslovanja na razini Društva:	135
1.6. Poslovni model Društva	29	7.2.1. Rezultati financijskog poslovanja Društva	135
1.7. Brendovi Društva	30	7.2.2. Financijsko stanje Društva	145
1.8. Kvaliteta – standardi i certifikati	31	7.2.3. Novčani tijek Društva	159
1.9. Nagrade i priznanja	33	8. DODATNE INFORMACIJE O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA	158
2. KORPORATIVNA STRATEGIJA I UPRAVLJANJE	35	8.1. Značajni događaji	158
2.1. Vizija, misija i temeljne vrijednosti	35	8.2. Pravna pitanja	159
2.2. Organizacijska struktura	37	8.3. Investicije u 2023. godini	162
3. IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	38	8.4. Neoperativna imovina	163
4. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU	40	8.5. Zaposlenost, troškovi rada i plaće	164
4.1. Poslovna očekivanja u 2024. godini	40	8.6. Sigurnost i zaštita	166
4.2. Informacije o stjecanju vlastitih dionica	42	8.7. Ostalo	171
4.3. Društva kćeri	42	8.8. Napomene	172
4.4. Financijski instrumenti	42	9. IZVJEŠĆE UPRAVE I GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2023. GODINU UKLJUČUJUĆI IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	173
4.5. Rizici i upravljanje rizicima	43	9.1. Izjava o odgovornosti Uprave	175
4.6. Održivi razvoj i društveno odgovorno poslovanje	52	9.2. Izvješće neovisnog revizora	176
5. POSLOVNI KAPACITETI DRUŠTVA I DODATNI SADRŽAJI	56	9.3. Izvještaj o financijskom položaju	184
5.1. Hotelijerstvo	58	9.4. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	185
5.2. Nautika	61	9.5. Izvještaj o novčanim tokovima	186
5.3. Kamping	63	9.6. Izvještaj o promjenama kapitala	187
5.4. Ilirija Travel	65	9.7. Bilješke	188
5.5. Ugostiteljstvo	67	9.8. Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu	226
5.6. Dodatni sadržaji	69	9.9. Izjava odgovornih osoba	238
5.7. Poslovno-trgovački centar City Galleria	72	9.10. Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja i prijedlog Odluke o upotrebi dobiti	239
6. KLJUČNI FIZIČKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA	73	9.11. Odluka o odobrenju godišnjih financijskih izvještaja i o prijedlogu upotrebe dobiti	241
6.1. Hotelijerstvo	75		
6.2. Nautika - Marina Kornati	86		
6.3. Kamping – Kamp „Park Soline“	100		
6.4. Poslovno-trgovački centar City Galleria	113		

Ovaj PDF dokument nije službeni format za objavu godišnjeg izvješća.
Službena verzija godišnjeg izvješća izrađena je i javno dostupna u ESEF formatu.



UVODNA RIJEČ PREDSJEDNIKA UPRAVE



Goran Ražnjević, predsjednik Uprave

Poštovani dioničari,
u poslovnoj 2023. godini ostvarili smo sve planirane poslovne ciljeve uz rast poslovnih aktivnosti na razini svih sektora, ostvarujući rezultate koji su Društvo osigurali do sada najbolja ostvarenja u dijelu prihoda poslovanja, potom je ostvaren rast profitabilnosti uz daljnje jačanje bilančne i kapitalne pozicije, smanjenje ukupnih obveze i nikad manji neto dug. Poslovna godina odvijala se u izazovnom i zahtjevnom makroekonomskom okruženju najvećim dijelom izraženom kroz snažne inflacijske pritiske, deficit na tržištu rada i širenje geopolitičke nestabilnosti, stoga rezultate poslovanja ostvarene u takvim tržišnim okolnostima, kojim se nastavlja rast ključnih pokazatelja poslovanja iz prethodne godine i koji istovremeno doprinose daljnjoj stabilnosti, jačanju gospodarske održivosti i konkurentnosti kompanije, Društvo smatra uspješnim.

Svi sektori ostvarili su rast poslovnih aktivnosti iskazanih kroz rast poslovnih prihoda i rast ključnih fizičkih i tržišnih pokazatelja ostvarujući najbolje rezultate posebno u dijelu prihoda. Snažan rast potražnje ostvario je sektor hotelijerstva čiji su financijski pokazatelji odnosno prihodi rasli za 29% u odnosu na

prethodnu godinu čineći najveći dio rasta prihoda Društva. Rast poslovnih aktivnosti sektora hotelijerstva uz dvoznamenkasti rast svih ostalih sektora, rezultirao je do sada najvećim ostvarenjem Društva u dijelu prihoda odnosno ukupnim prihodima u iznosu od 28.286.740,07 EUR što je rast za 18,96% u odnosu na 2022. godinu, kad su isti iznosili 23.778.484,20 EUR, dok su poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 28.047.808,67 EUR i veći su za 18,19%.

U svim ključnim pokazateljima profitabilnosti, ostvaren je rast unatoč snažnom utjecaju inflacije i troškova rada, kao posljedici nedostatka radne snage i kontinuiranog poboljšanja materijalnih prava zaposlenika prije svega neto plaća, uz rast svih ostalih troškova kao posljedice rasta prometa. Rast profitabilnosti rezultat je snažnog rasta potražnje u turističkim sektorima Društva i rasta njihove profitabilnosti u odnosu na prethodnu godinu. Operativna dobit ostvarena je u iznosu od 7.556.885,16 EUR što je rast za 4,51% u odnosu na 2022. godinu, kad je iznosila 7.230.778,62 EUR, dok je dobit prije poreza ostvarena u iznosu od 4.070.417,58 EUR i veća je za 5,47% u usporedbi s 3.859.197,39 EUR ostvarenih

prethodne godine. EBITDA je realizirana u iznosu od 7.795.816,56 EUR što je rast od 7,12%, a prilagođena (usporediva) EBITDA iznosi 8.248.456,98 EUR i veća je za 12,30%. U izvještajnom razdoblju EBIT je ostvaren u iznosu do 4.556.531,43 EUR i veći je za 5,62%. Neto dobit Društva iznosi 3.279.530,22 EUR i veća je za 5,19% u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosila 3.117.753,76 EUR.

Nadalje, ostvareni rast prihoda i rast profitabilnosti istovremeno je praćen rastom pokazatelja financijskog stanja odnosno vrijednosti imovine ostvarene u iznosu od 71.560.190,12 EUR koja je veća za 1.445.297,94 EUR ili za 2,06% u odnosu na 2022. godinu dok kapital iznosi 53.114.266,63 EUR i veći je za 4,01%. Također, ukupne obveze za izvještajno razdoblje iznose 18.445.923,49 EUR manje su za 3,16% u odnosu na 19.048.576,06 EUR iz 2022. godine dok je neto dug najmanji do sada i iznosi 3.195.369,06 EUR i u odnosu na prethodnu godinu isti je manji za 42,69%.

Kao kompanija težimo uravnoteženju prava i interesa svih sudionika poslovnih procesa slijedom čega smo i u 2023. godini svojim dioničarima isplatili dividendu za 2022. godinu u iznosu od 1.323.708,10 EUR odnosno 0,55 EUR po dionici što je za 18,45% više od dividende isplaćene dioničarima Društva u prethodnoj godini dok smo kadrovskoj politici provodili kon-

tinuiranu brigu o materijalnom položaju naših zaposlenika osiguravajući ne samo optimalnu kadrovsku strukturu već i materijalna prava veća od prosjeka naše industrije.

U 2023. godini ostvareni su rezultati polovanja koji predstavljaju najbolja ostvarenja Društva u dijelu prihoda (ukupnih i poslovnih), profitabilnosti (operativna dobit, EBITDA i EBIT), vrijednosti imovine, kapitala i neto duga, a u konačnici ostvareni su i planirani poslovni rezultati čime smo pokazali sposobnost da u izazovnom i zahtjevnom poslovnom okruženju zadržimo visoku razinu otpornosti, konkurentnosti, kvalitete i standarda usluge, jačamo kapitalnu i bilančanu poziciju uz istovremeno uravnoteženje interesa svih sudionika poslovnog procesa.

Goran Ražnjević, predsjednik Uprave



PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

28,3M

UKUPAN
PRIHOD (EUR)
+18,96%

4,1M

DOBIT
PRIJE POREZA
(EUR)
+5,47%

3,3M

NETO DOBIT
(EUR)
+5,19%

7,8M

EBITDA
(EUR)
+7,12%

71,6M

VRIJEDNOST
IMOVINE (EUR)
+2,06%

53,1M

KAPITAL
(EUR)
+4,01%

18,4M

UKUPNE
OBVEZE (EUR)
-3,16%

3,2M

NETO DUG
(EUR)
-42,69%

62,3M

TRŽIŠNA
KAPITALIZACIJA
(EUR)
+2,30%

PREGLED KLJUČNIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

(u EUR)	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.
Financijski pokazatelji			
Ukupni prihodi	28.286.740,07	23.778.484,20	118,96
Poslovni prihodi	28.047.808,67	23.731.340,15	118,19
<i>Hotelijerstvo</i>	9.021.921,78	6.978.065,58	129,29
<i>Nautika</i>	8.383.126,66	7.301.504,27	114,81
<i>Kamping</i>	7.485.683,10	6.656.058,48	112,46
<i>Ilirija Travel</i>	1.059.999,02	941.768,30	112,55
<i>Real-estate</i>	2.056.050,86	1.830.354,47	112,33
<i>Ostalo</i>	41.027,25	23.589,05	173,92
Prihodi od prodaje	27.848.262,58	23.556.641,63	118,22
EBITDA	7.795.816,56	7.277.922,67	107,12
EBITDA marža	27,79%	30,67%	90,63
Prilagođena EBITDA	8.248.456,98	7.344.798,93	112,30
Prilagođena EBITDA marža	29,41%	30,95%	95,02
EBIT	4.556.531,43	4.314.022,87	105,62
Prilagođeni EBIT	5.009.171,85	4.380.899,13	114,34
Dobit prije poreza	4.070.417,58	3.859.197,39	105,47
Neto dobit	3.279.530,22	3.117.753,76	105,19
Dobit marža	11,69%	13,14%	89,00

(u EUR)	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks 2023./2022.
Bilančni pokazatelji			
Neto dug	3.195.369,06	5.575.375,89	57,31
Neto dug / EBITDA	0,41	0,77	53,50
Neto dug /Prilagođena EBITDA	0,39	0,76	51,03
Pokrivenost kamata	8,38	8,61	97,33
Kapitalna ulaganja	3.230.079,01	2.753.510,13	117,31
ROE	6,18%	6,11%	101,15
ROA	4,59%	4,45%	103,15
Prilagođena ROCE	8,91%	7,75%	114,97

(u EUR)	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks 2023./2022.
Pokazatelji financijskog stanja			
Vrijednost imovine	71.560.190,12	70.114.892,18	102,06
Kapital	53.114.266,63	51.066.316,12	104,01
Ukupne obveze	18.445.923,49	19.048.576,06	96,84

(u EUR)	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.
Ostvarenja na tržištu kapitala			
Tržišna kapitalizacija*	62.267.990,40	60.868.167,36	102,30
EV	59.072.621,34	66.437.107,92	88,92
EV / EBITDA	7,58	9,13	83,01
EV / Prilagođena EBITDA	7,16	9,05	79,17
P / E	18,84	19,43	96,96
EPS	1,37	1,30	105,38
DPS	0,55	0,47	117,02

*Izražena metodologijom umnoška zadnje postignute cijene dionice i broja dionica

Fizički pokazatelji	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.
Hotelijerstvo			
Broj smještajnih jedinica	435	435	100,00
Noćenja turista	118.680	100.551	118,03
Dani popunjenosti	135	115	117,39
Godišnja zauzetost	36,95%	31,46%	117,45
Nautika			
Broj vezova	805	805	100,00
Ugovorna plovila	747	726	102,89
Tranzitni vez, noćenje plovila	8.127	9.208	88,26
Tranzitni vez, uplovljavanje plovila	3.094	3.117	99,26
Lučki servis - broj operacija	3.817	3.666	104,12
Dani rada	365	365	100,00
Kamping			
Broj smještajnih jedinica	1.130	1.208	93,54
Dani rada	198	198	100,00
Dani popunjenosti	120,62	106,65	113,10
<i>Mobilne kućice</i>	89,35	98,96	90,29
<i>Individualci</i>	56,75	43,06	131,79
<i>Fiksni zakup</i>	198,00	198,00	100,00
<i>Paušal</i>	198,00	198,00	100,00
Zauzetost	60,92%	53,86%	113,11
<i>Mobilne kućice</i>	45,13%	49,98%	90,30
<i>Individualci</i>	28,66%	21,75%	131,77
<i>Fiksni zakup</i>	100,00%	100,00%	100,00
<i>Paušal</i>	100,00%	100,00%	100,00
Noćenja turista	329.010	312.057	105,43

Fizički pokazatelji	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.
Ilirija Travel			
Broj događaja	234	297	78,79
Broj osoba (događaji)	30.560	29.830	102,45
Real-estate			
Broj zakupaca	35	37	94,59
Zajednički troškovi	33	35	94,29
Korištenje zajedničkih dijelova	26	27	96,30
Zakup oglasnih postora	8	8	100,00
Parkirna mjesta u garaži	410	410	100,00
Iznajmljena površina (m ²)	9.445,32	9.464,72	99,80
Broj vozila u garaži	729.225	703.511	103,66



KLJUČNE INFORMACIJE ZA 2023. GODINU

1. Poslovnu godinu 2023. obilježio je nastavak rasta poslovanja, na razini svih sektora (hotelijerstvo, nautika, kamping, destinacijski menadžment i real-estate) i na razini Društva ukupno, u dijelu fizičkih i financijskih pokazatelja poslovanja, pokazatelja profitabilnosti i pokazatelja financijskog stanja. Nadalje, ostvareni su do sada najveći ukupni i poslovni prihodi, ojačana je bilančna i kapitalna pozicija kroz rast vrijednosti imovine, kapitala i rast neto dobiti dok su istovremeno smanjene ukupne obveze i ostvaren nikad manji neto dug uz visok stupanj samofinanciranja.

Snažan rast poslovnih aktivnosti ostvaren je na razini svih sektora posebice sektora hotelijerstva, čije je poslovanje obilježio značajan rast fizičkih i financijskih pokazatelja poslovanja koji su generirali najveći rast prihoda po stopi od 29% i najviše su doprinijeli rastu prihoda na razini Društva, uz rast potražnje i u sektoru nautike, kampinga i destinacijskog menadžmenta. Jačanjem potražnje u pred i posezoni, uz istovremeno daljnji rast prometa i u glavnoj sezoni te cjelogodišnje aktivnosti nautičkog i real-estate sektora, svi sektori Društva realizirali su najbolja ostvarenja, posebno u dijelu ključnih tržišnih i financijskih pokazatelja poslovanja, uz daljnje snaženje profitabilnosti.

Uzimajući u obzir činjenicu da je poslovna godina i dalje bila obilježena nepovoljnim makroekonomskim uvjetima poslovanja prvenstveno izražena visokom stopom inflacije, ne samo na području Republike Hrvatske već i na razini Europske unije, praćena općim rastom cijena, potom izazovima na tržištu rada i u konačnici širenjem geopolitičke nestabilnosti na globalnoj razini, **u takvim okolnostima Društvo je u 2023. godini realiziralo ciljeve poslovanja, osiguralo rast ključnih pokazatelja poslovanja, investiralo u unaprjeđenje kvalitete i standarda objekata, proizvoda i usluga i nastavilo s kontinuiranim poboljšanjem materijalnog položaja zaposlenika, čime je ojačan njegov financijski položaj, otpornost i konkurentnost na tržištu.**

2. Ukupni prihodi Društva iznose 28.286.740,07 EUR i veći su za 4.508.255,87 EUR odnosno za 18,96% u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 23.778.484,20 EUR, čiji je rast u apsolutnim iznosima rezultat rasta poslovnih prihoda za 18,19%.

Poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 28.047.808,67 EUR rasli su za 18,19% ili za 4.316.468,52 EUR u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 23.731.340,15 EUR, kao rezultat dvoznamenkastog rasta prihoda na razini svih sektora Društva. Najznačajniji rast prihoda generiran

je od strane turističkih sektora od čega je najveći rast po stopi od 29% ostvario sektor hotelijerstva, sektoru nautike prihodi su rasli za 15%, destinacijskoj menadžment kompaniji za 13%, kamping i real-estate sektor ostvarili su rast prihoda od 12%. Rast prihoda rezultat je značajnog rasta potražnje turističkih sektora, rasta ključnih fizičkih pokazatelja (dolasci, noćenja, broj plovila na ugovornom vezu), snažnijeg rasta cjelogodišnjih poslovnih aktivnosti odnosno pred i posezone u odnosu na prethodnu godinu, rasta udjela lukrativnijih tržišta, te daljnjeg rasta individualnog kanala prodaje.

Sektor hotelijerstva realizirao je 9.021.921,78 EUR prihoda koji su rasli za 29% ili 2.043.856,20 EUR u odnosu na prethodnu godinu kad su ostvareni u iznosu od 6.978.065,58 EUR. Hotelijerstvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo najveći rast prihoda, ne samo u relativnim već i u apsolutnim iznosima, čiji rast čini 47% od ukupno ostvarenog rasta prihoda Društva. Snažan rast prihoda rezultat je znatnog rasta potražnje iskazane kroz realizaciju 37.500 dolazaka i 118.680 noćenja, što je rast od 18% u noćenjima i 38% u dolascima, i uz popunjenost od 135 dana. Nadalje, rast prihoda rezultat je i rasta udjela individualnog prodajnog segmenta uz jačanje poslovnih aktivnosti u pred i posezoni, što je rezultiralo do sada najboljim prihodima sektora hotelijerstva sa snažnim doprinosom ukupnim rezultatima poslovanja Društva.

Nautički sektor realizirao je 8.383.126,66 EUR prihoda što je u usporedbi s prethodnom godinom, kad je ostvareno 7.301.504,27 EUR prihoda, rast od 15% ili za 1.081.622,39 EUR. Rast prihoda nautičkog sektora rezultat je rasta prihoda u svim njegovim profitnim centrima odnosno u dijelu smještaja tj. Marini Kornati za 14%, nautičkom sajmu za 30% i ugostiteljstvu za 10%, što je u konačnici rezultiralo najboljim ostvarenjem nautičkog sektora u dijelu prihoda do sada. Prihodi nautičkog sektora u izvještajnom razdoblju nastavili su s kontinuiranim rastom kao rezultat rasta svih stavki prihoda Marine Kornati, izuzev ostalih usluga, dok je najveći doprinos ukupnom rastu prihoda ostvaren u stavci ugovorni vez. U 2023. godini sklopljeno je 747 ugovora za individualna i charter plovila, što je rast od 3% u broju plovila i 15% u prihodima.

Poslovni prihodi kamping sektora s ostvarenih 7.485.683,10 EUR rasli su za 12% ili za 829.624,62 EUR u usporedbi s prethodnom godinom kad su iznosili 6.656.058,48 EUR. Rast prihoda rezultat je rasta prihoda u oba njegova profitna centra odnosno kampu „Park Soline“ za 13% i ugostiteljstvu za 8%, a u apsolutnim iznosima najvećim dijelom nastao je kao rezultat rasta turističkog prometa u dijelu smještaja. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 49.729 dolazaka i 329.010 noćenja odnosno isti su rasli za 10% u dolascima i 5% u noćenjima, slijedom čega su i prihodi kampa porasli za

13% odnosno realizirani su u iznosu od 6.741.340,71 EUR. Uz rast fizičkih pokazatelja, ostvaren je i rast svih stavki prihoda po stopama od 4% do 26%, rast dana popunjenosti kampa na 120,62 dana i 60,92% zauzetosti dodatno praćeno i rastom prihoda od ugostiteljstva, čime je kamping sektor ostvario do sada najbolje rezultate u dijelu prihoda.

Destinacijska menadžment kompanija Ilirija Travel, kao integrirani i komplementarni proizvod turističkih sektora Društva, kroz realizaciju 234 događaja s 30.560 sudionika realizirala je prihode u iznosu od 1.059.999,02 EUR čime je ostvaren i rast od 13% u usporedbi s 941.768,30 EUR prihoda realiziranih u prethodnoj godini. Iako je broj događaja manji prihodi su rasli s osnove rasta broja sudionika i organizacije događaja više vrijednosti s nizom dodatnih usluga, snažnijeg povratka MICE segmenta i kulturno-zabavnih događaja koja su generirala prihode u zadnjem kvartalu godine.

Real-estate sektor odnosno Poslovno-trgovački centar City Galleria s realiziranih 2.056.050,86 EUR prihoda ostvario je rast od 12% ili za 225.696,39 EUR u usporedbi s 1.830.354,47 EUR prihoda realiziranih u 2022. godini. Prihodi su rasli s naslova rasta svih stavki prihoda, izuzev stavke ostali prihodi, uz zadržavanje visokog stupnja popunjenosti kapaciteta centra od 99,07%.

3. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 24.216.322,49 EUR i veći su za 21,57% ili za 4.297.035,68 EUR u usporedbi s 2022. godinom, kad su iznosili 19.919.286,81 EUR, čiji je rast generiran s naslova rasta poslovnih rashoda za 24,18%, amortizacije za 9,29% i financijskih rashoda za 6,88%.

Poslovni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 20.490.923,51 EUR i veći su za 24,18% odnosno za 3.990.361,98 EUR u usporedbi s 16.500.561,53 EUR realiziranih u 2022. godini i u apsolutnim iznosima najviše su generirali rast ukupnih rashoda. Rast poslovnih rashoda po stopi većoj od rasta poslovnih prihoda posljedica je općeg rasta cijena roba i usluga i s tim povezane snažne inflacije na razini svih europskih zemalja, potom rasta troška plaća kao posljedice poboljšanja materijalnih prava zaposlenika i nedostatka kvalificirane radne snage na tržištu rada te rasta obujma poslovnih aktivnosti, što je za posljedicu imalo rast poslovnih rashoda.

Rast poslovnih rashoda najvećim dijelom je posljedica rasta slijedećih troškova:

I. rasta troška bruto plaća koje su veće za 25% ili 1.574.666,36 EUR u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica kontinuirane odluke Društva o poboljšanju materijalnog položaja zaposleni-

ka, ranijeg primanja u radni odnos zaposlenika radi pravovremenog osiguranja optimalnog broja zaposlenika za nesmetano odvijanja poslovnih procesa i osiguranja dostignute razine kvalitete i standarda, kao i rasta prosječnog broja zaposlenika uslijed povećanja obujma poslovnih aktivnosti i produženja poslovnih aktivnosti u pred i posezoni,

II. rasta ostalih naknada povezanih sa zaposlenjem koje su veće za 44% ili za 364.628,63 EUR što je izravna posljedica kontinuiranog poboljšanja materijalnih prava zaposlenika,

III. rasta troška sirovina (hrane i pića) za 17,41% ili za 259.377,15 EUR u odnosu na prethodnu godinu kao posljedica većeg obujma poslovnih aktivnosti u turističkim sektorima i rasta cijena hrane i pića koje su bile pod snažnim utjecanjem inflacije,

IV. rasta troška zakupnina s različitih osnova koje su veće za 35% odnosno za 243.539,49 EUR,

V. rasta troškova s naslova marketinga i promocije koji su u izvještajnom razdoblju veći za 49% ili za 226.007,04 EUR uslijed jačanja markentiških aktivnosti turističkog sektora kompanije,

VI. rasta komunalnih usluga za 21% ili 195.653,04 EUR koji je posljedica značajnog rasta cijena komu-

nalne naknade za 55% i naknade s naslova odvoza otpada za 114% u odnosu na prethodnu godinu,

VII. rasta troška usluga s naslova provizije agencijama i provizije kartičara, koje su veće za 38% ili za 208.933,77 EUR, i usluga zabavnog programa većih za 78% ili za 101.381,57 EUR odnosno sveukupnim rastom od 310.315,34 EUR,

VIII. rasta ostalih rashoda većih za 186% odnosno za 393.259,91 EUR najvećim dijelom generirani s naslova rasta jednokratnih rashoda na ime dodjele vlastitih dionica zaposlenicima Društva, bez naknade, za doprinosa u ostvarenju poslovnih rezultata Društva.

Prethodno opisane stavke poslovnih rashoda (točke I.-VIII.) u usporedbi s prethodnom godinom veće su za 30,74% ili 3.567.446,97 EUR i čine 89,40% udjela u rastu poslovnih rashoda.

4. U 2023. godini u dijelu profitabilnosti poslovanja ostvaren je rast svih pokazatelja odnosno operativne dobiti, dobiti prije poreza, neto dobiti, EBITDA i EBIT u odnosu na prethodnu godinu. Jačanje profitabilnosti poslovanja uzimajući u obzir makroekonomske okolnosti odvijanja poslovne godine s izraženim inflacijskim pritiscima na gotovo svim ključnim emitivnim tržištima hr-

vatskog turizma, rastom cijena komunalnih usluga, rastom troškova rada i troškova vezanih uz rad kao izravne posljedice nedostatka radne snage na tržištu rada, posebno izraženo u ugostiteljsko-turističkoj djelatnosti, i praćeno rastom ostalih troškova rezultiralo je snažnim rastom ukupnih rashoda po stopi većoj od rasta prihoda. S obzirom na navedene okolnosti poslovanja, Društvo iskazuje zadovoljstvo ostvarenim rezultatima profitabilnosti poslovanja koji su veći u odnosu na prethodnu godinu dok su u pojedinim pokazateljima (operativna dobit, EBITDA i EBIT) najbolji do sada, a čije je ostvarenje zbog okolnosti odvijanja poslovne godine daleko značajnije.

Operativna dobit ostvarena je u iznosu od 7.556.885,16 EUR i u odnosu na prethodnu godinu, kad je iznosila 7.230.778,62 EUR, veća je za 4,51%.

Dobit prije poreza iznosi 4.070.417,58 EUR i veća je za 5,47% u usporedbi s prethodnom godinom kad je iznosila 3.859.197,39 EUR.

Neto dobit ostvarena je u iznosu od 3.279.530,22 EUR i veća je za 5,19% u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosila 3.117.753,76 EUR.

EBITDA iznosi 7.795.816,56 EUR i veća je za 7,12% u usporedbi s prethodnom godinom kad je iznosila 7.277.922,67 EUR.

Prilagođena EBITDA iznosi 8.248.456,98 EUR i veća je za 12,30% u usporedbi s prethodnom godinom, kad je iznosila 7.344.798,93 EUR, što je rezultat rasta ukupnih prihoda za 18,96% i rasta ostalih izvanrednih jednokratnih rashoda uglavnom s naslova ciljane odluke Društva o dodjeli vlastitih dionica zaposlenicima Društva za ostvarene rezultate poslovanja za prethodno razdoblje.

EBIT je ostvarena u iznosu od 4.556.531,43 EUR i veća je za 5,62% u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosila 4.314.022,87 EUR.

Prilagođeni EBIT iznosi 5.009.171,85 EUR i veći je za 14,34% u usporedbi s prethodnom godinom, kad je iznosio 4.380.899,13 EUR, što je rezultat rasta ukupnih prihoda za 18,96% i rasta ostalih izvanrednih jednokratnih rashoda uglavnom s naslova ciljane odluke Društva o dodjeli vlastitih dionica zaposlenicima Društva za ostvarene rezultate poslovanja za prethodno razdoblje.

5. Vrijednost imovine za izvještajno razdoblje iznosi 71.560.190,12 EUR što je u usporedbi s prethodnom godinom, kad je iznosila 70.114.892,18 EUR, rast od 2,06% ili za 1.445.297,94 EUR.

Rast vrijednosti imovine rezultat je rasta kratkotrajne imovine, koja iznosi 13.071.915,27 EUR, i veća je za 11,97% odnosno za 1.397.525,37 EUR

dok je dugotrajna imovina ostvarena u iznosu od 58.488.274,85 EUR i na razini je prethodne godine.

6. Kapital i rezerve iznose 53.114.266,63 EUR i veće su za 4,01% ili 2.047.950,51 EUR u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 51.066.316,12 EUR, a čiji je rast rezultat rasta dobiti iz prethodnih godina za 14,64% i rasta ostvarene neto dobiti u izvještajnom razdoblju za 5,19%.

7. Ukupne obveze Društva iznose 18.445.923,49 EUR i manje su za 3,16% ili za 602.652,57 EUR u usporedbi s 2022. godinom kad su iste iznosile 19.048.576,06 EUR. Smanjenje ukupnih obveza generirano je smanjenjem dugoročnih obveza za 11,19%, koje za izvještajno razdoblje iznose 12.011.844,97 EUR, kao rezultat smanjenja obveza za dugoročne kredite.

8. Neto dug, koji uključuje kratkoročne i dugoročne obveze prema bankama umanjene za novac u blagajni i depozite, iznosi 3.195.369,06 EUR i manji je za 42,69% odnosno 2.380.006,83 EUR u usporedbi s prethodnom godinom kad je iznosio 5.575.375,89 EUR. Društvo je i u 2023. godini nastavilo s kontinuiranim smanjenjem neto duga čime je ostvaren i najmanji neto dug do sada te je Društvo unatoč otežanim makroekonomskim okolnostima uspjelo ne samo sačuvati svoju likvidnost i financijsku stabilnost već istu i ojačati.

9. Vlastiti izvori sredstava (kapital i rezerve) čine 74,22% dok udio tuđih izvora financiranja zaključno na dan 31.12.2023. iznosi 25,78%. Društvo je u izvještajnom razdoblju nastavilo s daljnjim jačanjem bilančane pozicije kroz kontinuirani rast kapitala i rezervi, najvećim dijelom generiran kroz rast neto dobiti i dobiti iz prethodnih godina, rast vrijednosti imovine, smanjenje obveza i rast stupnja samofinanciranja odnosno snaženje bilančne i kapitalne pozicije što omogućava Društvu očuvanje stabilnog i održivog financijskog položaja i jačanje likvidnosti.

10. Promet dionicom Društva ILRA ostvaren je u iznosu 479.167,00 EUR što je rast za 78,09% u odnosu na prethodnu godinu kad je promet realiziran u iznosu od 269.064,04 EUR. Istovremeno, rastao je i prosječan promet po transakciji za 132,88% na iznos od 7.371,80 EUR dok je prosječan dnevni promet ostvaren u iznosu od 16.523,00 EUR sa stopom rasta od 133,35%.

Nadalje, prosječna cijena dionice ostvarena je u iznosu od 24,83 EUR što je rast od 6,89% u odnosu na prethodnu godinu kad je prosječna cijena dionice iznosila 23,23 EUR. Zadnja cijena dionice ostvarena u iznosu od 25,80 EUR veća je za 2,30% u odnosu na prethodnu godinu kad je ostvarena u iznosu od 25,22 EUR. Razmjerno rastu zadnje cijene dionice rasla je i tržišna kapitalizacija iskazana

kao umnožak broja dionica i postignute zadnje cijene na iznos od 62.267.990,40 EUR u odnosu na ostvarenih 60.868.167,36 EUR prethodne godine.

11. Glavna skupština, održana dana 21. travnja 2023. godine, donijela je Odluku o odobrenju Izvješća o primicima članova Nadzornog odbora i Uprave za 2022. godinu, Odluku o davanju razrješnice Upravi Društva za poslovnu 2022. godinu, Odluku o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2022. godinu te Odluku o imenovanju revizora Društva za 2023. godinu temeljem koje se za obavljanje poslova revizije za 2023. godinu imenuje ovlaštena revizorska tvrtka „UHY RUDAN d.o.o.“, Ilica 213, Zagreb, OIB: 717995390000. Također, donesena je Odluka o usklađivanju temeljnog kapitala Društva povećanjem temeljnog kapitala iz sredstava Društva i izmjenama Statuta Društva u svrhu usklađenja temeljnog kapitala sa Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i Zakonom o trgovačkim društvima te radi zaokruživanja iznosa kapitala na cijeli broj na osnovu utvrđenih i revidiranih Godišnjih financijskih izvještaja za 2022. godinu.

Na Glavnoj skupštini donesena je i Odluka o izmjeni odluke o primicima članova Nadzornog odbora. Također, donesena je i Odluka o upotrebi dobiti Društva za poslovnu 2022. godinu sukladno kojoj se ostvarena neto dobit u poslovnoj 2022. godini (nakon poreza) u iznosu od 3.117.753,76 eura, ras-

poređuje na slijedeći način:

- 1.794.045,66 EUR u zadržanu dobit, i
- 1.323.708,10 EUR za isplatu dividende.

Glavna skupština primila je na znanje Godišnje izvješće za 2022. godinu zajedno sa Izvješćem revizora Društva za 2022. godinu, Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslovanja Društva u 2022. godini i Izvješće Uprave o stjecanju vlastitih dionica.

12. Društvo je temeljem odluke Glavne skupštine od 21. travnja 2023. godine isplatilo dioničarima dividendu u iznosu od 1.323.708,10 EUR odnosno 0,55 EUR po jednoj dionici. Isplaćena dividenda u 2023. godini je veća za 206.209,59 EUR ili za 18,45% u odnosu na dividendu isplaćenu u 2022. godinu koja je iznosila 1.117.498,51 EUR.

13. Za izvještajno razdoblje investicijska ulaganja Društva realizirana u iznosu od 3.230.079,01 EUR odnosila su se na ključne turističke sektore odnosno hotelijerstvo, kamping, nautiku i Iliriju Travel, s ciljem očuvanje konkurentnosti, daljnjeg ulaganja u unaprjeđenje kvalitete i standarda usluge te u promijenu strukture po segmentima davanja usluge. Najveći dio investicijskih ulaganja odnosi se na sektor kampinga gdje je izvršeno znatno uređenje kampa uključujući cjelokupno infrastrukturno opremanje i hortikulturno uređenje dijela kampa, uz istovremeno uređenje glavnih prometnica u

njegovoj extra zoni, dodatno opremanje i uređenje dječjih sadržaja te ulaganja u promijenu strukture po segmentima davanja usluge s ciljem podizanja cjelokupne kvalitete i sadržaja kampa. U sektoru hotelijerstva investicijska ulaganja kontinuirano su usmjerena na unaprjeđenje i proširenje usluga i podizanje razine kvalitete kroz dodatno uređenje i opremanje smještajnih jedinica, proširenje usluge wellnesa kroz uređenje kapaciteta za zdravstveni turizam, uređenje hotelskih ugostiteljskih sadržaja uz nabavku nove ugostiteljske opreme i ostalih zajedničkih hotelskih sadržaja. U nautičkom sektoru investicije su se odnosile na uređenje zajedničkih sadržaja marine od čega najveći dio na potpunu rekonstrukciju najvećeg sanitarnog čvora dok su se u Iliriji Travel investicijska ulaganja odnosila na event brod „Nadu“.

14. Društvo je uspješno završilo proces recertifikacije standarda „Tvrtka prijatelj zdravlja“, projekta pokrenutog od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo s ciljem promicanja zdravlja na radnom mjestu i radnom okruženju, usvajanja zdravih životnih navika i iskazivanje brige o zdravlju zaposlenika. Prvi put je Društvu dodijeljen certifikat „Tvrtka prijatelj zdravlja“ 2018. godine u sklopu projekta „Živjeti zdravo“, a danas je jedno od tek 25 poslovnih subjekata nositelja certifikata u Republici Hrvatskoj.

15. Turistička zajednica Zadarske županije dodijelila je Društvu godišnju nagradu „Za doprinos nautičkom turizmu i organizaciju 25 godina Biograd Boat Showa“ odnosno za stvaranje i razvoj dodatne ponude destinacije i za doprinos njenom brendiranju kroz razvoj nautičkog turizma. Također, nagrada je dodijeljena i za organizaciji najvećeg hrvatskog međunarodnog nautičkog sajma Biograd Boat Showa koji je iz malog regionalnog nautičkog događaja izrastao u jedan od 36 vodećih nautičkih sajmova u svijetu, štoviše dvadeset i peto izdanje sajma svojom izvedbom i svim ključni pokazateljima svrstalo se među pet vodećih europskih nautičkih sajmova.



1. O ILIRIJI D.D.

1.1. OPĆI PODACI

ILIRIJA d.d. je javno dioničko društvo registrirano za ugostiteljstvo i turizam sa sjedištem u Biogradu na Moru, Tina Ujevića 7, koje već **66.** godinu djeluje na hrvatskom turističkom tržištu. Poslovanje ILIRIJE d.d. temelji se na principima održivog razvoja i društveno odgovornog poslovanja kao sastavnog dijela njenih korporativnih vrijednosti.

Društvo u svom poslovanju primjenjuje i Kodeks korporativnog upravljanja Zagrebačke burze i HANFA-e. Podaci o poslovanju su javni i transparentni te u svakom trenutku dostupni svim državnim, financijskim i ostalim ustanovama, dioničarima, bankarskim institucijama, fondovima, udruženjima, poslovnim partnerima, institucionalnim, individualnim te ostalim investitorima na uređenom tržištu kapitala u Republici Hrvatskoj. Društvo u svom poslovanju obuhvaća sve ključne segmente jadranske mediteranske turističke ponude odnosno: **hotelijerstvo** (hoteli: Ilirija****, Kornati****, Adriatic***, Villa Donat****/***), **nautiku** (Marina Kornati i Hotelska lučica Ilirija-Kornati), **kamping** (kamp „Park Soline“****), **ugostiteljstvo** (restoran „Marina Kornati“, restoran „Park Soline“, Beach bar „Donat“, Lavender lounge bar), **destinacijska menadžment kompanija DMK Ilirija Travel** (Arsenal u Zadru, Villa Primorje****, difuzni hotel Ražnjevića dvori AD 1307****, event brod „Nada“), **sportsko-rekreacijski i zabavni centri** (Tenis centar Ilirija s 20 tenis terena i Aqu-

atic centar s ugostiteljskim objektima) i od mjeseca prosinca 2016. godine u portfelj Društva putem akvizicije (kupnje) ulazi **Poslovno-trgovački centar City Galleria** u Zadru, jedan od dva najveća centra u Zadru, s više od 28.500m² bruto površine na ukupno šest etaža i ukupno 9.445,32m² neto iznajmljivih površina.

Poslovanje temelji na pružanju usluga korištenjem svojih kapaciteta (hotelskih, nautičkih, kamping) pružajući istovremeno dodatne sadržaje i usluge čime je stvoren visoko kvalitetan integriran i komplementaran turistički proizvod na domaćem i međunarodnom turističkom tržištu predstavljen pod brendom Ilirija Travel. Destinacijska menadžment kompanija nastala je zbog potrebe suvremene turističke potražnje, a uvjetovane tehnološkim, društvenim, tržišnim čimbenicima i trendovima sve zahtjevnijeg gosta odnosno tržišta.

1.2. KRONOLOŠKI PREGLED RAZVOJA DRUŠTVA

1957. godine | Društvo je osnovano sa sjedištem u Biogradu na Moru, gdje i danas posluje, iako počeci kompanije sežu u 1934. godinu kada je i izgrađen prvi hotel pod nazivom ILIRIJA u Biogradu na Moru. To su ujedno i prvi počeci organiziranog turizma ne samo u gradu Biogradu već i na cijeloj Biogradskoj rivijeri čime Društvo postaje začetnik i predvodnik cjelokupne turističke djelatnosti biogradske regije.

1969.-1972. godine | Izgradnja novih hotelskih objekata (hotela Kornati**** i hotela Adriatic***), cjelokupna rekonstrukcija odnosno izgradnja hotela Ilirija**** i dogradnja hotela Villa Donat****/** u Sv. Filip i Jakovu.

1976. godine | Početak izgradnje prve luke nautičkog turizma u Hrvatskoj, temeljem prve građevinske dozvole u Republici Hrvatskoj za izgradnju prve nautičke luke izdane od tadašnje Općine Biograd na Moru, broj: UP/I-03-4-318/1977, od 10. ožujka 1977. godine, Hotelske lučice Ilirija-Kornati, smještene u Biogradu na Moru, sa ukupno 100 vezova i nabavka prve čarter flote od 40 plovila čime Društvo postaje pionir razvoja nautičkog turizma.

1986. godine | Prošireni nautički kapaciteti Društva izgradnjom Luke nautičkog turizma Marina Kornati, smještene u Biogradu na Moru, ukupne lučke površine (akvatorija) 131.600 m² ukupnog kapaciteta 705 vezova na moru i kopnu. Danas se Marina Kornati nalazi među Top 3 hrvatske marine po broju vezova, tehničkoj opremljenosti, kvaliteti usluga, čistoći i urednosti.

1988. godine | Izgradnja Tenis centra, smještenog u borovoj šumi Soline neposredno uz staru gradsku jezgru Biograd na Moru (400m od hotela, 150m od glavne gradske plaže), na površini od 48.000 m² sa 20 teniskih igrališta (14 zemljanih i 6 color-set tenis terena).

1988. godine | Izgradnja Aquatic Centra odnosno plažnog objekta kao dijela jedinstvene, tehnološke i funkcionalne cjeline koja je u osnovi olimpijski otvoreni bazen sa mnogim popratnim sadržajima kao nadopuna postojećim i osnovnim hotelskim sadržajima. Izgrađen kao kupališni, plažni, sportski, zabavni i ugostiteljski objekt sa tribinama kapaciteta 4.000 mjesta i terasom od 1.000 m² čime predstavlja centar održavanja gotovo svih sportskih, zabavnih i plesnih manifestacija u gradu Biogradu na Moru

1989. godine | Izgradnja aneksa hotela Kornati**** i upravne zgrade Društva.

1991.-1992. godine | Dovršetak uređenja preostalog dijela lučkog područja odnosno kapaciteta Luke nautičkog turizma Marina Kornati izgradnjom gatova u južnom i zapadnom akvatoriju.

1993. godine | Hrvatski fond za privatizaciju donosi rješenja o pretvorbi HTP Ilirija u dioničko društvo.

1999. godine | Društvo je privatizirano i nalazi se u većinskom vlasništvu Arsenal Holdingsa d.o.o. iz Zadra koji je u većinskom vlasništvu g. Davora Tudorovića.

1999. godine | Društvo pokreće nautički sajam organiziran kao proljetni Otvoreni dani, uglavnom namijenjeni tvrtkama koje posluju unutar marine, kao prvu takvu manifestaciju u Sjevernoj Dalmaciji.

Sa željom da Biograd na Moru, obzirom na njegov status grada kolijevke nautičkog turizma, dobije vrhunsku nautičku manifestaciju na kojoj će biti prezentirani svi sektori nautičke i charter djelatnosti u kratkom periodu Otvoreni dani prerasli su u nautičku manifestaciju – Biograd Boat Show. Od 2004. godine Biograd Boat Show organizira se kao prvi jesenski nautički sajam u Hrvatskoj.

2000.-2023. godine | U izgradnju, rekonstrukciju, proširenje, dogradnju, obnovu i adaptaciju smještajnih kapaciteta i objekata Društva s ciljem podizanja kvalitete, unapređenja sveukupne usluge i standarda u svim sektorima Društva, razvoja novih proizvoda, unaprjeđenja i povećanje kategorizacije smještajnih kapaciteta i nautičkih kapaciteta, proširenja ugostiteljskih sadržaja s ciljem stvaranja kvalitetnog, prepoznatljivog i konkurentnog turističkog proizvoda kao i povećanja kvalitete ponude same destinacije te kupnju Poslovno-trgovačkog centra City Galleria, Društvo je u navedenom razdoblju zaključno do 31.12.2023. godine investiralo 91.169.307,79 EUR što je rezultiralo rastom ukupnih prihoda i novostvorenom vrijednošću u navedenom razdoblju u iznosu od 165.984.644,34 EUR.

2002. godine | Državni ured za reviziju izvršio je reviziju pretvorbe i privatizacije ILIRIJE d.d. i izdao je pozitivno Mišljenje o postupku pretvorbe i privatizacije u cijelosti s naglaskom da je postupak izvršen u skladu sa zakonskim propisima i da nisu utvrđene nepravilnosti koje bi utjecale na zakonsku provedbu postupka pretvorbe i privatizacije.

2003. godine | Dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu na Kotaciju javnih dioničkih društava.

2005. godine | U okviru poslovnog sustava Društva multimedijalni centar Arsenal u Zadru, sagrađen u 17. stoljeću u doba Mletačke Republike, nakon provedene revitalizacije i obnove prema konceptu „gradskog trga u zatvorenom“, počeo je sa obavljanjem poslovne djelatnosti.

2009. godine | Dionice Društva uvrštavaju se na Redovito tržište Zagrebačke burze budući da je ukinuta Kotacija javnih dioničkih društava.

2014. godine | Tržištu predstavljena event jahta „Nada“ multifunkcionalni ploveći kongresni centar dužine 36 m i kapaciteta 180 osoba.

2014. godine | U okviru poslovnog sustava Društva otvoren prvi hrvatski difuzni hotel Ražnjevića dvori AD 1307.

2015. godine | Obnovljena Villa Primorje****, izgrađena u drugoj polovici 19. stoljeća, luksuzno uređena i opremljena prema najnovijim standardima objekata takve vrste i kategorije, posjeduje vlastiti restoran koji nudi mogućnost organizacije brojnih evenata.

2015. godine | Dokapitalizacija Društva od strane Allianz ZB d.o.o., društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondom, sa sjedištem u Zagrebu, koji je stekao 10% udjela u vlasništvu kompanije.

2015. godine | Dionice kompanije prelaze sa Redovitog na Službeno tržište Zagrebačke burze što će doprinijeti još većoj transparentnosti i otvorenosti kompanije prema svim njenim dionicima posebice investicijskoj javnosti, domaćem i međunarodnom tržištu kapitala.

2016. godine | Druga dokapitalizacija Društva uspješno je izvršena u mjesecu studenom temeljem koje je povećan temeljni kapital ulozima u novcu i to izdanjem Novih redovnih dionica Društva javnom ponudom. Osnovna svrha dokapitalizacije je prikupljanje sredstava za kupnju Poslovno-trgovačkog centra City Galleria u Zadru.

2016. godine | Dana 19. prosinca 2016. Društvo je preuzimanjem nekretnine Poslovno-trgovačkog centra City

Galleria u Zadru uspješno okončalo i izvršilo postupak akvizicije odnosno kupoprodaje predmetne nekretnine čime je stvorena kompanija sa širokim spektrom gospodarskih djelatnosti gdje pored turizma i ugostiteljstva kojeg čine hotelijerstvo, nautika, kamping i destinacijski menadžment, kao temeljne djelatnosti, kupnjom modernog poslovno-trgovačkog centra Društvo jednim dijelom ulazi u real estate segment.

2015.-2017. godine | Uglavnom je završen investicijski ciklus u Marinu Kornati kroz unapređenje kvalitete smještaja plovila modernizacijom gotovo sedamdeset posto nadgradnje i podgradnje marine odnosno gatova čime je omogućen smještaj za veću kategoriju plovila, bolja iskorištenost akvatorija marine, dodatno je obogaćena i modernizira ponuda implementacijom najboljih postojećih tehničkih rješenja što pridonosi daljnjem jačanju tržišne pozicije Marine Kornati među tri vodeće luke nautičkog turizma na Jadranu.

2018. godine | Izgradnja zatvorenog bazena korisne površine cca 500m² zajedno sa pratećim sadržajima čime je nadopunjena postojeća turistička ponuda hotela Ilirija Resorta u destinaciji Biograd na Moru.

1.3. ORGANI DRUŠTVA

1.3.1. UPRAVA DRUŠTVA

Goran Ražnjević, predsjednik Uprave zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

1.3.2. NADZORNI ODBOR

Goran Medić, predsjednik Nadzornog odbora

David Anthony Tudorović, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Davor Tudorović, član Nadzornog odbora

Siniša Petrović, član Nadzornog odbora

Darko Prebežac, član Nadzornog odbora

1.3.3. SKUPŠTINA DRUŠTVA



1.4. POVEZANA DRUŠTVA

Arsenal Holdings d.o.o., Perivoj Gospe od Zdravlja 1, Zadar, OIB: 59794687464, vlasnik je 1.429.032 dionica Društva što čini 59,21% udjela u temeljnom kapitalu Društva, i isto toliko glasova u Skupštini Društva.

Vladajuće društvo Arsenal Holdings d.o.o. je registrirano kod Trgovačkog suda u Zadru, MBS:060014554; temeljni kapital iznosi 21.027.500,00 kuna što primjenom fiksnog tečaja konverzije (7,53450) odgovara iznosu od 2.790.828,85 EUR.

Većinski vlasnik Arsenal Holdingsa d.o.o. je g. Davor Tudorović sa 75,25% udjela u njegovu temeljnom kapitalu, koji također drži 95.744 dionica Ilirije d.d. što čini 3,97% udjela u njenom temeljnom kapitalu.



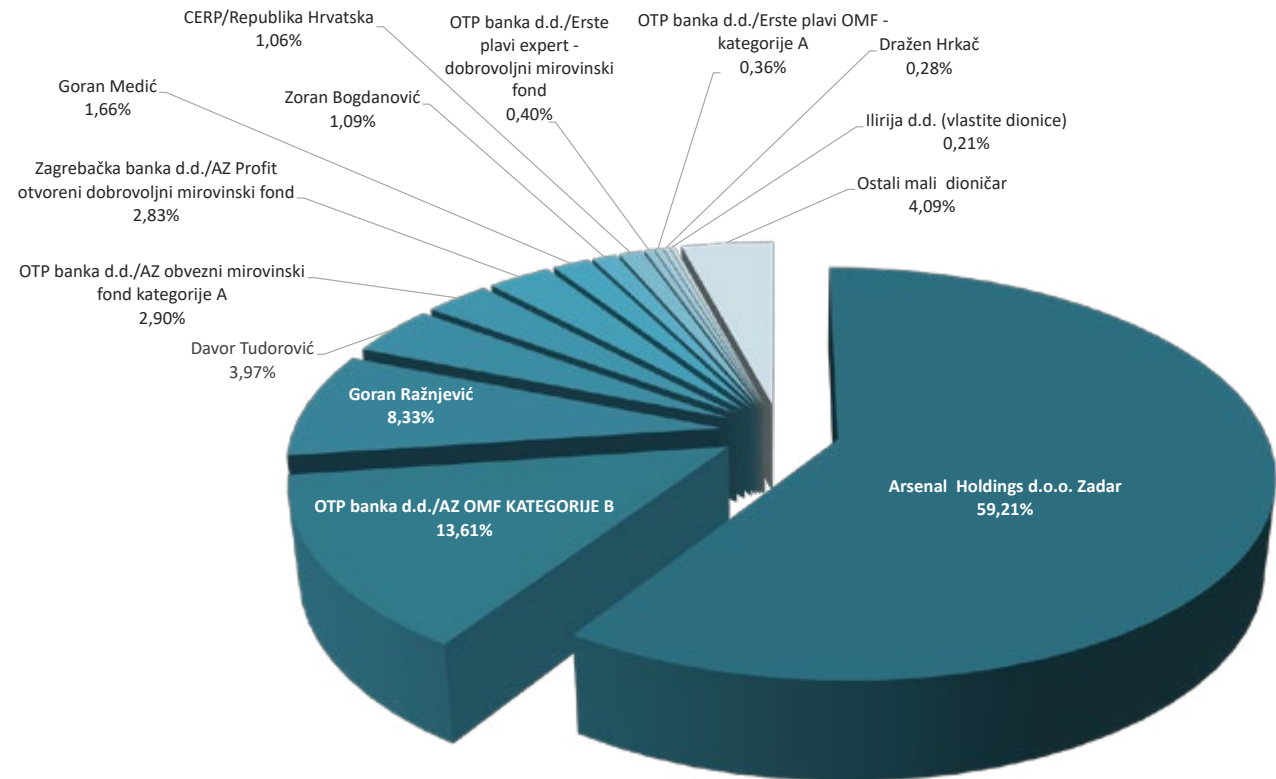
1.5. VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA I PREGLED TRGOVANJA DIONICAMA DRUŠTVA NA ZAGREBAČKOJ BURZI

Temeljni kapital Društva iznosi 30.420.000,00 EUR i podijeljen je na 2.413.488 redovnih dionica, bez nominalne vrijednosti.

Zaključno sa 31.12.2023. godine nije došlo do značajnije promijene vlasničke strukture, a dole niže naveden je pregled najvećih dioničara Društva na dan 31.12.2023. godine.

Vlasnici - dioničari	Broj dionica	Udjel u %
Arsenal Holdings d.o.o. Zadar	1.429.032	59,21
OTP banka d.d./AZ OMF KATEGORIJE B	328.506	13,61
Goran Ražnjević	201.120	8,33
Davor Tudorović	95.744	3,97
OTP banka d.d./AZ obvezni mirovinski fond kategorije A	69.898	2,90
Zagrebačka banka d.d./AZ Profit otvoreni dobrovoljni mirovinski fond	68.200	2,83
Goran Medić	40.000	1,66
Zoran Bogdanović	26.216	1,09
CERP/Republika Hrvatska	25.642	1,06
OTP banka d.d./Erste plavi expert - dobrovoljni mirovinski fond	9.726	0,40
OTP banka d.d./Erste plavi OMF - kategorije A	8.631	0,36
Dražen Hrkač	6.727	0,28
Ilirija d.d. (vlastite dionice)	5.043	0,21
Ostali mali dioničari	99.003	4,09
UKUPNO	2.413.488	100,00

VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA NA DAN 31.12.2023. GODINE



TRGOVANJE DIONICAMA DRUŠTVA NA HRVATSKOM TRŽIŠTU KAPITALA U 2023. GODINI

(iznosi u EUR)	2023.	2022.	% promjene
Ukupan promet	479.167,00	269.064,04	78,09%
Prosječna cijena dionice	24,83	23,23	6,89%
Prosječan promet po transakciji	7.371,80	3.165,46	132,88%
Prosječan dnevni promet	16.523,00	7.080,63	133,35%
Zadnja cijena dionice	25,80	25,22	2,30%
Tržišna kapitalizacija*	62.267.990,40	60.868.167,36	2,30%
Tržišna kapitalizacija**	59.926.907,04	56.065.326,24	6,89%
Količina dionica	2.413.488	2.413.488	

*izražena metodologija umnoška zadnje postignute cijene dionice i broja dionica

**izražena metodologijom umnoška prosječne cijene dionice i broja dionica

U izvještajnom razdoblju dionicom Društva oznake ILRA ostvaren je promet u iznosu od 479.167,00 EUR, što je rast od 78,09% u odnosu na promet iz 2022. godine koji je iznosio 269.064,04 EUR. Istovremeno, protrgovano je s 19.299 dionica što je za 66,58% više nego prethodne godine kad je protrgovano s 11.585 dionica. Prosječan promet po transakciji ostvaren je u iznosu od 7.371,80 EUR što je rast za 132,88% u odnosu na prethodnu godinu dok je prosječan dnevni promet realiziran u iznosu od 16.523,00 EUR i veći je za 133,35%.

Nadalje, Društvo je ostvarilo rast i u dijelu cijene dionice. Prosječna cijena dionice ostvarena je u iznosu od 24,83 EUR što je rast za 6,89% u odnosu na prosječnu cijenu dionice za 2022. godinu koja je ostvarena u iznosu od 23,23 EUR. Također, zadnja cijena dionice ostvarena je u iznosu od 25,80 EUR što je rast od 2,30% u odnosu na zadnju cijenu dionice iz 2022. godine koja iznosi 25,22 EUR. Razmjerno povećanju cijene dionice povećana je i tržišna kapitalizacija Društva koja, izražena zadnjom cijenom dionice u promatranom razdoblju, iznosi 62.267.990,40 EUR dok je u prethodnoj godini iznosila 60.868.167,36 EUR. Najveća cijena dionice u 2023. godini ostvarena je u iznosu od 30,00 EUR za dionicu dok je u 2022. godini najveća postignuta cijena dionice iznosila 25,88 EUR čime je ostvaren rast od 15,92%.

Kretanje dionice ILRA s iskazanim volumenom trgovanja i u usporedbi s kretanjem indeksa CROBEX i CROBEXTURIST, prikazano je sljedećim grafom:



1.6. POSLOVNI MODEL DRUŠTVA

Društvo je preko šest desetljeća prisutno na domaćem i međunarodnom turističkom tržištu, a od 2016. godine akvizicijom Poslovno-trgovačkog centra City Galleria postaje kompanija sa širokim spektrom djelatnosti čiji portfelj čine sljedećih 5 sektora:

- **Hotelierstvo** – 4 hotela, 435 sobe, 910 kreveta
- **Nautika** – 805 vezova, 2.000 osoba
- **Kamping** – 1.130 parcela, 3.390 osoba
- **Destinacijska menadžment kompanija/DMK Ilirija Travel** – kroz koju je u 2023. organizirano 234 posebnih događanja za 30.560 osoba
- **Real-estate odnosno nekretnine** – Poslovno-trgovački centar City Galleria u Zadru, jedan od dva najveća trgovačka centra u zadarskoj regiji

ILIRIJA d.d. je jedna od rijetkih turističkih kompanija u Republici Hrvatskoj s ovolikom diferenciranim ponudom koja u svom portfelju obuhvaća sve segmente jadranske odnosno mediteranske turističke ponude (hotelijerstvo, nautiku i kamping) dodatno ojačanu destinacijskom menadžment kompanijom Ilirijom Travel i nekretninskim sektorom. U ovako diferenciranom portfelju Društvo upravlja svim po-

slovnim procesima (menadžment i operacije) unutar sektora odnosno objekta.

Raznovrsni turistički i real-estate portfelj temelji se na resursima regije i na kontinuiranom ulaganju u unapređenje postojećih sadržaja i proizvoda i razvoju novih, što je ujedno i temelj poslovno-razvojne politike Društva. Prisutnost na tržištu od preko šest desetljeća, a s tim povezano znanje i iskustvo, omogućuju Društvu da maksimizira svoje ekonomsko-financijske, tržišne i ljudske potencijale, a kroz **razvoj komplementarnog i integriranog proizvodstva putem destinacijske menadžment kompanije Društvo teži jednom od svojih strateških ciljeva – cjelogodišnjem poslovanju turističkih sektora**, s naglaskom na hotelijerstvo i kamping, kroz kvalitetno produženje glavne sezone na pred i posezonu i na stvaranje dodane vrijednosti kako za Društvo tako i za destinaciju odnosno širu zajednicu. Također, Društvo kroz destinacijsku menadžment kompaniju doprinosi razvoju i prepoznatljivosti destinacije kroz organizaciju i ponudu sadržaja i programa u vlastitoj organizaciji, vlastitim objektima i kapacitetima.

1.7. BRENDOVI DRUŠTVA



BIOGRAD
BOAT SHOW

Donat
BEACH BAR

ARSENAL
ZADAR

City Galleria

1.8. KVALITETA - STANDARDI I CERTIFIKATI

Visoka kvaliteta i standard usluge, njihovo kontinuirano unaprjeđenje i poboljšanje, briga o sigurnosti i zdravlju gostiju i zaposlenika, zadovoljavanje potreba i očekivanja kupaca, konkurentnost i održivost proizvoda, stalno poboljšanje operativnih procesa i kontinuirane edukacije zaposlenika, te zaštita okoliša i očuvanje bioraznolikosti temeljna su opredjeljenja Društva koje postiže kroz implementaciju domaćih i međunarodnih standarda i certifikata u svoje poslovanje:

U Društvu je implementiran integrirani sustav upravlja kvalitetom i okolišom kroz norme ISO 9001:2015 (upravljanje kvalitetom) i ISO 14001:2015 (upravljanje okolišom) čime se Društvo usmjerava na stalno poboljšavanje procesa vezanih za unaprjeđenje kvalitete i standarda usluge, unaprjeđenje operativnih i upravljačkih procesa istovremeno povezano i sa sustavom upravljanja okolišem. Implementacijom integrirane Politike upravljanja okolišem i kvalitetom, Društvo potvrđuje svoju temeljnu orijentiranost na dugoročnu poslovnu stabilnost baziranu na odgovornom i održivom poslovanju. Tijekom 2023. godine izvršeni su redovni kontrolni audit za sustav upravljanja kvalitetom ISO 9001:2015 i sustav upravljanja okolišem ISO 14001:2015.

Proveden je postupak vanjskog audita sustava HACCP Codex Alimentarius kojim je potvrđeno da Društvo na razini svih svojih sektora u dijelu pružanja usluge hrane i pića provodi visoki stupanj kontrole procesa pripreme i distribucije prehrambenih proizvoda.

Društvo koristi "zelenu" električnu energiju i korisnik je certifikata ZelEn koji jamči da je električna energija koju koristimo potekla iz obnovljivih izvora.

Kamp „Park Soline“ nositelj je međunarodnog certifikata Zeleni ključ kojim se potvrđuje zadovoljavanje svih kriterija za dodjelu ove ekološke markice na području održivog razvoja i zaštite okoliša.

Nakon uspješno provedenog audita u rujnu 2015. godine kampu „Parku Soline“ dodijeljen je međunarodni certifikat „Ecocamping“. Članstvom u Ecocamping mreži, koju čini preko 240 kampova iz sedam europskih zemalja, Društvo se obvezuje na daljnje promicanje ekologije, održivog razvoja i društveno odgovornog poslovanja s posebnim naglaskom na efikasno upravljanje energijom (voda, struja), razvrstavanje i recikliranje otpada, očuvanje prirode i biološke raznolikosti i sl.

Marina Kornati nositelj je od 2004. godine Plave zastave odnosno međunarodnog ekološkog programa zaštite okoliša mora i priobalja čiji je preventivni cilj održivo upravljanje i gospodarenje morem i obalnim pojasom.

Društvo je uspješno završilo proces recertifikacije standarda „Tvrтка prijatelj zdravlja“, koji mu je prvi put dodjeljen 2018. godine, u sklopu projekta „Živjeti zdravo“ pokrenutog od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo s ciljem promicanja zdravlja na radnom mjestu i radnom okruženju, omogućavanje zaposlenicima usvajanja zdravih životnih navika i iskazivanja brige o zdravlju zaposlenika.



1.9. NAGRADE I PRIZNANJA

Društvo je dobilo Godišnju nagradu Turističke zajednice Zadarske županije „Za doprinos nautičkom turizmu i organizaciju 25 godina Biograd Boat Showa“ koja mu je dodijeljena za stvaranje i razvoj dodatne ponude destinacije te za doprinos njenom brendiranju kroz razvoj nautičkog turizma i dugogodišnju organizaciju Biograd Boat Showa koji je najveći nautičkog sajma u Hrvatskoj i srednjoj Europi.

Društvu je od strane međunarodne tvrtke Dun&Bradstreet, specijalizirane za poslovne informacije, analitiku i certifikaciju boniteta poduzeća, dodijeljen Platinum certifikat bonitetne izvrsnosti. Platinum certifikat dodjeljuje se na temelju računovodstvenih evidencija i drugih dinamičkih pokazatelja i to tvrtkama koje su tri uzastopne godine imaju najvišu bonitetnu izvrsnost „Zlatni AAA“. Tvrtke nositeljice platinum certifikat bonitetne izvrsnosti nalaze se među renomiranim, najpouzdanijim, niskorizičnim tvrtkama za sve postojeće i potencijalne klijente s aspekta ocjene platne sposobnosti, kreditne sposobnosti, zaduženosti, dobit i drugih rizika poslovanja s tvrtkom.





2. KORPORATIVNA STRATEGIJA I UPRAVLJANJE

2.1. VIZIJA, MISIJA I TEMELJNE VRIJEDNOSTI

Vizija - trajno osigurati mjesto među 3 vodeće turističke kompanije na području Sjeverne Dalmacije i među 15 vodećih turističkih kompanija u Republici Hrvatskoj u ključnim segmentima hrvatske turističke ponude (hotelijerstvo, nautika i kamping), biti i ostati nositelj turističkog i gospodarskog razvoja naše regije i destinacija Biograda na Moru, Zadra i Sv. Filipa i Jakova s razvojem cjelogodišnjeg poslovanja kroz ponudu komplementarnih i selektivnih oblika turističke ponude.

Sukladno navedenom **misija** je: povećanje imovine i ostvarenje financijskih rezultata poslovanja kojim će osigurati dugoročnu poslovnu i financijsku stabilnost, uspostavljanje optimalne razine kvalitete i konkurentnosti u poslovanju na razini ukupne hrvatske turističke ponude, uz konstantno ulaganje u ljudske kadrove i osiguranje optimalne razine zaposlenosti, osiguranje i poštivanje načela održivog razvoja koji se očituje u prepoznavanju i zadovoljavanju potreba turista, zaštititi i obnovi prirodne i kulturne baštine te očuvanju okoliša odnosno stvaranju odgovorne i održive turističke ponude.

Temeljne vrijednosti:

Poštovanje i integritet – jednakost postupanja i odnosa prema svim našim dionicima osnovne su vrijednosti poslovanja naše kompanije.

Kvaliteta – vrhunski proizvod, profesionalna usluga i individualan pristup klijentima temelj su odnosa prema gostu koji je u srcu usluge kompanije.

Održivost i odgovornost – u poslovanju, investiranju, odnosu prema svojim zaposlenicima, poslovnim partnerima, klijentima (gostima), lokalnoj i regionalnoj zajednici, dioničarima i svakodnevnom operativnom djelovanju kroz integraciju ekonomskih, društvenih aspekata i aspekata zaštite okoliša u procese odlučivanja i korporativnu strategiju kompanije. Uravnoteženje ovih aspekata temelj je uspjeha i održivog razvoja kompanije.

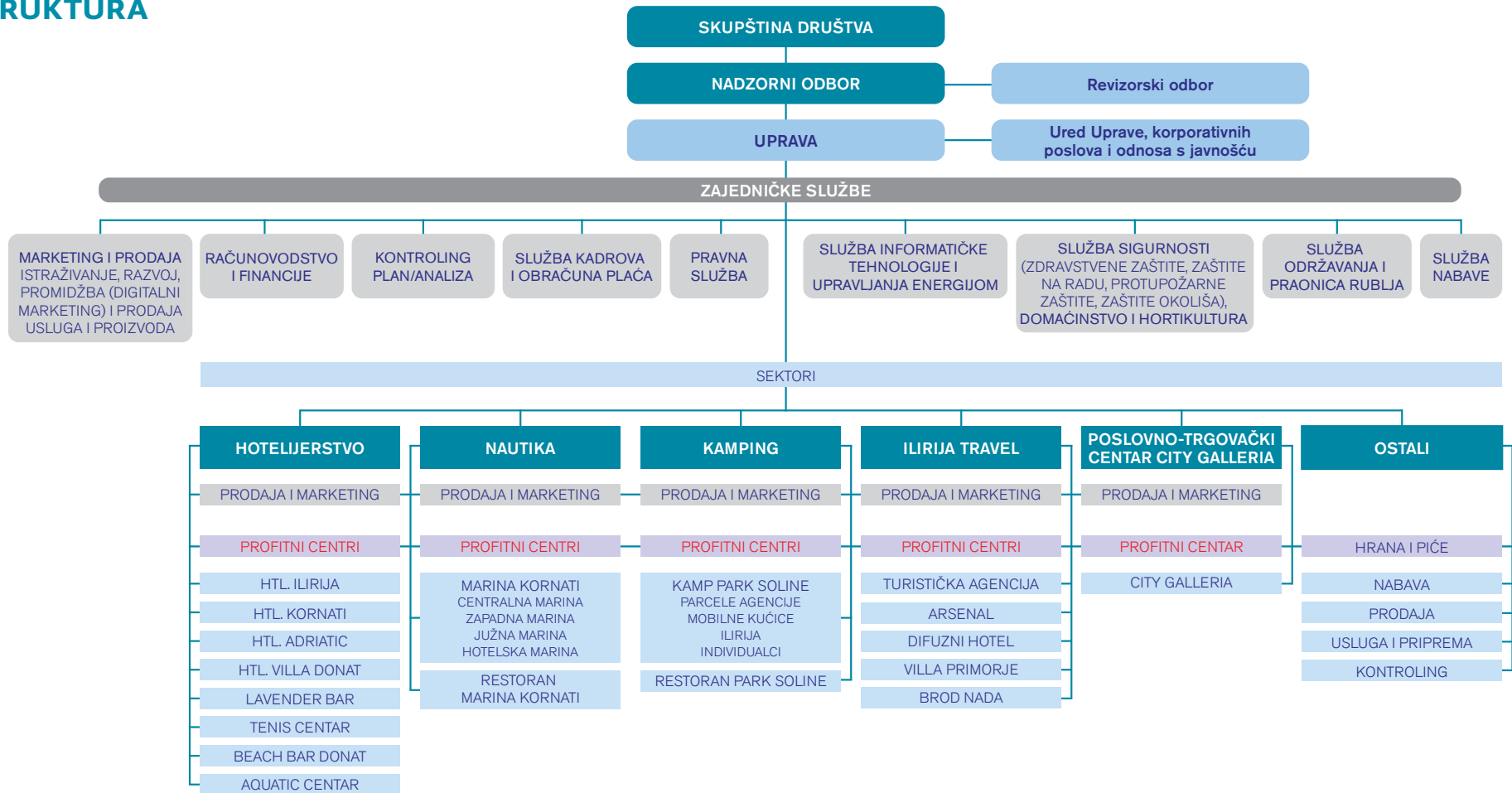
Transparentnost – u poslovanju i komuniciranju sa svim dionicima kompanije uz poštivanje načela pravovremenog i istinitog informiranja kao preduvjetu jačanja tržišne pozicije kompanije i njenog daljnjeg rasta.

Društveno odgovorno poslovanje i održivi razvoj

– Društvo u svom poslovanju primjenjuje načela društveno odgovornog poslovanja i održivog razvoja vodeći računa o odgovornostima prema svim ključnim skupinama svojih dionika (gosti, zaposlenici, dioničari, država, lokalna zajednica, financijske institucije i dobavljači) gdje kroz ostvarene poslovne rezultate stvara dodanu vrijednosti za sve dioničke skupine. Ovakav koncept poslovanja također podrazumijeva i očuvanje prirodnih i okolišnih resursa s kojim Društvo upravlja.



2.2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA



3. IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Ilirija d.d. u svom poslovanju djeluje u skladu sa načelima i praksom dobrog korporativnog upravljanja uz visoku razinu transparentnosti i odgovornosti prema svim njenim dionicima. Društvo u svom poslovanju primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Zagrebačke burze i HANFA a isti je dostupan na njihovim internet stranicama. Društvo tijekom godine ispunjava i objavljuje godišnji upitnik iz Kodeksa u kojem, gdje je to primjenjivo, sukladno načelu „postupi ili obrazloži“ navodi razloge o eventualnim odstupanjima od Kodeksa. Godišnji upitnik se sukladno propisima objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze (www.zse.hr) i Društva (www.ilirijabiograd.com).

Također, Društvo primjenjuje i Kodeks etike u poslovanju Hrvatske gospodarske komore djelujući u svom poslovanju u skladu sa načelima odgovornosti, etičnosti, transparentnosti i poštivanja dobrih poslovnih običaja prema svim dionicima u poslovnom procesu kompanije.

U Društvu postoji razrađen sustav internih kontrola na svim njegovim razinama u svrhu osiguranja operativnog funkcioniranja i sigurnosti poslovnog procesa unutar kompanije, zadovoljstva kvalitetom i standardom usluge, implementacijom i primjenom zakonskih propisa, što za posljedicu

ima i pravovremenu objavu financijskih izvještaja unutar zakonom propisanih rokova koji realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva i njegove rezultate poslovanja. Glavne značajke izloženosti i upravljanja rizicima navedene su u poglavlju „Rizici i upravljanje rizicima“.

Uprava Društva sastoji se od jednog člana kojeg imenuje Nadzorni odbor na vrijeme od pet godina. Odlukom Nadzornog odbora Društva od dana 15. lipnja 2020. godine gosp. Goran Ražnjević imenovan je za jedinog člana uprave Društva na novi petogodišnji mandat koji počinje s danom 18. lipnja 2020. godine. Uprava zastupa Društvo samostalno i pojedinačno i vodi poslove Društva sukladno Statutu Društva i zakonskim propisima.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od pet članova koji se imenuju na mandat u trajanju od četiri godine. Nadzorni odbor odgovoran je za nadzor nad vođenjem poslova Društva, imenovanje članova Uprave te odlučuje o ostalim pitanjima iz svoje nadležnosti određenih zakonom i Statutom Društva. Sastav Nadzornog odbora Društva naveden je u poglavlju „Organi Društva.“ Nadzorni odbor imenovao je Revizijski odbor koji nadzire postojanje i funkcioniranje internih kontrola, upravljanja rizicima i financijsko izvještavanje te rad i neovisnost vanjskih „eksternih“ revizora

Glavna skupština je organ Društva u kojem dioničari ostvaruju svoja dioničarska prava, a čine je svi imatelji (vlasnici) vrijednosnih papira Društva. Postoji vremensko ograničenje vezano za korištenje prava glasa na Glavnoj skupštini te se traži od dioničara da prijave svoje sudjelovanje najkasnije 6 (šest) dana prije dana održavanja Glavne skupštine, sukladno zakonu i Statutu Društva. Pravo glasa dioničara nije ograničeno Statutom Društva na određeni postotak ili broj glasova. Svaka dionica daje pravo na jedan glas na Glavnoj skupštini. U Društvu ne postoje vrijednosni papiri s posebnim pravima kontrole niti postoje ograničenja prava glasa.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je imalo ukupno 266 dioničara koji su imatelji ukupno 2.413.488 dionica. Značajni imatelji dionica u Društvu navedeni su u poglavlju „Vlasnička struktura Društva i pregled trgovanja dionicama Društva na Zagrebačkoj burzi“. Pregled deset najvećih dioničara Društva svakodnevno je dostupan na mrežnim stranicama Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. (SKDD) www.skdd.hr.

U 2023. godini održana je dana 21.04.2023. godine Redovna Glavna skupština Društva, čije odluke su u skladu sa zakonskim propisima objavljene i dostupne na web stranicama Društva (www.ilirijabiograd.com), Zagrebačke burze (www.zse.hr), HANFA-e,

Središnjeg registra propisanih informacija–SRPI (www.hanfa.hr), Hrvatske izvještajne novinske agencije (www.hina.hr) te dostavljene u sudski registar Trgovačkog suda. Sve odluke Glavne skupštine navedene su u poglavlju „Značajni događaji“.

Društvo može stjecati vlastite dionice temeljem ovlaštenja Glavne skupštine od dana 24. svibnja 2019. godine. U 2023. godini Društvo je steklo 7.841 vlastitih dionica oznake ILRA koje čine 0,33% udjela u temeljnom kapitalu, a otpustilo u korist svoji zaposlenika, bez naknade, na ime doprinosa u ostvarenju poslovnih rezultata Društva, ukupno 13.679 vlastitih dionica koje čine 0,57% udjela u njegovu temeljnom kapitalu. Zaključno s danom 31.12.2023.g. Društvo posjeduje 5043 vlastitih dionica, što čini 0,209 % udjela u temeljnom kapitalu Društva.

Povjerenici za zaštitu dostojanstva radnika, koji primaju i rješavaju pritužbe zaposlenika, su gđa. Jasmina Kulaš Stojanov, voditeljica Ureda uprave, korporativnih komunikacija i odnosa s javnošću i gosp. Ante Mikulić, voditelj hotelskih operacija i tehnički rukovoditelj kampa.

Društvo je potpisnik Povelje o raznolikosti Hrvatska, dio šireg regionalnog projekta čiji je nositelj u Republici Hrvatskoj Hrvatski poslovni savjeta za održivi razvoj (HR PSOR), a održava se uz potpo-

ru Europske komisija. Predsjednik uprave Društva jedan je od pet ambasadora Povelje o raznolikosti u Hrvatskoj. Povelja o raznolikosti Hrvatska ima za cilj promovirati i poticati raznolikost, nediskriminaciju, uključivost i jednake mogućnosti na radnom mjestu. Društvo je od 2020. godine član Saveza za rodnu ravnopravnost, pokrenutom u partnerstvu Hrvatskog poslovnog savjeta za održivi razvoj (HRPSOR) i Veleposlanstva Kraljevine Švedske.

Od ukupnog broja zaposlenika na dan 31.12.2023. godine žene čine 52% svih zaposlenika. U užem menadžmentu Društva, kojeg pored Uprave čine rukovoditelji/ce njenih sektora i voditelji/ce korporativnih službi nalazi se 14 osoba sa posebnim ovlaštenjima od čega je 64% žena.

4. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU

4.1. POSLOVNA OČEKIVANJA U 2024. GODINI

Turizam je u 2023. godini, prvom godinom s normaliziranim uvjetima putovanja nakon pandemije, okarakterizirao oporavak i potpuno otvaranje turističkih tržišta praćeno snažnom potražnjom za putovanjima, a istovremeno i snažna otpornost, uzvši u obzir geopolitičke nestabilnosti i makroekonomske okolnosti. U Europi, najvećoj svjetskoj turističkoj regiji, nastavljen je trend rasta potražnje i oporavak ključnih europskih turističkih destinacija posebno u dijelu odmorišnog turizma praćen rastom međunarodnih turističkih dolazaka s long-haul tržišta.

Destinacije na Mediteranu bile su nositelji oporavka europskog turističkog tržišta ostvarujući snažan rast u odnosu na prethodnu godinu, a dio njih i rast u usporedbi s 2019. godinom. Slijedom čega se očekuje da će europski turizam unatoč složenoj geopolitičkoj situaciji, usporavanju inflacije i blagom gospodarskom opravku obilježiti rast turističke potražnje i u 2024. godini. S obzirom na to da se hrvatski turizam u 2023. približio ostvarenjima iz 2019. godinom, do sada najboljom hrvatskom turističkom poslovnom godinom, stoga 2024. godinu očekuje s optimizmom uz daljnji rast turističke potražnje na razini cijele poslovne godine.

Na temelju očekivanih pozitivnih kretanja turizma u 2024. godini, baziranog na i dalje prisutnoj želji za putovanjima na ključnim tržištima hrvatskog turizma, rastu potražnje s dalekih tržišta, značajnih za pred i posezonu, i očekivanom smanjenju inflacije na razini Europske unije odnosno posljedičnog rasta osobne potrošnje, Društvo svoja poslovna očekivanja temelji na ne postojanju ograničavajućih okolnosti za obavljanje cjelogodišnje poslovne aktivnosti na razini svih sektora i profitnih centara odnosno hotelijerstva, nautike, kampinga i Ilirije Travel te real-estate sektora.

Temeljne odrednice Poslovnog plana za 2024. godinu imaju za cilj:

- dugoročnu gospodarsku opstojnost, sigurnost i održivost Društva,
- očuvanje stabilnog financijskog položaja Društva,
- očuvanje dugotrajne imovine i kapitala Društva,
- očuvanje poslovne aktivnosti i djelatnosti Društva, i
- jačanja konkurentnosti Društva, unaprjeđenje i razvoj proizvoda i usluga.

Također, Društvo je u poslovnoj 2024. godini ima za cilj osigurati i realizirati aktivnosti i radnje koje su neophodne za njegovo uredno tekuće stanje i poslovanje Društva, i to:

- očuvanje i unaprjeđenje dostignutih standarda, uređenosti i opremljenosti kapaciteta Društva mahom na razini 4 zvjezdice kako bi osiguralo konkurentnost na tržištu,
- razvoj novih proizvoda, sadržaja i usluga s ciljem rasta konkurentnosti Društva i daljnjeg razvoja cjelogodišnje poslovne aktivnosti,
- osiguranje optimalnog broja zaposlenika za nesmetano odvijanje poslovnog procesa i kvalitetu usluge u glavnoj sezoni,
- očuvanje dostignute razine materijalnog položaja iz rada zaposlenika na razini prosječen neto plaće u Republici Hrvatskoj kako bi se osigurala konkurentnost Društva na tržištu rada uslijed nedostataka radne snage,
- ispunjavanje obveza prema vjerovnicima Društva, odnosno dobavljačima, plaćanje obveza s naslova poreza i doprinosa i uredno ispunjavanje obveza prema banci s naslova otplate glavnica kredita i kamata.

Uz naprijed navedene odrednice i aktivnosti držimo da je realno moguće da Društvo ostvari u 2024. godini sljedeće poslovne ciljeve iskazane kroz sljedeće rezultate poslovanja:

- a) rast potražnje iskazan kroz rast svih ključnih fizičkih pokazatelja poslovanja na razini svih sektora Društva,
- b) ostvarenje značajnog rasta poslovnih prihoda na razini svih sektora i profitnih centara odnosno sveukupno na razini cijelog Društva,
- c) ostvarenje EBITDA-e odnosno njenog udjela u prihodima u granicama standarda turističke industrije, i
- d) rast ostalih pokazatelja profitabilnosti (dobit, EBIT).

Ostvarenjem navedenih poslovnih ciljeva kao maksimalne granice poslovanja, pod pretpostavkom cjelogodišnje poslovne aktivnosti u njenom punom obujmu, odnosno na razini svih sektora i profitnih centara i nepostojanja ograničavajućih faktora, držimo da Društvo osigurava dugoročnu gospodarsku opstojnost i sigurnost, stabilan financijski položaj, dugotrajnu imovinu i kapital te čuva poslovnu aktivnost i djelatnost i za 2024. godinu.

Također, Društvo posebno ističe da je svjesno postojanja objektivnih i stvarnih ograničavajućih okolnosti i izazova koje bi u određenoj mjeri mogle utjecati na realizaciju poslovnih očekivanja za 2024. godinu, a koje uključuju postojeću globalnu geopolitičku nestabilnost kao izravnu posljedicu ruske invazije na Ukrajinu i širenje nestabilnosti i na područje istočnog Mediterana, i dalje nepovoljno makroekonomsko okruženje, nedostatak radne snage, intenzivan rast troškova rada te rast troškova hrane i pića kao glavnih generatora inflacije. Navedene okolnosti i izazovi od kojih je većina globalnog karaktera mogu utjecati na turistički promet kroz njegovu smanjenu realizaciju uslijed ograničene mogućnosti nesmetanog odvijanja cjelogodišnjih poslovnih aktivnosti u turističkim sektorima Društva, smanjenja potražnje i kupovne moći.

4.2. INFORMACIJE O STJECANJU VLASTITIH DIONICA

U 2023. godini Društvo je steklo 7.841 vlastitih dionica oznake ILRA, koje čine 0,33% udjela u temeljnom kapitalu, a otpustilo ukupno 13.679 vlastitih dionica, koje čine 0,57% udjela u njegovu temeljnom kapitalu, u korist svojih zaposlenika, bez naknade, na ime doprinosa u ostvarenju poslovnih rezultata.

Zaključno s danom 31.12.2023. godine Društvo drži 5.043 vlastitih dionica, što čini 0,209% udjela u temeljnom kapitalu.

4.3. DRUŠTVA KĆERI

Ilirija d.d. ima u 100% vlasništvu dvije podružnice: ILIRIJA GRAĐENJE d.o.o., sa sjedištem u Biogradu na Moru, registriranu za djelatnost građenja.

ILIRIJA NAUTIKA d.o.o., sa sjedištem u Biogradu na Moru, registriranu za turizam, nautiku i ugostiteljstvo (nisu poslovno aktivne).

4.4. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

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 u bilješkama uz financijske izvještaje Društva.



4.5. RIZICI I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo procjenjuje rizike na svim razinama od značaja za Društvo, odnosno na makro i mikro razinama i mogućim vjerovatnostima pojava. Društvo procjenjuje rizike i za svaki od sektora poslovanja prema kriteriju vjerovatnosti pojave rizika i posljedicama odnosno utjecaju svakog pojedinog rizika na poslovne procese i sustav Ilirije d.d.

Proces upravljanja rizicima Društva podrazumijeva sljedeće bitne korake:

- Identifikaciju potencijalnih rizika;
- Procjenu vjerojatnosti pojave rizika za Društvo;
- Dodjeljivanje odgovornosti i poduzimanje akcija u cilju eliminiranja i/ili smanjivanja rizika;
- Monitoring i ponovna procjena rizika u cilju izbjegavanja njegovih negativnih utjecaja;
- Razmjena informacija o poduzetim aktivnostima i rezultatima akcija između voditelja poslovnih procesa i Uprave Društva kroz linije komunikacija utvrđene propisanim procedurama.

Društvo u svom poslovanju prepoznaje sljedeće vrste rizika:

- 1.) Ekonomsko-financijski rizici
- 2.) Regulatorni rizici
- 3.) Rizici turističke djelatnosti
- 4.) Globalni rizici i rizici makroekonomskog okruženja

1. Ekonomsko-financijski rizici

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj 1. siječnja 2023. kojom je utvrdilo da Republika Hrvatska ispunjava sve potrebne uvjete za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj te Uredbu Vijeća (EU) od 12. srpnja 2022. u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku kojom je utvrđeno da se stopa konverzije određuje na 7,53450 kuna za jedan euro. U skladu s navedenom Odlukom i Uredbom, Vlada Republike Hrvatske je donijela *Odluku o objavi uvođenja Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj*, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republi-

ci Hrvatskoj. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj u bitnome utječe na dosadašnju izloženost Društva valutnom i cjenovnom riziku. Ispravnije je reći da donošenjem navedenih odluka odnosno Uredbi na razini Europske unije i Republike Hrvatske Društvo više nema izloženost dosadašnjem valutnom i cjenovnom riziku.

U dijelu kreditnog rizika odnosno obveza otplate kredita koje koristi Društvo, ugovorenih uz valutnu klauzulu, koja su bila ovisna o kretanju tečaja kune prema euru, uvođenjem eura kao službene valute navedeni rizik se eliminira. Također, rizik više neće predstavljati niti negativni aspekti tečajnih razlika kod kredita ugovorenih u eurima.

Zaduženja Društva kod poslovne banke ugovorena su najvećim dijelom po fiksnim kamatnim stopama i s te strane Društvo dijelom **nije izloženo riziku kamatnih stopa** s ove osnove. U cilju smanjenja **kreditnog rizika** Društvo nastoji ukupne kreditne obveze svesti na što adekvatniju tj. optimalniju razinu kako bi iste bile niže u odnosu na vlastite izvore sredstava. Društvo nastoji u svom poslovanju ostvariti što manji neto dug kao jedan

od temelja poslovne i financijske sigurnosti čime u znatnom smanjuje postojeći kreditni rizik. Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik je gotovina i potraživanja od kupaca. 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. Društvo aktivno prati i upravlja potraživanjima od kupaca vodeći računa posebno o nepovoljnom makroekonomskom okruženju koristeći mjere naplate u ratama tamo gdje je to moguće, a u konačnosti poduzima i mjere prinudne naplate uključujući aktiviranje sredstava osiguranja radi naplate svojih potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuje se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Osim navedenoga, Društvo nema ostalih značajnih kreditnih rizika.

Upravljanje likvidnošću podrazumijeva održavanje dovoljne količine novca za podmirenje obveza Društva. Jedan od osnovnih ciljeva Društva u otežanim uvjetima poslovanja uslijed nepovoljnog makroekonomskog okruženja je očuvanje tekuće likvidnosti gdje Društvo poduzima aktivnosti u svrhu diverzifikacije i osiguranja novih izvora financiranja, ako se za istim pokaže potreba, potom

provođenja aktivnosti maksimalnog smanjenja i optimizacije svih troškova poslovanja na nužne i neophodne te spremnost i sposobnost Društva na aktivnu suradnju sa svim značajnim vjerovnicima u podmirenju zatečenih tekućih obveza u trenutku nastanka otežanih uvjeta poslovanja.

Postojeći snažni inflacijski pritisci generirani kroz rast cijena primarnih energenata (nafta, plin, električna energija) potom prelivevani na dobra i usluge široke potrošnje posebice hranu i piće, kroz njihov visok i nepredvidljiv rast, uz geopolitičku nestabilnost u bitnome su generirali snažan utjecaj inflacijene samo na gospodarske subjekte zemalja Europske unije već i na njihovo društvo općenito. Inflacijski pritisci, ako i dalje budu snažni, mogli bi se odraziti na kupovnu moć, daljnje generiranje potražnje i na usporavanje gospodarske aktivnosti europodručja. U Republici Hrvatskoj prosječna godišnja stopa inflacije, mjerena indeksom potrošačkih cijena, u prosincu 2023. godine u odnosu na prosinac 2022. godine u prosjeku je viša za 4,5% dok su u godišnjem prosjeku više za 8,0%. Društvo je najvećim dijelom izloženo inflacijskim pritiscima kroz rast cijene hrane i pića i nabavu ostalih roba dok je u dijelu rasta troškova energenata prvenstveno električne energije, kao primarnog energenta, višegodišnjim se ugovorom na vrijeme zaštitilo od značajnih poskupljenja električne

energije što je u ublažilo posljedice poskupljenja električne energije na ukupne troškove poslovanja. Jako intenzivan rast troškova hrane i pića, koji su snažan generator rasta inflacije, a istovremeno čine i značajan udio u rashodima poslovanja i u ugostiteljsko-turističkoj djelatnosti u bitnome utječu i na cijenu usluge, stoga Društvo aktivnim praćenjem cijena hrane i pića i suradnjom s ključnim dobavljačima nastoji u maksimalno mogućoj mjeri iste minimalizirati odnosno osigurati stabilnost i sigurnost opskrbe uz maksimalno moguću kontrolu troškova nabave. S druge strane, kroz dinamično dnevno upravljanje cijenama smještajnih jedinica, ima za cilj postizanje maksimalno moguće razine konkurentnosti, intenzivnog i sustavnog praćenja potražnje te brzog i snažnog odgovora na tržišna kretanja, a istovremeno težeći pravovremenom odgovoru na potencijalno negativne izazove i utjecaje poput inflacije.

Knjigovodstvene vrijednosti sljedećih stavki financijske imovine i financijskih obveza odražavaju njihove fer vrijednosti: novac, ulaganja, obveze prema dobavljačima, ostala potraživanja i ostale obveze, krediti dani zaposlenicima, dugoročne obveze.

2. Regulatorni rizici

Društvo kao jedan od najvećih rizika u poslovanju turističkih kompanija, pa tako i ovog Društva, ističe **neriješena imovinsko-pravna pitanja turističkog zemljišta i zakonitih ulaganja na pomorskom dobru** te s njim povezanih pitanja zaštite stečenih prava temeljem zakonitih ulaganja i zaštite legitimnih očekivanja trgovačkih društava koja svoju djelatnost obavljaju na pomorskom dobru odnosno turističkom zemljištu.

Društvo je izloženo promijeni poreznih i drugih propisa u pravnom sustavu Republike Hrvatske. Naročito se ovo odnosi na propise iz područja pomorskog dobra i turističkog zemljišta na kojima Društvo ima znatna ulaganja, a nisu do kraja ostvarena sva Ustavom zajamčena prava iz područja stečenih prava prije, za vrijeme i nakon pretvorbe, zaštite zakonitog ulaganja kapitala i legitimnih očekivanja s naslova zakonitih ulaganja iz čl. 48 i 49 Ustava Republike Hrvatske.

Turističko zemljište – neriješeno pitanje

Društvo je sukladno Zakonu o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje: Zakon), donesenom u srpnju 2010. godine, podnijelo Re-

publici Hrvatskoj, u zakonom dozvoljenom roku tj. u mjesecu siječnju 2011. godine, za Kamp „Park Soline“ u Biogradu na Moru, zahtjev za dodjelu koncesije na turističkom zemljištu na vrijeme od 50 godina. O predmetnom zahtjevu Društva, zbog nejasnih odredbi Zakona za vrijeme njegova važanja nije bilo odlučeno. U međuvremenu je u mjesecu svibnju 2020. godine donesen novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu čime je prestao važiti Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, te je novim zakonom propisano pravo turističkim tvrtkama podnošenja zahtjeva za zakup građevinskog turističkog zemljišta na rok do 50 godina, a Društvo je u mjesecu ožujku 2021. godine podnijelo odgovarajući zahtjev za zakup građevinskog zemljišta kampa na vrijeme od 50 godina nadležnom tijelu Republike Hrvatske odnosno Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine. Prema odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, trgovačko društvo postaje vlasnik građevina, zemljišta ispod građevina i zemljišta u kampu koja su procijenjena i unesena u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe odnosno privatizacije dok Republika Hrvatska postaje vlasnik građevina i zemljišta u kampu koja nisu procijenjena i unesena u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe odnosno privatiza-

cije (tzv. Dijelovi Kampa u vlasništvu RH). Društvo je u međuvremenu sukladno čl. 18. zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, dana 01. travnja 2022.g. ishodilo od Centra za restrukturiranje i prodaju, Potvrdu o usklađenosti geodetskog elaborata kojom se potvrđuje usklađenost Geodetskog elaborata Kampa Park Soline sa rješanjem Hrvatskog fonda za privatizaciju od dana 12. srpnja 1996.g. kojim su utvrđene nekretnine procijenjene u postupku pretvorbe društvenog poduzeća „Ilirija“ Biograd na Moru.

Također, Društvo je na svojim mrežnim stranicama te stranicama Zagrebačke burze, objavilo „Studiju jedinstvenosti i održivosti, gospodarske i funkcionalno-tehnološke cjeline Kampa Park Soline u Biogradu na Moru u poslovnom sustavu Ilirije d.d.“ koja na jednom mjestu obuhvaća sva relevantna pitanja koja se tiču Kampa Park Soline, u kontekstu zahtjeva Ilirije d.d. da sukladno Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu ostvari pravo na dugoročni zakup Kampa Park Soline na vrijeme od 50 godina. Namjera navedene studije je omogućiti svim dionicima, subjektima i javnim tijelima koja su na posredan ili neposredan način u okviru svojih nadležnosti uključena u rješavanje pitanja zemljišta u kampovima koje nije procijenjeno u postupku pretvorbe i privatizacije društvenih poduzeća, cjeloviti i sveobuhvatan pregled

svih aspekata postojećeg Kampa Park Soline u Biogradu, od složenih imovinsko-pravnih odnosa, pitanja prostorno – planskog planiranja i potrebe uvažavanja kampa kao jedinstvene poslovno – funkcionalne cjeline turističkog zemljišta i građevina. Društvo drži da sukladno važećem Zakonu o neprocijenjenom građevinskom zemljištu ispujava zakonom predviđene uvjete za ostvarenje prava na zakup građevinskog zemljišta Kampa na vrijeme od 50 godina.

Pomorsko dobro

Društvo je koncesionar luke nautičkog turizma Kornati u Biogradu na Moru (dalje: marina Kornati) na vrijeme od 32 godine računajući od 13. siječnja 1999.g, te je sukladno članku 22. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (Narodne novine broj: 153/2003, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11 i 56/16, dalje: ZPDML 2003) dana 17. listopada 2017.g. podnijelo Vladi Republike Hrvatske putem nadležnog Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture Republike Hrvatske, zahtjev za izmjenom i dopunom Odluke o koncesiji i Ugovora o koncesiji odnosno za produženjem roka trajanja koncesije na vrijeme od 50 godina tj. do 2049.g. (produženje roka trajanja koncesije ako nove investicije to gospodarski opravdavaju), prije svega rukovodeći se istim ili sličnim slučajevima iz re-

centne hrvatske prakse gdje su temeljem zahtjeva za produženjem roka trajanja koncesije drugih društava koja se bave nautičkim turizmom i u tržišnoj su utakmici s Ilirijom d.d., istima produženi rokovi trajanja koncesije u marinama na vrijeme od 50 godina.

Kako o navedenom zahtjevu nije donesena meritorna odluka, Ilirija d.d. je dana 11. srpnja 2018.g. uputila Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture dopis kojim ga informira da je ishodila izmjenu i dopunu građevinske dozvole za radove na rekonstrukciji marine, a koji radovi su dio novih investicija obuhvaćenih zahtjevom za produženje roka trajanja koncesije. Također, dana 06. listopada 2021.g. Društvo je uputilo pismeno Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture te Ministarstvu financija Republike Hrvatske, sve kako bi iniciralo donošenje odluke po zahtjevu za produženjem roka trajanja koncesije.

U međuvremenu je dana 02. studenog 2021.g. Društvo zaprimilo očitovanje Ministarstva financija Republike Hrvatske, kao tijela koje je uz nadležno Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture Republike Hrvatske, uključeno u postupke produženja roka trajanja koncesija, u kojem u bitnom ističu da za provođenje postupka produljenja ugovora o koncesiji, nadležno Ministarstvo mora,

prometa i infrastrukture treba uz sagledavanje problematike sustava nautičkog turizma, utvrditi je li odluku o koncesiji odnosno s njom povezani ugovor moguće izmijeniti bez provedbe novog postupka davanja koncesije, kako ne bi došlo do narušavanja načela tržišnog natjecanja prema drugim koncesionarima na području Republike Hrvatske.

S obzirom na očitovanje nadležnih tijela i iznesene stavove, Ilirija d.d. je u cilju uspješnog okončanja postupka produženja koncesije marine Kornati, dana 28. prosinca 2023.g. uputila Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture i Ministarstvu financija Republike Hrvatske, dopunu postojećeg zahtjeva za produženje roka trajanja koncesije marine Kornati, u kojoj je u bitnome ponudila: novi uvećani iznos ulaganja u pomorsko dobro, nova uvećana ulaganja u zelenu tranziciju uključujući i dekarbonizaciju te digitalnu transformaciju sukladno Uredbi (EU) 2020/852 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. lipnja 2020.g., o uspostavi okvira za olakšavanje održivih ulaganja i izmjeni Uredbe (EU) 2019/2088. Sl. list EU, L 198/13, predložila nove iznose naknade za koncesiju uz osvrt na dosadašnja revalorizirana ulaganja u marinu Kornati sa koncem 2023.g., kako bi se iskazala stvarna, apsolutna vrijednost dosadašnjih ulaganja te je ujedno obrazložila pravna pitanja bitna

za donošenje pozitivne odluke, sve sukladno prijelaznim i završnim odredbama novog Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (Narodne novine broj: 83/2023, dalje:ZPDML23) koji je stupio na snagu 29. srpnja 2023.g., da se postupci davanja i izmjene koncesija koji su započeti prema odredbama ZPDML03 imaju dovršiti prema odredbama toga Zakona. O navedenom dopunjenom zahtjevu za produženje roka trajanja koncesije marine Kornati, do sada nije odlučeno.

Za hotelsku lučicu Ilirija – Kornati u Biogradu na Moru, Društvo je dana 19. siječnja 2011.g. podnijelo Republici Hrvatskoj - Zadarskoj županiji, obrazloženi Zahtjev za produženje trajanja koncesije na rok od 20 godina, o kojem zahtjev Ilirije d.d. nadležno tijelo jedinice regionalne samouprave nije donijelo svoju odluku. Isto tako, nastavno na naprijed navedeno, Društvo je u mjesecu veljači 2015. godine ponovno, sukladno članku 22. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (nove investicije), podnijelo zahtjev Zadarskoj županiji za produženje roka trajanja koncesije hotelske lučice Ilirija - Kornati, na vrijeme od ukupno 30 godina, o kojem zahtjevu Ilirije d.d., također nije odlučeno.

Za plažni objekt s otvorenim plivačkim bazenom u Biogradu na Moru, Društvo je još dana 20. listopada 2008.g. (prije isteka roka trajanja koncesije)

podnijelo davatelju koncesije, Zadarskoj županiji, zahtjev za produženjem roka trajanja koncesije na ukupno 30 godina (do 2028.g.) sa potrebnom dokumentacijom. O navedenom zahtjevu nadležno tijelo još uvijek nije donijelo odluku. Društvo cijelo vrijeme za sve navedene objekte uredno podmiruje koncesijsku naknadu u dogovorenom iznosu.

Društvo je dana 24. lipnja 2022.g. na svojim mrežnim stranicama te na stranicama Zagrebačke burze javno objavilo znanstveni rad doc. dr. sc. Ive Tuhtan Grgić sa Pravnog fakulteta u Rijeci naziva „*Stečena prava i legitimna očekivanja bivših nositelja prava na korištenje pomorskog dobra s neograničenim trajanjem i trajanjem vremenski ograničenim dok se obavlja djelatnost*“ u kojem radu su upravo na primjeru Ilirije d.d. obrađena pitanja zakonitih ulaganja kapitala na pomorskom dobru, pretvorbe društvenih poduzeća koja su dio imovine imala na pomorskom dobru, pitanja stečenih prava i legitimnih očekivanja bivših nositelja prava korištenja na pomorskom dobru i konverzije prava na korištenje u vremenski ograničenu koncesiju. Naime, kako se to i navodi u znanstvenom radu, trgovačka društva koja su imala trajno pravo korištenja pomorskog dobra, stečeno temeljem pravomoćnih upravnih odluka općinskih skupština, imala su neosporno stečena prava i legitimna očekivanja da će ta svoja prava moći i

ubuduće koristiti pod uvjetima pod kojim su stečena. Međutim, odlukama donesenim na temelju tada važećih zakona, navedeno pravo na trajno korištenje pomorskog dobra naknadno je konverzijom pretvoreno u pravo na gospodarsko korištenje pomorskog dobra na temelju vremenski ograničene koncesije. Time su povrijeđeni interesi trgovačkih društava, dioničara i stjecatelja udjela u tim društvima, grubim zadiranjem u stečena prava i legitimna očekivanja da će stečena prava moći koristiti u opsegu u kojem su ga stekli, a ista prava su zaštićena odredbama Ustava Republike Hrvatske (čl.48. st.1 i 49.st.2. i 4.) i članka 1. Protokola br.1. uz Konvenciju za zaštitu ljudskih prava i temeljnih sloboda.

Dana 14. srpnja 2023.g., Hrvatski sabor je donio novi Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama, koji je stupio na snagu dana 29. srpnja 2023.g. Opće je poznato kako novi Zakon u odnosu na stari, donosi niz novih odredbi, te će se tek s odmakom vremena u cijelosti moći sagledati na koji način će isti imati učinak na kompleksna pitanja s područja zakonitih ulaganja na pomorskom dobru prije i nakon pretvorbe, procjene i unosa u temeljni kapital bivših društvenih poduzeća, a samim time i na stečena pravna i legitimna očekivanja trgovačkih društva koja zakonito obavljaju gospodarsku djelatnost na pomorskom dobru.

3. Rizici turističke djelatnosti

Pored nabrojanih i opisanih potencijalno mogućih rizika u poslovanju Društva, držimo da je od iznimne važnosti dati sistematičan pregled i ostalih ključnih zapreka odnosno ograničenja u razvoju hrvatskog turizma općenito, pa samim time i turističkih kompanija među kojima se nalazi i Društvo.

Nastavno na prethodno navedeno donosimo pregled ključnih zapreka samim time i rizika odnosno ograničenja u razvoju i ulaganjima u hrvatski turizam:

(I) neriješeno pitanje vlasništva i to još od vremena pretvorbe, odnosno imovinsko-pravnog, prostorno-urbanističkog i gospodarskog korištenja i upotrebe građevinskog turističkog zemljišta u kampovima i oko hotela,

(II) neadekvatno, odnosno neriješeno pitanje pretvorbe na pomorskom dobru odnosno stečenih prava, zakonitih ulaganja i legitimnih očekivanja na pomorskom dobru imajući posebno u vidu ugovoreno trajno pravo korištenja pomorskog dobra, dok se obavlja gospodarska djelatnost na pomorskom dobru, društava u kojima je proveden postupak pretvorbe kao što je slučaj i našeg

Društva, u suprotnosti s odredbama čl. 49 i čl. 50 Ustava,

(III) stopa PDV-a na usluge u turizmu i hotelijerstvu znatno viša od konkurencije, što posljedično čini hrvatski turizam manje konkurentnim, otežava i usporava daljnja investicijska ulaganja kako u izgradnju novih smještajnih kapaciteta tako i u unaprjeđenje postojeće usluge i standarda, utječe na novo zapošljavanje i plaće zaposlenih u turizmu i ugostiteljstvu,

(IV) nesavladive prepreke postojeće birokracije, administrativne barijere, učestale promjene propisa,

(V) složena i dugotrajna procedura donošenja prostornih planova te izdavanja građevinskih i uporabnih dozvola,

(VI) neadekvatno upravljanje prostorom od strane regionalne odnosno lokalne samouprave,

(VII) poništenje već stečenih prava u urbanističkim i prostornim planovima kroz prenamjenu upotrebe i korištenja mahom građevinskog i turističkog zemljišta u druge nekomercijalne i gospodarske namjene,

(VIII) fiskalna i parafiskalna davanja neprilagođena sezonskom poslovanju uz česte promijene fiskalnih propisa,

(IX) nedostatak kvalificirane radne snage u Republici Hrvatskoj znatno izražen i u 2023. godini na razini većine gospodarskih djelatnosti s posebnim naglaskom na ugostiteljsko-turističku djelatnost s obzirom na sezonalan karakter hrvatskog turizma, a istovremeno i činjenicu da je riječ o izrazito radno-intenzivnoj djelatnosti, stoga bi nedostatak kvalificirane radne snage s posebnim naglaskom na deficitarna zanimanja mogao utjecati na nesmetano i uspješno odvijanje glavne turističke sezone, a u konačnici i cijele poslovne godine. Nastavno na prethodno opisano, Društvo je prepoznalo rizike u dijelu izraženog nedostatka kvalificirane radne snage te poduzima niz aktivnosti na očuvanju radno-sposobnih, visoko kvalificiranih i stručnih zaposlenika na svim razinama za poslovnu aktivnost s ciljem zadržavanja pune razine zaposlenosti, podizanje razine i kvalitete usluge i nesmetanog odvijanja poslovnih procesa kroz aktivnosti poboljšanja materijalnog položaja zaposlenika, ulaganja u njihovu edukaciju i daljnje razvoja ljudskih kadrova primanjem u radni odnos mladih visoko-obrazovanih osoba različitih profesija.

4. Globalni rizici i makroekonomsko okruženje

Na globalnoj razini niz događaja i aktivnosti može u bitnoj mjeri utjecati na poslovnu aktivnost turističkih kompanija s obzirom na globalni karakter ugostiteljsko-turističke djelatnosti koji je u pod utjecajem istih odnosno geopolitičkih rizika sa snažnim implikacijama na sigurnost i stabilnost na globalnoj razini, sigurnosno-političke i ekonomske nestabilnost regije odnosno zemalja u neposrednom okruženju Republike Hrvatske, globalne ekonomske krize, globalnih zdravstvenih ugroza poput pandemija i epidemija kao i rizik utjecaje klime.

Navedeni rizici u današnjem globaliziranom svijetu utječu na slobodu kretanja ljudi, roba i kapitala odnosno na nacionalne ekonomije i poslovne aktivnosti gospodarskih subjekata.

Osim prethodno navedenih rizika, opisanih u točkama 1.-3., među najznačajnijim rizicima za poslovnu djelatnost Društvu od globalnih rizika su: zdravstveni rizik, geopolitički rizik, rizik utjecaja klime i makroekonomsko okruženje.

Zdravstveni rizik

Od 2020. poslovne godine svijet se suočava s nepredvidivim, snažnim i izrazito dinamičnim epidemiološkim rizikom odnosno globalnom pandemijom bolesti COVID-19 s izrazito negativnim utjecajem na poslovne subjekte u gotovo svim industrijama, a među najpogođenijima su industrija putovanja, turizma i ugostiteljstva, koje ujedno čine temeljnu djelatnost Društva. Rizik bolesti COVID-19 predstavlja ujedno i najozbiljniji i najveći rizik s kojim se Društvo do sada suočilo, na koji je Društvo odgovorilo nizom mjera i aktivnosti kroz reorganizaciju poslovnih procesa i djelatnosti u svrhu očuvanja zdravlja i života gostiju i zaposlenika, stabilnog financijskog položaja, očuvanje tekuće likvidnosti za razdoblje trajanja bolesti COVID-19, očuvanje imovine i kapitala, očuvanje poslovne aktivnosti i djelatnosti i zadržavanje pune zaposlenosti. Društvo je uspješno ostvarilo sve postavljene ciljeve. Poučeni COVID – 19 pandemijom, nastavlja se s nizom preventivnih aktivnosti unutar poslovnih procesa i djelatnosti kako bi se zdravstveni rizici smanjili i uvijek kontrolirali. Unutar navedenog, Društvo je svjesno ograničenja i nepredvidivosti lako prenosivih zaraznih bolesti i njihovih ugrožavajućih posljedica širenja.

Geopolitički rizik

Od mjeseca veljače 2022. godine uslijed ratnog stanja u Ukrajini prisutan je geopolitički rizik sa snažnim implikacijama na europsku i globalnu sigurnost i makroekonomsko okruženje, slijedom čega Društvo izvještava o eventualnim rizicima i posljedicama iste na njegovo poslovanje. Društvo nije vlasnički povezano sa subjektima iz Rusije i Ukrajine, nema imovinu u Rusiji i/ili Ukrajini niti ima ulaganja u subjekte iz Rusije i Ukrajine odnosno subjekte značajno povezane sa subjektima iz Rusije i Ukrajine, stoga izloženost Društva kao i eventualne posljedice po ovim pitanjima ne postoje. Također, izloženost poslovanja Društva prema subjektima iz Rusije i Ukrajine ne postoji s obzirom na to da Društvo ne posluje s pravnim osobama iz Rusije i Ukrajine. Društvo kao kompanija koja obavlja ugostiteljsko-turističku djelatnost ima u manjem dijelu poslovni odnos isključivo s fizičkim osobama iz Rusije i Ukrajine koje koriste usluge Društva u vidu smještaja u njegovim objektima (hotelijerstvo, kamping i nautika). Udio prometa gostiju iz Rusije i Ukrajine u odnosu na ukupan promet Društva je zanemariv i njegov izostanak ne predstavlja rizik za Društvo. Ukoliko dođe do prelijevanja krize odnosno ratnih djelovanja iz Ukrajine na druge europske zemlje ilimde-

stabilizacije zemalja na Balkanu isto bi zasigurno imalo negativne posljedice na cjelokupni hrvatski turizam, a samim time i na Društvo. Hrvatski turizam generira većinu turističkog prometa s europskog emitivnog tržišta, čiji je udjel u posljednje dvije godine kao posljedica globalne pandemije bolesti COVID-19 dodatno rastao uslijed izostanka turističkog prometa s udaljenih tržišta (Amerika, Azija), a koji bi mogao u većoj mjeri izostati u slučaju prelijevanja rusko-ukrajinske krize odnosno ratnog stanja izvan granica Ukrajine i značajnije geopolitičke destabilizacije šireg europskog područja. Društvo će eventualne negativne posljedice rusko-ukrajinske krize amortizirati prilagodbom poslovnih procesa i aktivnosti novonastalim okolnostima s ciljem jačanja otpornosti svog poslovnog sustava.

Rizik utjecaja klime

Društvo svoju politiku poslovanja temelji na upravljanju prema načelima održivog i odgovornog razvoja s posebnim naglaskom na zaštitu okoliša kao temeljnog resursa turističke industrije. Zaštita okoliša predstavlja značajan segment integriranih sustava upravljanja Društva i dio je njegovih strateških odluka i poslovnih procesa.

Posljedice klimatskih promjena sve su utjecajnije na gotovo svaku djelatnost, a u sektoru turizma i unutar samog Društva su prepoznate kao rizici utjecaja klime koji zahtijevaju interdisciplinarni pristup i upravljanje. Društvo kontinuirano prati svoj utjecaj na klimu odnosno emisije stakleničkih plinova i ostale utjecaje na okoliš koji su u skladu sa svim važećim zakonskim propisima i propisanim graničnim vrijednostima.

Društvo je prethodno prepoznalo svoj utjecaj na okoliš i opredijelilo se na sistematičan pristup kroz niz aktivnosti koje provodi. One se najviše odnose na očuvanje prirodnih resursa (voda, zrak, tlo i obala), bioraznolikosti, upravljanja energijom, gospodarenja otpadom što u konačnici i potvrđuje njegovu neupitnu orijentiranost prema održivom razvoju i rastu. Kako na globalnoj, tako i na razini poslovanja Društva pod rizicima smo identificirali opasnosti koje donose klimatske promjene i primijetili kako sve ekstremniji vremenski uvjeti mogu utjecati na turističku potražnju, ili nanijeti izravne materijalne štete imovini Društva.

Klimatske promjene, koje značajno utječu na turističku industriju na globalnoj razini, za Društvo također predstavljaju mogući rizik u dijelu značajnog povećanja učestalosti ekstremnih vremenskih uvjeta (oluja, orkanskih udara vjetra itd.), jačanje

njihova intenziteta i nepredvidljivosti te mogu izazvati izvanredne i nepredvidljive štete i ugroze za poslovanje Društva. Varijabilnost temperatura, odnosno opasni toplinski valovi smanjuju atraktivnost naše ponude u odmorišnim kapacitetima. Ovo direktno utječe na dolaske i kvalitetu boravka. Porast razine mora ugrožava izgrađenu infrastrukturu koja se nalazi u neposrednoj blizini obale, a isto se odnosi na marinu ili uređene plaže i plažne objekte. Nepredvidljivi olujni ili orkanski vjetrovi mogu nanijeti izravno oštetiti gotove sve naše izgrađene kapacitete. Društvo maksimalno posvećuje pažnju u prevladavanju ovakvih iznenadnih i ekstremnih klimatskih i vremenskih uvjeta kroz preventivno, tehničko-prostorno i funkcionalno organizacijsko osiguranje eliminacije u što većoj mjeri iznenadnih i neplaniranih rizika svakog karaktera. Ostali rizici poslovanja kao što su požari širih razmjera, neplanirana zagađenja obalnog i morskog akvatorija, koja su van utjecaja Društva, a mogu potencijalno ugroziti poslovnu sigurnost Društva, predstavljaju okolnosti o kojima Društvo vodi brigu u mjeri u kojoj može aktivno pridonijeti na što manjem utjecaju na dugoročnu poslovnu održivost Društva, no svjesno činjenice da je utjecaj Društva ovdje sveden na mjere koje i ne mogu biti od presudnog značaja za eliminiranje svih rizika za Društvo.

Makroekonomska okruženje

Narušeno makroekonomska okruženje odnosno značajne gospodarske neizvjesnosti kao posljedice jednim dijelom globalne pandemije koja je utjecala na opskrbe lance, a dodatno je generirana rusko-ukrajinskim ratom dovodeći do poremećaja u opskrbi osnovnim energentima na europodručju i rezultirajući snažnim rastom cijena svih energenata (nafta, plin, električna energija), a u konačnici snažnim inflatornim pritiscima. Neizvjesno makroekonomska okruženje može utjecati na poslovne aktivnosti Društva kroz smanjenje potražnje za uslugama Društva s obzirom na to da u bitnome utječe na pogoršanje poslovne klime na ključnim emitivnim turističkim tržištima hrvatskog turizma, što bi moglo imati za posljedicu i usporavanje gospodarske aktivnosti i smanjenje kupovne moći i standarda a u konačnici i smanjenje potražnje za putovanjima, što bi se zasigurno odrazilo na ostvarenja hrvatskih turističkih kompanija a među njima i Društva. Društvo je svjesno izazova i rizika koji proizlaze iz nepovoljnog makroekonomskog okruženja te poduzima niz aktivnosti u svrhu očuvanja svojih temeljnih ciljeva poslovanja (gospodarske opstojnosti i sigurnosti, stabilnosti financijskog položaja, očuvanja dugotrajne imovine i kapitala, poslovne aktivnosti i djelatnosti Društva), kao što je to činilo i pret-

hodnih godina, što temelji na: (I) komercijalnoj otpornosti – temeljenoj na sposobnosti Društva da se brzo i efikasno prilagodi trenutnim tržišnim okolnostima poslovanja kroz prilagodbu svojih marketinško-prodajnih aktivnosti na razini svih njegovih sektora, (II) operativnoj otpornosti – temeljenoj na sposobnosti prilagodbe operativnih poslovnih procesa, trenutnim okolnostima uz zadržavanje maksimalne kvalitete usluge i sadržaja uz minimiziranje eventualnih negativnih posljedica, i (III) financijska otpornost – temeljenoj na sposobnosti Društva da očuva financijsku stabilnost poslovnog sustava kroz očuvanje likvidnosti, imovine i poslovne aktivnosti kroz realizaciju prihoda kojim se omogućava poslovna stabilnost Društva do okončanja ključnih faktora globalne nesigurnosti i makroekonomske neizvjesnosti.



4.6. ODRŽIVI RAZVOJ I DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

U ovom poglavlju dan je sažet prikaz poslovnog modela održivog razvoja i osnovne politike koje Društvo provodi kako bi osigurao održivo i odgovorno poslovanje. U svrhu cjelovitog prikaza svojih aktivnosti i transparentnosti poslovanja Društvo izrađuje zaseban izvještaj o održivosti u kojem daje prikaz ključnih okolišnih, društvenih i upravljačkih informacija, podataka, pokazatelja (kvalitativnih i kvantitativnih) te opis aktivnosti i politika koje Društvo provodi kroz ključna područja društvene odgovornosti: ekonomskom, društvenom, okolišnom i upravljačkom.

Društvo će izraditi i javno objaviti na svojim web stranicama (<https://ilirijabiograd.com/o-nama/izvjescia-o-poslovanju>) cjelovit i zaseban izvještaj o svojim aktivnostima na području održivog razvoja i društveno odgovornog poslovanja za 2023. godinu.

Opis poslovnog modela poduzetnika s aspekta odgovornog i održivog poslovanja

Društvo temelji svoje poslovanje na načelima održivog razvoja gdje gospodarski razvoj ne ugrožava postojeće prirodne resurse, kulturnu, povijesnu i prirodnu baštinu te takvim vidom odgovornog i održivog turizma u kojem se u ravnoteži nalaze sadašnji i budući gospodarski, društveni, uprav-

ljački i ekološki zahtjevi, svih sudionika poslovnog procesa osigurava dugoročnu opstojnost Društva kao gospodarskog subjekta, turizma kao industrije i budućnost generacijama koje dolaze.

Također, Društvo je usmjereno na kontinuirani gospodarski rast i razvoj, održavanje konkurentnosti u turističkoj gospodarskoj grani s ciljem da poslovanjem doprinosi dobrobiti stanovništva lokalne zajednice i načina života turističke destinacije, kao i uravnoteženju opravdanih, realnih i očekivanih interesa svih sudionika poslovnog procesa, počevši od dioničara, zaposlenika, kupaca, dobavljača, ostalih vjerovnika, lokalne i šire društvene zajednice, ne dovodeći u pitanje očuvanje prirode i prirodnih potencijala koje Društvo koristi.

Turistička djelatnost kao primarna djelatnost Društva ima značajne pozitivne ekonomske utjecaje na društvo, kako na lokalnoj tako i na nacionalnoj razini. Međutim, turizam je vrlo složena industrija koja uključuje brojne dionike i zahtjeva značajne količine resursa. Kao takav, turizam može imati suprotne učinke ovisno o načinu upravljanja turističkim uslugama. Ako se turističkim uslugama i objektima odgovorno upravlja, turizam ima pozitivnu ulogu u društvenom, kulturnom, gospodarskom i okolišnom razvoju destinacije i predstavlja značajnu priliku za lokalnu zajednicu.

Iz tog razloga, imperativ Društva jest sveobuhvatno planiranje i upravljanje održivim turističkim djelatnostima i objektima kako bi se osiguralo održivo, dugoročno poslovanje poštujući potrebe lokalne zajednice i svih dionika Društva. Dionici su ključan faktor u uspješnom i dugoročnom razvoju Društva, stoga kao društveno odgovorna kompanija, Društvo si definira poslovnu strategiju kroz dijalog s dionicima u svrhu razumijevanja njihovih očekivanja od Društva. Dijalogom s dionicima definirane su materijalne nefinancijske ili ESG (environmental, social, governance) teme koje dionici percipiraju da upravo s njima Društvo ima najveći utjecaj na društvo, okoliš i ekonomiju. Identificirane materijalne ESG teme kroz dijalog s dionicima predstavljaju sadržaj izvještaja o održivom razvoju i temelje poslovnog ESG modela i strategije Društva.

Društvo primjenom načela odgovornog i održivog poslovanja kroz ostvarene poslovne rezultate stvara dodanu vrijednost za sve dioničke skupine kroz integraciju ekonomskih, društvenih i ekoloških aspekata u procese odlučivanja.

Strategiju odgovornog i održivog poslovanja čine četiri glavna područja:

1. odgovorno i održivo poslovanje,
2. društvena odgovornost,
3. zaštita okoliša, i
4. odgovorno i etičko upravljanje.

1. Odgovorno i održivo poslovanje

U dijelu odgovornog i održivog poslovanja naglasak je na daljnjem rastu vrijednosti kompanije, njejoj poslovnoj stabilnosti i izvrsnosti koja stvara istaknute društvene i ekonomske učinke na lokalno, regionalno i nacionalno gospodarstvo u svojoj djelatnosti.

Strategija odgovornog i održivog poslovanja temelji se na sljedećim odrednicama:

- posvećenosti dugoročnom održivom i odgovornom poslovanju na svim razinama poslovnih procesa i poslovnih aktivnosti,
- stvaranju dodane vrijednosti za dioničke skupine kompanije,

- kontinuiranoj implementaciji i afirmiranju temeljnih načela odgovornog i održivog poslovanja kako unutar kompanije tako i u široj zajednici,
- zadržavanju i očuvanju pozicije vodeće turističke kompanije u destinacijama u kojima posluje,
- biti ekonomski i društveni pokretač gospodarstva svoje regije i Hrvatske,
- razvoj cjelogodišnjeg poslovanja u turističkim sektorima kompanije i stvaranje dodane vrijednosti destinacijama u kojima posluje,
- integriranju ekonomskih i društvenih aspekata i brige o okolišu u procese odlučivanja, i
- održivom i kontinuiranom investiranju u razvoj i stvaranje održivog, kvalitetnog, prepoznatljivog i konkurentnog proizvoda i usluge.

2. Društvena odgovornost

Društveno odgovorno poslovanje u dijelu odnosa spram šire zajednice provodi se kroz razvoj lokalnog i regionalnog gospodarstva, zapošljavanje lokalnog stanovništva, sustav korporativne filantropije, aktivnosti na području razvoja ponude i sadržaja destinacije, sudjelovanje u radu stručnih i profesionalnih udruženja, potpora aktivnostima drugih organizacija, udruga, lokalne i regionalne samouprave.

Strategija društvene odgovornosti poslovanja temelji se na sljedećim odrednicama:

- transparentnoj i otvorenoj komunikacija s dionicima,
- aktivnoj ulozi u poslovnoj zajednici (članstvo u poslovnim i strukovnim udruženjima),
- zapošljavanju lokalnog stanovništva,
- angažiranju lokalnih dobavljača,
- poticanju razvoja turističke ponude destinacija u kojima posluje,
- brizi o zaposlenicima kroz osiguranje prava na osobni i profesionalni razvoj i brigu o materijalnim pravima,
- provedbi načela raznolikosti i nediskriminacije u poslovanju, i
- korporativnoj filantropiji kojom se podržavaju aktivnosti i projekti od šireg interesa za zajednicu.

3. Zaštita okoliša

U Društvu su postavljene politike, procedure, standardi i operativne prakse vezane za okoliš, kvalitetu i upravljanje koje obuhvaćaju dio aktivnosti Društva na području zaštite okoliša.

Društvo kao vodeća turistička kompanija u Biogradu na Moru i okolici je svjesno da svojim poslovnim aktivnostima i svojom osnovnom djelat-

nošću utječe na okoliš stoga kao svoju dugoročnu obvezu postavlja zaštitu i očuvanje okoliša kao temeljnog resursa turizma, potom onemogućavanje zagađivanja okoliša tj. svođenje istog na najmanju moguću mjeru u svim svojim poslovnim procesima i aktivnostima. U Društvu zaštita okoliša podrazumijeva racionalno gospodarenje svim prirodnim resursima i sustavnu težnju smanjenja negativnih efekata naše djelatnosti na okolinu, očuvanje bioraznolikosti, prirodna dobra i kulturnu baštinu.

Također, Društvo je izradilo Politiku okoliša i kvalitete u koja su iskazani temeljni ciljevi i principi upravljanja u svrhu postizanja tih ciljeva. Pored toga u Društvu postoje interni pravilnici i priručnici u dijelu upravljanja okolišem i kvalitetom kao dio integriranog sustava upravljanja ISO 9001:2015 i ISO14001:2015 i implementira kriterije međunarodnih ekoloških marki u svoje poslovanje.

Integrirana Politika okoliša i kvalitete polazi od:

- stalnog udovoljavanja potrebama i očekivanjima kupaca/gostiju,
- stalne brige o sigurnosti gostiju i zaposlenika,
- stalne opredijeljenosti za zaštitu okoliša uključujući sprječavanje onečišćenja te održivo korištenje prirodnih resursa,
- stalnog poštivanja relevantne zakonske regulative i ostalih obvezujućih zahtjeva,

- stalnog poboljšavanja procesa i usluga te cjelokupnog sustava upravljanja kvalitetom i okolišem,
- stalnog unapređivanja znanja i motivacije djelatnika,
- stalnog stvaranja vrijednosti – očuvanje Ilirije d.d..

Detaljni podaci o okolišno odgovornim aktivnostima i standardima Društva opisani su u poglavljima Kvaliteta – standardi i certifikati i Sigurnost i zaštita.

4. Odgovorno i etičko upravljanje

Društvo u svom poslovanju djeluje u skladu s načelima i praksom dobrog korporativnog upravljanja uz visoku razinu transparentnosti i odgovornosti prema njenim dionicima. Globalni ciljevi održivog razvoja su univerzalni, oni su nedjeljivi i neizostavni. Moraju biti u budućnosti dominantni i primjenjivi u svim zemljama, u svim zajednicama i od svih ljudi. Biti predvodnik u primjeni odgovornih i održivih praksi istovremeno je i čast i odgovornost buduću da smo mi kao odgovorna kompanija putokaz razvoja gospodarstva i zajednice. Ovo su naše temeljne odrednice s kojima se rukovodimo u odgovornom, održivom i istovremeno etičkom upravljanju i poslovanju.

Kompanija ima dualističku upravljačku strukturu s jasno razdvojenim ovlastima i odgovornostima, primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja i etički kodeks poslovanja, jasno postavljene i iskommunicirane poslovne ciljeve te poštuje i primjenjuje načela raznolikosti i jednakih mogućnosti, angažiranje domaćih dobavljača, aktivnosti na području zaštite zdravlja i sigurnosti gostiju i zaposlenika, te provodi edukacije zaposlenika itd.

Strategija odgovornog i etičkog upravljanja temelji se na sljedećim odrednicama:

- odgovornom i etičkom upravljanju na svim razinama,
- poštivanju zakonskih propisa, poštivanju ljudskih prava, raznolikosti i ravnopravnosti,
- transparentnosti poslovanja i odnosa prema dionicima,
- težnji ka izvrsnosti usluge i operativnih procesa kroz implementaciju domaćih i međunarodnih standarda upravljanja, kvalitete usluge i sigurnosti,
- internim aktima s jasno definiranim opisom poslova, odgovornostima i pravilima ponašanja upravljačke strukture (Uprava i Nadzorni odbor),
- primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja i Kodeksa etike u poslovanju HGK,
- brizi za zdravlje i sigurnost gostiju i zaposlenika, i
- odgovornom ponašanju po pitanjima zaštite okoliša.



5. POSLOVNI KAPACITETI DRUŠTVA I DODATNI SADRŽAJI

Portfelj ILIRIJE d.d. čine četiri hotela i villa, Marina Kornati sa Hotelskom lučicom Ilirija-Kornati, kamp „Park Soline“, destinacijska menadžment kompanija Ilirija Travel s vlastitim kapacitetima (Arsenal u Zadru, event brod „Nada“, agroturizam i Villa Primorje), Poslovno-trgovački centar City Galleria, Tenis centar, Aquatic centar i ugostiteljski objekti.





5.1. HOTELIJERSTVO

Kapacitet hotelskog sektora čine 435 smještajnih jedinica (hotelske sobe i apartmani) a ukupno 910 ležajeva pozicioniranih u Biogradu na Moru (Ilirija****, Kornati****, Adriatic**) i Sv. Filip i Jakovu (hotel Villa Donat***/****), mahom kategorizirani sa četiri zvjezdice.

Hotelski smještaj nalazi se u Ilirija Resort Hotelima & Vilama u Biogradu i Sv. Filip i Jakovu. Hoteli su smješteni uz samu obalu mora, nedaleko od gradske jezgre i plaže okrunjene Plavom zastavom, koji su zahvaljujući idealnoj poziciji i infrastrukturi, namijenjeni kako odmorišnom tako i kongresnom turizmu. Pored moderno i tehnički opremljenih dvorana i za sastanke namijenjenih održavanju konferencija, seminara, prezentacija, radionica i sastanaka postoje i brojni popratni sadržaji poput Wellness & beauty centra Salvia, olimpijskog otvorenog bazena, fitness centra, a la carte restorana i caffè barova.

U sklopu Ilirija Resorta nalazi se konferencijski centar koji se sastoji od 8 dvorana, ukupnog kapaciteta od 30 do 250 osoba, a tu je i raskošni vrt s terasama idealnim za bankete, prijeme i zabavu, otvoreni bazeni, plaža a od mjeseca svibnja 2018. godine i zatvoreni bazen.

ILIRIJA RESORT – HOTEL & VILLAS

Hotel Ilirija najveći je hotel Ilirija Resorta kategoriziran s četiri zvjezdice, kapaciteta 157 soba i 326 kreveta, koji sadrži restoran s 200 sjedala, terasu sa 70 i aperitiv bar sa 50 mjesta. Smješten je uz samu obalu mora, tik uz staru gradsku jezgru, a okružen je prekrasnom prirodom, morem i borovom šumom, kao i brojnim sadržajima.

Hotel Kornati kategoriziran s četiri zvjezdice, kapaciteta 106 soba i 230 kreveta, s restoranom kapaciteta 220 osoba, terasom za 50 i barom za 40 osoba, svojim dizajnom i atmosferom veže se i asocira na najljepši hrvatski nacionalni park – Kornati. Hotel Kornati jedinstven je i zbog povezanosti s lukom nautičkog turizma hotelskom lučicom Ilirija-Kornati koja je smještena u strogom centru Biograda, a odmah do samog hotela nalazi se i plaža.

Hotel Adriatic kategoriziran s tri zvjezdice, kapaciteta 100 soba i 210 kreveta, s restoranom kapaciteta 230 osoba, terasom kapaciteta 300 osoba i barom kapaciteta 110 osoba. Smješten je u borovoj šumi, gotovo na samoj plaži, a odmah pokraj njega je Aquatic centar koji je idealan za obiteljsku zabavu te za mnoštvo atraktivnih ljetnih morskih aktivnosti.

Hotel Villa Donat smješten u mjestu Sv. Filip i Jakov sastoji se od Ville sa 16 vrhunski i moderno opremljenih soba, kategoriziran s četiri, dok je depandansa kategorizirana s tri zvjezdice. Ukupni kapacitet iznosi 72 sobe i 144 kreveta, restoran sa 120 sjedala, terasa za 50, aperitiv bar s 20 mjesta i otvoreni bazen. Hotel je smješten nedaleko od glavne plaže i centra mjesta te podsjeća na bogatu povijest ovog kraja.





5.2. NAUTIKA

Društvo je nautički sektor počelo razvijati 1976. godine kada je zaključilo Ugovor o nabavci – kupnji 40 jedrilica proizvođača ELAN iz Slovenije, odnosno 1977. godine, kada je započela izgradnja prve nautičke marine u Hrvatskoj (Hotelske lučice Kornati) sa 100 vezova i organizacijom prve vlastite charter flote na Jadranu sa preko 40 plovila za potrebe nautičara, stoga s pravom ILIRIJU d.d. smatramo pionikom nautičkog turizma na Jadranu. Današnji nautički sektor Društva čine Marina Kornati i Hotelska lučica Kornati, u kojima Društvo raspolaže s 805 vezova na moru i kopnu, koje mogu u jednom danu prihvatiti i do 2000 nautičara, a po broju vezova, modernoj tehničkoj opremljenosti, kvaliteti usluga, čistoći i urednosti (Plava zastava) Marina Kornati je jedna od tri vodeće hrvatske marine koju godišnje posjeti preko 60.000 nautičara.

U 2020. godini Ministarstvo turizma i sporta provelo je postupak rekatégorizacije Luke nautičkog turizma Marina Kornati slijedom čega je utvrdilo da Marina Kornati ispunjava uvjete propisane za kategoriju četiri sidra nakon čega je Luka nautičkog turizma Marina Kornati kategorizirana kategorijom oznake četiri sidra (zvjezdice).

Marina Kornati dobitnica je brojnih priznanja od kojih izdvajamo posebno priznanje u akciji „XVI. Turistički cvijet – kvaliteta za Hrvatsku 2012.“, u organizaciji Hrvatske gospodarske komore i Hrvatske radiotelevizije, kao najboljoj marini u kategoriji preko 450 vezova. U 2013. godini i akciji „XVII. Turistički cvijet – kvaliteta za Hrvatsku 2013.“ uručeno joj je priznanje u konkuren-

ciji najvećih marina dok je u istoj akciji u 2014. i 2015. godini osvojila drugo mjesto u kategoriji „Najbolja velika marina“. U 2017. godini u akciji „XXI. Turistički cvijet – Kvaliteta za Hrvatsku“ osvojila je treće mjesto u kategoriji Velika marina. U 2018. godini Marina Kornati dobila je dva priznanja: (I) posebno priznanje Nautičke patrole Jutarnjeg lista za najveći napredak u turističkoj sezoni 2018. i za izniman doprinos razvoju hrvatskog nautičkog turizma i (II) u akciji „XXII. Turistički cvijet – Kvaliteta za Hrvatsku“ osvojila je treće mjesto u kategoriji Velika marina.

U 2019. godini dodijeljeno joj je priznanje „XXIII. Turistički cvijet – kvaliteta za Hrvatsku“, u organizaciji Hrvatske gospodarske komore i Hrvatske radiotelevizije, za 2. mjesto u kategoriji Velika marina. Nautička patrola Jutarnjeg lista dodijelila je Marini Kornati posebno priznanje i zahvalu za izniman doprinos organizaciji i uspjehu nautičke patrole, a u 2021. godini dodijelila joj je priznanje za izniman doprinos razvoju nautičkog turizma u doba pandemije COVID-19. U 2023. godini Društvu je dodijeljena Godišnja nagrada Turističke zajednice Zadarske županije „Za doprinos nautičkom turizmu i organizaciju 25 godina Biograd Boat Showa“.

Ilirija d.d. je i organizator vodećeg nautičkog sajma u Hrvatskoj „BIOGRAD BOAT SHOW“ koji se kontinuirano održava u Marini Kornati već 25. godinu zaredom.



5.3. KAMPING

Kamp „Park Soline“, kategoriziran sa četiri zvjezdice, smješten je u Biogradu na Moru unutar granica naseljenog mjesta, ali kao izdvojena prostorno-urbanistička i ekonomska cjelina u jugoistočnom dijelu grada Biograda na Moru, neposredno uz glavne plaže u obalnoj dužini od cca 1,5 km od čega je ispred samog kampa položena plaža od 450 metara.

Kamp se prostire na 20,00 Ha površine, sadrži 1.130 smještajnih jedinica ukupnog kapaciteta do 3.390 osoba. Smješten je u izuzetnom prirodnom okruženju pretežito visoke borove šume koja omogućuje 90%-tnu zasjenjenost kampa. Uz poštivanje principa održivosti i zaštite okoliša te prirodnih osobitosti područja uz korištenje autohtonih biljnih vrsta, kamp je hortikulturno uređen do razine arboretuma, što je u hrvatskim razmjerima izuzetan i rijedak primjer stvaranja dodane vrijednosti turističkog kamping proizvoda.

Uz obogaćenu ponudu restorana, novosagrađenu šetnicu koja se proteže duž cijelog kampa i uz plažu koja vodi do samog centra Biograda kamp „Park Soline“ pravi je izbor za obiteljski odmor. Uz animaciju za djecu i večernju zabavu, aktivan odmor uz atraktivne sportove, opuštati se može uz duge šetnice i rekreacijske staze u zdravom okolišu te je kamp odličan izbor za sve zaljubljenike u prirodu.

Kamp „Park Soline“ najveći je i jedini visokokvalitetni kamp s 4 zvjezdice u Biogradu na Moru, koji čini 77% ukupnih smještajnih kamping kapaciteta i postavlja najviše standarde opremanja i hortikulturnog uređenja u destinaciji. Budući da je ovaj kamp najvrjedniji dio kamping ponude u Biogradu na Moru, izravno utječe na imidž ove destinacije i njeno pozicioniranje na domaćem i inozemnom turističkom tržištu.

U kamp „Park Soline“ od 2000. godine do kraja poslovne godine 2023. vrijednost investicijskih ulaganja bez vlastitih radova iznosila je cca 31,7 milijuna eura i zahvaljujući tim ulaganjima broj noćenja s 4.556 u 1996. godine porastao je u 2023. godini na 329.010 noćenja. Vrijednost vlastitih radova za navedeno razdoblje iznosi preko 30% ulaganja, čime sveukupna vrijednost ulaganja u kamp „Park Soline“ za navedeno razdoblje iznosi cca 41,21 milijuna eura.



Nada

Nada d.d.

5.4. ILIRIJA TRAVEL

Ilirija Travel – destinacijska menadžment kompanija: razvojem novih usluga i sadržaja stvoren je visoko kvalitetan, integriran i komplementaran turistički proizvod nastao kao reakcija na potrebe suvremene turističke potražnje, a uvjetovane tehnološkim, društvenim, tržišnim čimbenicima i trendovima sve zahtjevnijeg tržišta.

Među najznačajnijim okosnicama nuđenja i provedbe tih posebnih programa i proizvoda jest poslovanje u vlastitim dodatnim kapacitetima kao što su:

Event plovilo „Nada“ multifunkcionalna jahta, veličine 36m i kapaciteta 180 osoba, sa cjelovitim restoranom, kuhinjom i barom koja pruža izvrsnu ugostiteljsku uslugu za vrijeme plovidbe. Kongresi, seminari, posebna događanja, jedinstveni poslovni skupovi, gala prijemi i banketi, unikatna vjenčanja, ekskluzivna dnevna i noćna krstarenja, incentive događanja, sve su to sadržaji za koje event plovilo „Nada“ pruža mogućnost prilagođavajući se individualnim zahtjevima klijenata.

Arsenal spomenik nulte kategorije, multimedijalni centar smješten u Zadru, sagrađen u 17. stoljeću, koji je revitaliziran 2005. godine kao gradski trg u zatvorenom odnosno kao središte javnog, kulturnog i zabavnog života regije u kojem se godišnje organizira preko 100 manifestacija javnog i privatnog karaktera.

Ražnjevića dvori A.D. 1307. difuzni višenamjenski funkcionalni objekt, smješten u naselju Polača u istoimenoj općini, srcu Ravnih kotara, na pola puta između Biograda na Moru i Benkovca, prvi je objekt takve kategorije u Republici Hrvatskoj. Ovakav turistički sklop, ponikao na tradiciji seoskog posjeda, predstavlja ogledni primjerak inovativnog turističkog proizvoda koncipiranog na spoju tradicije i suvremenosti.

Villa Primorje, izgrađena u drugoj polovici 19. stoljeća, predstavlja tipičnu tradicionalnu dalmatinsku kamenu vlastelinsku kuću s gospodarskom zgradom. Novo obnovljena, luksuzno uređena i opremljena prema najnovijim standardima objekata takve vrste i kategorije, posjeduje vlastiti restoran koji nudi mogućnost organizacije brojnih evenata, mediteranski vrt sa šetnicom i od turističke sezone 2017. sadrži u ponudi i otvoreni bazen. Ponude izleta, posebne ponude sukladno zahtjevima klijenata, sportski programi, MICE itd.



5.5. UGOSTITELJSTVO

Restoran „Marina Kornati“, smješten u Marini Kornati, kapaciteta preko 350 osoba, koji zajedno sa Kapetanskim klubom kapaciteta 70 osoba, odnosno sveukupnog kapaciteta 420 osoba zadovoljava potrebe nautičara za održavanjem raznih manifestacija u Marini Kornati. Kapetanski klub osim ugostiteljskih usluga, pruža i usluge za mnogobrojne prezentacije nautičkih proizvoda, te služi kao idealno mjesto za održavanje manjih konferencija i evenata.

Restoran „Park Soline“ nalazi se u kampu “Park Soline”****, neposredno uz more, desetak minuta hoda od centra grada Biograda na Moru, čija se ponuda hrane temelji se na mediteranskoj kuhinji. Restoran kapaciteta 280 osoba nudi mogućnost organizacije različitih događanja – obiteljskih svečanosti, banketa i domjenaka, kao i sastanaka. U sklopu restorana nalazi se i dalmatinska konoba sa kominom, caffè bar i točionica vina uređena kao vinski podrum koji nudi mogućnost kupnje i degustacije najkvalitetnijeg crnog i bijelog vina proizvedenog od autohtonih hrvatskih vrsta.

Beach bar “Donat“ nalazi se u zgradi-magazinu smještenoj u zaštićenoj kulturno-povijesnoj cjelini naselja Sv. Filip i Jakov, koja je ujedno i upisana u registar kulturnih dobara Republike Hrvatske. Danas kategoriziran kao plažni ugostiteljski objekt beach bar/koktel bar kapaciteta 140 osoba.

Lavender lounge bar, nalazi se u sklopu hotela Adriatic, uz samu plažu, poznat po svom mediteranskom dizajnu, potpuno prilagođen opuštanju, uz prekrasan pogled na Pašmanski kanal, mjesto je koje nudi mogućnost organizacije brojnih događaja različitog karaktera (MICE, vjenčanja, banketi, cocktail bed bar, noćni klub itd.).



Buildings with red roofs along the waterfront.

ANGELIN

ANGELIN

ANGELIN

50530
94312 BG

ANGELIN

BENEILAU

X-6

5.6. DODATNI SADRŽAJI

Manifestacija: Biograd Boat Show je najveći međunarodni jesenski nautički sajam u Republici Hrvatskoj i najveći nautički sajam u jugoistočnoj Europi među sajmovima, koji se održavaju na vodi, okupljajući na jednom mjestu okuplja sve ključne predstavnike nautičke industrije i turizma. U svojim počecima, dakle 1999. godine, nautički sajam organiziran je kao proljetni Otvoreni dani, uglavnom namijenjeni tvrtkama koje posluju unutar marine, kao prva takva manifestacija u Sjevernoj Dalmaciji.

Sa željom da Biograd na Moru, s obzirom na njegov status grada kolijevke nautičkog turizma, dobije vrhunsku nautičku manifestaciju na kojoj će biti prezentirani svi sektori nautičke i charter djelatnosti, Otvoreni dani prerasli su u Biograd Boat Show. Manifestacija se od 2004. godine organizira kao jesenski nautički sajam što je pridonijelo poboljšanju nautičke ponude i produženju turističke sezone. Biograd Boat Show primljen je u Međunarodnu udruhu organizatora nautičkih sajmova (International Federation of Boat Show Organisers-IFBSO) na 50. sjednici Udruženja održanoj u Istanbulu, Turska, u lipnju 2014. godine, a u 2015. godini postao je njihov zlatni član.

Sajmovi dosadašnjih članova udruge uglavnom su organizirani u vodećim svjetskim središtima, a sama činjenica da je Biograd Boat Show organiziran u gradu od svega 5.000 stanovnika ovaj uspjeh čini još značaj-

nijim i predstavlja veliko priznanje ne samo Društvu kao organizatoru sajma već i hrvatskoj nautičkoj industriji i turizmu. Danas vodeći međunarodni jesenski nautički sajam isprofilirao se i u najveći hrvatski nautički događaj i unatrag tri godine izrastao je u kongres nautičke industrije (djelatnosti) u Republici Hrvatskoj. Sajam od svojih prvih početaka okuplja sve predstavnike nautičke industrije i turizma, državne institucije, krovne udruge i institucije iz turizma i nautike te profesionalna udruženja.

Zahvaljujući partnerskom odnosu sa svim relevantnim subjektima, Biograd Boat Show na jednom je mjestu objedinio je „4 sajma u jednom“, odnosno Biograd Boat Show – izlagački sajam, Dana hrvatske nautike kao kongresni sajam, Croatia Charter Expo kao vodeći charter sajam i Biograd B2B – poslovni sajam čime se isprofilirao u kongres hrvatske nautičke industrije i turizma.

U 2023. godini na sajmu, koji je obilježio dvadeset i pet godine postojanja, sudjelovalo je preko 400 prijavljenih izlagača, sa 400 plovila u moru i na kopnu sa preko 40 premijera plovila dok je na charter sajmu aktivno sudjelovalo preko 150 registriranih charter tvrtki, agencija i brokera s preko 500 akreditiranih sudionika.

Sportski sadržaji:

“Tenis centar Ilirija”, smješten u borovoj šumi Soline u blizini stare gradske jezgre, prostire se na površini od 48.000 m² sastoji se od 20 tenis terena i višenamjenskih igrališta (14 zemljanih i 6 terena sa umjetnom travom) s noćnim osvjetljenjem, ugostiteljskim objektom i svlačionicama te pratećim kapacitetima.





5.7. POSLOVNO–TRGOVAČKI CENTAR CITY GALLERIA

Poslovno-trgovački centar City Galleria smješten je u visoko rezidencijalnom području u neposrednom središtu grada Zadra. Jedan je od dva najveća trgovačka centra u gradu i široj zadarskoj regiji, dovršen i otvoren za javnost u listopadu 2008. godine sa ukupnom bruto površinom većom od 28.500m² rasprostranjenih na ukupno šest etaža (dvije garažne i četiri prodajne). Bruto površina centra sastoji se od pripadajuće podzemne garaže ukupne površine 10.863m², potom 9.445,32 m² neto iznajmljive površine, te sporednih prostorija i hodnika. Popunjenost centra na dan 31.12.2023. godine iznosi 99,07% svih kapaciteta.

U samom centru nalaze se sljedeći sadržaji: podzemna auto garaža sa više od 400 parkirnih mjesta na dvije etaže, unutarnja i vanjska tržnica, supermarket, specijalizirane prodavaonice, modni dućani, elektronika, uslužni sadržaji, ugostiteljski objekti, uredski prostori, te 6 multipleks kino dvorana.

Jedinstvene značajke poslovno-trgovačkog centra City Galleria prepoznate su i na međunarodnoj razini 2010. godine na dodjeli nagrade 'International Property Award', najprestižnijem svjetskom natjecanju u poslovanju nekretninama, na kojem je Poslovno-trgovačkom centru City Galleria uručena prestižna nagrada s pet zvjezdica u kategoriji „Best Retail Development“. Posebnost poslovno-trgovačkog centra City Galleria, koja ga izdvaja od ostatka ponude na

tržištu, može se sažeti u nekoliko karakteristika, kao što su: vrlo atraktivna lokacija unutar gradske pješačke zone koja osigurava veliku vidljivost objekta; smještaj gradske tržnice s pripadajućim prehrambenim sadržajima unutar Centra; te ponuda prvog i jedinog multipleks kina u gradu Zadru.

6. KLJUČNI FIZIČKI POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA

Društvo je ostvarilo iznimne poslovne rezultate u dijelu fizičkih pokazatelja poslovanja u svim sektorima, izuzev destinacijske menadžment kompanije, što je rezultiralo i najboljim do sada financijskim rezultatima poslovanja. Godinu je obilježio nastavak kontinuiranog rasta poslovnih aktivnosti u svim njevim ključnim turističkim sektorima, uključujući i real-estate sektor, kao rezultat jačanja aktivnosti u predsezoni i posezoni praćen kontinuiranim rastom prometa u glavnoj sezoni, potom povratak gostiju s long haul tržišta, daljnje snaženje aktivnosti na MICE tržištu, te snažnog rasta poslovnih aktivnosti sektora hotelijerstva. Sve navedeno rezultiralo je ostvarenjem najboljih financijskih rezultata poslovanja sektora, a u konačnici i najboljim financijskim ostvarenjima na razini Društva.

U izvještajnom razdoblju ostvarenim fizičkim i financijskim rezultatima poslovanja posebno se ističe sektor hotelijerstva koji je s realiziranih 118.680 noćenja i 37.500 dolazaka ostvario rast od 18% u dijelu noćenja i 38% u dolascima u odnosu na prethodnu godinu. Snažan rast fizičkih pokazatelja poslovanja rezultat je znatnog povećanja poslovnih aktivnosti, snaženja aktivnosti u pred i posezoni uz rast u trećem kvartalu godine, rasta udjelu lukrativnijih tržišnih segmenata, prvenstveno individualnog i MICE-a, i povratka long haul tržišta, čime je sektor hotelijerstva realizirao do sada najbolje financijske rezultate

poslovanja. Poslovnu godinu završio je s 9.021.921,78 EUR prihoda, uključujući i prihode profitnih centara koji posluju u sklopu hotelijerstva, koji su rasli za 29,29% u odnosu na prethodnu godinu kad su iznosili 6.978.065,57 EUR. Istovremeno, rasli su i prihodi po prodanoj sobi za 10,05%, koji za izvještajno razdoblje iznosi 153,79 EUR, u usporedbi s 139,75 EUR prihoda po prodanoj sobi ostvarenih u 2022. godini kao rezultat snaženja udjela individualnog segmenta odnosno direktnog bookinga. Nadalje, rasla je zauzetost kapaciteta hotelskih kapaciteta sa 115 dana zauzetosti u prethodnoj godini na 135 dana u 2023. godini i iskorištenost na 36,95%, ali prema danima otvorenosti na 56,30%.

Kamping sektor u dijelu smještaja odnosno kamp "Park Soline" i u 2023. godini obilježio je daljnji nastavak rasta potražnje koji je rezultirao najboljim financijskim i fizičkim ostvarenjima kamping sektora. U izvještajnom razdoblju realizirano je 49.729 dolazaka i 329.010 noćenja što je u odnosu na prethodnu godinu rast za 10,43% u dolascima i 5,43% u noćenjima. Rast fizičkih pokazatelja praćen je i realizacijom do sada najboljih prihoda ostvarenih u iznosu od 6.741.340,71 EUR i većih za 13% u odnosu na 5.969.915,31 EUR realiziranih u prethodnoj godini. Najboljim financijskim ostvarenjima kampa pridonio je rast prihoda na razini svih tržišnih segmenata po stopama od 4% do 26% dok su u apsolutnim iznosi-

ma rastu prihoda najviše pridonijeli prihodi od paušala i mobilnih kućica. Zauzetost smještajnih jedinica kampa na bazi dana otvorenosti iznosi 60,76% u usporedbi s 53,86% iz prethodne godine što je rast od 12,80% uz 120,62 dana popunjenosti u odnosu na prošlogodišnjih 112,55 dana.

Također, i u nautičkom sektoru odnosno Marini Kornati ostvareni su najbolji rezultati poslovanja u ključnim fizičkim i financijskim pokazateljima poslovanja. U izvještajnom razdoblju u stavci ugovorni vez, najznačajnijem fizičkom pokazatelju poslovanja marine, sa sklopljenih 747 plovila na individualnom i charter vezu ostvaren je rast od 3% u odnosu na prethodnu godinu kad je realizirano 726 plovila na ugovornom vezu, što je u konačnici rezultiralo i rastom prihoda kako u stavci ugovorni vez tako i u ukupnim prihodima Marine Kornati. U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu od 6.897.469,00 EUR koji su veći za 14% u usporedbi s prethodnom godinom kad su iznosili 6.064.862,00 EUR čiji je rast najvećim dijelom generiran prihodima od ugovornog veza, koji čine 74% udjela u prihodima marine, ali i rastom svih stavki prihoda marine izuzev stavke ostale usluge koja ima zanemariv udio u ukupnim prihodima. Također, i dnevni vez s ostvarenih 3.094 uplovljavanja plovila i 8.127 noćenja plovila, iako su obje stavke manje u odnosu na 2022. godinu iz razloga dužeg zadržavanja plovila na moru, realizirao je prihode u

iznosu od 443.345,00 EUR uz stopu rasta od 16%. Lučki servis s izvršenih 3.817 operacija odnosno 4% više u usporedbi s prethodnom godinom, kad je realizirano 3.666 operacija, ostvario je prihod u iznosu od 463.160,00 EUR odnosno 9% više.

Kroz destincijsku menadžment kompaniju Iliriju Travel, integrirani i komplementarni proizvod turističkih sektora Društva, realizirano je 234 događaja za 30.560 sudionika. Iako je broj događaja manji u odnosu na prethodnu godinu za 21% istovremeno je broj sudionika veći za 2%. Unatoč organizaciji manjeg broja događaja prihodi su porasli za 22% odnosno ostvareni su u iznosu od 1.456.273,18 EUR, a čija je realizacija jednim dijelom ostvarena i kroz ostale profitne centra Društva. Rast prihoda rezultat je organizacije događaja više vrijednosti s nizom komplementarnih usluga uz prosječno veći broj osoba po događaju čime je amortizirano smanjenje broja događaja.

Kao i ostali sektori Društva, i real-estate sektor odnosno Poslovno-trgovački centar City Galleria ostvario je rast prihoda od 12,33% odnosno realizirano je 2.056.050,86 EUR prihoda uz daljnje zadržavanje visoke zauzetosti kapaciteta centra i uz rast prosječno ostvarene zakupnine po četvornom poslovnom prostora.



6.1. HOTELIJERSTVO

Poslovnu godinu 2023. obilježilo je potpuno ukiđanje epidemioloških mjera vezanih uz pandemiju bolesti COVID-19, što je oslobodilo prostor cjelovitom poslovanju bez ograničenja, i što je vidljivo u ostvarenim rezultatima posebno snaženju aktivnosti prethodno izostale predsezone.

U takvim uvjetima, od četiri hotela, najveći hotel Ilirija radio je konstantno, a ostala dva hotela u destinaciji Biograd na Moru (Kornati i Adriatic) bila su otvorena od kraja ožujka/početka travnja, a zatvoreni u studenom, dok je hotel Villa Donat u Svetom Filipu i Jakovu otvoren 1. srpnja, i radio do konca listopada, čime smo se gotovo u potpunosti vratili uobičajenim danima otvorenosti hotela. Sva tri hotela u destinaciji Biograd na Moru radila su za vrijeme božićno-novogodišnjih blagdana.

U 2023. godini ostvareno je 37.500 dolazaka gostiju ili 38% više u odnosu na 2022. godinu kad je bilo 27.111 dolazaka. S ostvarenih 118.680 noćenja ostvaren je rast od 18% prema 100.551 noćenja iz 2022. godine. Istovremeno, rast fizičkih pokazatelja rezultirao je i rastom prihoda po stopi od 29,81% rasta prihoda u odnosu na 2022. godinu, što upućuje na značajnije uvećanje dohodovnosti od fizičkog rasta poslovne aktivnosti uslijed produženja aktivnosti na pred i posezonu. U izvještajnom razdoblju sektor hotelijerstva realizirao je

9.021.921,78 EUR prihoda što predstavlja rast od 29,29% u odnosu na 6.978.065,57 EUR prihoda realiziranih u 2022. godini.

Hotelijerstvo je, kao i prethodnih godina, imalo najznačajniji udio domaćih gostiju, sada s 24,85% posto naspram 23,78% u 2022. godini. Ovo uvećanje domaćeg udjela u odnosu na 2022. godinu rezultat je ostvarenja rasta poslovnih aktivnosti u predsezoni, prethodno izostale, a u kojoj su domaće grupe imale značajniji udio. Austrijsko je tržište u konačnici bilo drugo s udjelom od 10,40% (rast od 11%), njemačko treće s udjelom od 10,06% i blagim padom od 3% (nakon lanjskog snažnog 45% rasta), dok je slovensko tržište sada četvrto s udjelom od 9,79%. Peto tržište i dalje je slovačko s udjelom od 5,52% u ukupnim noćenjima.

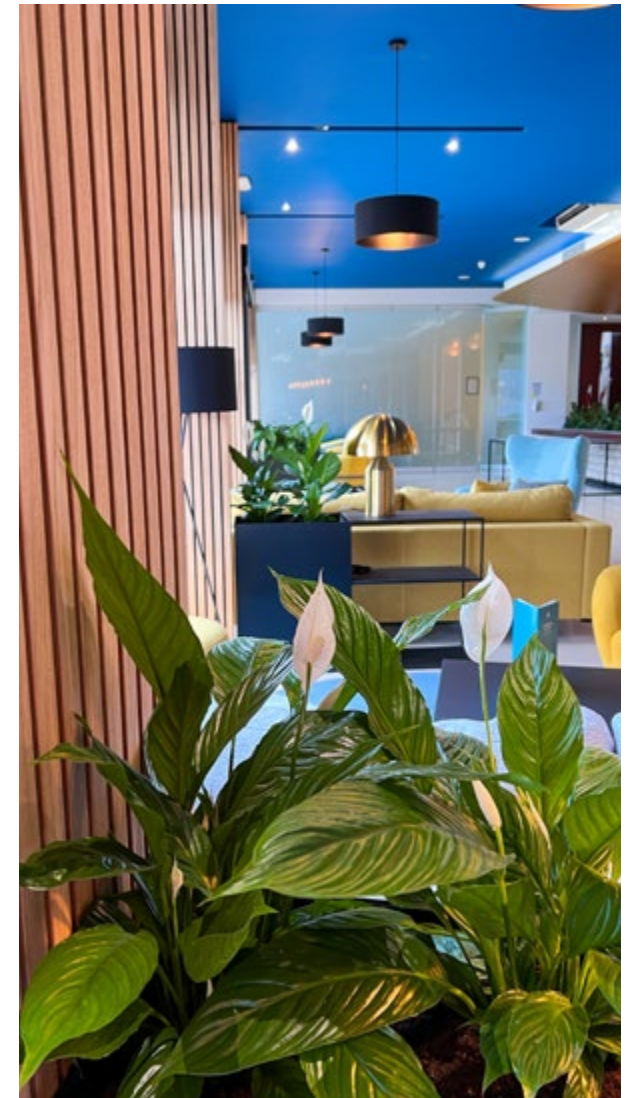
Društvo je u sektoru hotelijerstva zabilježilo ohrabrujući rast i trend snaženja niza drugih stranih tržišta osim "long haul" tržišta u značajnijem obujmu izuzev korejskog tržišta, što je ujedno i opća i očekivana karakteristika cjelokupnog hrvatskog pa i europskog turizma. Ovime se u sektoru hotelijerstva Društvo vraća prethodnim postignućima ostvarenim višegodišnjim trudom ka disperziji rizika prisustvom na što većem broju tržišta. Ističe se i 69% rasta Italije, 11% rasta Švedske, te nastavak blagog rasta belgijskog tržišta po stopi od 4%.

Značajan se rast bilježi iz BiH (+46%), Francuske (+29%), Nizozemske (+26%), Švicarske (čak 113%), te niza drugih zemalja, koje vodimo kao "ostale" s 132% rasta. Prvih pet zemalja čine 60% prometa dok sveukupno 20 zemalja, uključujući i long-haul tržišta, bilježe osjetan rast broja noćenja. Poseban je naglasak stavljen na aktivnosti prema tržištima koja nisu isključivo vezana uz vrhunac sezone, a potpomognuto značajnim oživljavanjem zračnih veza na Zadar i Split, te iako je auto-dostupnost kao bitna odrednica obilježila i ovu sezonu, vide se značajne promjene u vrstama prijevoza u korist zračnog prometa.

U prodajnim kanalima nastavlja se prethodni trend snaženja vlastite prodaje te je segment individualne prodaje dosegao 48% (34% 2022. godine), a snaženje poslovnih aktivnosti u pred i posezoni ojačalo je i grupni segment prodaje, sada na 35,2% udjela također kroz direktnu prodaju partnerima, pa je gotovo 85% prodaje rezultat vlastitog kontakta s individualnim i grupnim kupcima. Nastavljen je pad udjela alatmana sada na 14,1% što je značajno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu kad je alatman činio 29,8% udjela u ukupnim noćenjima dok fiksni zakup ostaje simboličan s 2,7% udjela.

U grupnom segmentu u apsolutnim brojkama bilježi se nastavak značajnog rasta te je zajedno s individualnim segmentom dosegao 100.000 noćenja. Za grupni kanal ključan je bio povratak postsezone i snažna akumulacija potražnje u glavnoj sezoni, povratak evenata te kongresnih i seminarskih aktivnosti, odnosno leisure grupa. U odnosu na predpandemijsko razdoblje najznačajnije promjene u prodajnim kanalima vezane su ipak uz rast udjela individualne prodaje. Dinamično dnevno upravljanje cijenama, daljnja digitalizacija prodajno-marketinških aktivnosti, koji omogućuju razvoj ovog vida prodaje, temeljni su razlozi nastavka takvog usmjerenja.

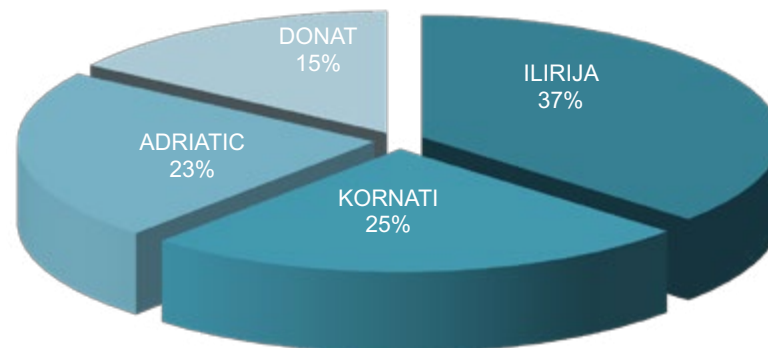
Prosječna popunjenost hotela u 2023. godinu dosegla je 135 dana u odnosu na 115 u prethodnoj godini. Iskorištenost kapaciteta na bazi dana otvorenosti sada je na 54%. Kapaciteti svih hotela u kolovozu su dosegli preko 90% zauzeća, a najveći i stalno otvoreni hotel Ilirija preko 70% od početka lipnja do konca rujna. Prosječan boravak iznosio je 3,16 dana i manji je u odnosu na 3,71 dana u 2022. godini, što je rezultat produljenja sezone na pred i posezoni kada dominiraju kraći boravci.



Kapaciteti hotelskog sektora

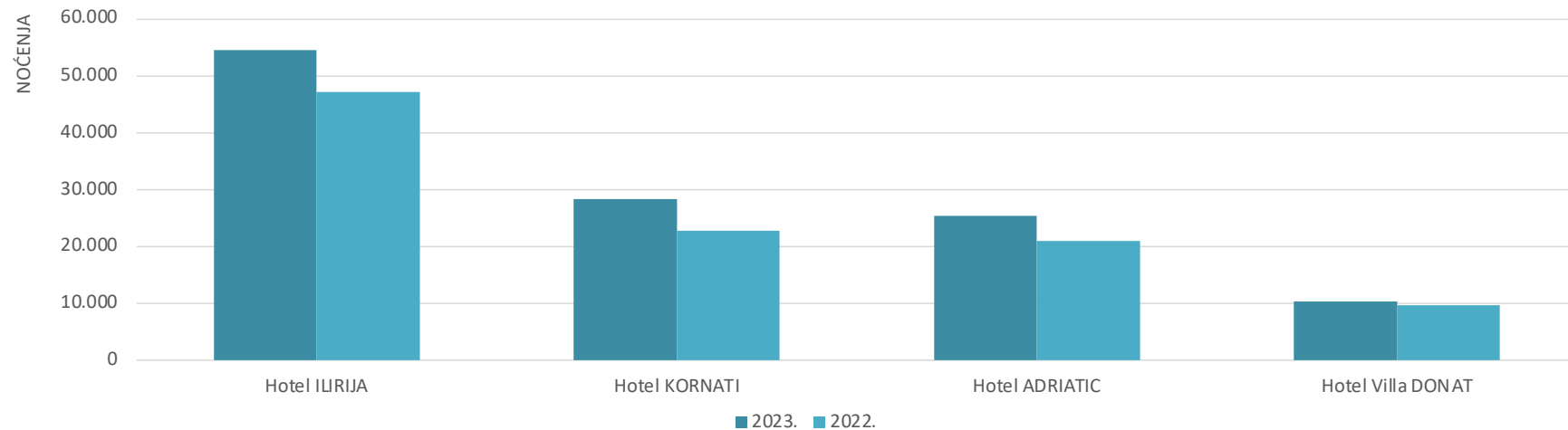
ILIRIJA D.D.	BROJ SOBA			BROJ KREVETA		
	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.	2023.	2022.	Indeks 2023./2022.
ILIRIJA	157	157	1,00	326	326	1,00
KORNATI	106	106	1,00	230	230	1,00
ADRIATIC	100	100	1,00	210	210	1,00
DONAT	72	72	1,00	144	144	1,00
UKUPNO	435	435	1,00	910	910	1,00

% Udio pojedinog hotela (broj kreveta)

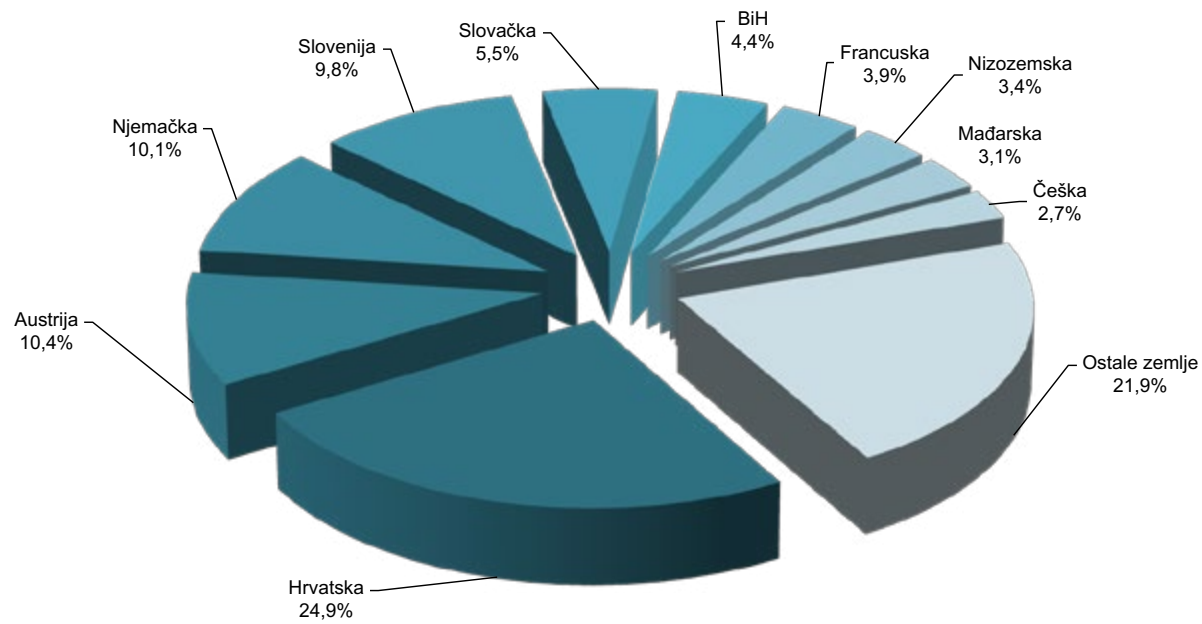


Pregled i usporedba ostvarenih dolazaka i noćenja u 2023. i 2022. godini

PROFITNI CENTAR	HOTELIJERSTVO						
	DOLASCI			INDEKS	NOĆENJA		INDEKS
	2023.	2022.	2023./2022.	2023.	2022.	2023./2022.	
Hotel ILIRIJA	18.797	13.770	137	54.605	47.207	116	
Hotel KORNATI	9.678	6.930	140	28.366	22.731	125	
Hotel ADRIATIC	6.600	4.466	148	25.329	20.999	121	
Hotel Villa DONAT	2.425	1.945	125	10.380	9.614	108	
UKUPNO	37.500	27.111	138	118.680	100.551	118	



Graf ostvarenih noćenja u 2023. godini



Zauzetost kapaciteta u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

Postotni udio

MJESEC	ILIRIJA					KORNATI					ADRIATIC					DONAT					SVEUKUPNO				
	Ukupno soba	2023.	%	2022.	%	Ukupno soba	2023.	%	2022.	%	Ukupno soba	2023.	%	2022.	%	Ukupno soba	2023.	%	2022.	%	Ukupno soba	2023.	%	2022.	%
SIJEČANJ (I)	4.867	333	6,84%	107	2,20%	3.286	253	7,70%	226	6,88%	3.100	55	1,77%	0	0,00%	2.232	0	0,00%	0	0,00%	13.485	641	4,75%	333	2,47%
VELJAČA (II)	4.396	0	0,00%	0	0,00%	2.968	344	11,59%	250	8,42%	2.800	0	0,00%	0	0,00%	2.016	0	0,00%	0	0,00%	12.180	344	2,82%	250	2,05%
OŽUJAK (III)	4.867	1.266	26,01%	532	10,93%	3.286	39	1,19%	16	0,49%	3.100	0	0,00%	0	0,00%	2.232	0	0,00%	0	0,00%	13.485	1.305	9,68%	548	4,06%
TRAVANJ (IV)	4.710	2.938	62,38%	2.393	50,81%	3.180	948	29,81%	467	14,69%	3.000	31	1,03%	0	0,00%	2.160	0	0,00%	0	0,00%	13.050	3.917	30,02%	2.860	21,92%
SVIBANJ (V)	4.867	2.572	52,85%	2.160	44,38%	3.286	1.369	41,66%	1.249	38,01%	3.100	1.244	40,13%	511	16,48%	2.232	0	0,00%	71	3,18%	13.485	5.185	38,45%	3.991	29,60%
LIPANJ (VI)	4.710	3.432	72,87%	2.517	53,44%	3.180	1.880	59,12%	1.230	38,68%	3.000	1.508	50,27%	1.253	41,77%	2.160	0	0,00%	515	23,84%	13.050	6.820	52,26%	5.515	42,26%
SRPANJ (VII)	4.867	4.179	85,86%	3.489	71,69%	3.286	2.747	83,60%	2.227	67,77%	3.100	2.650	85,48%	2.484	80,13%	2.232	1.689	75,67%	1.424	63,80%	13.485	11.265	83,54%	9.624	71,37%
KOLOVOZ (VIII)	4.867	4.380	89,99%	4.058	83,38%	3.286	2.913	88,65%	2.358	71,76%	3.100	2.915	94,03%	2.773	89,45%	2.232	2.068	92,65%	1.675	75,04%	13.485	12.276	91,03%	10.864	80,56%
RUJAN (IX)	4.710	3.491	74,12%	3.437	72,97%	3.180	2.544	80,00%	2.423	76,19%	3.000	2.010	67,00%	2.092	69,73%	2.160	1.447	66,99%	1.204	55,74%	13.050	9.492	72,74%	9.156	70,16%
LISTOPAD (X)	4.867	2.911	59,81%	2.920	60,00%	3.286	1.396	42,48%	962	29,28%	3.100	1.121	36,16%	240	7,74%	2.232	60	2,69%	10	0,45%	13.485	5.488	40,70%	4.132	30,64%
STUDENI (XI)	4.710	634	13,46%	1.419	30,13%	3.180	0	0,00%	48	1,51%	3.000	0	0,00%	0	0,00%	2.160	0	0,00%	0	0,00%	13.050	634	4,86%	1.467	11,24%
PROSINAC (XII)	4.867	844	17,34%	854	17,55%	3.286	190	5,78%	202	6,15%	3.100	262	8,45%	158	5,10%	2.232	0	0,00%	0	0,00%	13.485	1.296	9,61%	1.214	9,00%
UKUPNO	57.305	26.980	47,08%	23.886	41,68%	38.690	14.623	37,80%	11.658	30,13%	36.500	11.796	32,32%	9.511	26,06%	26.280	5.264	20,03%	4.899	18,64%	158.775	58.663	36,95%	49.954	31,46%

Zauzetost kapaciteta u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

Dani popunjenosti

MJESEC	ILIRIJA					KORNATI					ADRIATIC					DONAT					SVEUKUPNO				
	Ukupno soba	2023.	Dani 2023.	2022.	Dani 2022.	Ukupno soba	2023.	Dani 2023.	2022.	Dani 2022.	Ukupno soba	2023.	Dani 2023.	2022.	Dani 2022.	Ukupno soba	2023.	Dani 2023.	2022.	Dani 2022.	Ukupno soba	2023.	Dani 2023.	2022.	Dani 2022.
SIJEČANJ (I)	4.867	333	2	107	1	3.286	253	2	226	2	3.100	55	1	0	0	2.232	0	0	0	0	13.485	641	1	333	1
VELJAČA (II)	4.396	0	0	0	0	2.968	344	3	250	2	2.800	0	0	0	0	2.016	0	0	0	0	12.180	344	1	250	1
OŽUJAK (III)	4.867	1.266	8	532	3	3.286	39	0	16	0	3.100	0	0	0	0	2.232	0	0	0	0	13.485	1.305	3	548	1
TRAVANJ (IV)	4.710	2.938	19	2.393	15	3.180	948	9	467	4	3.000	31	0	0	0	2.160	0	0	0	0	13.050	3.917	9	2.860	7
SVIBANJ (V)	4.867	2.572	16	2.160	14	3.286	1.369	13	1.249	12	3.100	1.244	12	511	5	2.232	0	0	71	1	13.485	5.185	12	3.991	9
LIPANJ (VI)	4.710	3.432	22	2.517	16	3.180	1.880	18	1.230	12	3.000	1.508	15	1.253	13	2.160	0	0	515	7	13.050	6.820	16	5.515	13
SRPANJ (VII)	4.867	4.179	27	3.489	22	3.286	2.747	26	2.227	21	3.100	2.650	27	2.484	25	2.232	1.689	23	1.424	20	13.485	11.265	26	9.624	22
KOLOVOZ (VIII)	4.867	4.380	28	4.058	26	3.286	2.913	27	2.358	22	3.100	2.915	29	2.773	28	2.232	2.068	29	1.675	23	13.485	12.276	28	10.864	25
RUJAN (IX)	4.710	3.491	22	3.437	22	3.180	2.544	24	2.423	23	3.000	2.010	20	2.092	21	2.160	1.447	20	1.204	17	13.050	9.492	22	9.156	21
LISTOPAD (X)	4.867	2.911	19	2.920	19	3.286	1.396	13	962	9	3.100	1.121	11	240	2	2.232	60	1	10	0	13.485	5.488	13	4.132	9
STUDENI (XI)	4.710	634	4	1.419	9	3.180	0	0	48	0	3.000	0	0	0	0	2.160	0	0	0	0	13.050	634	1	1.467	3
PROSINAC (XII)	4.867	844	5	854	5	3.286	190	2	202	2	3.100	262	3	158	2	2.232	0	0	0	0	13.485	1.296	3	1.214	3
UKUPNO	57.305	26.980	172	23.886	152	38.690	14.623	138	11.658	110	36.500	11.796	118	9.511	95	26.280	5.264	73	4.899	68	158.775	58.663	135	49.954	115

Mjesečna usporedba prihoda/noćenja hotela Ilirija Resorta u 2023. i usporedba sa 2022. godinom

MJESEC	OSTVARENI PRIHOD			NOĆENJA			PROSJEČNA CIJENA U €		
	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
SIJEČANJ	157.466,87	81.186,18	193,96	1.027	559	183,72	153,33	145,23	105,57
VELJAČA	42.029,48	21.659,45	194,05	544	430	126,51	77,26	50,37	153,38
OŽUJAK	145.561,19	44.341,48	328,27	2.476	937	264,25	58,79	47,32	124,23
TRAVANJ	370.845,42	196.454,94	188,77	7.419	5.597	132,55	49,99	35,10	142,41
SVIBANJ	574.451,97	392.268,96	146,44	9.048	6.466	139,93	63,49	60,67	104,65
LIPANJ	882.651,20	635.418,78	138,91	13.024	10.867	119,85	67,77	58,47	115,90
SRPANJ	1.885.976,52	1.491.435,65	126,45	27.132	23.184	117,03	69,51	64,33	108,05
KOLOVOZ	2.261.789,96	1.992.069,06	113,54	28.712	26.239	109,42	78,78	75,92	103,76
RUJAN	1.299.311,12	940.991,04	138,08	17.167	15.217	112,81	75,69	61,84	122,39
LISTOPAD	614.405,69	427.738,94	143,64	8.792	6.772	129,83	69,88	63,16	110,64
STUDENI	112.713,72	168.684,99	66,82	1.095	2.336	46,88	102,93	72,21	142,55
PROSINAC	61.775,82	85.483,88	72,27	2.244	1.947	115,25	27,53	43,91	62,70
UKUPNO	8.408.978,96	6.477.733,35	129,81	118.680	100.551	118,03	70,85	64,42	109,98
31.12.	8.408.978,96	6.477.733,35	129,81	118.680	100.551	118,03	70,85	64,42	109,98

Prihodi po prodanoj sobi 31.12.2023. - hoteli	143,34 €
Prihodi po prodanoj sobi 31.12.2022. - hoteli	129,73 €

Prihodi po prodanoj sobi - 2023. - sektor hotelijerstva	153,79 €
Prihodi po prodanoj sobi - 2022. - sektor hotelijerstva	139,75 €

Izdvojeni profitni centri unutar sektora hotelijerstva

Lavender	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
31.12.		164.500,69	
31.12.	191.367,43	164.500,69	116,33

Aquatic centar	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
31.12.		251.483,50	
31.12.	334.148,22	251.483,50	132,87

Tenis centar	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
31.12.		75.907,30	
31.12..	76.893,04	75.907,30	101,30

Beach bar "Donat"	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
31.12.		8.440,73	
31.12..	10.534,13	8.440,73	124,80

Ukupno hotelijerstvo

TOTAL	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
31.12.		6.978.065,57	
31.12..	9.021.921,78	6.978.065,57	129,29

PRIHODI PO DJELATNOSTIMA

Prihodi od hotelskih usluga iznose 8.408.978,96 EUR te su za 129,81% veći nego 2022. godine kad su iznosili 6.477.733,35 EUR.

Ostali prihodi hotelijerstva ostvareni su u iznosu od 612.942,82 EUR što je uvećanje od 22,51% u odnosu na 500.332,22 EUR ostvarenih u 2022. godini.

Sveukupno, prihodi sektora hotelijerstva iznose 9.021.921,78 EUR i veći su za 29,29% od prihoda iz 2022. godine ostvarenih u iznosu od 6.978.065,57 EUR.



Sažetak ključnih tržišnih pokazatelja sektora hotelijerstva

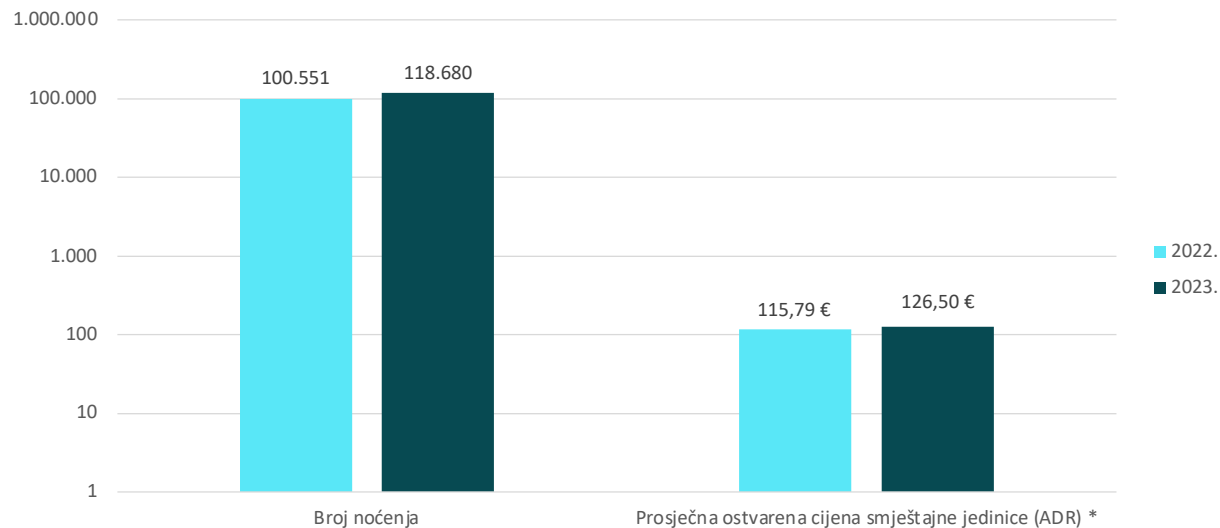
Sektor hotelijerstvo i u poslovnoj godini 2023. bilježi nastavak kontinuiteta rasta ključnih tržišnih pokazatelja poslovanja u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Daljnje otvaranje putovanja, uključujući i dijela tržišta južne i jugoistočne Azije, potom povećanje obujma poslovnih aktivnosti i njihovo značajnije širenje za pred i posezonu omogućilo je rast volumena

fizičke potražnje i povećanje zauzetosti kapaciteta.

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, prodaja smještajnih jedinica povećana je za 17,42%, kao i zauzetost smještajnih jedinica koja na bazi dana otvorenosti iznosi 56,30%. Prosječno ostvarena cijena smještajne jedinice iznosi 126,50 EUR i rasla je 9,25%

u odnosu na 2022. godinu uslijed rasta prodajnih cijena, ali i promjene kanala prodaje s bitnijim učešćem individualne i grupne prodaje. Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi ukupnog broja dana u razdoblju uvećan za daljnjih 28,3%, a prihod pansiona po smještajnoj jedinici (RevPAR) za 10,98%.

Broj noćenja i prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice (ADR) u hotelima Ilirije d.d. u 2023. i 2022. godini



*ADR - Prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice izračunata je na temelju prihoda pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona)

Ključni tržišni pokazatelji hotelijerstva Ilirije d.d.

	2023.	2022.	2023./2022.
HOTELI U BIOGRADU			
Smještajni kapaciteti:			
Broj hotela	3	3	0,00%
Broj smještajnih jedinica	363	363	0,00%
Broj kreveta	766	766	0,00%
Fizički promet:			
Broj noćenja	108.300	90.937	19,09%
Broj prodanih smještajnih jedinica	53.399	45.055	18,52%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi uk. broja dana u razdoblju (%)	40,30%	34,01%	18,52%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi dana otvorenosti (%)	54,97%	54,71%	0,48%
Financijski rezultati (u EUR):			
Prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice (ADR) *	128,21 €	117,61 €	9,02%
Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi uk. br. dana u razdoblju **	51,67 €	39,99 €	29,21%
Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi dana otvorenosti **	70,48 €	64,35 €	9,54%
HOTEL U SV. FILIP I JAKOVU			
Smještajni kapaciteti:			
Broj hotela	1	1	0,00%
Broj smještajnih jedinica	72	72	0,00%
Broj kreveta	144	144	0,00%
Fizički promet:			
Broj noćenja	10.380	9.614	7,97%
Broj prodanih smještajnih jedinica	5.264	4.899	7,45%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi uk. broja dana u razdoblju (%)	20,03%	18,64%	7,45%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi dana otvorenosti (%)	74,60%	63,00%	18,41%
Financijski rezultati (u EUR):			
Prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice (ADR) *	109,08 €	99,01 €	10,17%
Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi uk. br. dana u razdoblju **	21,85 €	18,46 €	18,37%
Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi dana otvorenosti **	81,38 €	62,38 €	30,45%
HOTELI - UKUPNO ILIRIJA d.d.			
Smještajni kapaciteti:			
Broj hotela	4	4	0,00%
Broj smještajnih jedinica	435	435	0,00%
Broj kreveta	910	910	0,00%
Fizički promet:			
Broj noćenja	118.680	100.551	18,03%
Broj prodanih smještajnih jedinica	58.663	49.954	17,43%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi uk. broja dana u razdoblju (%)	36,95%	31,46%	17,43%
Zauzetost smještajnih jedinica na bazi dana otvorenosti (%)	56,30%	55,43%	1,58%
Financijski rezultati (u EUR):			
Prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice (ADR) *	126,50 €	115,79 €	9,25%
Prihod po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi uk. br. dana u razdoblju **	46,74 €	36,43 €	28,30%
Prihod pansiona po smještajnoj jedinici (RevPAR) na bazi dana otvorenosti **	71,22 €	64,18 €	10,98%

Napomene:

Hoteli u Biogradu obuhvaćaju hotele Ilirija, Adriatic i Kornati, a hotel u Sv. Filip Jakovu je hotel Villa Donat.

* ADR - Prosječna ostvarena cijena smještajne jedinice izračunata je na temelju prihoda pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona).

** RevPAR - Prihod pansiona po smještajnoj jedinici uključuje prihod pansiona (prihod smještaja i hrane i pića pansiona) podijeljen sa brojem raspoloživih smještajnih jedinica u datom razdoblju (365 dana; broj dana otvorenosti).

6.2. NAUTIKA - MARINA KORNATI

Marina Kornati u poslovnoj godini 2023. ostvarila je do sada najbolje poslovno-financijske rezultate poslovnja realizirajući prihode u iznosu od 6.897.469,00 EUR, što je rast za 14% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine kada je prihod ostvaren u iznosu od 6.064.862,00 EUR. U izvještajnom razdoblju u 2023. godini ostvaren je rast u svim njegovim stavkama prihoda. Najveći dio prihoda realiziran je u stavci ugovornog veza u iznosu od 5.109.242,00 EUR sa stopom rasta od 15% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, kad su iznosili 4.456.334,00 EUR, dok je prihod od dnevnog veza rastao za 16% odnosno sa 381.897,00 EUR realiziranih u prethodnoj godini na 443.345,00 EUR u izvještajnom razdoblju. Prihod lučkog servisa ostvaren u iznosu od 463.160,00 EUR rastao je za 9% u odnosu na 2022. godinu, kad je iznosio 426.720,00 EUR, dok je prihod od parkinga ostvaren u iznosu od 446.193,00 EUR i rastao je za 19% odnosno prihod parkinga u 2022. iznosio je 376.043,00 EUR. Prihodi od poslovne suradnje ostvareni u iznosu od 390.084,00 EUR rasli su za 13%. Značajan rast prihoda ostvaren je u stavci nautički sajam i manifestacije gdje je ostvaren rast od 30% odnosno realiziran je prihod od 835.777,00 EUR u odnosu na prihod od 644.618,00 EUR ostvaren u prethodnoj godini. Jedino smanjenje prihoda bilježimo u stavci ostali prihodi, koji su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 45.208,00 EUR, u odnosu na 2022. godinu kad je ostvareno 77.388,00 EUR, iz

razloga smanjenja prihoda različitih usluga koje se pribrajaju u grupi prihoda ostale usluge (provizija od prodaje ulaznica za NP Kornate, provizija mjenjačnice, transferi, naknada za vanjske servise, poslovi po pogodbi ...). Stavka prihoda ostalih usluga čini svega 1% ukupnog prihoda Marine Kornati, što je čini zanemarivom.

Do sada najbolji poslovno-financijski rezultati Marine Kornati rezultat su jednim dijelom korigiranja cjenika, međutim tom rezultatu zasigurnost je direktno omogućila i organiziranost poslovnih aktivnosti i procesa u marini koji su u prvom redu rezultirali očuvanjem i stabilnošću dosadašnjih poslovnih aktivnosti, te njihovim daljnjim rastom posebno u dijelu ključnih fizičkih pokazatelja poslovanja odnosno ugovornog veza.

Do sada najbolja poslovno-financijska ostvarenja Marine Kornati rezultat su bolje organiziranost poslovnih aktivnosti i procesa, koji su u prvom redu rezultirali očuvanjem i stabilnošću dosadašnjih poslovnih aktivnosti, te njihovim daljnjim rastom posebno u dijelu ključnih fizičkih pokazatelja poslovanja odnosno ugovornog veza kao i korigiranja cjenika usluga.

Poslovne aktivnosti Marine Kornati realizirane su u slijedećim stavkama:

1. Ugovorni vez:
 - Ugovorni vez individualni
 - Ugovorni vez charter
2. Tranzitni vez – uplovljenja plovila
3. Tranzitni vez – noćenja plovila
4. Lučki servis – operacije dizalice

U 2023. godini u dijelu plovila na ugovornom vezu, najznačajniji fizički pokazatelj poslovanja Marine Kornati, sklopljeno je ukupno 747 ugovora o korištenju veza, od čega su 432 ugovora za individualna plovila i 315 ugovora charter plovila, što je rast od 3% u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine kad je realizirano 726 plovila na ugovornom vezu. Plovila na ugovornom vezu rasla su u obje stavke odnosno individualna plovila rasla su po stopi od 2% dok su charter plovila rasla za 5%. Ovo je u bitnome utjecalo na realizaciju prihoda od ugovornog veza, ključnog tržišnog segmenta, koji su ostvareni u iznosu od 5.109.242,00 EUR i veći su za 15% u odnosu na 2022. godine, a istovremeno čine 66% ukupnog prihoda Marine Kornati. Rast prihoda osim kao rezultat povećanja cijene individualnih plovila jednim dijelom posljedica je bolje organiziranosti luke, gdje tehničko operativni sektor usklađuje vezove s ciljem njihove maksimalne iskorištenosti.

U izvještajnom razdoblju realizirano je 3.094 uplovljavanja tranzitnih plovila što je na razini prethodne

poslovne godine. Nadalje, ostvareno je 8.127 noćenja odnosno nešto manje u usporedbi s 2022. godinu kad je ostvareno 9.208 noćenja. Razlog manjeg broja noćenja je činjenica da je sezona 2023. godine bila izrazito suha, bez padalina i značajnijih nevera na moru što bitno utječe na broj noćenja tranzita u marini, te se mijenja i struktura posade koja uplovljava kao tranzit u marinu. Tranzitna charter plovila uglavnom se vrlo rijetko zadržavaju u marini više od jednog dana, dok vlasnici individualnih plovila u marini ostaju i nekoliko dana. Slijedom čega, tranzitna plovila ostvarila su 8.127 noćenja što je iz prethodno navedenih razloga manje u odnosu na 2022. godinu kad je ostvareno 9.208 noćenja. U izvještajnom razdoblju obavljena je 3.817 operacija lučkog servisa (dizanja, spuštanja i pranja plovila) što je rast za 5% u odnosu na 2022. godinu kad su obavljene 3.666 operacija lučkog servisa.

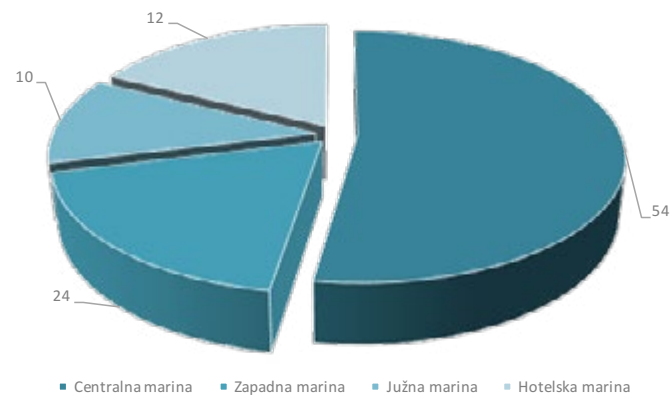
S obzirom na limitirani prostor odnosno akavatorij i kapacitete marine te komercijalno-tržišne uvjete poslovanja, Marina Kornati zadržala je kontinuirani rast poslovanja, prvenstveno financijskih rezultata i ključnih fizičkih pokazatelja odnosno plovila na ugovornom vezu, čime je i u 2023. godini ostvarila stabilnost poslovanja kroz rast poslovnih aktivnosti ostvarujući do sada najbolje financijske rezultate poslovanja.



Kapacitet Marine Kornati

	Dužina gatova / m	Broj vezova	Suhi vez	Ukupan br. vezova
Centralna marina	923	365	70	435
Zapadna marina	262	190	0	190
Južna marina	180	80	0	80
Hotelska marina	450	100	0	100
UKUPNO	1.815	735	70	805

% Udio pojedine marine - vezovi



Kumulativni pregled fizičkog prometa Marine Kornati u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

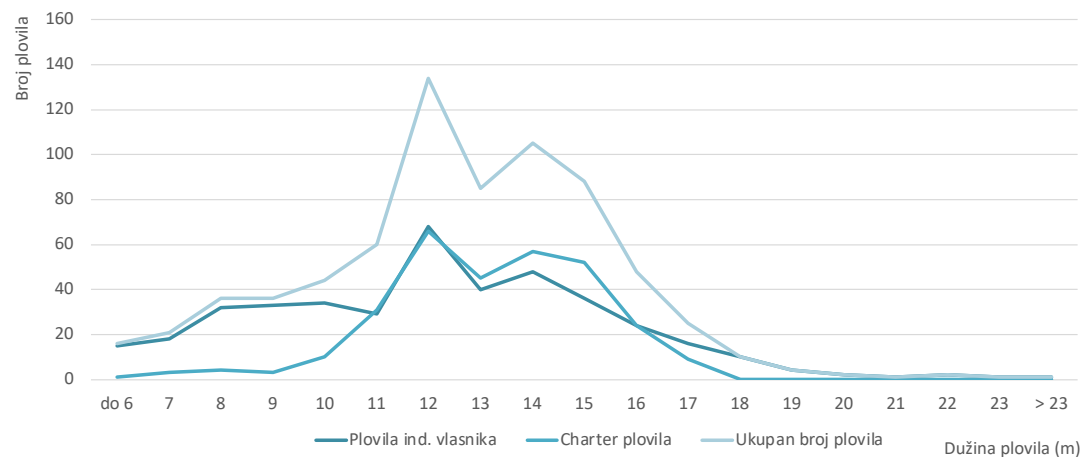
		Mjeseci 2023. godine											
Naziv stavke	Mjerna jedinica	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Ugovorni vez - individualni	Ugovoreno plovilo	98	254	312	359	382	395	404	411	417	421	432	432
Ugovorni vez - charter	Ugovoreno plovilo	0	0	5	282	298	308	312	314	315	215	315	315
UKUPNO Ugovorni vez	Ugovoreno plovilo	98	254	317	641	680	703	716	725	732	736	747	747
Tranzitni vez - uplovljenje plovila	Uplovljenje plovila	5	19	40	217	551	1.047	1.721	2.531	2.929	3.081	3.090	3.094
Tranzitni vez - noćenje plovila	Brod / dan	117	218	392	1.047	1.878	2.973	4.684	6.609	7.446	7.922	8.050	8.127
Tranzitni vez - noćenje posade plovila	Noćenje osobe												
Lučki servis	Operacija	127	375	719	1.094	1.493	1.939	2.394	2.867	3.198	3.377	3.641	3.817

		Mjeseci 2022. godine											
Naziv stavke	Mjerna jedinica	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Ugovorni vez - individualni	Ugovoreno plovilo	104	259	296	348	387	402	409	412	417	425	425	425
Ugovorni vez - charter	Ugovoreno plovilo	0	1	8	276	291	295	296	299	299	301	301	301
UKUPNO Ugovorni vez	Ugovoreno plovilo	104	260	304	624	678	697	705	711	716	725	726	726
Tranzitni vez - uplovljenje plovila	Uplovljenje plovila	8	19	41	134	403	898	1.604	2.398	2.982	3.102	3.112	3.117
Tranzitni vez - noćenje plovila	Brod / dan	141	328	603	1.122	1.776	2.885	4.971	7.328	8.467	8.868	9.096	9.208
Tranzitni vez - noćenje posade plovila	Noćenje osobe												
Lučki servis	Operacija	124	357	659	1.023	1.493	1.950	2.422	2.876	3.167	3.352	3.565	3.666

Plovila na ugovornom vezu u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

Namjena	Tip veza	Pozicija veza	01.01.-31.12.	% Ukupno	01.01.-31.12.	% Ukupno	Indeks 2023./2022.
			2023.	Plovila	2022.	Plovila	
PLOVILA INDIVIDUALNIH VLASNIKA	Godišnji vez u moru	Centralni akvatorij	273	37	285	39	96
		Južni akvatorij	38	5	38	5	100
		Zapadni akvatorij	2	0	1	0	200
		Hotelska lučica	36	5	29	4	124
	Godišnji vez na kopnu	Kopno marine	6	1	8	1	75
	Sezonski vez u moru	Akvatorij marine	40	5	40	6	100
		Hotelska lučica	37	5	24	3	154
Ukupno individualna plovila:			432	58	425	59	102
CHARTER PLOVILA	Godišnji vez u moru	Centralni akvatorij	117	16	118	16	99
		Južni akvatorij	0	0	0	0	#DIV/0!
		Zapadni akvatorij	198	27	183	25	108
		Hotelska lučica	0	0	0	0	#DIV/0!
	Ukupno charter plovila:			315	42	301	41
Ukupno plovila:			747	100	726	100	103

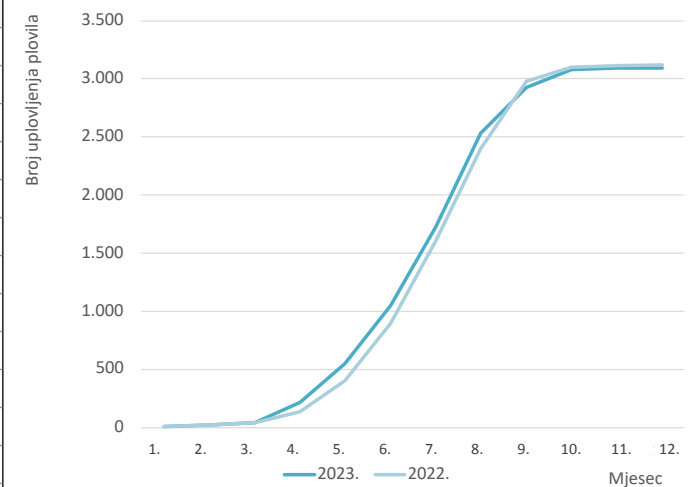
Plovila na ugovornom vezu u 2023. godini



Tranzitni vez – uplovljavanje plovila u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

2023. godina	Pojedinačno mjesečno			Kumulativno mjesečno		
	2023.	2022.	INDEKS	2023.	2022.	INDEKS
Mjesec	2023./2022.			2023./2022.		
1.	5	8	63	5	8	63
2.	14	11	127	19	19	100
3.	21	22	95	40	41	98
4.	177	93	190	217	134	162
5.	334	269	124	551	403	137
6.	496	495	100	1.047	898	117
7.	674	706	95	1.721	1.604	107
8.	810	794	102	2.531	2.398	106
9.	398	584	68	2.929	2.982	98
10.	152	120	127	3.081	3.102	99
11.	9	10	90	3.090	3.112	99
12.	4	5	80	3.094	3.117	99
Ukupno	2023.	3.094				
Ukupno	2022.	3.117				
Indeks	2023./2022.	99				

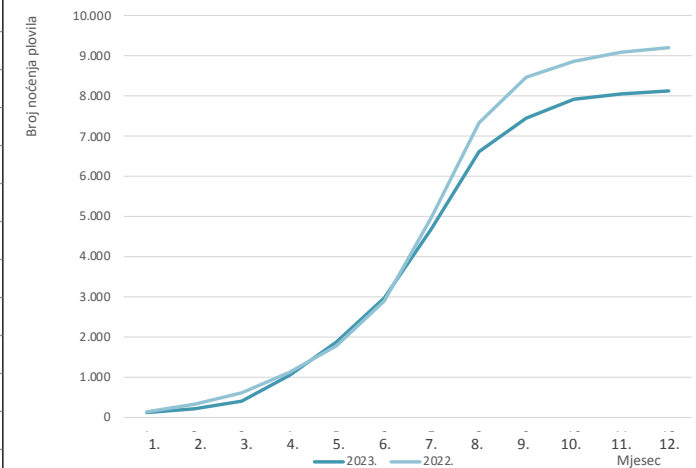
Uplovljenje tranzitnih plovila po mjesecima (kumulativno)



Tranzitni vez – noćenja plovila u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

2023. godina	Pojedinačno mjesečno			Kumulativno mjesečno		
	2023.	2022.	INDEKS	2023.	2022.	INDEKS
Mjesec	2023./2022.			2023./2022.		
1.	117	141	83	117	141	83
2.	101	187	54	218	328	66
3.	174	275	63	392	603	65
4.	655	519	126	1.047	1.122	93
5.	831	654	127	1.878	1.776	106
6.	1.095	1.109	99	2.973	2.885	103
7.	1.711	2.086	82	4.684	4.971	94
8.	1.925	2.357	82	6.609	7.328	90
9.	837	1.139	73	7.446	8.467	88
10.	476	401	119	7.922	8.868	89
11.	128	228	56	8.050	9.096	89
12.	77	112	69	8.127	9.208	88
Ukupno	2023.	8.127				
Ukupno	2022.	9.208				
Indeks	2023./2022.	88				

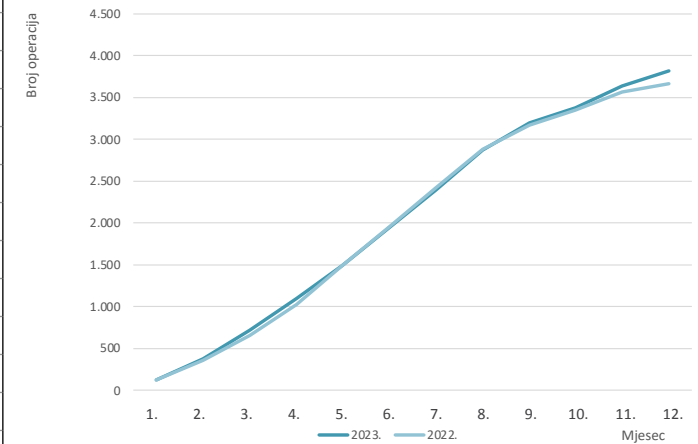
Noćenje tranzitnih plovila po mjesecima (kumulativno)



Aktivnosti lučkog servisa u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

2023. godina	Pojedinačno mjesečno			Kumulativno mjesečno		
	2023.	2022.	INDEKS	2023.	2022.	INDEKS
Mjesec	2023./2022.			2023./2022.		
1.	127	124	102	127	124	102
2.	248	233	106	375	357	105
3.	344	302	114	719	659	109
4.	375	364	103	1.094	1.023	107
5.	399	470	85	1.493	1.493	100
6.	446	457	98	1.939	1.950	99
7.	455	472	96	2.394	2.422	99
8.	473	454	104	2.867	2.876	100
9.	331	291	114	3.198	3.167	101
10.	179	185	97	3.377	3.352	101
11.	264	213	124	3.641	3.565	102
12.	176	101	174	3.817	3.666	104
Ukupno	2023.	3.817				
Ukupno	2022.	3.666				
Indeks	2023./2022.	104				

Aktivnost lučkog servisa po mjesecima (kumulativno)



Prihod Marine Kornati u 2023. godini pojedinačno po mjesecima i usporedba sa 2022. godinom

PRIHOD MARINE KORNATI 2023. POJEDINAČNO PO MJESECIMA (U EUR)																
Stavke prihoda		Mjeseci 2023. godine												2023. Kumulat.	2022. Ukupno	Indeks 2023./2022.
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.			
I	Dnevni vez	2.250	3.707	7.415	20.227	54.457	82.918	91.835	106.061	46.740	18.024	7.218	2.493	443.345	381.897	116
II	Ugovorni vez sa dodacima	684.442	911.451	286.049	1.402.679	166.009	105.431	1.418.514	65.744	21.201	32.289	9.618	5.816	5.109.242	4.456.334	115
III	Lučki servis	14.231	42.319	48.986	60.214	58.775	52.585	40.227	35.555	22.971	18.826	36.532	31.939	463.160	426.720	109
IV	Parking vozila	200	642	1.341	20.959	48.336	71.725	93.095	84.442	85.613	38.377	1.123	341	446.193	376.043	119
V	Ostale usluge	184	436	1.117	4.856	14.186	3.911	3.813	6.216	5.194	4.030	752	749	45.444	77.589	59
VI	Poslovna suradnja				194.485	2.200		193.399						390.084	346.250	113
VII	Nautički sajam i manifestacije					1.580	11.129	37.114	73.004	164.545	545.202	3.703	-500	835.777	644.618	130
	UKUPNO:	701.307	958.555	344.907	1.703.420	345.543	327.699	1.877.997	371.022	346.264	656.748	58.946	40.838	7.733.246	6.709.480	115

PRIHOD MARINE KORNATI 2022. POJEDINAČNO PO MJESECIMA (U EUR)														
Stavke prihoda		Mjeseci 2022. godine												2022. Kumulat.
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
I	Dnevni vez	4.253	5.029	11.314	16.379	29.532	62.194	76.669	91.824	66.886	12.188	1.967	3.662	381.897
II	Ugovorni vez sa dodacima	603.686	904.909	223.067	1.201.915	152.354	77.993	1.172.132	57.127	17.756	22.873	13.929	8.593	4.456.334
III	Lučki servis	11.489	36.628	43.515	52.458	66.737	53.790	42.870	33.186	21.451	13.592	30.502	20.502	426.720
IV	Parking vozila	274	307	1.448	17.931	43.659	58.346	80.100	66.704	64.953	40.901	1.132	288	376.043
V	Ostale usluge	588	1.675	9.221	5.903	5.196	7.408	10.524	11.565	16.735	4.253	1.304	3.217	77.589
VI	Poslovna suradnja	0	0	0	172.603			173.647	0	0	0			346.250
VII	Nautički sajam i manifestacije	0	0	0	1.499	741	896	23.290	83.976	104.018	426.548	3.650	0	644.618
	UKUPNO:	620.290	948.548	288.565	1.468.688	298.219	260.627	1.579.231	344.381	291.830	520.355	52.484	36.262	6.709.480

Prihod Marine Kornati u 2023. godini kumulativno po mjesecima i usporedba sa 2022.

PRIHOD MARINE KORNATI 2023. KUMULATIVNO PO MJESECIMA (U EUR)													
Stavke prihoda	Mjeseci 2023. godine												% Ukupnog prihoda
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
I Dnevni vez	2.250	5.957	13.372	33.599	88.056	170.974	262.809	368.870	415.610	433.634	440.852	443.345	5
II Ugovorni vez sa dodacima	684.442	1.595.893	1.881.941	3.284.620	3.450.629	3.556.060	4.974.574	5.040.318	5.061.519	5.093.808	5.103.426	5.109.242	66
III Lučki servis	14.231	56.550	105.536	165.750	224.525	277.110	317.337	352.892	375.863	394.689	431.221	463.160	6
IV Parking vozila	200	842	2.182	23.141	71.477	143.202	236.297	320.739	406.352	444.729	445.852	446.193	6
V Ostale usluge	184	620	1.737	6.593	20.779	24.690	28.503	34.719	39.913	43.943	44.695	45.444	1
VI Poslovna suradnja		0	0	194.485	196.685	196.685	390.084	390.084	390.084	390.084	390.084	390.084	5
VII Nautički sajam i manifestacije		0	0	0	1.580	12.709	49.823	122.827	287.372	832.574	836.277	835.777	11
UKUPNO:	701.307	1.659.862	2.004.769	3.708.189	4.053.732	4.381.431	6.259.428	6.630.450	6.976.714	7.633.462	7.692.408	7.733.246	100

PRIHOD MARINE KORNATI 2022. KUMULATIVNO PO MJESECIMA (U EUR)													
Stavke prihoda	Mjeseci 2022. godine												% Ukupnog prihoda
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
I Dnevni vez	4.253	9.282	20.596	36.975	66.507	128.701	205.370	297.194	364.080	376.268	378.235	381.897	6
II Ugovorni vez sa dodacima	603.686	1.508.595	1.731.662	2.933.577	3.085.931	3.163.924	4.336.056	4.393.183	4.410.939	4.433.812	4.447.741	4.456.334	66
III Lučki servis	11.489	48.117	91.632	144.090	210.827	264.617	307.487	340.673	362.124	375.716	406.218	426.720	6
IV Parking vozila	274	581	2.029	19.960	63.619	121.965	202.065	268.769	333.722	374.623	375.755	376.043	6
V Ostale usluge	588	2.263	11.484	17.387	22.583	29.991	40.515	52.080	68.815	73.068	74.372	77.589	1
VI Poslovna suradnja	0	0	0	172.603	172.603	172.603	346.250	346.250	346.250	346.250	346.250	346.250	5
VII Nautički sajam i manifestacije	0	0	0	1.499	2.240	3.136	26.426	110.402	214.420	640.968	644.618	644.618	10
UKUPNO:	620.290	1.568.838	1.857.403	3.326.091	3.624.310	3.884.937	5.464.168	5.808.549	6.100.379	6.620.734	6.673.218	6.709.480	100

Sažetak ključnih tržišnih pokazatelja poslovanja Marine Kornati

Nautički sektor Društva odnosno Marina Kornati ostvarila je u 2023. godini do sad najbolji rezultat poslovanja generiran rast prihodima u svim tržišnim segmentima poslovanja čime je zadržan kontinuitet rasta poslovno-financijskih rezultata poslovanja.

Ključni fizički rezultati poslovanja, plovila na ugovornom vezu, koja čine 66% prihoda Marine Kornati, ostvarili su rast od 3% u odnosu na 2022. godinu odnosno u izvještajnom razdoblju realizirano je 747 plovila na ugovornom vezu. Istovremeno, i financijski rezultati poslovanja odnosno prihodi od ugovornog veza generirani u iznosu od 5.109.242,00 EUR rasli su za 14,65% u odnosu na prethodnu godinu kada je prihod iznosio 4.456.334,00 EUR.

Nadalje, bitno je napomenuti da su i ostali tržišni segmenti ostvarili značajan rast poslovnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Usluge parkinga s realiziranim prihodima u iznosu od 446.193,00 EUR rasle su za 18,65% dok je tranzitni vez s prihodom od 443.345 EUR ostvario rast od 16%. Također, prihod od poslovne suradnje s realiziranih 390.084,00 EUR rastao je za 13% praćen i rastom prihoda od servisa po stopi od 8,54% i njihovom realizacijom u iznosu od 463.193,00 EUR.



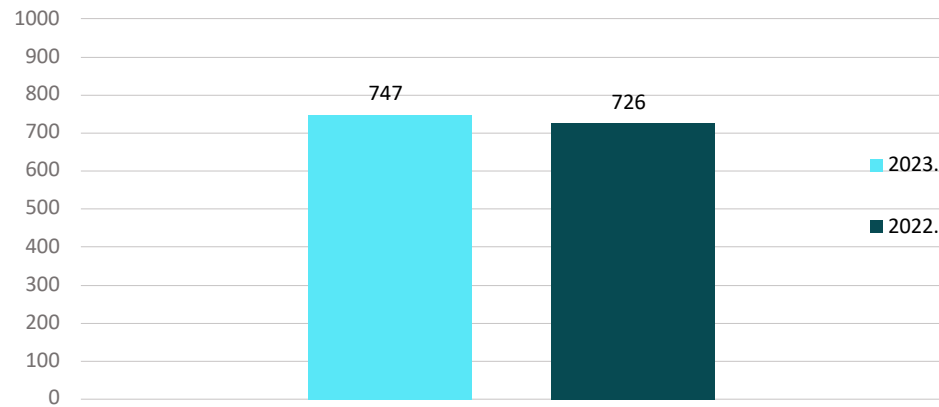
Ključni tržišni pokazatelji Marine Kornati

	2023.	2022.	2023./2022.
Kapacitet (broj vezova): *			
Centralna marina	435	435	0,00%
Zapadna marina	190	190	0,00%
Južna marina	80	80	0,00%
Hotelska marina	100	100	0,00%
Ukupan broj vezova	805	805	0,00%
Fizički promet:			
Plovila na ugovornom vezu	747	726	2,89%
Broj noćenja (plovila na tranzitnom vezu)	8.127	9.208	-11,74%
Broj izvršenih servisnih operacija	3.817	3.666	4,12%
Broj parking mjesta	500	500	0,00%
Broj ugovora o poslovnoj suradnji	49	49	0,00%
Financijski rezultati:			
Ukupan poslovni prihod marine (u EUR)	6.897.469,00 €	6.064.862,00 €	13,73%
Ugovorni vez:			
Prihod ugovornog veza	5.109.242,00 €	4.456.334,00 €	14,65%
Prosje. prihod po ugovornom vezu	6.839,68 €	6.138,20 €	11,43%
Udio u uk. poslovnom prihodu marine	74,07	73,48	0,81%
Tranzitni vez:			
Prihod od tranzitnog veza	443.345,00 €	381.897,00 €	16,09%
Prosje. prihod po noćenju (tranz. vez)	54,55 €	41,47 €	31,53%
Udio u uk. poslovnom prihodu marine	6,4%	6,3%	2,08%
Servis:			
Prihod od servisa	463.160,00 €	426.720,00 €	8,54%
Prosje. prihod po serv. operaciji	121,34 €	116,40 €	4,25%
Udio u uk. poslovnom prihodu marine	6,7%	7,0%	-4,56%
Parkiranje:			
Prihod od parkiranja	446.193,00 €	376.043,00 €	18,65%
Prosje. prihod po parking mjestu	892,39 €	752,09 €	18,65%
Udio u uk. poslovnom prihodu marine	6,5%	6,2%	4,33%
Poslovna suradnja:			
Prihod od poslovne suradnje	390.084,00 €	346.250,00 €	12,66%
Prosje. prihod od poslovne suradnje	7.960,90 €	7.066,33 €	12,66%
Udio u uk. poslovnom prihodu marine	5,7%	5,7%	-0,94%

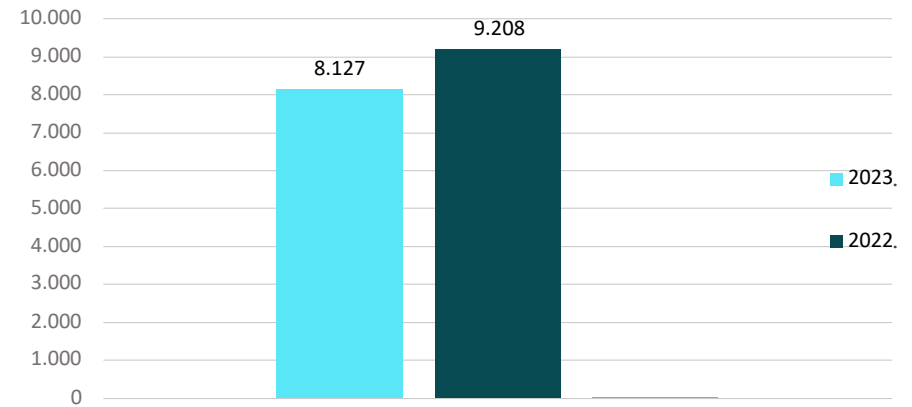
Napomene:

* Broj vezova se odnosi na fizički raspoloživ broj vezova u marini.

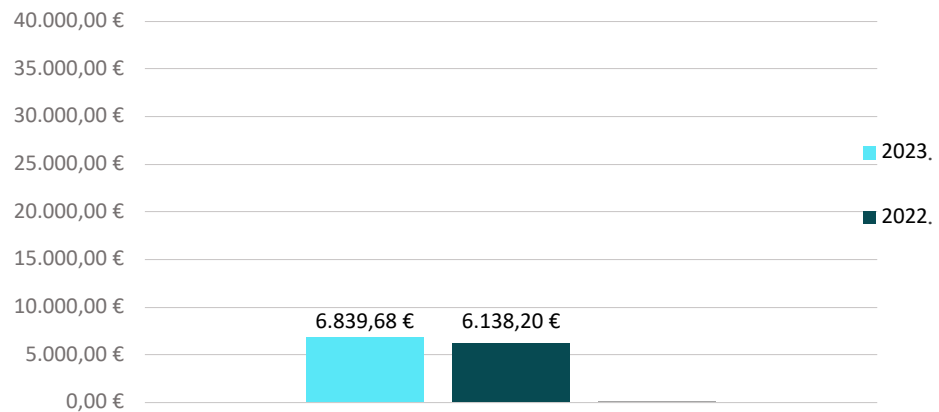
Broj plovila po ugovornom vezu u Marini Kornati u 2023. i 2022. godini



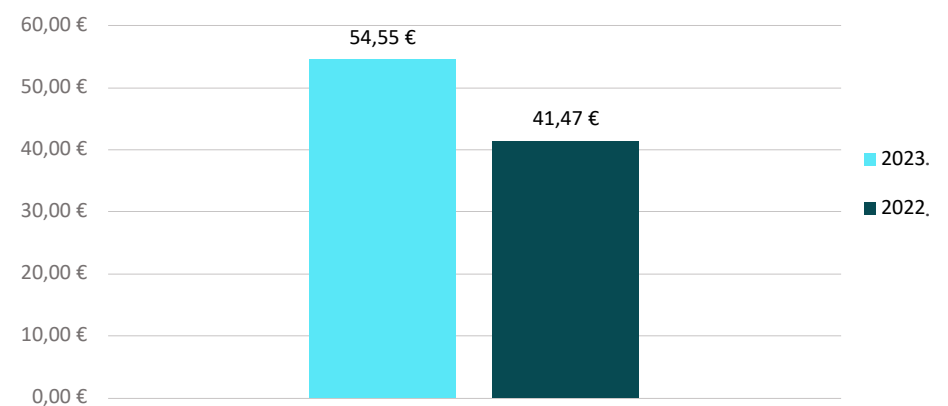
Broj noćenja tranzitnog plovila u Marini Kornati u 2023 i 2022. godini



Prosječno ostvareni prihod po ugovornom vezu u Marini Kornati u 2023 i 2022. godini



Prosječno ostvareni prihod po noćenju tranzitnog plovila u Marini Kornati u 2023 i 2022. godini





6.3. KAMPING - KAMP "PARK SOLINE"

U 2023. godini u kamping sektoru ostvareno je 49.729 dolazaka, što je povećanje za 10,43% u odnosu na prethodnu godinu kad je realizirano 45.034 dolazaka gostiju. U skladu s navedenim, povećan broj dolazaka rezultirao je i povećanjem broja noćenja. Ostvareno je 329.010 noćenja što je povećanje za 5,43% u odnosu na 2022. godinu u kojoj je realizirano 312.057 noćenja.

Tri segmenta poslovanja kampa (paušal, alotman i mobilne kućice) bilježe rast u dolascima i noćenjima. Tržišni segment alotman bilježi rast u dolascima za 2,38% dok su noćenja na istoj razini kao i prethodne godine, slijedom čega su agencijski gosti u izvještajnom razdoblju boravili u kampu prosječno 7,94 dana. Tržišni segment paušal ostvario je povećanje u dolascima za 23,16% i u noćenjima za 18,86% u odnosu na prošlu godinu. Navedeno povećanje je najvećim dijelom nastalo kao posljedica porasta zakupljenih paušalnih mjesta i porasta cijene paušala te dobrog rasporeda praznika u mjesecu lipnju (tržišta Slovenije i Hrvatske čine najveći udio u paušalnih gostiju). Mobilne kućice kao segment ostvaruju porast od 10,30% u dolascima i 3,23% u noćenjima u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio tog povećanja je nastao u mjesecu lipnju sa slovenskog i hrvatskog tržišta te u glavnoj sezoni. Individualci kao tržišni segment su na 98,95% ostvarenja u broju dolazaka te 93,94% u noćenjima u odnosu na 2022. godinu.

Kamping sektor odnosno kamp „Park Soline“ bilježi kako rast fizičkog prometa, tako i prihodovne stavke, gdje ostvareni prihodi iznose 6.741.340,71 EUR i veći su za 13% u odnosu na 2022. godinu kad su iznosili 5.969.915,31 EUR. Rast prihoda generiran je rastom prihoda svih tržišnih segmenata među kojima su prihodi mobilnih kućica rasli za 11%, dok su prihodi od individualaca veći za 4% u odnosu na prethodnu godinu. Paušalci bilježe porast prihoda za 26%, što je rezultat većeg broja zakupljenih paušalnih parcel, u odnosu na prethodnu godinu od čega se veći dio paušala odnosi na mobilne kućice koje donose veći prihod, dok su prihodi veći od agencija veći za 9%.

U strukturi ostvarenih noćenja među pet vodećih emitivnih tržišta nalazi se: (I.) slovensko tržište sa udjelom od 23% noćenja, (II.) češko tržište sa 19%, (III.) njemačko tržište sa 14% noćenja, (IV.) hrvatsko tržište sa 12% i (V.) nizozemsko tržište sa 7% noćenja. U segmentu poslovanja za mobilne kućice snažan porast broja noćenja bilježe gosti s francuskog tržišta, Bosne i Hercegovine te hrvatskog tržišta. Također, u segmentima poslovanja za kamp jedinice najveći porast bilježe gosti: s danskog tržišta, francuskog tržišta i hrvatskog tržišta. Istovremeno, u strukturi noćenja prema tržišnim segmentima prevladava paušal sa udjelom od 34% i gosti u mobilnim kućicama sa udjelom od 28% u ukupnim noćenjima kampa.

Povećanje noćenja, dolazaka i prihoda za 2023. godinu rezultat su investicijskih ulaganja u kvalitetu objekata i usluga u kampu te ulaganja u marketinško prodajne aktivnosti. Veliki dio investicija odnosi se na smještajne kapacitete, pa su tako u 2022. godini postavljene nove luksuzne mobilne kućice te je kompletno dovršena parcelacija kampa kako bi podigli razinu smještaja za goste koji dolaze sa šatorima, kamp prikolicama i kamperima. Pojačane marketinške aktivnosti i strateški planirana ulaganja u ključne kanale prodaje svakako su pridonjela povećanju ostvarenih noćenja i financijskih rezultata poslovanja.

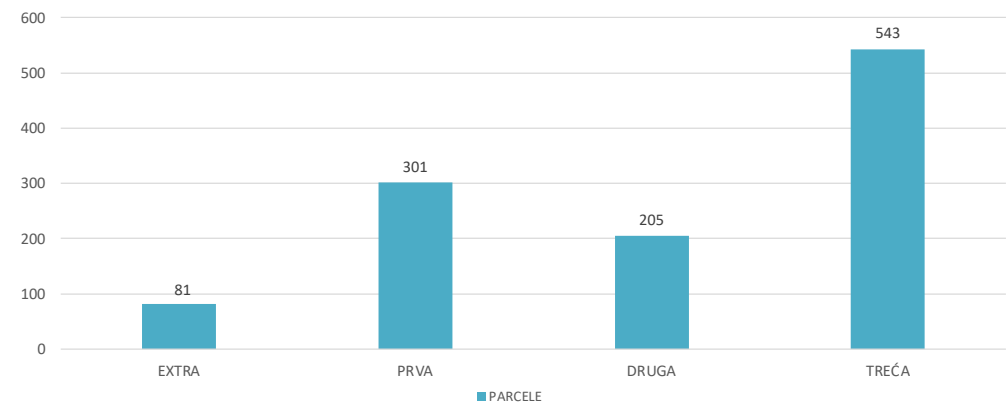
Prodajne i marketinške aktivnosti u 2023. godini su bile usmjerene prema najznačajnijim off line (tiskanim medijima ADAC, DCC i Karavaning vodičnik) i on-line kampanjama (društvene mreže, web stranica, Google Ad kampanja). U posljednjih godinu dana marketinške strategije i kampanje snažno su okrenute digitalnim i online medijskim kampanjama čime se utječe na individualizirani pristup prema svakom gostu te ostvaruje bolja kvaliteta usluge uz kontinuirano prilagođavanje trendovima, standardima i zahtjevima tržišta.

Fokus prodajno-marketingških aktivnosti je na povećanju direktnog bookinga putem Google adwords kampanja i ostalih digitalnih marketingških kampanja. Kako bi ostvarili stalni rast poslovanja, definirana je strategija oglašavanja, postavljene su kampanje i analitika uz kontinuirano mjerenje, analiziranje i optimiziranje parametara kampanje prema maksimalnom povratu investicije. U 2023. godini u kamp se uvode digitalne inovacije poput: nove web stranice, interaktivne karte kampa i sustava upravljanja prihodima čime je ostvareno povećanje ADR-a od 8% za mobilne kućice i 8% za individualne parcele.



Kapaciteti kampa "Park Soline"

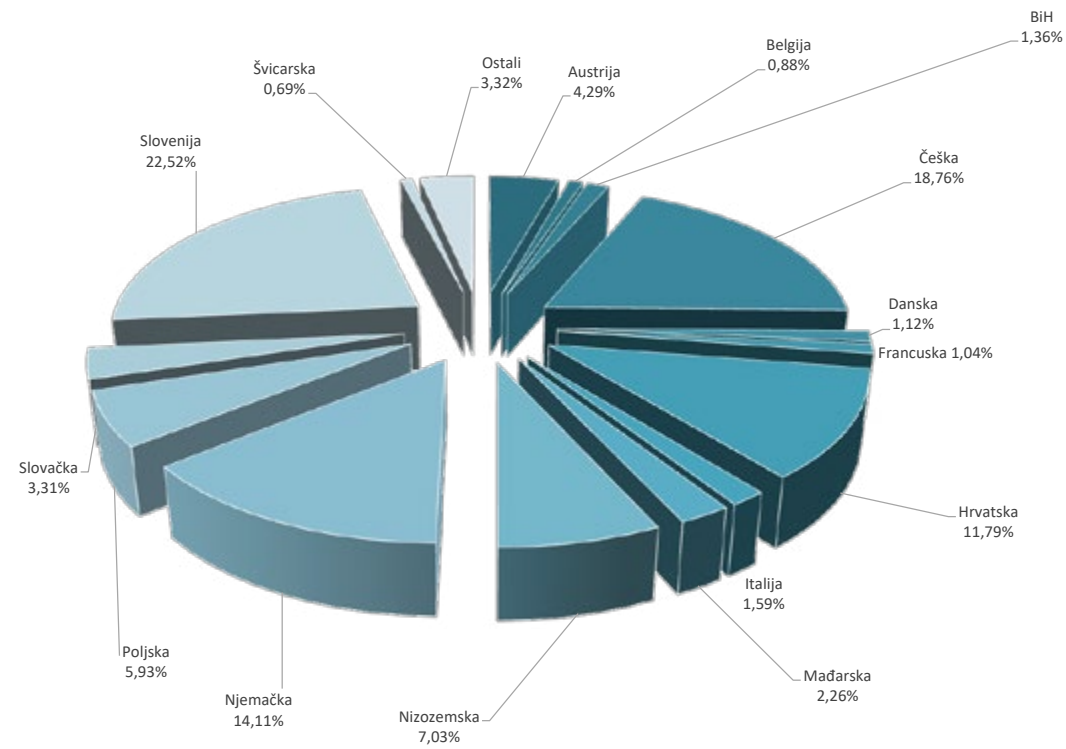
		2020.	2021.	2022.	2023.
I	EXTRA ZONA				
	PARCELA	81	81	81	81
	KAMP MJESTA	0	0	0	0
	UKUPNO	81	81	81	81
II	PRVA ZONA				
	PARCELA	303	303	303	301
	KAMP MJESTA	0	0	0	0
	UKUPNO	303	303	303	301
III	DRUGA ZONA				
	PARCELA	198	208	208	205
	KAMP MJESTA	0	0	0	0
	UKUPNO	198	208	208	205
IV	TREĆA ZONA				
	PARCELA	638	616	616	543
	KAMP MJESTA	0	0	0	0
	UKUPNO	638	616	616	543
Σ	SVEUKUPNO				
	PARCELA	1220	1208	1208	1130
	KAMP MJESTA	0	0	0	0
	SVEUKUPNO	1220	1208	1208	1130



Dolasci i noćenja po tržištu emitive i prosječni dani boravka u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

Tržište	2023.		2022.		INDEKS 2023./2022.		PROSJEČNI DANI BORAVKA	
	Dolasci	Noćenja	Dolasci	Noćenja	Dolasci	Noćenja	2023.	2022.
Austrija	2.331	14.112	2.435	15.255	95,73	92,51	6,05	6,26
Belgija	430	2.881	379	2.621	113,46	109,92	6,70	6,92
BiH	909	4.441	554	2.728	164,08	162,79	4,89	4,92
Češka	8.335	61.820	7.763	59.207	107,37	104,41	7,42	7,63
Danska	487	3.650	348	2.904	139,94	125,69	7,49	8,34
Francuska	567	3.404	412	2.420	137,62	140,66	6,00	5,87
Hrvatska	7.161	39.223	5.180	29.909	138,24	131,14	5,48	5,77
Italija	891	5.201	857	5.824	103,97	89,30	5,84	6,80
Mađarska	1.324	7.404	1.297	7.720	102,08	95,91	5,59	5,95
Nizozemska	2.806	22.967	2.554	21.497	109,87	106,84	8,18	8,42
Njemačka	6.210	46.607	6.472	50.866	95,95	91,63	7,51	7,86
Poljska	2.809	19.485	2.353	16.463	119,38	118,36	6,94	7,00
Slovačka	1.708	10.910	1.271	8.379	134,38	130,21	6,39	6,59
Slovenija	11.409	73.786	11.257	75.430	101,35	97,82	6,47	6,70
Švicarska	443	2.255	509	2.835	87,03	79,54	5,09	5,57
Ostali	1.909	10.864	1.393	7.999	137,04	135,82	5,69	5,74
UKUPNO	49.729	329.010	45.034	312.057	110,43	105,43	6,62	6,93

Ostvarena noćenja prema tržištima emitive u 2023. godini



Dolasci i noćenja i broj parcela po tržišnim segmentima u 2023. godini i usporedba s 2022. godinom

TRŽIŠNI SEGMENT	2023.			2022.			INDEKS 2023./2022.			PROSJEČNI DANI BORAVKA	
	Dolasci	Noćenja	Parcela	Dolasci	Noćenja	Parcela	Dolasci	Noćenja	Parcela	2023.	2022.
Alotman	6.894	54.732	147	6.734	54.446	147	102,38	100,53	100,00	7,94	8,09
Paušal	17.747	114.334	301	14.410	96.196	264	123,16	118,86	114,02	6,44	6,68
Individualci	11.003	67.550	412	11.120	71.909	562	98,95	93,94	73,31	6,14	6,47
Mobilne kućice	14.085	92.394	270	12.770	89.506	235	110,30	103,23	114,89	6,56	7,01
UKUPNO:	49.729	329.010	1.130	45.034	312.057	1.208	110,43	105,43	93,54	6,62	6,93

Pregled noćenja po tržištu emitive i tržišnim segmentima u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

	MOBILNE KUĆICE			AGENCIJE			PAUŠAL			INDIVIDUALCI			UKUPNO		
	2022.	2023.	Indeks	2022.	2023.	Indeks	2022.	2023.	Indeks	2022.	2023.	Indeks	2022.	2023.	Indeks
Austrija	5.631	5.401	95,92	327	213	65,14	4.067	4.409	108,41	5.230	4.089	78,18	15.255	14.112	92,51
Belgija	785	721	91,85	110	339	308,18	253	129	50,99	1.473	1.692	114,87	2.621	2.881	109,92
BiH	871	1.359	156,03	20	124	620,00	1.449	2.744	189,37	388	214	55,15	2.728	4.441	162,79
Češka	8.127	9.821	120,84	38.064	37.711	99,07	8.821	10.929	123,90	4.195	3.359	80,07	59.207	61.820	104,41
Danska	1.275	1.385	108,63	448	551	122,99	175	239	136,57	1.006	1.475	146,62	2.904	3.650	125,69
Francuska	268	769	286,94	1.129	1.083	95,93	107	200	186,92	916	1.340	146,29	2.420	3.392	140,17
Hrvatska	6.657	9.558	143,58	588	438	74,49	19.431	25.550	131,49	3.133	3.677	117,36	29.809	39.223	131,58
Italija	2.093	1.992	95,17	335	219	65,37	488	743	152,25	2.908	2.247	77,27	5.824	5.201	89,30
Mađarska	4.000	3.191	79,78	314	220	70,06	2.014	2.608	129,49	1.392	1.385	99,50	7.720	7.404	95,91
Nizozemska	7.393	7.617	103,03	3.865	4.731	122,41	1.259	887	70,45	8.980	9.732	108,37	21.497	22.967	106,84
Njemačka	16.720	15.728	94,07	2.300	2.202	95,74	9.112	8.525	93,56	22.734	20.152	88,64	50.866	46.607	91,63
Poljska	5.002	5.026	100,48	1.050	1.360	129,52	5.134	8.996	175,22	5.277	4.103	77,75	16.463	19.485	118,36
Slovačka	2.788	2.539	91,07	400	301	75,25	4.301	7.081	164,64	890	989	111,12	8.379	10.910	130,21
Slovenija	23.099	21.900	94,81	4.886	4.462	91,32	36.825	37.332	101,38	10.620	10.092	95,03	75.430	73.786	97,82
Švicarska	1.324	958	72,36	37	113	305,41	594	506	85,19	880	678	77,05	2.835	2.255	79,54
Ostali	3.473	4.429	127,53	573	665	116,06	2.166	3.456	159,56	1.887	2.326	123,26	8.099	10.876	134,29
UKUPNO	89.506	92.394	103,23	54.446	54.732	100,53	96.196	114.334	118,86	71.909	67.550	93,94	312.057	329.010	105,43

Kumulativni prikaz dnevne i mjesečne popunjenosti smještajnih jedinica kampa u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

MJESEC	TRAVANJ				SVIBANJ				LIPANJ			
	SEGMENT	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJENOSTI	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJENOSTI	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %
MOBILNE ILIRIJA	8.010	490	6,12%	1,84	8.277	654	7,90%	2,45	8.010	3.671	45,83%	13,75
AGENCIJE	4.410	4.410	100,00%	30,00	4.557	4.557	100,00%	31,00	4.410	4.410	100,00%	30,00
PAUŠAL	9.030	9.030	100,00%	30,00	9.331	9.331	100,00%	31,00	9.030	9.030	100,00%	30,00
INDIVIDUALCI STANDARD MA-RE-KAMP MJESTO STANDARD III ZONA	10.380	717	6,91%	2,07	10.726	940	8,76%	2,72	10.380	2.833	27,29%	8,19
INDIVIDUALCI KAMP MJESTO STANDARD IV ZONA	1.980	6	0,30%	0,09	2.046	5	0,24%	0,08	1.980	135	6,82%	2,05
INDIVIDUALCI UKUPNO	12.360	723	5,85%	1,75	12.772	945	7,40%	2,29	12.360	2.968	24,01%	7,20
UKUPNO	33.810	14.653	43,34%	13,00	34.937	15.487	44,33%	13,74	33.810	20.079	59,39%	17,82

MJESEC	SRPANJ				KOLOVOZ				RUJAN			
	SEGMENT	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJENOSTI	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJENOSTI	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %
MOBILNE ILIRIJA	8.277	6.673	80,62%	24,99	8.277	7.988	96,51%	29,92	8.010	4.264	53,23%	15,97
AGENCIJE	4.557	4.557	100,00%	31,00	4.557	4.557	100,00%	31,00	4.410	4.410	100,00%	30,00
PAUŠAL	9.331	9.331	100,00%	31,00	9.331	9.331	100,00%	31,00	9.030	9.030	100,00%	30,00
INDIVIDUALCI STANDARD MA-RE-KAMP MJESTO STANDARD III ZONA	10.726	6.064	56,54%	17,53	10.726	7.403	69,02%	21,40	10.380	2.614	25,18%	7,55
INDIVIDUALCI KAMP MJESTO STANDARD IV ZONA	2.046	1.057	51,66%	16,02	2.046	1.220	59,63%	18,48	1.980	179	9,04%	2,71
INDIVIDUALCI UKUPNO	12.772	7.121	55,75%	17,28	12.772	8.623	67,51%	20,93	12.360	2.793	22,60%	6,78
UKUPNO	34.937	27.682	79,23%	24,56	34.937	30.499	87,30%	27,06	33.810	20.497	60,62%	18,19

MJESEC	LISTOPAD				UKUPNO 2023.					UKUPNO 2022.				
SEGMENT	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJE- NOSTI	BROJ SMJEŠTAJNIH JEDINICA	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJE- NOSTI	BROJ SMJEŠTAJNIH JEDINICA	MAKSIMALNO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJE- NOSTI
MOBILNE ILIRIJA	4.005	117	2,92%	0,44	270	52.866	23.857	45,13%	89,35	235	76.233	23.860	51,28%	101,53
AGENCIJE	2.205	2.205	100,00%	15,00	147	29.106	29.106	100,00%	198,00	147	53.802	29.112	100,02%	198,04
PAUŠAL	4.515	4.515	100,00%	15,00	301	59.598	59.598	100,00%	198,00	264	110.166	59.604	114,03%	225,77
INDIVIDUALCI STANDARD MA- RE-KAMP MJESTO STANDARD III ZONA	5.190	207	3,99%	0,60	346	68.508	20.778	30,33%	60,05	383	88.569	20.780	27,40%	54,26
INDIVIDUALCI KAMP MJESTO STANDARD IV ZONA	990	0	0,00%	0,00	66	13.068	2.602	19,91%	39,42	179	15.664	2.603	7,35%	14,54
INDIVIDUALCI UKUPNO	6.180	207	3,35%	0,50	412	81.576	23.380	28,66%	56,75	562	104.233	23.382	21,01%	41,60
UKUPNO	16.905	7.044	41,67%	6,25	1130	223.146	135.941	60,92%	120,62	1208	344.434	135.958	56,84%	112,55

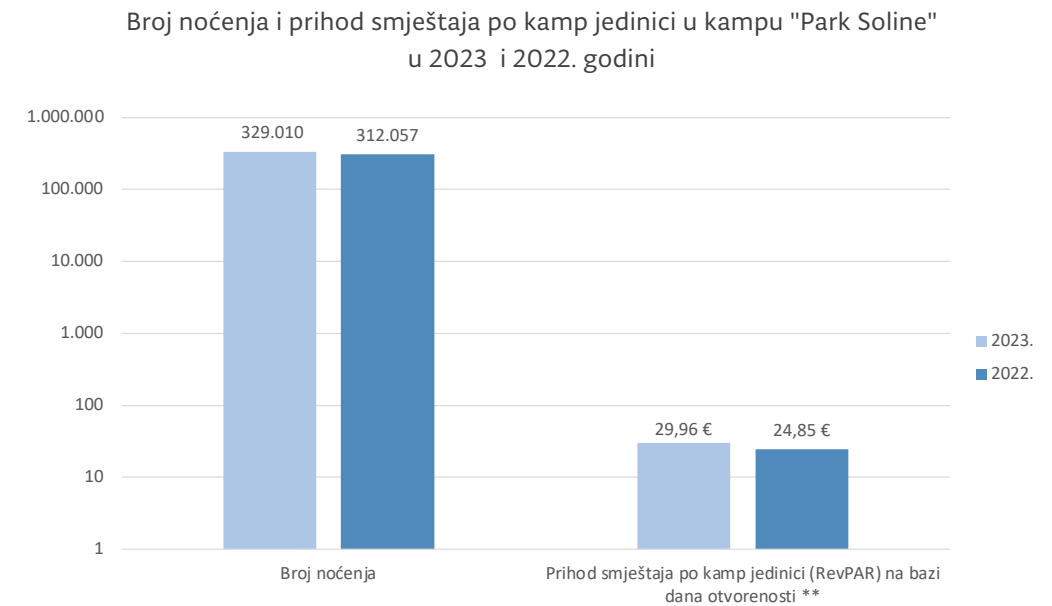
MJESEC	INDEKS 2023./2022.				
SEGMENT	BROJ SMJEŠTAJNIH JEDINICA	MAKSIMAL- NO MOGUĆE PARCELA DANI	PARCELA DANI	ZAUZETOST U %	DANI POPUNJE- NOSTI
MOBILNE ILIRIJA	114,89	69	100	88,00%	88,00
AGENCIJE	100	54	100	99,98%	99,98
PAUŠAL	114,01	54	100	87,70%	87,70
INDIVIDUALCI STANDARD MA- RE-KAMP MJESTO STANDARD III ZONA	90,33	77	100	110,68%	110,68
INDIVIDUALCI KAMP MJESTO STANDARD IV ZONA	36,87	83	100	271,08%	271,08
INDIVIDUALCI UKUPNO	73,30	78	100	136,40%	136,40
UKUPNO	93,54	65	100	107,17%	107,17

Prihodi kampa u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

SEGMENT		2022.			2023.			INDEKS	
		OSTVARENO DO 31.12.2022.			OSTVARENO DO 31.12.2023.			2023./2022.	
		BROJ PARCELA	NOĆENJA	PRIHOD	BROJ PARCELA	OSTVARENA NOĆENJA	PRIHOD	NOĆENJA	PRIHOD
1.	MOBILNE KUĆICE	235	89.506	2.865.566,70 €	270	92.394	3.172.046,56 €	103	111
2.	AGENCIJE	147	54.446	503.734,17 €	147	54.732	547.256,65 €	101	109
3.	INDIVIDUALCI	562	71.909	1.157.487,05 €	412	67.550	1.203.612,00 €	94	104
4.	PAUŠALCI	264	96.196	1.193.701,71 €	301	114.334	1.508.249,66 €	119	126
5.	OSTALE USLUGE	-	-	249.425,68 €			310.175,84 €	#DIV/0!	124
UKUPNO:		1208	312.057	5.969.915,31 €	1130	329.010	6.741.340,71 €	105	113

Sažetak ključnih tržišnih pokazatelja kampa "Park Soline"

Kamping sektor Društva u dijelu smještaja odnosno u kampu "Park Soline" u 2023. godini ostvario je značajan rast, kako prema fizičkim, tako i prema financijskim pokazateljima u odnosu na prethodnu godinu. Izvještajno razdoblje karakterizira ostvarenje odličnih rezultata u fizičkim i financijskim pokazateljima koji u znatnoj mjeri premašuju rekordnu 2022. godinu. U odnosu na 2022. godinu u dijelu ključnih fizičkih pokazatelja poslovanja odnosno noćenja ostvaren je rast za 5%, dok su financijski pokazatelji tj. prihodi rasli za 13% generirani rastom prihoda na razini svih tržišnih segmenata kampa. U usporedbi s prethodnom poslovnom godinom u kampu „Park Soline“ zabilježen je veći broj dolazaka i noćenja gostiju, što je rezultiralo i povećanjem zauzetosti kapaciteta za 5,52%, povećanjem prosječno ostvarene cijene za 6,90% te povećanjem prihoda smještaja po kamp jedinici za 20,59% na temelju zauzetosti kamp jedinica na bazi dana otvorenosti. Ovakvo poboljšanje ključnih tržišnih pokazatelja rezultat je iznimno dobrog bookinga u glavnoj sezoni i posezoni te dinamičkog dnevnog upravljanja cijenama.



Napomene:

** RevPAR - Prihod smještaja po kamp jedinici predstavlja prihod od smještaja podijeljen sa brojem raspoloživih kamp jedinica u radnom razdoblju.

Ključni tržišni pokazatelji kampa "Park Soline"

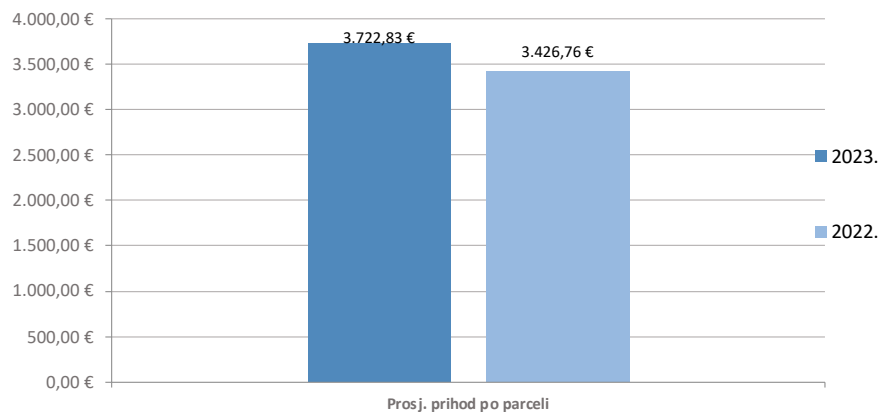
	2023.	2022.	2023./2022.
Smještajni kapaciteti:			
Broj kamp jedinica	1.130	1.208	-6,46%
Broj osoba	3.390	3.624	-6,46%
Fizički promet:			
Broj noćenja	329.010	312.057	5,43%
Broj prodanih kamp jedinica	135.941	128.833	5,52%
Godišnja zauzetost kamp jedinica (%)	32,96%	29,22%	12,80%
Zauzetost kamp jedinica na bazi dana otvorenosti (%)	60,76%	53,86%	12,80%
Financijski rezultati:			
Ukupan poslovni prihod kampa	6.741.340,71 €	5.969.915,31 €	12,92%
Fiksni zakup (agencije):			
Prihod fiksnog zakupa	547.256,65 €	503.734,17 €	8,64%
Pros. prihod po parceli	3.722,83 €	3.426,76 €	8,64%
Udio u uk. poslovnom prihodu kampa	8,1%	8,4%	-3,79%
Broj parcela:	147	147	0,00%
Paušal:			
Prihod od paušala	1.508.249,66 €	1.193.701,71 €	26,35%
Pros. prihod po parceli	5.010,80 €	4.521,60 €	10,82%
Udio u uk. poslovnom prihodu kampa	22,4%	20,0%	11,89%
Broj parcela:	301	264	14,02%
Individualci:			
Prihod od individualaca	1.203.612,00 €	1.157.487,05 €	3,98%
Pros. prihod po parceli	2.921,39 €	2.059,59 €	41,84%
Udio u uk. poslovnom prihodu kampa	17,9%	19,4%	-7,91%
Broj parcela:	412	562	-26,69%
Mobilne kućice:			
Prihod od mobilnih kućica	3.172.046,56 €	2.865.566,69 €	10,70%
Pros. prihod po mobilnoj kućici	11.748,32 €	12.193,90 €	-3,65%
Udio u uk. poslovnom prihodu kampa	47,1%	48,0%	-1,97%
Broj mobilnih kućica:	270	235	14,89%
Ostale usluge:			
Prihod od ostalih usluga	310.175,84 €	249.425,69 €	24,36%
Pros. prihod po parceli	274,49 €	206,48 €	32,94%
Udio u uk. poslovnom prihodu kampa	4,6%	4,2%	10,13%
Ukupan broj parcela:	1130	1208	-6,46%
Financijski rezultati:			
Prosječna ostvarena cijena kamp jedinice (ADR) *	49,31 €	46,13 €	6,90%
Prihod smještaja po kamp jedinici (RevPAR) na bazi 365 dana **	16,25 €	13,48 €	20,59%
Prihod smještaja po kamp jedinici (RevPAR) na bazi dana otvorenosti **	29,96 €	24,85 €	20,59%

Napomene:

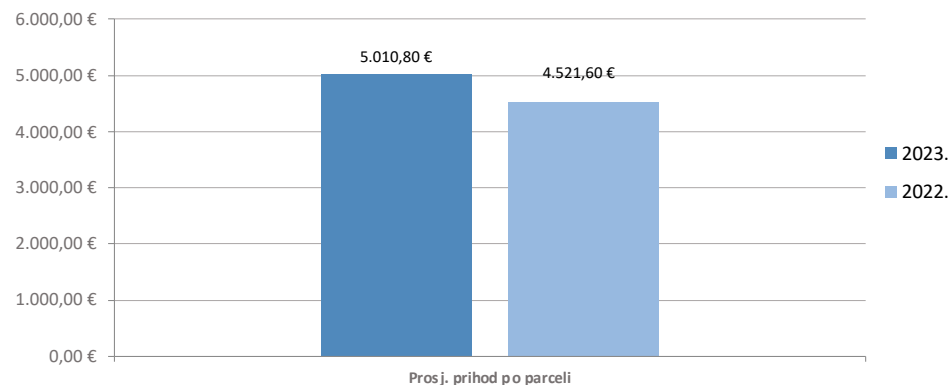
* ADR - Prosječna ostvarena cijena kamp jedinice izračunata je na temelju prihoda od smještaja u kampu i broja prodanih kamp jedinica.

** RevPAR - Prihod smještaja po kamp jedinici predstavlja prihod od smještaja podijeljen sa brojem raspoloživih kamp jedinica u datom razdoblju (365 dana; broj dana otvorenosti)

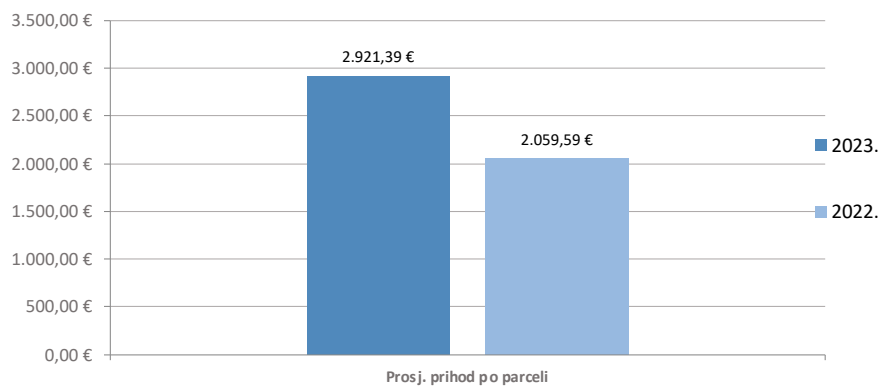
Prosječno ostvareni prihod po parceli fiksnog zakupa u kampu Park Soline u 2023. i 2022. godini



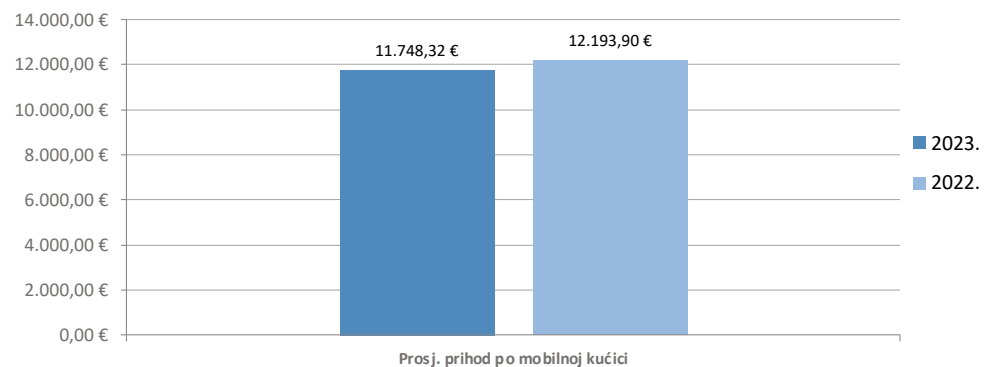
Prosječno ostvareni prihod po parceli od paušala u kampu Park Soline u 2023. i 2022. godini



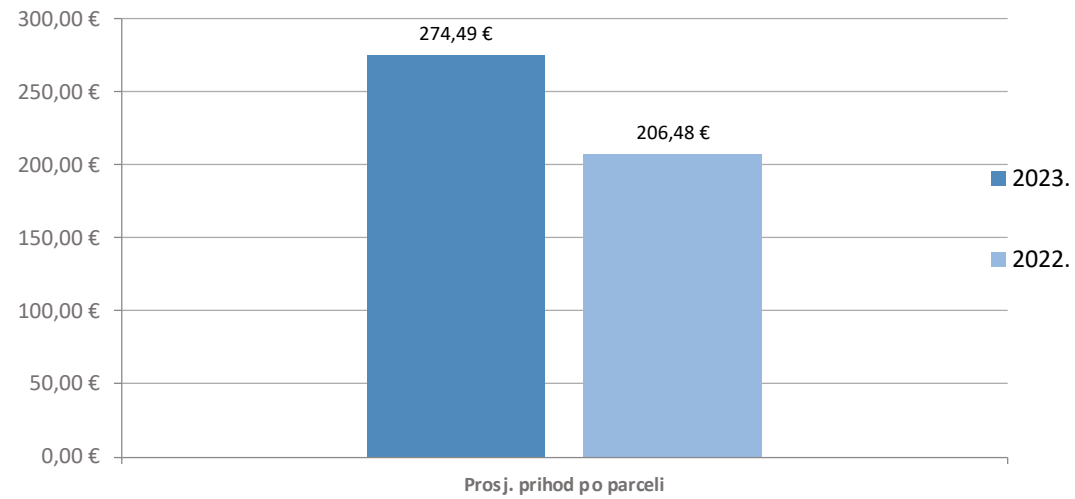
Prosječno ostvareni prihod po parceli - individualci u kampu Park Soline u 2023. i 2022. godini



Prosječno ostvareni prihod po mobilnoj kućici u kampu Park Soline u 2023. i 2022. godini



Prosječno ostvareni prihod ekstra usluga po parceli u kampu Park Soline u 2023. i 2022. godini



6.4. POSLOVNO–TRGOVAČKI CENTAR CITY GALLERIA

Poslovno-trgovački centar City Galleria smješten je u neposrednom središtu grada Zadra, na svega 10 minuta hoda udaljenosti od stare gradske jezgre. Kvalitetna lokacija objekta i omeđenost nekim od glavnih gradskih prometnica osiguravaju poslovno - trgovačkom centru City Galleria iznimnu vidljivost i laku dostupnost velikom broju lokalnih stanovnika, te stranim posjetiteljima. Zahvaljujući jedinstvenom arhitektonskom konceptu i raznolikoj ponudi sadržaja i usluga, centar se profilirao kao mjesto na kojem se odvija svakodnevni život građana.

Popunjenost centra na dan 31. prosinca 2023. godine iznosila je 99,07% svih kapaciteta, odnosno bilo je aktivno 35 ugovora o zakupu poslovnih prostora sa rasponom površina od 9,80 m² do 1.836 m². Stopa popunjenosti poslovnih prostora u Fazi 1 za isti period iznosi 100,00%. Uzimajući u obzir ukupnu neto površinu poslovnih prostora u Fazi 1 i Fazi 2 objekta koja iznosi 9.735,28 m², trenutna ukupna stopa popunjenosti iznosi 99,10%.

Poslovni prihodi ostvareni su kroz zakup poslovnih prostora, zajedničke troškove, korištenje zajedničkih dijelova centra, zakup oglasnih prostora, prihode garaže, te zakup poslovnih prostora u Fazi 1 Centra iznose 2.031.305,08 EUR. Ostali poslovni prihodi, a

koji se odnose na odštete od osiguranja, u izvještajnom razdoblju iznose 24.745,78 EUR, čime ukupno ostvareni prihodi u 2023. godini iznose 2.056.050,86 EUR. Ukupni prihodi ostvareni u prethodnoj godini iznosili su, preračunato prema fiksnom tečaju konverzije, 1.830.354,47 EUR, što predstavlja ostvareni rast od 12,33% u 2023. godini.

U kategoriji prihoda od zakupa poslovnih prostora u 2023. godini ostvareno je 1.215.040,53 EUR, te je u odnosu na 2022. godinu zabilježen rast od 10,75%. Prihodi od zajedničkih troškova iznose 467.219,78 EUR i bilježe rast od 13,33%. Kategorija prihoda od korištenja zajedničkih dijelova centra iznosi 135.929,43 EUR, te u odnosu na rezultate ostvarene 2022. godine bilježi rast od 15,18%. Prihodi od zakupa oglasnih prostora iznose 5.365,91 EUR i također bilježe rast rezultata od 3,94% u odnosu na ostvareni prihod 2022. godine. Poslovanje garaže objekta uprihodilo je 178.241,47 EUR što predstavlja rast od 21,69% u odnosu na proteklu poslovnu godinu. Poslovni prihodi od zakupa poslovnih prostora u susjednoj Fazi 1 Centra u 2023. godini iznosili su 29.507,96 EUR što predstavlja značajan rast od 33,22% u odnosu na 2022. godinu.

Posjećenost javne podzemne garaže centra u 2023. godini bilježi 729.225 vozila, dok je u 2022. godini zabilježeno 703.511 vozila. Navedeni rezultat predstavlja ostvareni rast od 3,66% u izvještajnoj godini. Uz prikazani rast ostvarenih prihoda i posjećenosti garaže u 2023. godini u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, zabilježen je i porast vremena zadržavanja korisnika u Centru.



Poslovni prihodi Poslovno-trgovačkog centra City Galleria u Zadru u 2023. godini i usporedba sa 2022. godinom

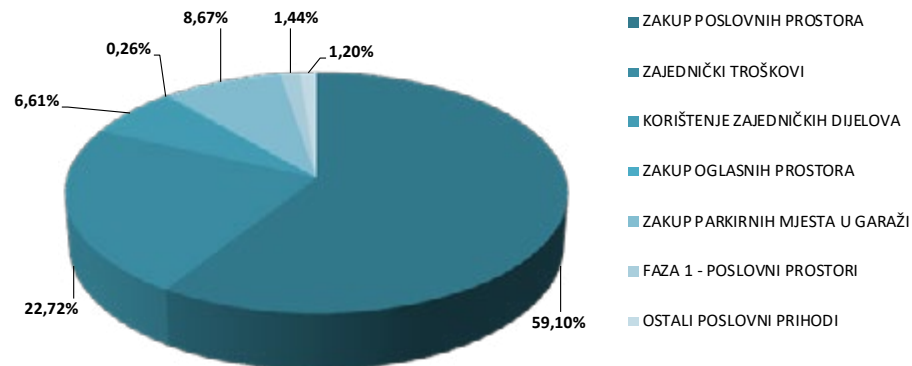
OZNAKA	OPIS	BROJ AKTIVNIH UGOVORA	POVRŠINA m ²	PRIHODI U 2023.	%	PRIHODI U 2022.	%	INDEKS 2023./2022.
1.	ZAKUP POSLOVNIH PROSTORA	35	9.445,32	€ 1.215.040,53	59,10%	€ 1.097.064,89	59,94%	111
2.	ZAJEDNIČKI TROŠKOVI	33	6.648,73	€ 467.219,78	22,72%	€ 412.272,49	22,52%	113
3.	KORIŠTENJE ZAJEDNIČKIH DIJELOVA	26	1.533,50	€ 135.929,43	6,61%	€ 118.018,01	6,45%	115
4.	ZAKUP OGLASNIH PROSTORA	8	130,98	€ 5.365,91	0,26%	€ 5.162,54	0,28%	104
5.	ZAKUP PARKIRNIH MJESTA U GARAŽI	410***	10.863,50	€ 178.241,47	8,67%	€ 146.466,07	8,00%	122
6.	FAZA 1 - POSLOVNI PROSTORI	6	289,96	€ 29.507,96	1,44%	€ 22.150,58	1,21%	133
PRIHODI:				€ 2.031.305,08	98,80%	€ 1.801.134,58	98,40%	113
7.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI			€ 24.745,78	1,20%	€ 29.219,89	1,60%	85
SVEUKUPNO PRIHODI				€ 2.056.050,86	100,00%	€ 1.830.354,47	100,00%	112

* Ukupna neto iznajmljiva površina centra

** Ukupna neto iznajmljiva površina za obračun ZT

*** Broj parkirnih mjesta u garaži

PREGLED PRIHODA U 2023.



Sažetak ključnih tržišnih rezultata poslovanja Poslovno-trgovačkog centra City Galleria

Poslovno – trgovački centar City Galleria u 2023. godini ostvario je pozitivne poslovne rezultate uz vidljiv rast ključnih tržišnih pokazatelja. Unatoč neizvjesnostima u vidu političkih i sigurnosnih previranja na kontinentu nastalih u 2022. godini, te ekonomskim posljedicama istih na raspoloživi dohodak stanovništva i njihovu kupovnu moć, kao i rast troškova poslovanja u izvještajnom periodu, ostvareni prihodi u gledanom razdoblju predstavljaju najbolje do sada zabilježene financijske rezultate Centra.

Ukupna neto iznajmljiva površina objekta iznosi 9.445,32 m². Kupnjom poslovnih prostora u susjednoj Fazi 1 objekta Trgovinskog centra Zadar, Društvo je osiguralo dodatnih 289,96 m² poslovnih prostora za zakup čime je ukupna iznajmljiva površina svih poslovnih prostora u vlasništvu Društva povećana na 9.735,28 m². S danom 31. prosinca 2023. godine aktivno je bilo ukupno 35 ugovora o zakupu poslovnih prostora, odnosno stopa popunjenosti iznosila je 99,07% izražene neto iznajmljive površine Centra, dok je stopa popunjenosti poslovnih prostora u Fazi 1 objekta 100%.

Poslovno - trgovački centar City Galleria najveći dio prihoda ostvaruje kroz davanje u zakup poslovnih prostora. Prosječna ostvarena zakupnina po metru

kvadratnom aktivnog poslovnog prostora u izvještajnom razdoblju iznosila je 10,72 EUR/m² mjesečno. Ostali prihodi ostvareni su sa osnova obračuna zajedničkih troškova (obračunato na površinu od 6.648,73 m²), davanja u zakup i komercijalno korištenje zajedničkih prostora poslovno - trgovačkog centra (ukupno površine 1.533,50 m²), naplate jednokratnog parkiranja i davanja u zakup parkirnih mjesta u podzemnoj garaži centra (ukupne površine 10.863,50 m²), davanja u zakup poslovnih prostora u Fazi 1 objekta (ukupne površine 289,96 m²), te u najmanjem dijelu davanja u zakup oglasnih prostora na fasadi centra (ukupna površina 130,98 m²). Ukupni prihodi ostvareni u 2023. godini bilježe rast od 12,33% u odnosu na 2022. godinu.

Javna podzemna garaža centra raspolaže sa ukupno 410 parkirnih mjesta, a posjećenost iste u 2023. godini bilježi rast od 3,66% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, te iznosi 729.225 vozila, dok je u 2022. godini iznosila 703.511 vozila. Ostvareni prihodi garaže od jednokratnog parkiranja; mjesečnih, tjednih i dnevnih karti; godišnje pretplate i zakupljenih parkirnih mjesta u 2023. godini iznosili su ukupno 178.241,47 EUR, odnosno prosječan prihod garaže po parkirnom mjestu iznosi 434,74 EUR što predstavlja porast od 21,69% u usporedbi sa 2022. godinom.



Ključni tržišni pokazatelji real estate sektora - City Galleria

	2023.	2022.	2023./2022.
Poslovni kapaciteti:			
Poslovni prostori - površina (m ²)	9.445,32	9.464,72	0%
Zajednički troškovi - površina (m ²)	6.648,73	6.668,13	0%
Zajednički dijelovi centra - površina (m ²)	1.533,50	1.536,00	0%
Oglasni prostori - površina (m ²)	130,98	130,98	0%
Garaža - površina (m ²)	10.863,50	10.863,50	0%
Poslovni promet:			
Poslovni prostori - broj aktivnih ugovora	35	37	-5%
Zajednički troškovi - broj aktivnih ugovora	33	35	-6%
Zajednički dijelovi centra - broj aktivnih ugovora	26	27	-4%
Oglasni prostori - broj aktivnih ugovora	8	8	0%
Garaža - broj parkirnih mjesta	410	410	0%
Garaža - promet vozila	729.225	703.511	4%
Financijski rezultati:			
Prosječna ostvarena mjesečna zakupnina po m ² poslovnog prostora (AMR) *	10,72 €	9,66 €	11%
Prosječna ostvarena zakupnina po m ² poslovnog prostora za period	128,64 €	115,89 €	11%
Prosječni prihod garaže po parkirnom mjestu za period**	434,74 €	357,23 €	22%

Napomene:

* AMR - Average Monthly Rent - Prosječna ostvarena mjesečna cijena m² poslovnog prostora izračunata je na temelju prihoda od zakupnina poslovnih prostora i neto raspoložive površine aktivnih prostora.

** Prihod garaže po parkirnom mjestu predstavlja ukupan prihod garaže podijeljen sa brojem raspoloživih parkirnih mjesta u datom razdoblju.

6.5. ILIRIJA TRAVEL

Ilirija Travel kao destinacijska menadžment kompanija razvija nove usluge i sadržaje kao komplementaran turistički proizvod, objedinjavanjem svih sastavnica Društva i poveznica u destinaciji s ciljem plasmana usluga s dodatnom vrijednošću. Nakon 297 događanja, koja su uključila 29.830 osoba u 2022. godini, u 2023. godini kroz sustav i organizaciju DMK Ilirija Travel, uključivo s ostalim profitnim centrima Društva, realizirana su 234 događaja koja su uključivala 30.560 osoba.

Unatoč manjem broju događanja u usporedbi s prethodnom godinom, u dijelu financijski pokazatelja poslovanja odnosno prihoda nadmašio je 2022. za 22%, što je rezultat pružanja usluga s većom dodanom vrijednosti i značajnijih poslovnih aktivnostu u pred i sezoni. Ilirija Travel sa svojim sastavnicama DMK agencije, voznim parkom, multifuncionalnim prostorom Arsenala, event brodom „Nada“, agroturizmom, Villom Primorje, setom izleta i organizacijom MICE ponude i drugih događanja te tailor-made ponudom, tradicionalno je činila okosnicu proširenja sezone Društva, kao i snaženja doživljaja i dojmova gostiju, a bazirano na ponudama komplementarnih oblika turizma i turizma posebnih interesa. Ta komplementarnost posebno je značajna u pred i sezoni, što se ukidanjem protupandemijskih mjera ponovno otvorilo u predsezoni 2023. godine.

Snaženjem kanala prodaje grupama u hotelskom segmentu, gdje su kombinirani poslovni susreti i događanja (kongresni, konferencijski, i sl. programi) s odmorišnim i zabavnim sadržajima, donijeli su značajan oporavak ovog segmenta poslovanja. Izletnički programi su vraćeni, uslijed manje sklonosti potrošnji uz povećane cijene svih inputa (goriva, ulaznica, parkiranja, i sl.). Angažiranje kapaciteta i ponude agencije za vanjske, mahom poslovne klijente, u prostoru Arsenala, difuznog hotelskog i agroturističkog kompleksa, restorana „Marina Kornati“, event broda Nada, ostvareni su najviše u pred i sezoni. Vraćeni su i koncerti i gala manifestacije kao i niz kulturnih događanja na razini Zadra i regije, te vjenčanja s uobičajenim brojem sudionika u prostoru Arsenala kao najznačajnijeg u ostvarivanju dodatnih usluga, a koji je ostvario rast od 17% u odnosu na prethodnu godinu.

Agroturizam u kombinaciji usluga smještaja, evenata i agrourističke ponude bilježi najveći 35% rast, što se u bitnome odrazilo i financijske pokazatelje poslovanja. U ovom segmentu ponude pandemija je donijela poticaj otkrivajući u doba traženja izoliranih i kontroliranih uvjeta ovaj vid turizma i događanja nizu novih gostiju.

Rast prihoda u DMK Iliriji Travel odraz je povratka potražnje za sadržajima i ponudom, što posebno zahvaljujemo povratku poslovanja u drugom kvartalu. Prihodi u iznosu od 1.456.273,18 EUR iz organizacije događanja i izleta realiziranih i u ostalim profitnim centrima Društva povećani su za 22% u odnosu na 1.189.753,80 EUR prihoda realiziranih u 2022. godini.



Realizirana poslovna događanja u 2023. godini i usporedba s 2022. godinom

	Broj događanja			Broj osoba			Ukupno prihod		
	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.	2023.	2022.	INDEKS 2023./2022.
TOTAL	234	297	79	30.560	29.830	102	1.456.273,18 €	1.189.753,80 €	122



7. FINANCIJSKI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA



7. FINANIJSKI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

7.1. FINANIJSKO-OPERATIVNI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA PO SEKTORIMA

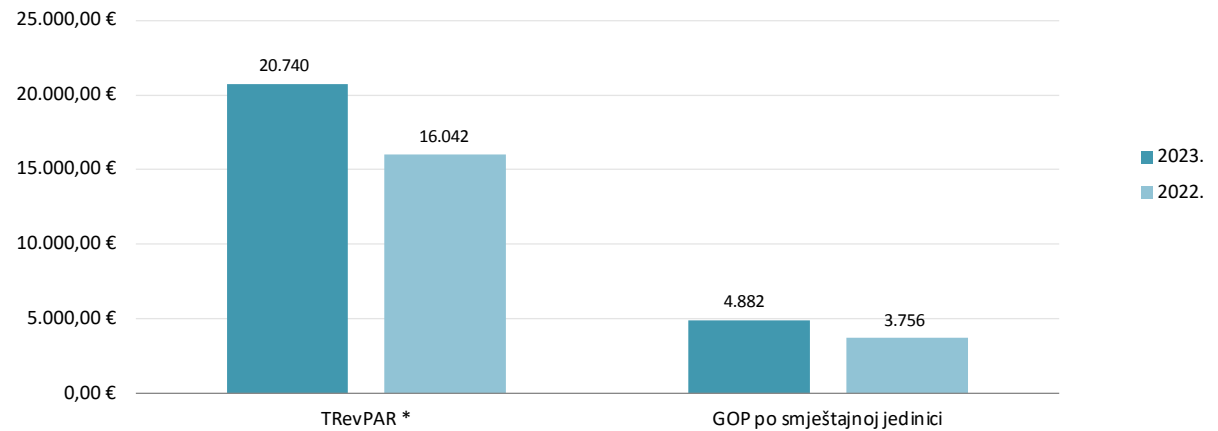
7.1.1. HOTELIJERSTVO

	2023.	2022.	2023./2022.
HOTELIJERSTVO - BIOGRAD			
Poslovni prihodi	8.385.920,56 €	6.450.905,41 €	30,00%
Prihod od pansiona	6.846.537,26 €	5.298.881,49 €	29,21%
TRevPAR *	23.101,71 €	17.771,09 €	30,00%
Operativni troškovi poslovanja **	6.368.971,27 €	4.928.714,44 €	29,22%
Bruto operativna dobit (GOP) ***	2.016.949,29 €	1.522.190,97 €	32,50%
GOP po smještajnoj jedinici	5.556,33 €	4.193,36 €	32,50%
GOP marža *****	24,1%	23,6%	1,93%
Kapitalna ulaganja	720.892,93 €	550.046,83 €	31,06%
HOTELIJERSTVO - SV. FILIP I JAKOV			
Poslovni prihodi	636.001,22 €	527.160,17 €	20,65%
Prihod od pansiona	574.198,34 €	485.068,27 €	18,37%
TRevPAR *	8.833,35 €	7.321,67 €	20,65%
Operativni troškovi poslovanja **	529.415,36 €	415.504,66 €	27,42%
Bruto operativna dobit (GOP) ***	106.585,86 €	111.655,51 €	-4,54%
GOP po smještajnoj jedinici	1.480,36 €	1.550,77 €	-4,54%
GOP marža *****	16,8%	21,2%	-20,88%
Kapitalna ulaganja	134.142,23 €	18.680,17 €	618,10%
HOTELIJERSTVO - UKUPNO ILIRIJA d.d.			
Poslovni prihodi	9.021.921,78 €	6.978.065,58 €	29,29%
Prihod od pansiona	7.420.735,60 €	5.783.949,76 €	28,30%
TRevPAR *	20.740,05 €	16.041,53 €	29,29%
Operativni troškovi poslovanja **	6.898.386,63 €	5.344.219,10 €	29,08%
Bruto operativna dobit (GOP) ***	2.123.535,15 €	1.633.846,48 €	29,97%
GOP po smještajnoj jedinici	4.881,69 €	3.755,97 €	29,97%
GOP marža *****	23,5%	23,4%	0,53%
Kapitalna ulaganja	855.035,16 €	568.727,00 €	50,34%

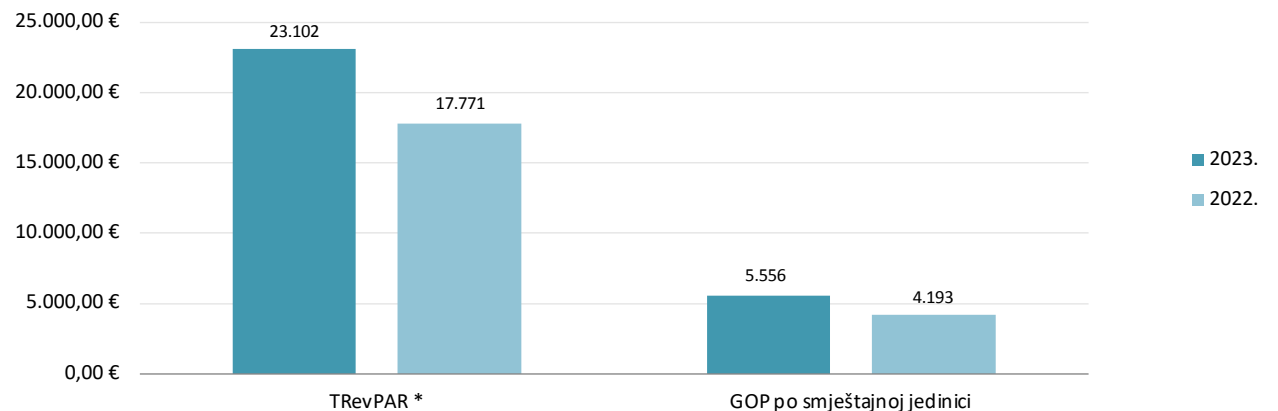
Hotelijerstvo Društva je u 2023. godini ostvarilo je poslovni prihod u iznosu od 9.021.921,78 EUR u odnosu na 6.978.065,58 EUR prihoda realiziranih u 2022. godini, što je rast od 29,29%. Operativni troškovi hotelijerstva su veći u odnosu na prethodnu godinu za 29,08% uslijed povećanog obujma poslovanja, ali i značajnog uvećanja svih troškova, od energije do hrane i usluga, kao i uvećanja troškova rada.

Bruto operativna dobit (GOP) na razini hotelijerstva u promatranom razdoblju ostvarena je u iznosu od 2.123.535,15 EUR nakon lanjske realizirane u iznosu od 1.633.846,48 EUR čime je u izvještajnom razdoblju ostvaren rast od 29,97%. Također, po istoj stopi rastao je i GOP-a po smještajnoj jedinici ostvaren u iznosu od 4.881,69 EUR-a u odnosu na lanjskih 3.755,97 EUR.

Ukupni prihod po smještajnoj jedinici (TrevPAR) i GOP po smještajnoj jedinici u hotelima Ilirije d.d. u 2023. i 2022. godini



Ukupni prihodi po smještajnoj jedinici (TrevPAR) i GOP po smještajnoj jedinici u hotelima u Biogradu na Moru u 2023. i 2022. godini



Napomene:

* TRevPAR označava ukupni poslovni prihod hotelijerstva podijeljen sa brojem fizičkih smještajnih jedinica.

GOP označava bruto operativnu dobit hotelijerstva prije alokacije troškova zajedničkih službi, te se izračunava na sljedeći način: poslovni prihodi - poslovni rashodi (prije alokacije, bez amortizacije i fiksnih troškova).

FINANCIJSKO POSLOVANJEsustav izvještavanja prema **USALI** standardima

01.01.2023.-31.12.2023.

HOTELIJERSTVO UKUPNO (nakon alokacije-preraspodjele zajedničkih prihoda i zajedničkih troškova)

Stavke	Godišnji kumulativ ostvarenja 2021.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2022.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2023.	Indeks 2023./2022.
UKUPAN NETO PRIHOD (operativni)	4.107.066,43	6.975.192,32	9.007.720,39	129,14
Ukupni direktni troškovi	542.643,45	890.394,60	1.210.502,57	135,95
Ukupna plaća i troškovi rada	1.369.097,42	2.233.151,77	2.832.515,68	126,84
Ukupni ostali odjelni troškovi	213.576,21	489.160,78	561.966,42	114,88
UKUPNI DOPRINOS	1.981.749,36	3.362.485,17	4.402.735,72	130,94
Ukupni troškovi do GOP-a	3.609.861,82	5.906.578,54	7.558.424,18	127,97
GOP	497.204,61	1.068.613,78	1.449.296,21	135,62
Sveukupni neto prihodi	4.371.349,09	7.002.822,16	9.105.909,38	130,03
Sveukupni troškovi	4.897.815,14	7.305.913,28	9.091.926,78	124,45
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-526.466,05	-303.091,12	13.982,59	-4,61
Porez na dobit	0,00	0,00	2.716,84	#DIV/0!
NETO DOBIT	-526.466,05	-303.091,12	11.265,75	-3,72
EBITDA	559.173,24	802.815,00	1.147.187,38	142,90
EBIT	-438.853,27	-206.908,23	89.874,99	-43,44

7.1. FINANCIJSKO OPERATIVNI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA PO SEKTORIMA

7.1.2. NAUTIKA

Marina Kornati, restoran "Marina Kornati" i Nautički sajam predstavljaju profitne centre nautičkog sektora Društva koji ostvarili prihode u slijedećim iznosima:

- Marina Kornati - 6.897.469,00 EUR
- Restoran "Marina Kornati" - 649.881,00 EUR
- Nautički sajam - 835.777,00 EUR

Sektor nautike u 2023. godini realizirao je prihode u iznosu od 8.383.127,00 EUR te su isti rasli za 15% u odnosu na 2022. godinu kad su ostvareni u iznosu od 7.301.505,00 EUR.

Rast prihoda nautičkog sektora rezultat je značajnog rasta prihoda u sva tri njegova profitna centra od kojih je u apsolutnim iznosima najznačajniji doprinos od prihoda realiziranih u dijelu smještaja plovila odnosno Marini Kornati. U 2023. godini prihod Marine Kornati realiziran je u iznosu 6.897.469,00 EUR s ostvarenom stopom rasta od 14% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, kad je iznosio 6.064.862,00 EUR, i ujedno je najveći ostvareni prihod marine do sada. Prihod Marine Kornati čini 83% od ukupnog poslovnog prihoda nautičkog sektora. Najveći doprinos rastu prihoda Marine Kornati ostvaren je kroz rast prihoda od ugovornog veza,

koji za izvještajno razdoblje iznosi 5.109.242,00 EUR, što u odnosu na isti period u 2022. godini rast od 14,65%. Osim ugovornog veza i sve ostale stavke prihoda marine ostvarile su rast i to tranzitni vez za 16,09%, parking za 18,65%, prihodi od poslovne suradnje rasli su za 12,66% te lučki servis sa rastom prihoda po stopi od 8,54%.

Nadalje, i ostali profitni centri nautičkog sektora ostvarili su rast prihoda odnosno prihodi Nautičkog sajma, realizirani u iznosu od 835.777,00 EUR, rasli su za 30% dok su prihodi restorana "Marina Kornati", realizirani u iznosu od 649.881,00 EUR, ostvarili rast po stopi od 10%.

Snažan rast poslovnih prihoda na razini svih segmenata nautičkog sektora praćen je i rastom bruto operativne dobiti, koja za cijeli nautički sektor iznosi 4.686.187,00 EUR odnosno ista je rasla po stopi rasta od 15% u odnosu na prethodnu godinu kad je iznosila 4.065.260,00 EUR. Rast bruto operativne dobiti praćen je rastom GOP-a po vezu koji za izvještajno razdoblje iznosi 5.821,35 EUR i GOP marže koja iznosi 56%.

Ključni financijski pokazatelji nautike

	2023.	2022.	2023./2022.
NAUTIKA UKUPNO			
Poslovni prihodi	8.383.127,00 €	7.301.505,00 €	15%
Poslovni prihod po vezu	10.413,82 €	9.070,19 €	15%
Operativni troškovi poslovanja*	3.696.940,00 €	3.236.669,45 €	14%
GOP **	4.686.187,00 €	4.065.260,00 €	15%
GOP po vezu	5.821,35 €	5.050,01 €	15%
GOP marža ***	56%	56%	0%
Kapitalna ulaganja	409.021,46 €	221.034,00 €	85%
MARINA KORNATI			
Poslovni prihodi	6.897.469,00 €	6.064.862,00 €	14%
Poslovni prihod po vezu	8.568,28 €	7.533,99 €	14%
Operativni troškovi poslovanja *	2.427.076,00 €	2.182.264,45 €	11%
GOP **	4.470.393,00 €	3.883.022,00 €	15%
GOP po vezu	5.553,28 €	4.823,63 €	15%
GOP marža ***	65%	64%	1%
RESTORAN MARINA KORNATI			
Poslovni prihodi	649.881,00 €	592.025,00 €	10%
Operativni troškovi poslovanja *	628.602,00 €	575.677,00 €	9%
GOP **	21.279,00 €	16.348,00 €	30%
GOP marža ***	3%	3%	0%
NAUTIČKI SAJAM			
Poslovni prihodi	835.777,00 €	644.618,00 €	30%
Operativni troškovi poslovanja *	641.262,00 €	478.728,00 €	34%
GOP **	194.515,00 €	165.890,00 €	17%
GOP marža ***	23%	26%	-10%

Napomene:

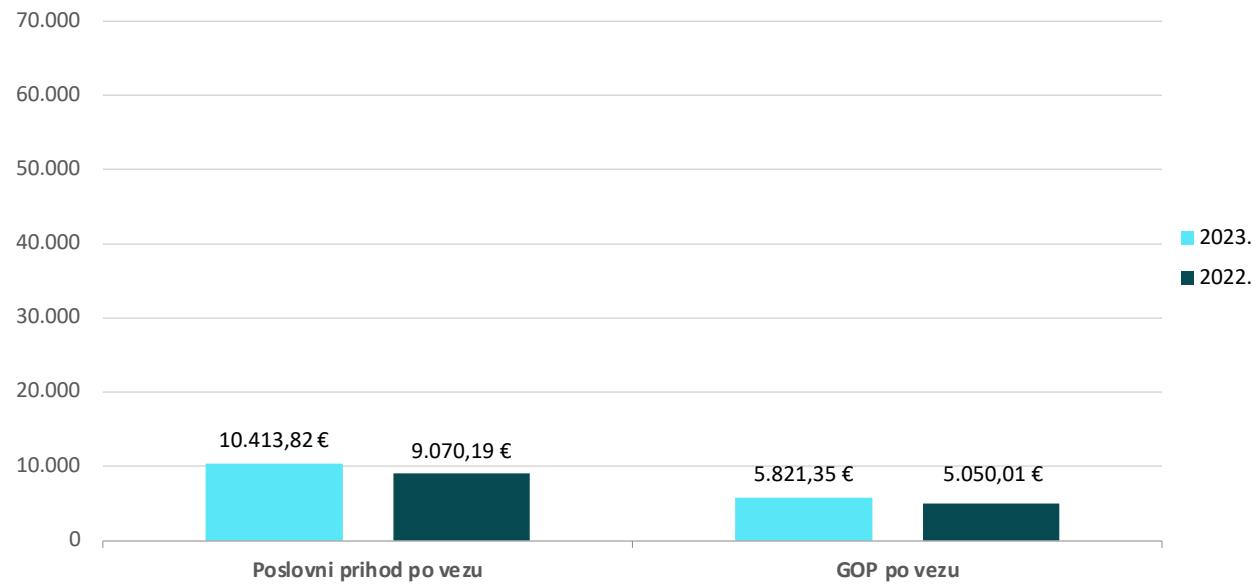
Nautiku Ilirije d.d. čine tri poslovne jedinice Marina Kornati, Nautički sajam i restoran "Marina Kornati".

* Operativni troškovi poslovanja uključuju troškove sirovina i materijala, troškove usluga, bruto plaće i ostale troškove poslovanja, a ne uključuju amortizaciju, financijske rashode i izvanredne rashode.

** GOP (eng. Gross Operating Profit) označava bruto operativnu dobit nautike prije alokacije troškova zajedničkih službi, te se izračunava na sljedeći način: poslovni prihodi - poslovni rashodi (prije alokacije, bez amortizacije i fiksnih troškova).

*** GOP marža se izračunava stavljanjem u odnos iznosa GOP-a prije alokacije troškova zajedničkih službi i poslovnog prihoda

Ukupan poslovni prihod i bruto operativna dobit (GOP) po vezu Nautike Ilirije d.d. u 2023. i 2022. godini



FINANCIJSKO POSLOVANJEsustav izvještavanja prema **USALI** standardima

01.01.2023.-31.12.2023.

NAUTIKA (nakon alokacije-preraspodjele zajedničkih prihoda i zajedničkih troškova)

Stavke	Godišnji kumulativ ostvarenja 2021.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2022.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2023.	Indeks 2023./2022.
UKUPAN NETO PRIHOD (operativni)	6.525.090,27	7.294.235,39	8.377.640,76	114,85
Ukupni direktni troškovi	173.438,95	188.126,37	176.666,57	93,91
Ukupna plaća i troškovi rada	680.602,23	839.795,78	1.002.733,31	119,40
Ukupni ostali odjelni troškovi	216.927,46	322.106,54	327.230,44	101,59
UKUPNI DOPRINOS	5.454.121,63	5.944.206,70	6.871.010,44	115,59
Ukupni troškovi do GOP-a	2.878.014,97	3.517.169,82	4.083.278,81	116,10
GOP	3.647.075,30	3.777.065,57	4.294.361,95	113,70
Sveukupni neto prihodi	6.784.630,68	7.326.260,85	8.469.913,84	115,61
Sveukupni troškovi	3.805.876,47	4.596.940,00	5.279.583,53	114,85
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	2.978.754,21	2.729.320,85	3.190.330,31	116,89
Porez na dobit	473.153,15	524.575,47	619.885,29	118,17
NETO DOBIT	2.505.601,05	2.204.745,38	2.570.445,02	116,59
EBITDA	3.468.239,08	3.233.805,11	3.677.294,06	113,71
EBIT	3.078.014,64	2.835.528,31	3.273.090,10	115,43

7.1. FINANCIJSKO OPERATIVNI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA PO SEKTORIMA

7.1.3. KAMPING

Napomene:

Kamping uključuje kamp te restoran u kampu Park Soline.

* TRevPAR - Ukupni prihod po kamp jedinici označava ukupni poslovni prihod kampinga (odnosno kampa) podijeljen sa brojem fizičkih kamp jedinica.

** Operativni troškovi poslovanja uključuju troškove sirovina i materijala, troškove usluga, bruto plaće i ostale troškove poslovanja, a ne uključuju amortizaciju, financijske rashode i izvanredne rashode.

*** GOP (eng. Gross Operating Profit) označava bruto operativnu dobit kampinga / kampa / restorana prije alokacije troškova zajedničkih službi, te se izračunava na sljedeći način: poslovni prihodi - poslovni rashodi (prije alokacije, bez amortizacije i fiksnih troškova).

**** GOP marža se izračunava stavljanjem u odnos iznosa GOP-a kampinga / kampa / restorana prije alokacije troškova zajedničkih službi i poslovnog prihoda.

	2023.	2022.	2023./2022.
KAMPING UKUPNO			
Poslovni prihodi	7.485.683,10 €	6.656.058,48 €	12,46%
TRevPAR *	6.624,50 €	5.509,98 €	20,23%
Operativni troškovi poslovanja **	3.560.488,25 €	2.980.818,07 €	19,45%
GOP ***	3.925.194,85 €	3.675.240,41 €	6,80%
GOP po smještajnoj jedinici	3.473,62 €	3.042,42 €	14,17%
GOP marža ****	52,44%	55,22%	-5,04%
Kapitalna ulaganja	1.594.320,76 €	1.424.799,73 €	11,90%
KAMP "PARK SOLINE"			
Poslovni prihodi	6.741.340,71 €	5.969.915,31 €	12,92%
TRevPAR *	5.965,79 €	4.941,98 €	20,72%
Operativni troškovi poslovanja **	2.814.664,51 €	2.279.510,62 €	23,48%
GOP ***	3.926.676,20 €	3.690.404,69 €	6,40%
GOP po smještajnoj jedinici	3.474,93 €	3.054,97 €	13,75%
GOP marža ****	58,2%	61,8%	-5,77%
RESTORAN "PARK SOLINE"			
Poslovni prihodi	744.342,39 €	686.143,17 €	8,48%
Operativni troškovi poslovanja **	745.823,74 €	701.307,46 €	6,35%
GOP ***	-1.481,35 €	-15.164,29 €	-90,23%
GOP marža ****	-0,2%	-2,2%	-91,00%

Kamping sektor Društva, kojeg čine kamp „Park Soline“ i restoran „Park Soline“, u 2023. godini ostvario 7.485.683,10 EUR poslovnog prihoda, što je za 12% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi kamping sektora realizirani su u slijedećim profitnim centrima:

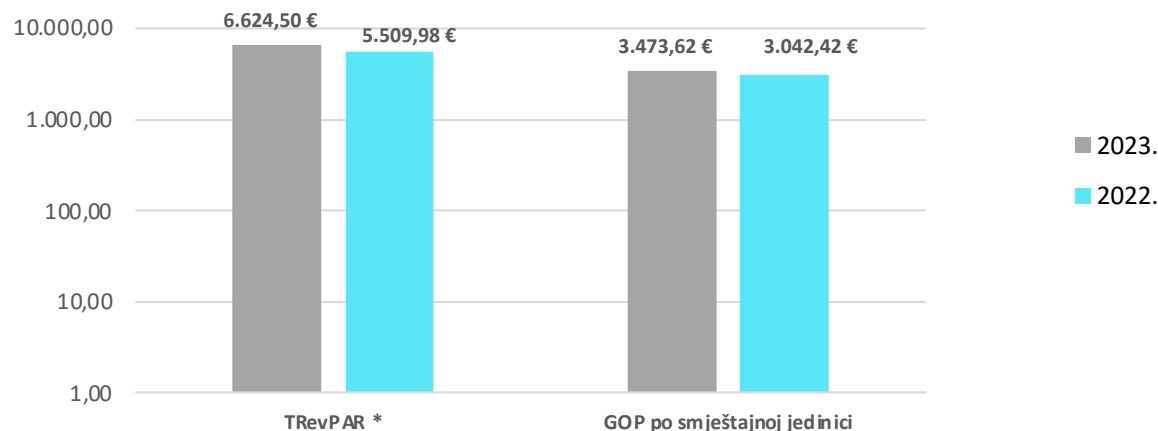
- kamp „Park Soline“ - 6.741.340,71 EUR
- restoran „Park Soline“ - 744.342,39 EUR

Prije svega, ostvaren je porast prihoda kod individualnih gostiju (stopa rasta 4%), paušalnih gostiju (stopa rasta 26%), porast prihoda kod vlastitih mobilnih kućica (stopa rasta 11%), te porast prihoda kod agencijskih gostiju (stopa rasta 9%), dok je u isto vrijeme porastao i prihod restorana za 8% čime su ostvareni do sada najbolji rezultati kamping sektora Društva posebno u dijelu prihoda.

Bruto operativna dobit (GOP) kamping sektora ostvarena u iznosu od 3.925.194,85 EUR daleko je najbolja do sada odnosno ista je veća je za 7% u odnosu na 2022. godinu. Posljedično tome, rast bruto operative dobiti praćen je i rastom GOP po smještajnoj jedinici za 6,80% u odnosu na prethodnu godinu. Također, bruto operativna marža za cijeli kamping sektor iznosi 52,44%, dok za kamp „Park Soline“ iznosi 58,2%.

Operativni troškovi na razini cijelog kampa povećali su se za 19% u odnosu na 2022. godinu kao posljedica povećanja troškova potrošnog materijala u visini

TrevPAR i GOP kampinga po kamp jedinici kampa "Park Soline" u 2023. i 2022.



Napomene:

* TRevPAR označava ukupni poslovni prihod kampinga podijeljen sa brojem fizičkih kamp jedinica.

GOP označava bruto operativnu dobit kampinga prije alokacije troškova zajedničkih službi, te se izračunava na sljedeći način: poslovni prihodi - poslovni rashodi (prije alokacije, bez amortizacije i fiksnih troškova).

od 32%, trošak rada za 25%, troškova zakupa za 16% i usluge održavanja za 29%, a koji su nastali uslijed povećanja cijena sirovina, energije, zakupa i komunalnih usluga, povećanja troška rada, te veće zauzetosti kapaciteta kampa.

U 2023. godini uloženo je 1.594.320,76 EUR kapitalnih ulaganja u unapređenje konkurentnosti i kvalitetu

usluga. Posebno je bitno istaknuti da je unapređenje u ukupnoj kvaliteti smještaja prepoznato i od strane njemačkog ADAC-a koji je kamp Park Soline u 2022. i 2023. godini ocijenio sa 4**** zvjezdice.

FINANCIJSKO POSLOVANJEsustav izvještavanja prema **USALI** standardima

01.01.2023.-31.12.2023.

KAMPING (nakon alokacije-preraspodjele zajedničkih prihoda i zajedničkih troškova)

Stavke	Godišnji kumulativ ostvarenja 2021.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2022.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2023.	Indeks 2023./2022.
UKUPAN NETO PRIHOD (operativni)	4.432.848,87	6.656.058,48	7.485.682,18	112,46
Ukupni direktni troškovi	154.065,96	208.307,59	192.915,87	92,61
Ukupna plaća i troškovi rada	401.361,11	583.411,15	747.517,09	128,13
Ukupni ostali odjelni troškovi	161.791,85	257.253,80	333.601,77	129,68
UKUPNI DOPRINOS	3.715.629,95	5.607.085,94	6.211.647,45	110,78
Ukupni troškovi do GOP-a	2.255.771,50	3.257.542,57	4.181.385,22	128,36
GOP	2.177.077,37	3.398.515,91	3.304.296,96	97,23
Sveukupni neto prihodi	4.616.108,02	6.673.741,75	7.572.470,28	113,47
Sveukupni troškovi	3.363.196,53	4.804.241,19	6.146.010,47	127,93
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.252.911,48	1.869.500,56	1.426.459,81	76,30
Porez na dobit	199.015,76	359.318,01	277.162,98	77,14
NETO DOBIT	1.053.895,73	1.510.182,56	1.149.296,83	76,10
EBITDA	2.105.548,94	3.081.647,94	2.916.302,18	94,63
EBIT	1.376.763,49	1.994.985,11	1.628.894,46	81,65

7.1. FINANCIJSKO OPERATIVNI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA PO SEKTORIMA

7.1.4. POSLOVNO-TRGOVAČKI CENTAR CITY GALLERIA

	2023.	2022.	2023./2022.
Poslovni prihodi	2.056.050,86 €	1.830.354,47 €	12,33%
Operativni troškovi poslovanja *	1.023.814,73 €	964.217,04 €	6,18%
GOP **	1.032.236,13 €	866.137,43 €	19,18%
GOP marža ***	50,20%	47,32%	6,09%
Kapitalna ulaganja	62.956,42 €	51.395,80 €	22,49%

Napomene:

* Operativni troškovi poslovanja uključuju troškove sirovina i materijala, troškove usluga, bruto plaće i ostale troškove poslovanja, a ne uključuju amortizaciju, financijske rashode i izvanredne rashode.

** GOP (eng. Gross Operating Profit) označava bruto operativnu dobit real estate sektora prije alokacije troškova zajedničkih službi, te se izračunava na sljedeći način: poslovni prihodi - poslovni rashodi (prije alokacije, bez amortizacije i fiksnih troškova).

*** GOP marža se izračunava stavljanjem u odnos iznosa GOP-a real estate sektora prije alokacije troškova zajedničkih službi i poslovnog prihoda.

Poslovni prihodi centra City Galleria realizirani u 2023. godini kroz zakup poslovnih prostora, zajedničke troškove, korištenje zajedničkih dijelova centra, zakup oglasnih prostora, prihode garaže, te davanje u zakup prostora u Fazi 1 objekta iznose 2.031.305,08 EUR. Uključujući i ostale poslovne prihode u iznosu od 24.745,78 EUR, ukupni poslovni prihodi centra iznose sveukupno 2.056.050,86 EUR, što u odnosu na 2022. godinu, navedeni prihodi predstavljaju ostvareni rast od 12,33%.

Operativni troškovi poslovanja Poslovno - trgovačkog centra City Galleria, koji ne uključuju troškove amortizacije, financijske i izvanredne rashode, za 2023. godinu iznose 1.023.814,73 EUR. Operativni troškovi poslovanja bilježe rast po stopi od 6,18% u odnosu na 2022. godinu u kojoj su iznosili 964.217,04 EUR, a navedeni rast zabilježen je na osnovu povećanja troškova rada i ostalih komunalnih i sličnih troškova.

Operativna bruto dobit centra u izvještajnom razdoblju iznosi 1.032.236,13 EUR prije alokacije troškova zajedničkih službi, što predstavlja maržu od 50,20%.

FINANCIJSKO POSLOVANJEsustav izvještavanja prema **USALI** standardima

01.01.2023.-31.12.2023.

CITY GALLERIA (nakon alokacije-preraspodjele zajedničkih prihoda i zajedničkih troškova)

Stavke	Godišnji kumulativ ostvarenja 2021.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2022.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2023.	Indeks 2023./2022.
UKUPAN NETO PRIHOD (operativni)	1.222.245,03	535.453,05	608.515,12	113,64
Ukupni direktni troškovi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Ukupna plaća i troškovi rada	279.212,75	328.944,94	389.602,28	118,44
Ukupni ostali odjelni troškovi	34.862,23	41.280,15	55.210,94	133,75
UKUPNI DOPRINOS	908.170,05	165.227,95	163.701,90	99,08
Ukupni troškovi do GOP-a	814.510,50	990.272,91	1.183.189,18	119,48
GOP	407.734,54	-454.819,86	-574.674,06	126,35
Sveukupni neto prihodi	1.772.143,35	1.833.891,13	2.078.447,55	113,34
Sveukupni troškovi	1.292.740,22	1.482.682,10	1.703.748,71	114,91
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	479.403,13	351.209,03	374.698,84	106,69
Porez na dobit	76.149,65	67.502,37	72.804,47	107,85
NETO DOBIT	403.253,47	283.706,65	301.894,37	106,41
EBITDA	876.653,66	747.418,94	771.876,73	103,27
EBIT	614.602,22	477.650,43	496.564,96	103,96

7.1.5. FINANCIJSKO-OPERATIVNI REZULTATI POSLOVANJA NA RAZINI DRUŠTVA

POSLOVNI PRIHODI I RASHODI učešće pojedinih poslovnih prihoda i rashoda u ukupno ostvarenim poslovnim prihodima OSTVARENA OPERATIVNA DOBIT (dobit iz poslovnih aktivnosti)

OPIS	12/2021. god	12/2022. god	12/2023. god	Indeks 2023./2022.	Udio % u odnosu na ukupne poslovne prihode		
					12/2021.	12/2022.	12/2023.
POSLOVNI PRIHODI							
Realizacija na domaćem tržištu	14.357.598,22	19.079.353,30	22.502.324,33	118	80,45	80,40	80,23
Realizacija na stranom tržištu	2.699.398,25	4.477.288,33	5.345.938,25	119	15,12	18,87	19,06
Prihodi od subvencija, dotacija, komp.,pre- mija	47.745,46	53.607,41	60.614,23	113	0,27	0,23	0,22
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	2.671,34	2.882,47	4.454,86	155	0,01	0,01	0,02
Prihodi od zakupnina	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
Provizija mjenjačnice-prodaja karata	19.803,56	26.959,73	324,66	1	0,11	0,11	0,00
Ostali poslovni prihodi	720.119,15	91.248,91	134.152,34	147	4,03	0,38	0,48
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	17.847.335,99	23.731.340,15	28.047.808,67	118	100,00	100,00	100,00
POSLOVNI RASHODI							
Utrošene sirovine i materijali	1.483.333,77	2.298.495,26	2.674.513,42	116	8,31	9,69	9,54
Trošak energije i goriva	707.977,59	1.071.014,35	1.134.308,41	106	3,97	4,51	4,04
Trošak otpisa sitnog inventara	81.483,03	281.261,70	237.527,38	84	0,46	1,19	0,85
TROŠAK SIROVINE, MATERIJALA I ENERGIJE	2.272.794,39	3.650.771,30	4.046.349,21	111	12,73	15,38	14,43
Usluge prijevoza, telefona i pošte	170.520,73	205.715,67	255.161,09	124	0,96	0,87	0,91
Usluge održavanja	755.314,25	996.357,02	999.725,37	100	4,23	4,20	3,56
Troškovi sajmova	5,31	4.592,20	21.608,39	471	0,00	0,02	0,08
Troškovi zakupnine	522.086,27	692.787,74	936.327,23	135	2,93	2,92	3,34
Troškovi reklame i propagande	288.873,10	458.540,57	684.547,61	149	1,62	1,93	2,44
Troškovi razglasa i rasvjete	0,00	21.202,67	0,00	0	0,00	0,09	0,00
Komunalne i ostale usluge	716.739,09	928.448,06	1.124.101,10	121	4,02	3,91	4,01
Rezerviranja	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00
TROŠKOVI VANJSKIH USLUGA	2.453.538,75	3.307.643,93	4.021.470,79	122	13,75	13,94	14,34
Naknade troškova zaposlenja	447.664,98	829.421,34	1.194.049,97	144	2,51	3,50	4,26
Neproizvodne usluge	780.884,88	1.283.611,91	1.632.354,16	127	4,38	5,41	5,82
Reprezentacija	98.224,19	145.181,74	165.967,57	114	0,55	0,61	0,59
Premije osiguranja	116.177,11	143.139,52	146.573,01	102	0,65	0,60	0,52
Ostali rashodi	241.634,80	210.880,51	604.140,42	286	1,35	0,89	2,15
Porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata	91.953,38	156.037,67	157.142,41	101	0,52	0,66	0,56
Doprinosi udruženjima	221.127,60	270.586,39	304.797,17	113	1,24	1,14	1,09
Bankarske usluge	30.062,22	60.095,14	67.946,34	113	0,17	0,25	0,24
Troškovi ostalih prava zaposlenika	24.671,84	19.152,43	29.394,87	153	0,14	0,08	0,10
Ostali troškovi	134.761,13	105.506,39	227.537,98	216	0,76	0,44	0,81
UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	2.187.162,13	3.223.613,05	4.529.903,90	141	12,25	13,58	16,15
Bruto plaće	3.865.455,02	5.420.703,72	6.772.009,32	125	21,66	22,84	24,14
Doprinosi na bruto plaće	640.696,90	897.829,53	1.121.190,29	125	3,59	3,78	4,00
UKUPNO TROŠKOVI PLAĆA	4.506.151,93	6.318.533,25	7.893.199,61	125	25,25	26,63	28,14
UKUPNO TROŠKOVI	11.419.647,19	16.500.561,53	20.490.923,51	124	63,99	69,53	73,06
OPERATIVNA DOBIT	6.427.688,79	7.230.778,62	7.556.885,16				

7. FINANIJSKI REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

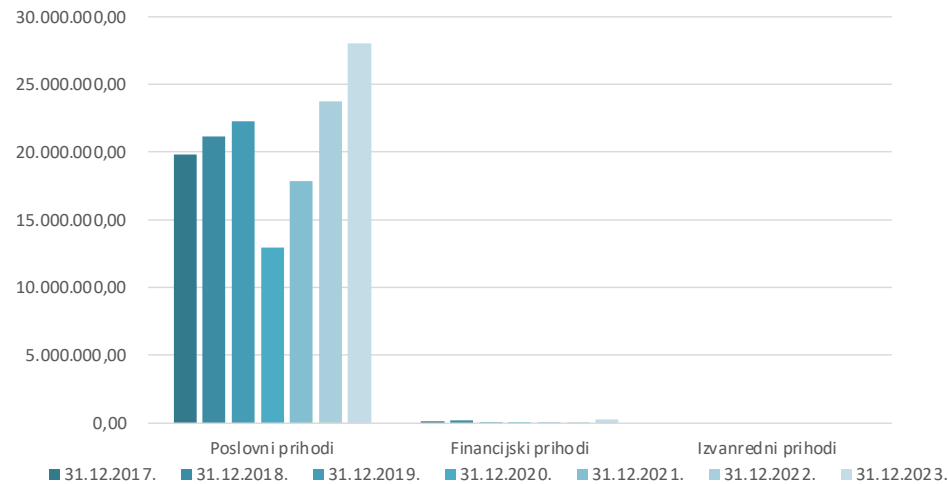
7.2. FINANIJSKI REZULTATI POSLOVANJA NA RAZINI DRUŠTVA

7.2.1. REZULTATI FINANIJSKOG POSLOVANJA DRUŠTVA

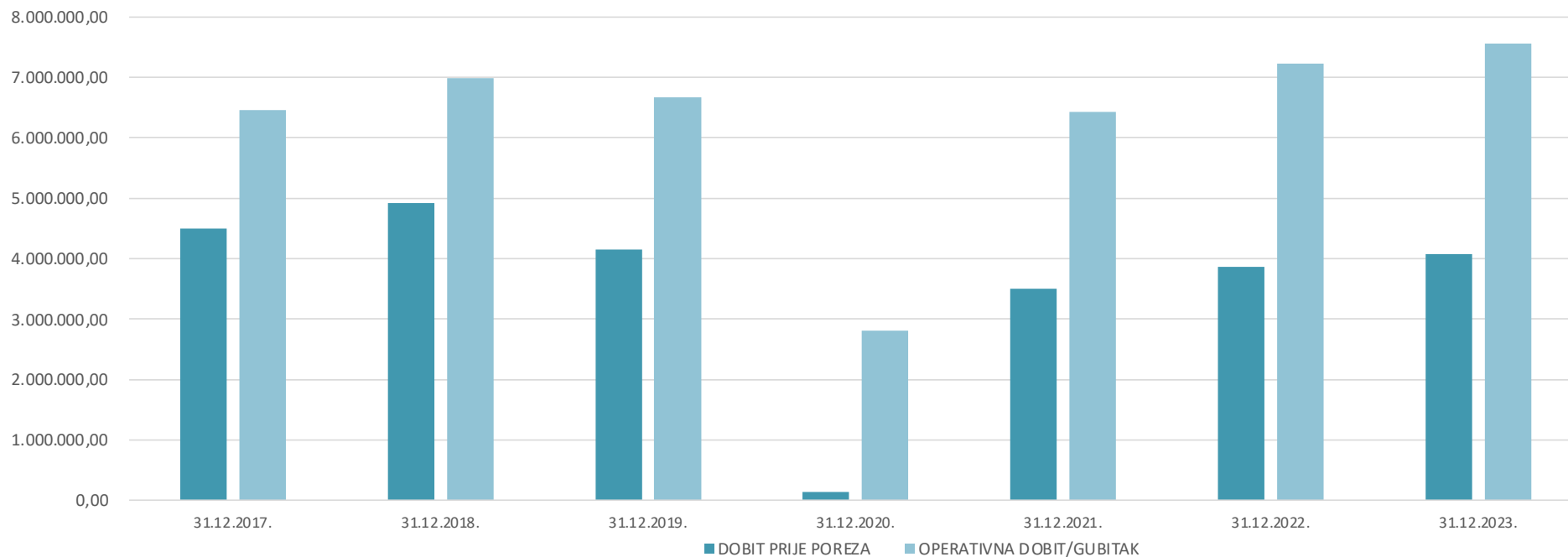
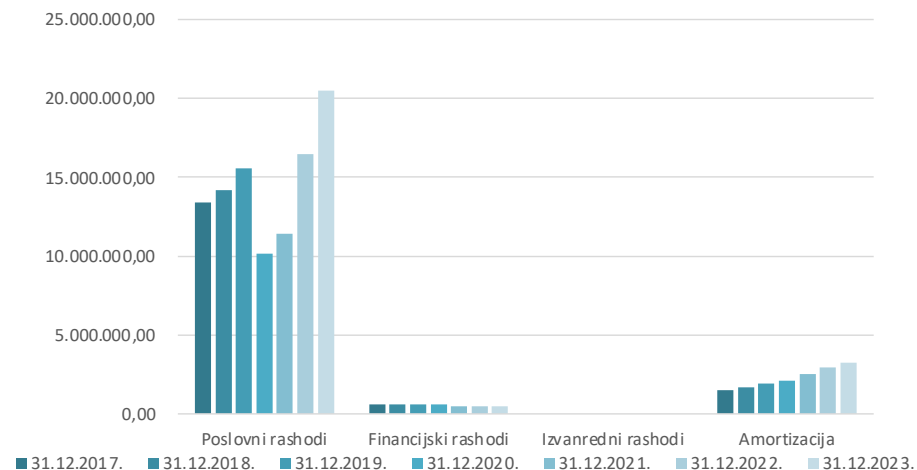
Pregled finansijskih rezultata poslovanja u 2023. godini i usporedba sa razdobljem od 2017. do 2022. godine

O p i s	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks 2023./2022.
Poslovni prihodi	19.844.123,06	21.167.975,99	22.259.196,94	12.959.129,14	17.847.335,99	23.731.340,15	28.047.808,67	118,19
Financijski prihodi	127.564,16	206.883,66	11.366,05	12.901,37	47.829,98	47.144,05	238.931,40	506,81
Izvanredni prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
UKUPNO PRIHODI	19.971.687,23	21.374.859,65	22.270.562,99	12.972.030,50	17.895.165,96	23.778.484,20	28.286.740,07	118,96
Poslovni rashodi	13.388.998,12	14.179.126,14	15.593.244,76	10.145.711,43	11.419.647,19	16.500.561,53	20.490.923,51	124,18
Financijski rashodi	605.824,63	581.881,95	610.114,35	610.441,01	446.235,49	454.825,48	486.113,85	106,88
Izvanredni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Amortizacija	1.479.447,99	1.698.440,16	1.908.478,86	2.080.251,35	2.530.778,27	2.963.899,80	3.239.285,13	109,29
UKUPNO RASHODI	15.474.270,74	16.459.448,25	18.111.837,97	12.836.403,78	14.396.660,95	19.919.286,81	24.216.322,49	121,57
DOBIT PRIJE POREZA	4.497.416,49	4.915.411,40	4.158.725,02	135.626,72	3.498.505,01	3.859.197,39	4.070.417,58	105,47
NETO DOBIT	3.683.772,56	4.915.411,40	4.158.725,02	135.626,72	2.942.793,29	3.117.753,76	3.279.530,22	105,19
OPERATIVNA DOBIT/GUBITAK	6.455.124,95	6.988.849,85	6.665.952,18	2.813.417,71	6.427.688,79	7.230.778,62	7.556.885,16	104,51
EBITDA	6.582.689,11	7.195.733,52	6.677.318,23	2.826.319,08	6.475.518,77	7.277.922,67	7.795.816,56	107,12

PRIHODI 2017. - 2023. GODINE



RASHODI 2017. - 2023. GODINE



1.

Ukupni prihodi iznose 28.286.740,07 EUR i veći su za 4.508.255,87 EUR odnosno za 18,96% u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 23.778.484,20 EUR, a rezultat su rasta poslovnih prihoda na razini svih sektora Društva.

Poslovni prihodi ostvareni u iznosu 28.047.808,67 EUR rasli su za 18,19% ili za 4.316.468,52 EUR u odnosu na prethodnu godinu, a generirani rastom prihoda od prodaje u svim sektorima Društva posebice turističkim uslijed povećane turističke potražnje.

Prihodi od prodaje iznose 27.848.262,58 EUR i veći su za 18,22% u odnosu na 2022. godinu, kada su iznosili 23.556.641,63 EUR, što je rezultat snažnog rasta realizacije u turističkim sektorima Društva na stranom tržištu za 19% i domaćem tržištu za 18%. Prihodi od prodaje predstavljaju 99,29% poslovnih i 98,45% ukupnih prihoda.

2.

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje iznose 24.216.322,49 EUR i u usporedbi s 2022. godinom veći su za 21,57% kao posljedica rasta poslovnih rashoda za 24,18%, rasta amortizacije za 9,29% i rasta financijskih rashoda za 6,88%.

Poslovni rashodi iznose 20.490.923,51 EUR i veći su za 24,18% ili za 3.990.361,98 EUR u usporedbi s 2022. godinom, kad su iznosili 16.500.561,53 EUR, što je posljedica rasta svih stavki operativnih troškova poslovanja odnosno rasta stavke ostali troškovi za 41%, troška bruto plaće za 25%, troškovi vanjskih usluga za 22% i troškova sirovina, materijala i energije za 11%.

Rast poslovnih rashoda u apsolutnim iznosima najvećim je dijelom posljedica rasta troška bruto plaće uslijed odluka Društva u dijelu upravljanju ljudskim resursima koja polazi od kontinuiranog poboljšanja materijalnih prava zaposlenika i ostalih prava iz rada. Istovremeno bila je i praćena pravovremenim osiguravanjem zaposlenika odnosno njihovim ranijim zapošljavanjem i rastom njihova broja uslijed rasta obujma poslovnih aktivnosti. Nadalje, na rast poslovnih rashoda u bitnome je utjecao i rast troška sirovina posebno hrane i pića, koji su bili pod snažnim inflacijskim pritiscima, potom rast cijena komunalne naknade i ostalih komunalnih usluga, markentiške aktivnosti i promidžba, zakup s različitih osnova, provizije agencijama i provizije kartičarima, što je u konačnici za posljedicu imalo snažan rast poslovnih rashoda.

3.

Operativna dobit Društva iznosi 7.556.885,16 EUR i veća je za 326.106,54 EUR ili za 4,51% u odnosu na 2022. godinu kad je iznosila 7.230.778,62 EUR.

Dobit Društva prije poreza za izvještajno razdoblje iznosi 4.070.417,58 EUR i veća je za 211.220,19 EUR ili za 5,47% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, kad je iznosila 3.859.197,39 EUR.

Neto dobit iznosi 3.279.530,22 EUR i ostvarila je rast od 5,19% odnosno za 161.776,46 EUR u usporedbi s prethodnom godinom kad je ostvarena u iznosu od 3.117.753,76 EUR.

EBITDA odnosno zarada prije amortizacije, kamata i poreza iznosi 7.795.816,56 EUR i veća je za 7,12% ili 517.893,89 EUR u odnosu na prethodnu poslovnu godinu kad je ostvarena u iznosu od 7.277.922,67 EUR. Prilagođena EBITDA iznosi 8.248.456,98 EUR i veća je za 12,30% u usporedbi s prethodnom godinom kad je iznosila 7.344.798,93 EUR što je rezultat rasta ukupnih prihoda za 18,96% i rasta ostalih izvanrednih jednokratnih rashoda uglavnom s naslova ciljane odluke Društva o dodjeli vlastitih dionica zaposlenicima Društva za ostvarene rezultate poslovanja za prethodno razdoblje.

EBIT odnosno zarada prije rashoda financiranja ostvarena je u iznosu od 4.556.531,43 EUR i veća je za 5,62% ili za 242.508,56 EUR u usporedbi s prethodnom godinom kad je iznosila 4.314.022,87 EUR.

Prilagođeni EBIT iznosi 5.009.171,85 EUR i veći je za 14,34% u usporedbi s prethodnom godinom, kad je iznosio 4.380.899,13 EUR, što je rezultat rasta ukupnih prihoda za 18,96% i rasta ostalih izvanrednih jednokratnih rashoda uglavnom s naslova ciljane odluke Društva o dodjeli vlastitih dionica zaposlenicima Društva za ostvarene rezultate poslovanja za prethodno razdoblje.

U 2023. godini ostvaren je rast svih ključnih pokazatelja profitabilnosti poslovanja odnosno operativne dobiti, dobiti, neto dobiti, EBITDA i EBIT u odnosu na prethodnu godinu. Rast profitabilnosti poslovanja rezultat je snažnog rasta prihoda na razini svih sektora Društva posebice u sektoru hotelijerstva, nautike i kampinga praćeni rastom prihoda i ostalih sektora. Poslovna godina odvijala pod snažnim inflacijskim pritiscima, koji su tek u zadnjem kvartalu godine počeli popuštati, a u bitnome su generirali opći rast cijena odnosno troškova te narušenim stanjem na tržištu rada odnosno deficitu kvalificirane i stručne radne snage što se značajno odrazilo i na troškove rada. Slijedom čega ostvarenja u dijelu profitabilnosti poslovanja, uzimajući u obzir sve okolnosti na tržištu, Društvo smatra uspješnim.



PRIHODI PO DJELATNOSTIMA:

Prihodi od hotelijerstva realizirani su u iznosu od 9.021.921,78 EUR što u usporedbi s 2022. godinom, kad su ostvareni u iznosu od 6.978.065,58 EUR, predstavlja rast od 29%, a rezultat su rasta poslovnih aktivnosti ne samo u glavnoj sezoni već i posezoni i predsezoni uz značajno jačanje individualnog prodajnog segmenta.

Prihodi nautičkog sektora iznose 8.383.126,66 EUR i rasli su na razini cijelog sektora za 15% u odnosu na prethodnu godinu, kad su ostvareni u iznosu od 7.301.504,27 EUR, a rezultat su rasta poslovnih aktivnosti svih njegovih segmenata odnosno smještaja plovila tj. Marine Kornati čiji su prihodi rasli za 14%, rasta prihoda nautičkog sajma za 30% i ugostiteljstva za 10%.

Prihodi od kampinga iznose od 7.485.683,10 EUR što je rast za 12% u odnosu na prethodnu godinu, kad su iznosili 6.656.058,48 EUR, a generirani su rastom prihoda u dijelu smještaja tj. kampa „Park Soline“ za 13% i ugostiteljstva tj. restorana „Park Soline“ za 8%.

Prihodi od real-estate sektora odnosno Poslovno-trgovačkog centra City Gallerie iznose 2.056.050,86 EUR i veći su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu za 12%, kad su iznosili 1.830.354,47 EUR, a rezultat su rasta prihoda svih ključnih stavki poslovanja.

Prihodi od ostalih sektora odnosno DMK Ilirije Travel i ostalih profitnih centara Društva realizirani su u iznosu od 1.101.026,27 EUR i veći su za 14% u odnosu na prethodnu godinu, a rast je ostvaren s naslova rasta prihoda u destinacijskoj menadžment kompaniji za 13% uslijed organizacije događaja više vrijednosti.

SVEUKUPNO: Poslovni prihodi po djelatnostima iznose 28.047.808,67 EUR i ostvarili su rast od 18% u odnosu na 2022. godinu.

Financijski izvještaj Društva
na dan 31.12.2023. godine i usporedba s 2021. i 2022. godinom

PRIHODI	2021.	2022.	INDEKS 2022./2021.	2023.	INDEKS 2023./2022.
Prihodi na domaćem tržištu	14.405.343,69	19.132.960,71	133	22.562.938,56	118
Prihodi na stranom tržištu	2.699.398,25	4.477.288,33	166	5.345.938,25	119
Ostali prihodi	742.594,05	121.091,11	16	138.931,86	115
POSLOVNI PRIHODI	17.847.335,99	23.731.340,15	133	28.047.808,67	118
FINANCIJSKI PRIHODI	47.829,98	47.144,05	99	238.931,40	507
IZVANREDNI PRIHODI	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
UKUPNO PRIHODI	17.895.165,96	23.778.484,20	133	28.286.740,07	119
RASHODI					
Troškovi sirovina, materijala i energije	2.272.794,39	3.650.771,30	161	4.046.349,21	111
Troškovi vanjskih usluga	2.453.538,75	3.307.643,93	135	4.021.470,79	122
Bruto plaće	4.506.151,93	6.318.533,25	140	7.893.199,61	125
Ostali troškovi	2.187.162,13	3.223.613,05	147	4.529.903,90	141
UKUPNO TROŠKOVI	11.419.647,19	16.500.561,53	144	20.490.923,51	124
AMORTIZACIJA	2.530.778,27	2.963.899,80	117	3.239.285,13	109
FINANCIJSKI RASHODI	446.235,49	454.825,48	102	486.113,85	107
IZVANREDNI RASHODI	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!
UKUPNO RASHODI	14.396.660,95	19.919.286,81	138	24.216.322,49	122
DOBIT PRIJE POREZA	3.498.505,01	3.859.197,39	110	4.070.417,58	105
NETO DOBIT	2.942.793,29	3.117.753,76	106	3.279.530,22	105
OPERATIVNA DOBIT / GUBITAK	6.427.688,79	7.230.778,62	112	7.556.885,16	105
EBITDA	6.475.518,77	7.277.922,67	112	7.795.816,56	107

FINANCIJSKO POSLOVANJEsustav izvještavanja prema **USALI** standardima

01.01.2023.-31.12.2023.

ILIRIJA d.d. ukupno (nakon alokacije-preraspodjele zajedničkih prihoda i zajedničkih troškova)

Stavke	Godišnji kumulativ ostvarenja 2021.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2022.	Godišnji kumulativ ostvarenja 2023.	Indeks 2023./2022.
UKUPAN NETO PRIHOD (operativni)	16.635.344,03	22.395.858,89	26.534.593,86	118,48
Ukupni direktni troškovi	968.753,88	1.500.697,46	1.747.002,66	116,41
Ukupna plaća i troškovi rada	2.915.854,79	4.319.332,16	5.340.398,02	123,64
Ukupni ostali odjelni troškovi	731.051,82	1.390.073,23	1.637.228,53	117,78
UKUPNI DOPRINOS	12.019.683,53	15.185.756,03	17.809.964,65	117,28
Ukupni troškovi do GOP-a	10.179.013,72	14.878.592,68	18.343.804,34	123,29
GOP	6.456.330,30	7.517.266,21	8.190.789,52	108,96
Sveukupni neto prihodi	17.895.165,96	23.778.484,20	28.286.740,07	118,96
Sveukupni troškovi	14.396.660,95	19.919.286,81	24.216.322,49	121,57
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	3.498.505,01	3.859.197,39	4.070.417,58	105,47
Porez na dobit	555.711,74	741.443,62	790.887,36	106,67
NETO DOBIT	2.942.793,29	3.117.753,76	3.279.530,22	105,19
EBITDA	6.475.518,77	7.277.922,67	7.795.816,56	107,12
EBIT	3.944.740,50	4.314.022,87	4.556.531,43	105,62

RAČUN DOBITI I GUBITKA			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			
u EUR			
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	23.731.340	28.047.809
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	10.003	2.040
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	23.546.638	27.846.223
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	2.883	4.455
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	171.816	195.091
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	19.464.461	23.730.209
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	6.958.415	8.067.820
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.650.771	4.046.349
b) Troškovi prodane robe	011	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.307.644	4.021.471
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.318.533	7.893.200
a) Neto plaće i nadnice	014	3.838.370	4.717.933
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.582.333	2.054.077
c) Doprinosi na plaće	016	897.830	1.121.190
4. Amortizacija	017	2.963.900	3.239.285
5. Ostali troškovi	018	3.080.407	3.979.260
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	143.206	550.644
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	47.144	238.931
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima"	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	3	238.812
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	47.141	119
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	454.826	486.114
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	414.670	478.251
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	36.171	1.286
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	3.985	6.577
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0

VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	23.778.484	28.286.740
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	19.919.287	24.216.323
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.859.197	4.070.417
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.859.197	4.070.417
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	741.443	790.887
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.117.754	3.279.530
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.117.754	3.279.530
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.117.754	3.279.530
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0

8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	3.117.754	3.279.530
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

7.2. FINANCIJSKI REZULTATI POSLOVANJA NA RAZINI DRUŠTVA:

7.2.2. FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

BILANCA			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			
u EUR			
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	58.440.502	58.488.275
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	43.953	31.919
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	43.953	31.919
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	58.391.632	58.451.439
1. Zemljište	011	5.894.095	5.894.095
2. Građevinski objekti	012	33.247.269	33.339.733
3. Postrojenja i oprema	013	8.731.545	8.981.620
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	184.305	42.547
7. Materijalna imovina u pripremi	017	159.339	205.783
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	10.175.079	9.987.661
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4.917	4.917
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	4.917	4.917
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.674.390	13.071.915
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	189.773	203.498
1. Sirovine i materijal	039	189.773	203.498
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0

4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	712.054	843.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	260.731	530.351
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.563	20.399
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	253.290	39.082
6. Ostala potraživanja	052	177.470	253.168
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	10.671.584	12.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	10.671.584	12.000.000
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	100.979	25.417
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	70.114.892	71.560.190
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	51.066.317	53.114.266
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.412.964	30.420.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	389.195	389.195
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.890.631	4.975.723
1. Zakonske rezerve	071	3.195.698	3.195.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	925.837	925.837
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-229.335	-137.207
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	998.431	991.395
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	12.255.773	14.049.818
1. Zadržana dobit	084	12.255.773	14.049.818
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.117.754	3.279.530
1. Dobit poslovne godine	087	3.117.754	3.279.530
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0

3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	13.525.546	12.011.845
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.525.546	12.011.845
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	5.264.754	6.028.447
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	2.831.638	3.183.524
7. Obveze za predujmove	116	11.285	11.293
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.308.143	1.798.103
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	329.401	365.138
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	630.180	516.281
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	154.107	154.108
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	258.275	405.632
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	70.114.892	71.560.190
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

7.2.2. FINANCIJSKO STANJE DRUŠTVA

TEMELJNI FINANCIJSKI POKAZATELJI O STANJU DRUŠTVA NA DAN 31.12.2023. GODINE

Kako je tabelarni Pregled temeljnih pokazatelja Društva dat unatrag od 2023. do 2013. godine (jedanaest godina) navode se i ostvareni opisani pokazatelji u apsolutnim iznosima i stopama rasta

1. VRIJEDNOST IMOVINE

Vrijednost imovine Društva iznosi 71.560.190,12 EUR i veća je za 1.445.297,94 EUR odnosno za 2,06% u odnosu na 2022. godinu, kad je iznosila 70.114.892,18 EUR, generirana rastom kratkotrajne imovine.

Vrijednost imovine Društva zaključno s danom 31.12.2013. godine, kada je iznosila 39.558.890,04 EUR, porasla je za 32.001.300,08 EUR odnosno za 80,90%.

2. UKUPNE OBAVEZE

Ukupne obveze iznose 18.445.923,49 EUR i manje su za 602.652,57 EUR odnosno za 3,16% u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosile 19.048.576,06 EUR, a manje su s naslova smanjenja dugoročnih obveza Društva.

Ukupne obvezne zaključno s danom 31.12.2023. godine veće su za 1.033.346,31 EUR odnosno za 5,93% u odnosu na ukupne obveze Društva na dan 31.12.2013. godine kada su iznosile 17.412.577,18 EUR.

3. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve Društva na dan 31.12.2023. godine iznose 53.114.266,63 EUR i veći su za 2.047.950,51 EUR ili 4,01% u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 51.066.316,12 EUR, čiji je rast realiziran s naslova ostvarene dobiti u poslovanju i dobiti iz prethodnih godina.

Uspoređujući kapital i rezerve Društva na dan 31.12.2023. godine isti su porasli za 30.967.953,77 EUR odnosno za 139,83% u usporedbi s 2013. godinom kad su iznosile 22.146.312,86 EUR.

4. NETO DUG

Neto dug na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.195.369,06 EUR i u usporedbi s prethodnom godinom, kad je iznosio 5.575.375,89 EUR, manji je za 2.380.006,83 EUR ili za 42,69% čime je ovo najmanji iznos neto duga Društva do sada.

Neto dug u odnosu na 2013. godinu, kad je iznosio 14.832.637,08 EUR, manji je za 11.637.268,02 EUR ili 78,46%.

5. UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi Društva iznose 28.286.740,07 EUR i veći su za 4.508.255,87 EUR odnosno za 18,96% u odnosu na 2022. godinu, kad su iznosili 23.778.484,20 eura, što je rezultat rasta prihoda od prodaje na razini svih sektora Društva.

Ukupni prihodi u odnosu na 2013. godinu, kad su iznosili 15.571.093,86 EUR, porasli su za 12.715.646,21 EUR odnosno za 81,66%.

6. OPERATIVNA DOBIT

Operativna dobit Društva ostvarena je u iznosu od 7.556.885,16 EUR i veća je za 326.106,54 EUR odnosno za 4,51% u odnosu na 2022. godinu, kad je iznosila 7.230.778,62 EUR, kao rezultat značajnog povećanja poslovnih aktivnosti na razini svih sektora, ali istovremeno i rasta profitabilnosti poslovanja.

Uspoređujući operativnu dobit ostvarenu u 2023. godini u odnosu na operativnu dobit iz 2013. godine, realiziranu u iznosu od 4.732.486,40 EUR, ostvaren je rast od 59,68% ili za 2.824.398,76 EUR.

7. EBITDA

EBITDA je ostvarena u iznosu od 7.795.816,56 EUR i veća je za 7,12% ili 517.893,89 EUR u odnosu na 2022. godinu kad je iznosila 7.277.922,67 EUR.

EBITDA u izvještajnom razdoblju veća je za 3.436.177,67 EUR ili za 78,82% u odnosu na 2013. godinu kad je ostvarena u iznosu od 4.359.638,89 EUR.

8. DOBIT PRIJE POREZA

Dobit Društva prije poreza za izvještajno razdoblje iznosi 4.070.417,58 EUR i veća je za 211.220,19 EUR odnosno za 5,47% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu kad je iznosila 3.859.197,39 EUR.

Dobit prije poreza realizirana u 2023. godini u odnosu na dobit prije poreza ostvarenu u 2013. godini, koja je iznosila 2.671.601,82 EUR, veća je za 1.398.815,76 EUR odnosno 52,36%.

9. NETO DOBIT

Neto dobit 2023. godine iznosi 3.279.530,22 EUR i veća je za 161.776,46 EUR ili za 5,19% u odnosu na neto dobit ostvarenu u 2022. godini, kad je iznosila 3.117.753,76 EUR, što je rezultat rasta poslovnih aktivnosti na razini svih sektora Društva.

Neto dobit realizirana u 2023. godini u odnosu na neto dobit ostvarenu u 2013. godini, koja je iznosila 2.429.135,30 EUR, veća je za 850.394,92 EUR odnosno 35,01%.

10. ISPLAĆENA DIVIDENDA

Dioničarima je isplaćena dividenda u iznosu od 1.323.708,10 EUR koja je za 206.209,59 EUR veća ili za 18,45% u odnosu na dividenu isplaćenu u 2022. godinu koja je iznosila 1.117.498,51 EUR.

Društvo je izdvojilo 166,61% ili 827.219,95 EUR više za isplatu dividende u 2023. godini u odnosu na dividenu isplaćenu dioničarima 2013. godine kad je iznosila 496.488,15 EUR.

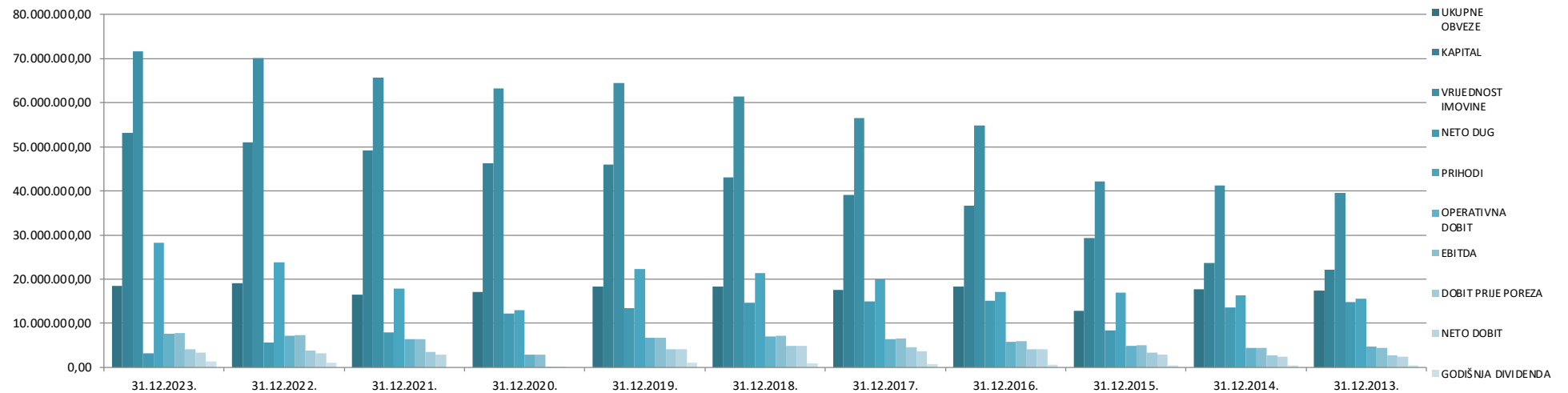
U razdoblju od 2013. do zaključno 31.12.2023. godine dioničarima je isplaćeno ukupno 7.460.154,11 EUR za dividendu.

KUMULATIVNI USPOREDNI PREGLED

temeljnih pokazatelja o stanju imovine, kapitala, obveza i rezultata poslovanja Društva na dan 31.12.2023. godine
i za razdoblje 2013.-2022. godine.

GODINA	UKUPNE OBVEZE	KAPITAL	VRIJEDNOST IMOVINE	NETO DUG	PRIHODI	OPERATIVNA DOBIT	EBITDA	DOBIT PRIJE POREZA	NETO DOBIT	GODIŠNJA DIVIDENDA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
31.12.2023.	18.445.923,49	53.114.266,63	71.560.190,12	3.195.369,06	28.286.740,07	7.556.885,16	7.795.816,56	4.070.417,58	3.279.530,22	1.323.708,10
31.12.2022.	19.048.576,06	51.066.316,12	70.114.892,18	5.575.375,89	23.778.484,20	7.230.778,62	7.277.922,67	3.859.197,39	3.117.753,76	1.117.498,51
31.12.2021.	16.544.966,56	49.139.955,35	65.684.921,91	7.934.616,50	17.895.165,96	6.427.688,79	6.475.518,77	3.498.505,01	2.942.793,29	0,00
31.12.2020.	17.067.825,35	46.197.162,06	63.264.987,41	12.150.023,98	12.972.030,50	2.813.417,71	2.826.319,08	135.626,72	135.626,72	0,00
31.12.2019.	18.381.407,73	46.026.063,36	64.407.471,09	13.447.107,96	22.270.562,99	6.665.952,18	6.677.318,23	4.158.725,02	4.158.725,02	1.117.255,56
31.12.2018.	18.317.937,20	43.052.015,80	61.369.953,01	14.714.843,61	21.374.859,65	6.988.849,85	7.195.733,52	4.915.411,40	4.915.411,40	958.423,25
31.12.2017.	17.498.318,16	39.049.198,30	56.547.516,46	14.887.261,26	19.971.687,23	6.455.124,95	6.582.689,11	4.497.416,49	3.683.772,56	798.532,09
31.12.2016.	18.249.686,18	36.589.542,50	54.839.228,69	15.164.970,71	17.123.764,99	5.786.616,54	5.976.127,08	4.146.366,29	4.071.411,04	655.272,15
31.12.2015.	12.835.159,60	29.245.909,73	42.081.069,34	8.397.336,65	17.007.961,86	4.948.296,21	5.012.569,79	3.385.830,45	2.857.969,41	496.488,15
31.12.2014.	17.659.249,67	23.605.908,24	41.265.157,91	13.575.242,08	16.308.149,46	4.373.925,04	4.407.875,41	2.705.569,73	2.454.469,98	496.488,15
31.12.2013.	17.412.577,18	22.146.312,86	39.558.890,04	14.832.637,08	15.571.093,86	4.732.486,40	4.359.638,89	2.671.601,82	2.429.135,30	496.488,15

Grafički prikaz temeljnih rezultata poslovanja i pokazatelja o stanju imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31.12.2023. i za razdoblje od 2013.-2022. godine



Temeljni financijski pokazatelji poslovanja u 2023. godini i usporedba s 2022. godinom

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo do sada najbolje rezultate poslovanja kojim je i u dijelu ostvarenih financijskih pokazatelja nastavilo s kontinuiranim osiguranjem daljnje stabilnosti, otpornosti i održivosti poslovanja, što s obzirom na narušeno makroekonomsko okruženje Društvo smatra uspješnim.

Pokazatelj	2022.	2023.	Indeks 2023./2022.	
Pokazatelji financijske stabilnosti, likvidnosti i zaduženosti				
Stupanj samofinanciranja	72,83%	74,22%	1,019	Udjel vlastitog kapitala u ukupnim izvorima sredstava.
Stupanj zaduženosti	27,17%	25,78%	0,949	Udjel zaduženja u ukupnim izvorima sredstava.
Koeficijent financijske stabilnosti	0,90	0,90	0,993	Odnos dugotrajne imovine i dugoročnih izvora (kapital i rezerve uvećane za dugoročne obveze).
Koeficijent ubrzane likvidnosti	2,08	2,00	0,962	Odnos kratkotrajne imovine umanjene za zalihe i kratkoročnih obveza.
Koeficijent tekuće likvidnosti	2,11	2,03	0,961	Odnos kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza.
Pokazatelji aktivnosti				
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	0,34	0,40	1,166	Odnos ukupnih prihoda i ukupne imovine, pokazuje koliko se puta u godini obrne raspoloživa imovina da bi se ostvarili ukupni prihodi.
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine	2,04	2,16	1,062	Odnos ukupnih prihoda i kratkotrajne imovine, pokazuje koliko se puta u godini pri ostvarivanju ukupnih prihoda obrne raspoloživa kratkotrajna imovina.
Pokazatelji uspješnosti poslovanja				
Ekonomičnost	1,19	1,17	0,979	Odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.
Profitabilnost	13,11%	11,59%	0,884	Odnos neto dobiti/gubitka i ukupnih prihoda.
Rentabilnost	4,45%	4,58%	1,031	Godišnja stopa povrata uložene imovine, iskazuje odnos neto dobiti/gubitka i ukupne imovine.
Udjel EBITDA u ukupnom prihodu	30,61%	27,56%	0,900	Odnos zbroja dobiti prije oporezivanja, amortizacije i financijskih rashoda prema ukupnom prihodu.
Udjel EBIT-a u ukupnom prihodu	18,14%	16,11%	0,888	Odnos zbroja dobiti prije oporezivanja i financijskih rashoda prema ukupnom prihodu.

Struktura i pokazatelji sredstava i izvora sredstava u bilanci 31.12.2023. godine
te učešće poslovnih prihoda u izvorima sredstava 31.12.2023. godine

Pokazatelj	2022. godina	2023. godina	Indeks 2023./2022.
Udio dugotrajne imovine u aktivi	83,35	81,74	98,07
Udio kratkotrajne imovine u aktivi	16,65	18,27	109,73
Udio kapitala i rezervi u pasivi	72,84	74,23	101,91
Udio dugoročnih obveza u pasivi	19,29	16,79	87,04
Udio kratkoročnih obveza u pasivi	7,88	9,00	114,21
Učešće poslovnih prihoda u izvorima sredstava			
Udio poslovnog prihoda u kapitalu i rezervama	46,48	52,81	113,62
Udio poslovnog prihoda u dugoročnim obvezama	175,46	233,51	133,08
Udio poslovnog prihoda u ukupnim obvezama	124,59	152,06	122,05
Udio poslovnog prihoda u pasivi	33,85	39,20	115,81

Dugoročne kreditne obveze Društva na dan 31.12.2023. godine

	31.12.2023.	31.12.2022.	Indeks 2023./2022.
I DUGOROČNE OBVEZE (1+2+3+4)	9.750.643,11 EUR	11.261.094,10 EUR	86,59
1.Dugoročni kredit ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK d.d.	3.995.204,70 EUR	4.494.605,26 EUR	88,89
Ugovor: 511766121 (5.743.106,66 EUR)			
2.Dugoročni kredit ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK d.d. iz sredstava HBOR-a	1.063.680,23 EUR	1.175.646,59 EUR	90,48
Ugovor:5114305381 (1.483.554,08 EUR)			
3.Dugoročni kredit ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK d.d.	3.300.000,27 EUR	3.700.000,22 EUR	89,19
Ugovor: 517663485 (4.733.333,46 EUR)			
4.Dugoročni kredit ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK d.d.	0,00 EUR	99.999,90 EUR	0,00
Ugovor: 5117936292 (600.000,00 EUR)			
5.Dugoročni kredit ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK d.d.	1.391.757,91 EUR	1.790.842,13 EUR	77,72
Ugovor: 5118899818 (2.000.000,00 EUR)			
II KREDITNI UVJETI (1 + 2 + 3+4)			
1. Za kredit pod rednim brojem 1. kredit se otplaćuje 46 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 124.850,14 EUR-a počevši od 01.07.2021. do 01.10.2032. Kamata: fiksna 2,6%			
2. Za kredit pod brojem 2. otplata je 53 tromjesečnih rata Prva rata dospjeva 30.06.2021., a posljednja 30.06.2034. u jednakim ratama u iznosu od 27.991,59 EUR-a Kamata: promjenjiva 3%			
3. Za kredit pod brojem 3. otplata je u 142 mjesečnih rata. Prva rata dospjeva 01.06.2021., a posljednja 01.03.2033. u jednakim ratama u iznosu od 33.333,33 EUR-a. Kamata: fiksna 2,60%			
4. Za kredit pod brojem 4. otplata je u 36 mjesečnih rata. Prva rata dospjeva 01.07.2021., a posljednja 01.06.2024. godine u jednakim ratama u iznosu od 16.666,67 EUR-a Kamata: fiksna 2,60%			
5. Za kredit pod brojem 5. otplata je u 20 tromjesečnih rata. Prva rata dospjeva 31.07.2023., a posljednja 30.04.2028. godine u jednakim ratama u iznosu od 100.000,00 EUR-a Kamata: fiksna 2,25%			
Financijski dugoročni lizing	2.261.201,86 EUR	2.264.451,54 EUR	99,86
UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE	12.011.844,97 EUR	13.525.545,65 EUR	88,81

OPERATIVNI I OSTALI TROŠKOVI

Operativni troškovi poslovanja za 2023. godinu iznose 20.490.923,51 EUR i veći su za 24% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. Rast operativnih troškova posljedica je značajnijeg povećanju obujma poslovnih aktivnosti u svim sektorima, s jedne strane, a s druge strane i daljnjeg rasta troškova poslovanja uslijed općeg rasta cijena i nedostatke radne snage na tržištu rada odnosno rasta troškova sirovina, materijala i energije za 11%, rasta troškova vanjskih usluga za 22%, troška bruto plaća za 25% i ostalih troškova za 41%.

FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi za 2023. godinu iznose 486.113,85 EUR i veći su za 31.288,37 EUR odnosno za 7% u odnosu na 2022. godinu.

LIKVIDNOST

U izvještajnom razdoblju Društvo je u cijelosti i uredno održavalo tekuću likvidnost te na vrijeme i u rokovima izvršavalo svoje obveze prema dobavljačima, banci, državi, zaposlenicima itd. Društvo je osiguralo dovoljan iznos likvidnih sredstava za podmirenje obveza uzimajući u obzir otežane okolnosti poslovanja uslijed narušenog makroekonomskog okruženja i snažnih inflacijskih pritisaka.

Društvo je s poslovnom bankom Erste&Steiermärkische Bank d.d. u mjesecu srpnju 2023. godine potpisalo Ugovor o kratkoročnom limitu u iznosu 2.000.000,00 EUR kojim je za cijelu 2023. godinu i prvu polovinu 2024. godine osiguran kratkoročan kreditni limit usvrhu očuvanja tekuće likvidnosti.

ZARADA PO DIONICI

Zarada po dionici u izvještajnom razdoblju iznosi 1,37 EUR.

NAPLATE BUDUĆIH PRIHODA

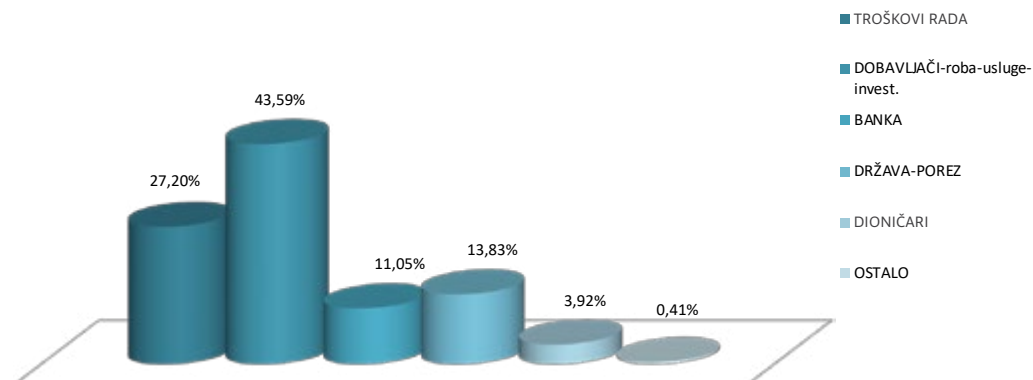
U dijelu naplate potraživanja od kupaca, Društvo će nastojati naplatiti u što primjerenijoj mjeri i rokovima vodeći računa o posebno otežanim okolnostima naplate te primjeni mjera naplate u ratama tamo gdje je to i moguće, ali u konačnosti i poduzimanje mjera prinudne naplate uključujući aktiviranje sredstava osiguranja radi naplate.

7.2. FINANCIJSKI REZULTATI POSLOVANJA NA RAZINI DRUŠTVA:

7.2.3. NOVČANI TIJEK DRUŠTVA

Novčani tijek za razdoblje 01.01. do 31.12.2023. godine

ODLJEV SREDSTAVA



PRILJEV (EUR)	12/2022.	12/2023.	Struktura
POSLOVNE AKTIVNOSTI	28.020.600,69	33.333.585,80	96,64%
BANKA	2.290.842,13	800.000,00	2,32%
OSTALO	144.205,87	357.527,32	1,04%
UKUPNO	30.455.648,69	34.491.113,12	100,00%

ODLJEV (EUR)	12/2022.	12/2023.	Struktura
TROŠKOVI RADA	7.146.454,81	9.144.863,74	27,20%
DOBAVLJAČI-roba-usluge-invest.	11.768.095,72	14.656.452,26	43,59%
BANKA	2.422.444,22	3.714.766,76	11,05%
DRŽAVA-POREZ	4.162.552,28	4.651.790,82	13,83%
DIONIČARI	1.110.979,46	1.319.600,51	3,92%
OSTALO	175.159,35	138.267,54	0,41%
UKUPNO	26.785.685,83	33.625.741,63	100,00%

8. DODATNE INFORMACIJE

8.1. ZNAČAJNI DOGAĐAJI

Na sjednici Uprave Društva, održanoj dana 24. veljače 2023. godine, usvojeni su financijski izvještaji za četvrto tromjesečje 2022. godine (nerevidirano, nekonsolidirano), Godišnje izvješće i godišnji financijski izvještaji Društva za 2022. godinu (revidirano, nekonsolidirano). Također, na sjednici Nadzornog odbora održanoj tog istog dana usvojeno je Godišnje izvješće, godišnji financijski izvještaji Društva za 2022. godinu (revidirani, nekonsolidirani) i utvrđeni su prijedlozi odluka koji su upućeni Glavnoj skupštini na usvajanje.

Glavna skupština, održana dana 21. travnja 2023. godine, primila je na znanje Godišnje izvješće za 2022. godinu zajedno sa Izvješćem revizora Društva za 2022. godinu, Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova Društva u 2022. godini i Izvješće Uprave o stjecanju vlastitih dionica. Glavna skupština donijela je Odluku o odobrenju Izvješća o primicima članova Nadzornog odbora i Uprave za 2022. godinu, Odluku o davanju razrješnice Upravi Društva za poslovnu 2022. godinu, Odluku o davanju razrješnice članovima Nadzornog odbora za poslovnu 2022. godinu te Odluku o imenovanju revizora Društva za 2023. godinu temeljem koje se za obavljanje poslova revizije za 2023. godinu imenuje ovlaštena revizorska tvrtka „UHY RUDAN d.o.o.“, Ilica 213, Zagreb, OIB: 717995390000. Također, donesena je Odluka o usklađivanju temeljnog kapitala Društva povećanjem temeljnog kapitala iz sredstava Društva i izmjenama

Statuta Društva u svrhu usklađenja temeljnog kapitala sa Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj i Zakonom o trgovačkim društvima. Slijedog naprijed navedenog, temeljni kapital je povećan s iznosa od 30.412.964,36 eura za iznos od 7.035,64 eura na iznos od 30.420.000,00 eura. Temeljni kapital je povećavan iz sredstava Društva pretvorbom ostalih rezervi u iznosu od 7.035,64 EUR u temeljni kapital Društva bez izdavanja novih dionica razmjernim povećanjem udjela svih izdanih dionica u temeljnom kapitalu Društva.

Na Glavnoj skupštini donesena je i Odluka o izmjeni odluke o primicima članova Nadzornog odbora temeljem koje svaki član Nadzornog odbora ima pravo na fiksni mjesečni primitak za svoj rad u Nadzornom odboru Društva u neto iznosu od 1.350,00 EUR. Također, donesena je i Odluka o upotrebi dobiti Društva za poslovnu 2022. godinu sukladno kojoj se ostvarena neto dobit u poslovnoj 2022. godini (nakon poreza) u iznosu od 3.117.753,76 EUR, raspoređuje na slijedeći način:

- 1.794.045,66 EUR u zadržanu dobit, i
- 1.323.708,10 EUR za isplatu dividende.

8.2. PRAVNA PITANJA

• Nekretnina „Tenis centra Ilirija“ u Biogradu na Moru, oznake kat. čest. 3232 k.o. Biograd na Moru, površine 48705 m² dodijeljena je 1988.g. od strane Skupštine općine Biograd na Moru predniku Društva u svrhu izgradnje kompleksa teniskih igrališta. Ilirija je na tom zemljištu do 1990.g. izgradila 20 teniskih igrališta, sa svlačionicama, ugostiteljskim, objektom, pratećim cestama, parkirališnim prostorom i kompletnom infrastrukturom te je zemljište zajedno sa pratećim objektima procijenjeno i uneseno u temeljni kapital društva u postupku pretvorbe. Temeljem zakonite pretvorbe Društva i Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima, Društvo je na navedenoj nekretnini bilo upisano kao jedini vlasnik i zakoniti posjednik do 2006.g., kada se u postupku preoblikovanja zemljišne knjige za k.o. Biograd na Moru 2006.g., mijenja upis u zemljišnoj knjizi i oduzima suvlasnički udio od 1/2 dijela Iliriji d.d., te po prvi puta upisuje kao suvlasnika za isti udio Grad Biograd na Moru. Ilirija d.d. je stoga pokrenula parnični postupak radi utvrđenja prava vlasništva te je Presudom trgovačkog suda u Zadru iz 2012.g. koja je pravomoćno potvrđena presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske iz 2016.g., Ilirija utvrđena vlasnikom za cijelo nekretnine Tenis centra Ilirija. Rješenjem Vrhovnog suda Republike Hrvatske, povodom revizije Grada Biograd na Moru, s kojim smo upoznati dana 18. siječnja 2022.g., ukinute su prvostupanjska i drugostupanjska presuda te je predmet vraćen na ponovno suđenje, u kojem postupku je potrebno utvrditi da li su na predmet-

noj nekretnini izgrađeni sadržaji odnosno izvedeni „znatniji radovi“. Trgovački sud u Zadru je u ponovljenom parničnom postupku dana 24. svibnja 2023.g. donio prvostupanjsku presudu u korist Ilirije d.d., kojom je Društvo utvrđeno vlasnikom nekretnina Tenis centra Ilirija za cijelo. Protiv navedene prvostupanjske presude Grad Biograd na Moru je podnio žalbu koja je odbijena presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske kao neosnovana. Time je Ilirija d.d. ponovno pravomoćno utvrđena vlasnikom nekretnine Tenis Centra Ilirija za cijelo. Dana 30. studenog 2023.g. Grad Biograd na Moru je podnio i prijedlog Vrhovnom sudu Republike Hrvatske za dopuštenje revizije u ovoj pravnoj stvari, koji prijedlog je odbijen rješenjem Vrhovnog suda Republike Hrvatske od dana 17. siječnja 2024.g.

• Odlukom Ustavnog suda Republike Hrvatske broj: U-III-4392/16 od dana 5. srpnja 2017. godine usvojena je Ustavna tužba Društva te je ukinuta presuda Vrhovnog suda Republike Hrvatske kojom je odbijena revizija Ilirije d.d. u predmetu naknade štete protiv Grada Biograda na Moru, radi prenamjene nekretnine „Primorje“ iz građevinskog područja u tzv. „područje krajobraznih obilježja“, te je predmet vraćen Vrhovnom sudu Republike Hrvatske na ponovno odlučivanje. U ponovljenom postupku Vrhovni sud Republike Hrvatske je presudom broj: Rev-x 688/2017 od dana 27. travnja 2022.g. odbio reviziju Ilirije d.d. kao neosnovanu. Društvo je protiv navedene presude Vrhovnog

suda Republike Hrvatske u zakonskom roku podnijelo ustavnu tužbu Ustavnom sudu Republike Hrvatske.

• Presudom Županijskog suda u Zadru, broj: 6 Gž-751/16-2 od dana 13. lipnja 2017. godine, preinačena je, presuda Općinskog suda u Zadru, Stalna služba u Biogradu na Moru, iz siječnja 2016. godine, i odbijen kao neosnovan tužbeni zahtjev Grada Biograda na Moru kojim Grad Biograd na Moru traži da se Ugovor o zakupu šumskog zemljišta sklopljen između Ilirije d.d. i Hrvatskih šuma d.o.o. Zagreb, Uprava šuma podružnica Split, proglašeni ništavnim. Time je spor pravomoćno okončan u korist Ilirije d.d., a s obzirom da se radi o turističkom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, Ilirija d.d. je za Kamp „Park Soline“ u već prethodno zakonskom roku podnijela Vladi Republike Hrvatske putem Ministarstva turizma Republike Hrvatske, zahtjev za dobivanje koncesije na suvlasničkom dijelu Republike Hrvatske za korištenje kampa „Park Soline“ na 50 godina. U međuvremenu je, u mjesecu svibnju 2020. godine, stupio na snagu novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu čime je prestao važiti Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije. Novim Zakonom o neprocijenjenom građevinskom zemljištu predviđeno je kako su građevine i zemljište u Kampu koji su procijenjeni u vrijednost društvenog kapitala, vlasništvo trgovačkog društva, dok je zemljište u kampu koje

nije procijenjeno u vrijednost društvenog kapitala, vlasništvo Republike Hrvatske. Ilirija d.d. je dana 05. ožujka 2021.g., u zakonskom roku podnijela nadležnom Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine Republike Hrvatske zahtjev za donošenje rješenja iz čl. 17. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, odnosno za utvrđenjem/identifikacijom obuhvata, procijenjenih i neprocijenjenih dijelova i vlasnika Kampa Park Soline u Biogradu na Moru i posljedično s time za sklapanjem Ugovora o zakupu između Republike Hrvatske i Ilirije d.d. na vrijeme od 50 g. Postupak je u tijeku.

Društvo je u međuvremenu sukladno čl. 18. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, dana 01. travnja 2022. godine, ishodilo od Centra za restrukturiranje i prodaju, Potvrdu o usklađenosti geodetskog elaborata, kojom se potvrđuje usklađenost Geodetskog elaborata kampa „Park Soline“ sa rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju od dana 12. srpnja 1996. godine kojim su utvrđene nekretnine procijenjene u postupku pretvorbe društvenog poduzeća „Ilirija“ Biograd na Moru. Nadalje, u mjesecu travnju 2023.g. Republika Hrvatska se temeljem presude Trgovačkog suda u Zadru donesene u postupku radi ispravka upisa prava vlasništva, koja presuda je potvrđena presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, upisala za cijelo kao vlasnik čestice zemlje površine 41 537 m², koja se nalazi unutar obuhvata Kampa Park Soline. Naime, do tada je kao zemljišnoknjižni

vlasnik navedene čestice zemlje unutar obuhvata Kampa, bio upisan Grad Biograd na Moru.

• Predniku Društva dodijeljeno je od strane Skupštine općine Biograd na Moru na trajno korištenje pomorsko dobra radi izgradnje sportske lučice marine (1976.g.) i otvorenog plivačkog bazena sa plažnim objektom (1986.g.) u Biogradu na Moru. Društvo je sukladno važećim građevinskim i uporabnim dozvolama izgradilo Hotelsku lučicu Ilirija – Kornati (1977.-1979.g.) i otvoreni plivački bazen sa plažnim objektima (1988.g.), koja ulaganja su u postupku pretvorbe, procijenjena i unesena u vrijednost društvenog kapitala Ilirije d.d. Navedeno trajno pravo korištenja pomorskog dobra zamijenjeno je 1998.g., s vremenski ograničenom koncesijom, te su sukladno Odlukama Zadarske županije o dodjeli koncesije na pomorskom dobru zaključeni Ugovor o koncesije pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luke nautičkog turizma na rok od 12 godina (do 2011.g.) i Ugovor o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja otvorenog plivačkog bazena na rok od 10 godina (do 2008.g.). Ilirija d.d. je prije isteka roka trajanja koncesije luke nautičkog turizma – hotelske luke Ilirija-Kornati i otvorenog plivačkog bazena s plažnim objektom, podnijela zahtjeve za produženje roka trajanja koncesije za 20 godina odnosno na ukupno 30 godina. O navedenim zahtjevima nadležno tijelo nije do danas odlučilo. Do donošenja odluke o zahtjevima za produženje roka trajanja koncesije, Ilirija

d.d. uredno podmiruje u korist proračuna Republike Hrvatske naknade za korištenje pomorskog dobra.

- Nekretnina Dražice – Mini golf je prilikom pretvorbe procijenjena u vrijednost društvenog kapitala u dijelu površine 9752 m², koji dio Ilirija d.d. neometano koristi za potrebe parkirališta i zabavno-animacijskog centra te shodno tome drži u posjedu, dok je za ostatak zemljišta od cca 46000 m² podnijet zahtjev za koncesiju. U tijeku je spor Ilirija d.d. c/a Grad Biograd na Moru pred Trgovačkim sudom u Zadru oko prava vlasništva. U postupak se uključila Republika Hrvatska. Prvostupanjska presuda u ovom predmetu nije donesena.

- U postupku obnove zemljišnih knjiga za k.o. Biograd na Moru, Ilirija d.d. je uknjižena kao vlasnik za cijelo nekretnina površine 1416 m², koje u naravi predstavljaju zemljište oko hotela Ilirija i Adriatik u Biogradu na Moru, s obzirom da su iste čestice zemlje unesene i procijenjene u temeljni kapital Ilirije d.d. u postupku pretvorbe i privatizacije Društva. Općinski sud u Zadru je u ispravnom postupku odbio prigovore Grada Biograda na Moru na uknjižbu prava vlasništva Ilirije d.d. Nakon što su odbijeni kao neosnovani prigovori Grada Biograd na Moru za upis prava vlasništva na nekretninama koje u naravi predstavljaju zemljište oko hotela Ilirija i Adriatik, Grad Biograd na Moru je kod Trgovačkog suda u Zadru podnio tužbu protiv Ilirije d.d. radi ispravka i uknjižbe kojom je tražio da se utvrdi

vlasnikom navedenih nekretnina ukupne površine 1416 m². Prvostupanjskom presudom Trgovačkog suda u Zadru odbijen je tužbeni zahtjev Grada Biograda na Moru a navedena presuda je potvrđena presudom Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske od dana 16. svibnja 2022. Protiv presude Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske, Grad Biograd na Moru je podnio prijedlog za dopuštenje revizije koji prijedlog je odbačen rješenjem Vrhovnog suda Republike Hrvatske kao nedopušten. Na navedeni način je upis prava vlasništva Ilirije d.d. na predmetnoj nekretnini za cijelo, ostao neizmijenjen.

- U odnosu na sporove u kojima Društvo sudjeluje na aktivnoj ili pasivnoj strani, procjenjujemo da ovi sporovi ne mogu u znatnijoj mjeri uzrokovati poremećaj u poslovanju Društva niti mogu uzrokovati znatnije financijske izdatke za Društvo ili znatnije utjecati na sadašnje i buduće financijske rezultate Društva.



8.3. INVESTICIJE U 2023. GODINI

U 2023. godini Društvo je investiralo je 3.230.079,01 EUR od čega se najveći dio investicija odnosi na njegove turističke sektore odnosno hotelijerstvo, kamping, nautiku i Iliriju Travel, od kojih je dio započet već u četvrtom kvartalu prethodne poslovne godine, u svrhu jačanja konkurentnosti, daljnjeg ulaganja u unaprjeđenje kvalitete i standarda usluge te u promijenu strukture po segmentima davanja usluge.

Najveći dio investicijskih ulaganja odnosi se na sektor kampinga gdje je izvršeno znatno uređenje kampa uključujući cjelokupno infrastrukturno opremanje i hortikulturno uređenje, uz istovremeno uređenje glavnih prometnica u njegovoj extra zoni, dodatno opremanje i uređenje dječjih sadržaja te ulaganja u promijenu strukture po segmentima davanja usluge s ciljem podizanja cjelokupne kvalitete i sadržaja kampa. U sektoru hotelijerstva investicijska ulaganja kontinuirano su usmjerena na unaprjeđenje i proširenje usluga i podizanje razine kvalitete kroz dodatno uređenje i opremanje smještajnih jedinica, proširenje usluge wellnessa kroz uređenje kapaciteta za zdravstveni turizam, uređenje hotelskih ugostiteljskih sadržaja uz nabavku nove ugostiteljske opreme i ostalih zajedničkih hotelskih sadržaja dok su istovremeno završeni radovi na uređenju krova uključujući i potpunu izmjenu hidroizolacije.

Također, u hotelu Kornati **** završeni su radovi na uređenju krova uz potpunu izmjenu hidorizolacije, zamijenu dijela vanjske stolarije energetski učinkovitijom, a investirano je i u uređenje hotelskog lobija. U nautičkom sektoru investicije su se odnosile na uređenje zajedničkih sadržaja marine od čega najveći dio na potpunu rekonstrukciju najvećeg sanitarnog čvora uključujući izmjenu svih instalacija, nove podne i zidne obloge te opremanje modernom sanitarnom opremom dok su se u Iliriji Travel investicijska ulaganja odnosila na event brod „Nadu“.

8.4. NEOPERATIVNA IMOVINA

Dodatan utjecaj na vrijednost dionice Društva ima neoperativna imovina koja je u njegovu vlasništvu, a koja nije iskorištena za obavljanje osnovne aktivnosti Društva, niti Društvo ostvaruje ekonomsku korist od predmetne imovine. Najvažnija neoperativna imovina u vlasništvu Društva se odnosi na neiskorištena zemljišta (ukupna površina 9 hektara) na izuzetno atraktivnim lokacijama:

Zemljište, Sv. Filip i Jakov: Društvo je vlasnik približno 2,5 hektara građevinskog zemljišta u Sv. Filip i Jakovu, od čega je samo manji dio iskorišten (Villa Donat), dok je približno 20.000 m² zemljišta neiskorišteno. Sukladno idejnom projektu, na neizgrađenom dijelu zemljišta Društvo planira izgradnju 8 samostojećih vila s apartmanima, te proširenje postojećih smještajnih i pratećih sadržaja. Za planirani zahvat je Općina Sv. Filip i Jakov donijela Detaljni plan uređenja zone ugostiteljsko-turističke namjene (TI-hotel) i mješovite namjene.

Zemljište, Villa Primorje: Društvo je vlasnik približno 2,5 hektara zemljišta u blizini hotela Villa Primorje, od čega je samo manji dio iskorišten (približno 10% ukupne površine). Uz prethodno prostorno plansko uređenje, na neizgrađenom dijelu zemljišta postoji mogućnost izgradnje naselja villa tradicionalnog dalmatinskog tipa. Neiskorišteno zemljište se nalazi u neposrednom kontaktu s građevinskim zemljištem.

Zemljište, Polača: Društvo je vlasnik približno 2,5 hektara građevinskog zemljišta u naselju Polača, koje se nalazi uz državnu cestu koja spaja Biograd s obližnjim autoputom (regionalni značaj). Zemljište je opremljeno osnovnom komunalnom infrastrukturom te na njemu društvo Ilirija d.d. planira izgradnju suhe marine koja bi bila funkcionalno povezana s postojećim nautičkim kapacitetima u vlasništvu Ilirije d.d., ali isključivo ako se prethodno produže postojeće koncesije i gospodarsko korištenje pomorskog dobra u postojećim lukama nautičkog turizma Društva.

Zemljište, Sv. Filip i Jakov: Društvo je u mjesecu prosincu 2021. kupilo zemljište površine 9.600m² u Sv. Filip i Jakovu u zoni zanatskih i servisnih djelatnosti, u predjelu novoplanirane industrijske zone, s namjerom izgradnje Centralnog skladišno-distribucijskog i servisnog objekta za potrebe Društva koje bi sadržavalo praonicu rublja, centralno skladište osnovnih sredstava, opreme i inventara, centralno skladište hrane i pića, radionice tehničke službe, spremište radnih strojeva, suhi vez, pomoćna mobilna spremišta, uredske prostore za potrebe skladišno-distribucijskog objekta te i prometne i parkirne površine.

8.5. ZAPOSLENOST, TROŠKOVI RADA I PLAĆE

U 2023. godini u dijelu upravljanja ljudskim resursima uslijed izraženog nedostatka radne snage u svim gospodarskim granama u Hrvatskoj, ali i na cijelom europodručju, Društvo je poduzelo niz aktivnosti na osiguranju dovoljnog broja zaposlenika, na očuvanju radno-sposobnih, visoko kvalificiranih i stručnih zaposlenika (kontinuirano poboljšanje materijalnog položaja zaposlenika, edukacije, aktivna politika zapošljavanja) na svim razinama s ciljem osiguranja optimalne kadrovske strukture koja će biti nositelj razvoja novih usluga i sadržaja, jačanja konkurentnosti i daljnjeg razvoj cjelogodišnjih poslovnih aktivnosti. Nedostatak radne snage poseban izazov predstavlja za ugostiteljsko-turističku djelatnost s obzirom na sezonalan karakter hrvatskog turizma, a istovremeno i činjenicu da je riječ o izrazito radno-intenzivnoj djelatnosti čiji deficit bi mogao utjecati na nesmetano i uspješno odvijanje glavne turističke sezone. Stoga je osiguranje optimalne kadrovske strukture za nesmetano odvijanje poslovnog procesa i kvalitetu usluge u glavnoj sezoni i očuvanje dostignute razine materijalnog položaja iz rada zaposlenika, jedan od temeljnih ciljeva Društva u dijelu upravljanja kadrovima u izvještajnom razdoblju. Društvo je na dan 31.12.2023. godine u radnom odnosu imalo 312 zaposlenika, dok je u izvještajnom razdoblju prosječno u radnom odnosu bilo 370 zaposlenika što je 6% više u odnosu na 2022. godinu.

Rast troška rada posljedica je jednim dijelom rasta broja zaposlenika od čega je prosječan broj zaposlenika veći za 6% dok je prosječan broj zaposlenika za bazi sati rada veći za 8%, a drugim dijelom posljedica je i rasta materijalnih prava zaposlenika (rasta plaće, rasta neto satnice). Rast broja zaposlenika rezultat je stanja na tržištu rada, koje karakterizira deficit kvalificirane i stručne radne snage, stoga je Društvo u svrhu osiguranja optimalne kadrovske pripremljenosti i uslijed povećanja obujma poslovnih aktivnosti (ranije otvaranje objekata, rast poslovnih aktivnosti u posezoni) ranije primalo u radni odnos zaposlenike radi pravovremenog osiguranja dovoljnog broja zaposlenika odnosno duže zadržavalo u radnom odnosu sezonske zaposlenike i istovremeno provodilo aktivne politiku zapošljavanja gdje je Društvo nakon završetka glavne sezone zadržalo određen broj kvalificiranih i stručnih sezonskih zaposlenika za buduće poslovne aktivnosti.

Također, rast troška rada posljedica je i povećanja materijalnih primanja zaposlenika i ostalih prava iz rada, a posebno kroz povećana izdvajanja za plaće i rast neto satnice. Prosječna neto plaća po zaposlenom za 2023. rasla je za 17% u odnosu na prethodnu godinu. Društvo aktivno prati da je prosječno isplaćena neto plaća po zaposlenom u Društva veća od prosječne neto plaće u djelatnosti smještaja, pripreme i posluživa-

nja hrane na nacionalnoj razini i da neznatno odstupaju od prosječne isplaćene neto plaće po zaposlenom u Republici Hrvatskoj. Rast prosječne neto plaće i ostalih materijalnih prava iz rada ukazuje na kontinuitet politike Društva u upravljanju ljudskim resursima u svrhu zadržavanja optimalne razine zaposlenosti, osiguranja uspješnog upravljanja poslovnim procesima i njihovog nesmetanog odvijanja na operativnoj razini, osiguranja daljnjeg razvoja proizvoda i usluga i osiguranja dosegnute razine kvalitete usluge. Nastavno na prethodno, prosječno isplaćena neto plaća za mjesec prosinac 2023. godine za radno-aktivne zaposlenike s ostvarenim mjesečnim fondom sati iznosi 1.228,22 EUR.



8.6. SIGURNOST I ZAŠTITA

Služba sigurnosti i zaštite unutar Društva podijeljena je na:

- I. zdravstvenu kontrolu,
- II. zaštitu na radu,
- III. zaštitu od požara, i
- IV. zaštitu okoliša

Osnovi ciljevi su pružanje maksimalne sigurnosti svojim gostima i zaposlenicima, osiguranja uvjeta za pružanje usluga visoke razine standarda i kvalitete te poštivanja načela održivosti kao ključnog temelja za dugoročan i stabilan razvoj i rast Društva. Slijedom navedenog Društvo u dijelu sigurnosti i zaštite sustav temelji na:

- a) praćenju i usklađivanju s važećim zakonskim propisima i pravilnicima,
- b) izradi i implementaciji vlastitih politika uključujući Politiku upravljanja okolišom i kvalitetom,
- c) izradi godišnjih planova i aktivnosti za svako od navedenih područja,
- d) implementaciji domaćih i međunarodnih standarda, i
- e) kontinuiranim edukacijama ključnih dionika.

I. Zdravstvena kontrola

Zdravlje i sigurnost gostiju i zaposlenika jedan je od najbitnijih čimbenika poslovnih procesa Društva gdje se kroz optimalne uvjete rada, redovitu edukaciju te primjerenu opremu omogućuje provođenje standarda zdravstvene zaštite i higijene smještajnih objekata.

Aktivnosti i zadaće Zdravstvene kontrola u dijelu operativnih procesa u 2023. godini:

1. Aktivnosti na području zdravstvene i sanitarne sigurnosti

Društvo je implementiralo visoke zdravstvene standarde, potom standarde na području higijene i sanitarnih uvjeta u svrhu pružanja sigurnog boravak gostiju i zaposlenika, te sigurne radne okoline na razini svih sektora, profitnih centara i njihovih odjela.

Sanitarna i zdravstvena sigurnost te sigurnost hrane, organizacija sanitarne i zdravstvene sigurnosti u objektima ogledala se prije svega u kontroli kvalitete vode, temperaturi te higijensko-sanitarnom nadzoru kuhinja.

Higijensko-sanitarni dio odnosio se na opremljenost i funkcionalnost objekta, osvjetljenje i ventilaciju, održavanje pribora i opreme, čišćenje i dezinfekciju, odvoz otpadnih tvari i brigu o osobnoj higijeni zapo-

slenika. Zdravstvena kontrola odnosi se i na praonicu rublja te poštivanje svih zdravstvenih i sanitarnih propisa.

Sanitarna i zdravstvena sigurnost je izrazito osjetljiv dio poslovnog procesa u kojem se očekuje odgovornost svih zaposlenika, kao i odgovorno ponašanje gostiju tijekom boravka u objektima. Redovite kontrole i pregledi od strane nadležnih tijela pridonose prevenciji i kvaliteti sanitarne i zdravstvene sigurnosti hotela. U 2023. godini Sanitarna inspekcija pri Državnom inspektoratu provela je jednu nadzornu kontrolu u proizvodnom objektu hrane i jedan nadzor nad optičkim zračenjem. Tijekom nadzora potvrđeno je da je objekt poslovao u skladu sa zakonom.

2. Zdravstvena ispravnost namirnica i predmeta opće uporabe

U 2023. godini u ugostiteljskim objektima obavljen je nadzor implementacije HACCP sustava od ovlaštene vanjske tvrtke. Potvrđeno je poštivanje certificiranog HACCP sustav, prema normi Codex Alimentarius, kao sustava kontrole/nadzora kritičnih kontrolnih točaka u postupcima rukovanja s namirnicama. Provedene su redovne kontrole ugostiteljskih objekata (restorana, barova i kuhinja) kroz revidiranje procesa, analiziranja potencijalnih opasnosti, identifikacije kontrolnih i kritičnih kontrolnih točaka u radu, kontrole higijene

osoblja, provođenje DDD mjera, kontrola zdravstvene ispravnosti vode i kontinuirana edukacija djelatnika.

U 2023. godini Sanitarna inspekcija pri Državnom inspektoratu provela je jednu nadzornu kontrolu u proizvodnom objektu hrane. Tijekom nadzora potvrđeno je da je objekt poslovao u skladu sa zakonom.

3. Higijena smještaja i sanitarnih čvorova

Kontrola čistoće smještajnih objekata vođena je u skladu s propisanim standardom na tjednoj i mjesečnoj bazi unutar svakog pojedinog objekta i sanitarnih čvorova. Isto je zabilježeno u evidenciji u sklopu upravljanja kvalitetom. Obavljene su edukacije domaćica i sobarica, radionice iz prezentacije rublja te tečaj za upute za rad s novim uređajem i sredstvima za čišćenje.

4. Zdravstvena ispravnost bazenske vode

Zajedno sa Zavodom za javno zdravstvo Zadar analizirana je zdravstvena ispravnost bazenske vode na svim bazenskim kupalištima prema planu. Svakodnevno su se interno kontrolirali pokazatelji bazenske vode te vodile evidencije o održavanju i kontroli higijene bazenskog kupališta, provodili sanitacijski i dezinfekcijski postupci te održavale interne i eksterne edukacije djelatnika na kupalištima.

5. Higijena wellnessa

Za održavanje higijene wellnessa poduzete su radnje čišćenja prostorija wellnessa, redovite kontrole zdravstvene ispravnosti vode u jacuzziima i dezinficiranja istih, kontrola higijene filtera, kontrola predmeta za opću upotrebu, kontrola i deklaracije proizvoda koji su se koristili, provođenja edukacija djelatnika i obavljena je kontrola mjerenje ionizirajućeg zračenja solarija od strane ovlaštene tvrtke.

6. Implementacija i kontrola primjene domaćih i međunarodnih standarda na području zdravstvene kontrole (HACCP, ISO 9001:2015 sustav upravljanja kvalitetom i Tvrtka prijatelj zdravlja) i edukacija zaposlenika

U sustavu upravljanja zdravljem i sigurnosti pratimo i usklađujemo se sa svim važećim zakonskim zahtjevima i pravilnicima područja.

Za sve zaposlenike Odjela hrane i pića kao i ostalih odjela koji podliježu obveznom sanitarnom nadzoru, pregled obavlja Zavod za javno zdravstvo koji ima akreditaciju za isto.

Interno osposobljavanje obavljaju voditelji zdravstvene kontrole i zaštite na radu i od požara u suradnji s vanjskim ovlaštenim tvrtkama te Zavodom za javno

zdravstvo. Na Zavodu za javno zdravstvo tečaj Zdravstvenog odgoja pohađala su 57 zaposlenika. Na isti način su provedene i interne edukacije HACCP sustava sa zaposlenicima Odjela hrane i pića.

Društvo je uspješno završilo proces recertifikacije standarda „Tvrtka prijatelj zdravlja“, projekta pokrenutog od strane Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, s ciljem promicanja zdravlja na radnom mjestu i radnom okruženju, usvajanja zdravih životnih navika i iskazivanje brige o zdravlju zaposlenika kroz prehranu zaposlenika, promicanja tjelesne aktivnosti, zaštite zdravlja zaposlenika na radnom mjestu, zabrane pušenja, zabrane konzumacije alkohola, uređenje okoliša i zaštite zdravlja potrošača i klijenata.

II. Zaštita okoliša

Društvo svoju politiku poslovanja temelji na upravljanju prema načelima održivog i odgovornog razvoja s naglaskom na okoliš kao temeljni resurs turističke industrije. U 2023. godini Društvo je radilo na kontinuiranom poboljšanju sustava upravljanja okolišem, sanitarnih, gospodarskih i radnih uvjeta u svrhu zaštite i očuvanja okoliša, potom onemogućavanja njegova zagađivanja tj. svodenje rizika na najmanju moguću mjeru, racionalnom gospodarenju svim prirodnim resursima i smanjenju negativnih efekata djelatnosti

Društva na prirodna dobra i kulturnu baštinu.

Aktivnosti i zadaće iz zaštite okoliša u dijelu operativnih procesa u 2023. godini:

1. Gospodarenje otpadom

Gospodarenje otpadom u objektima Društva obuhvatilo je aktivnosti: sprečavanje mogućih onečišćenja zbog nastanka i nepravilnog rukovanja s opasnim ali i neopasnim vrstama otpada, vođenje pripadajuće dokumentacije odnosno evidentiranje i praćenje nastanka i tijeka otpada kao i godišnju prijavu ukupno nastalih količina otpada na lokacijama nadležnim tijelima, kontrolu pravilnog razvrstavanja otpada na terenu i edukaciju zaposlenika, označavanje, kontrolu stanja odgovarajućih spremnika opasnog i neopasnog otpada, nabavu novih poboljšanih press kontejnera, rad s ovlaštenim tvrtkama koje zbrinjavaju otpad, praćenje i prilagodba poslovnih procesa zakonskoj regulativi iz područja gospodarenja s otpadom i stalna revizija zakonskih obveza iz područja koja se odnose na Društvo kao proizvođača otpada u svojim poslovnim procesima.

2. Otpadne vode

Odredište za sve otpadne vode proizvedene u objektima Društva je sustav javne odvodnje, a prethodno

iste prolaze proces pročišćavanja na separatorima i kolektoru. Vode nastale na pralištu brodova u Marini Kornati prolaze kroz fizikalno–kemijski pročištač prije ispusta, a propisani pokazatelji ispuštene vode provjeravaju se periodično sukladno vodopravnoj dozvoli putem ovlaštenog laboratorija. Početkom 2021. godine ishodovana je nova vodopravna dozvola za Marinu Kornati za razdoblje od narednih pet godina. Također, sve građevine unutar kampa „Park Soline“ priključuju se gravitacijskom ili tlačnom mrežom na gradski kolektor čime je u kampu riješeno pitanje skupljanja, pročišćavanja i ispuštanja otpadnih voda. U 2021. godini Društvo je ishodovalo novu vodopravnu dozvolu za korištenje vode za navodnjavanje zelenih površina iz bušotine u kampu „Park Soline“. Time je Društvo veliku pažnju usmjerilo na smanjenje korištenja pitke vode za navodnjavanje hortikulturnih površina u kampu jer u cijelosti koristi vlastiti izvor vode.

3. Zrak

Emisije onečišćujućih plinova (ugljkova dioksida, ugljikova monoksida, dušikovih i sumporovih oksida) iz stacionarnih izvora, odnosno kotlovnica mjere se svake dvije godine putem za to ovlaštene tvrtke. Rezultati mjerenja obavljenih u 2022. godini na uređajima za loženje u skladu su s dopuštenim razinama Uredbe o graničnim vrijednostima emisija onečišćenih tvari u zrak iz nepokretnih izvora (NN 42/2021).

Pored toga redovito se kontroliraju količine utrošenih rashladnih plinova (freona), potrošnja goriva u kotlovnica, čišćenje i atestiranje klimatizacijskih i ventilacijskih sustava. U suradnji s Tehničkom službom provodi se interna kontrola rada kotlovnica i razmatraju tehnološka poboljšanja u svrha smanjenje emisija onečišćujućih plinova u atmosferu, te praćenje i prilagođavanje novoj zakonskoj regulativi.

4. Korištenje opasnih kemikalija

Štetne kemikalije u Društvu se koriste prilikom održavanja zdravstvene ispravnosti bazenskih voda, pročišćavanja tehnoloških otpadnih voda u Marini Kornati kao i u odjelima domaćinstva, kuhinjama i wellnessu. Također se koriste kemikalije odnosno sredstva za čišćenje i dezinfekciju. Stoga su na operativnoj razini provedene aktivnosti u svrhu smanjenja utrošenih količina kemikalija, edukacija djelatnika o rukovanju sa sredstvima i kontrolirana njihova potrošnja.

III. Zaštita na radu

Sve aktivnosti iz područja Zaštite na radu rađene su sukladno zakonskoj regulativi s područja zaštite na radu i Planu mjera zaštite na radu Ilirije d.d. uz kontinuirano praćenje novih propisa, njihove implementacije i edukacije zaposlenika sa istim.

U 2023. godini provedene su slijedeće aktivnosti na području zaštite na radu:

- edukacija i informiranje zaposlenika i savjetovanje s njima, obavljeno je vođenje evidencije, isprava i davanja obavijesti, osigurana je zaštita nepušača te zabrana uzimanja alkohola i drugih sredstava ovisnosti, sve u skladu sa zakonskim regulativama.
- vođenje evidencije zaposlenika koji su se na radu povrijedili i koji su na radu oboljeli. Tijekom cijelog izvještajnoj razdoblja dogodilo se osam lakših ozljeda na radu.
- praćenje, implementacija i kontrola mjera i preporuka nadležnih Stožera civilne zaštite s aspekta zaštite na radu. Voditelj zaštite na radu i zaštite od požara Ilirije d.d. ujedno je i član Stožera civilne zaštite grada Biograda na Moru.
- ispitivanje sredstava rada i radnoga okoliša od strane ovlaštene tvrtke, ispitivanje svih strojeva i uređaja za rad s povećanim opasnostima, električnih i gromobranskih instalacija te radnog okoliša, upućivanje zaposlenika u periodični i dnevni nadzora ispravnosti sredstava za rad.
- Društvo je sukladno zakonskim propisima osiguralo zaposlenicima usluge medicine rada kako bi se

osigurao zdravstveni nadzor primjeren opasnostima, štetnostima i naporima tijekom rada, s ciljem očuvanja njihova zdravlja kod ovlaštene zdravstvene ustanove koja obavlja djelatnost medicine rada. Tijekom 2023. godine obavljeno je 38 periodičnih pregleda za zaposlenike na radnim mjestima s posebnim uvjetima rada pored dodatnih godišnjih sanitarnih pregleda zaposlenika na Zavodu za javno zdravstvo.

- aktivnosti osposobljavanje zaposlenika za sigurno obavljanje poslova prema programu osposobljavanja koji se temelji na prethodno izrađenoj procjeni rizika, a obuhvaća sve opasnosti, štetnosti i napore utvrđene procjenom rizika te načina njihovoga otklanjanja. Tijekom 2023. godine za rad na siguran način osposobljena su 64 zaposlenika.

- provođenje mjera zaštite na radu u cilju poboljšanja uvjeta rada, sprečavanja ozljeda na radu, profesionalnih bolesti, drugih bolesti u vezi s radom te zaštite radnog okoliša koje uključuju sljedeće tehničke i organizacijske mjere: ispitivanje strojeva i uređaja za rad s povećanim opasnostima, električnih instalacija, zaštite od djelovanja munja gromobrani, mikroklima i osvjetljenost sukladno propisima za pojedino područje, potom kontrola vatrogasnih aparata, kontrola ispravnosti hidrantske mreže, sustava za dojavu i gašenje požara i popunjenosti hidrantskih ormara s opremom za gašenje požara; kontrola uputa za rad za

siguran način i znakova opasnosti i provedba unutar-njeg nadzora nad primjermom pravila zaštite na radu.

- provedene su edukativne aktivnosti osposobljavanja zaposlenika za pružanje prve pomoći.

- provođenje praktičnih vježbi evakuacije i spašavanja pri provođenju mjera zaštite od požara i spašavanja zaposlenika, koje su se sukladno zakonskim propisima u obvezi provoditi svake dvije godine, dok Društvo svake godine održava provođenje praktičnih vježbi evakuacije i spašavanja. Tijekom 2023. godine održane su četiri navedene vježbe u četiri različita sektora.

- aktivnosti Odbora zaštite na radu koji je tijekom 2023. godine u svrhu unapređenja zaštite na radu, planirao i nadzirao primjenu pravila iz područja zaštite na radu, organizirao obavljanje poslova zaštite na radu, obavještavao i osposobljavao u vezi sa zaštitom na radu, proveo prevenciju rizika na radu i u vezi s radom te njezine učinke na zdravlje i sigurnost radnika.

- Društvo svake godine vrši ispitivanja električnih instalacija u građevinama namijenjenima za rad, a poslodavci su ih obvezni ispitivati najmanje jednom u četiri godine. Navedena ispitivanja obavlja ovlaštena tvrtka.

- provedena su sva propisana ispitivanja radne opreme (strojevi i uređaji, postrojenja i sredstva za prijenos i prijevoz tereta) i utvrđena je sukladnost s pro-

pisanim Zakonom o zaštiti na radu u pogledu radne opreme.

U 2023. godini iz područja zaštite na radu proveden je jedan inspekcijski nadzora nad provednom mjerom zaštite na radu gdje je utvrđena pravilnost u provedbi.

IV. Zaštita od požara

U Društvu u svrhu zaštite života ljudi i imovine od požara poduzimaju se mjere i radnje za otklanjanje uzroka požara, za sprječavanje nastajanja i širenja požara, za otkrivanje i gašenje požara, za utvrđivanje uzroka požara kao i za pružanje pomoći kod otklanjanja posljedica prouzrokovanih požarom.

U 2023. godini provedene su sljedeće aktivnosti na području zaštite od požara :

- Društvo se aktivno uključilo u realizaciju Programa aktivnosti u provedbi posebnih mjera zaštite od požara u kojem poštuje smjernice izdane od Županijskog vatrogasnog zapovjednika i JVP Biograd.

- od distributera vode na području grada Biograda na Moru Odjel zaštite tražio je provođenje ažuriranja podataka o javnoj hidrantskoj mreži (položaj i ispravnost hidranata).

- osiguranje potrebne opreme za zaštitu od požara, samim time i dovoljnog broj vatrogasnih aparata. U Društvu je postavljen 391 vatrogasni aparat na razini svih objekata.

- dodatna sigurnost i zaštita postignuta je nabavkom vatrogasnog broda sa posebnom opremom i bacačem pjene te posadom koja je prošla tečaj vatrogasnih intervencija. Devetnaest zaposlenika je završilo osposobljavanje za dobrovoljnog vatrogasca.

- vršenje dnevnog nadzora nad provedbom mjera zaštite od požara od strane Voditelja i/ili radnika po objektima. Vršen je i periodični nadzor nad provedbom mjera zaštite od požara od strane neposrednih voditelja i Voditelja odjela sigurnosti od požara i zaštite na radu.

U 2023. godini iz područja zaštite od požara proveden je jedan inspekcijski nadzor nad provednim mjerama, gdje je utvrđena pravilnost u provedbi.

8.7. OSTALO

PRAĆENJE I IZVJEŠTAVANJE O POSLOVANJU NA DNEVNOJ, TJEDNOJ I MJESEČNOJ RAZINI

Na razini svih sektora i Društva u cjelini uspostavljen je sustav nadzora, kontrole i praćenja poslovanja po svim njegovim segmentima i to na dnevnoj, tjednoj i mjesečnoj razini sukladno važećim hrvatskim i svjetskim standardima izvještavanja u turističkoj industriji. Ovim je omogućeno pravovremeno i kvalitetno praćenje postignutih i planiranih rezultata poslovanja kao i izrada kvalitetnih prognoza i poslovnih planova tijekom cijele poslovne godine što je stvorilo temelje za efikasnije i racionalnije upravljanje cjelokupnim poslovnim procesom, te unaprijedilo i ubrzalo cjelokupan proces izvještavanja na svim razinama posebno u operativnom dijelu poslovanja Društva.

Na dnevnoj razini Društvo pravovremeno evidentira i knjiži računovodstveno-knjigovodstvenu dokumentaciju najdalje u roku od 24 do 48 sati od njenog zaprimanja. Ovim se osigurava ažurno i točno dnevno izvještavanje na razini Društva i njegovih sektora što uključuje: dnevnu bilancu na razini Društva, potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, kratkoročne obveze, račun dobiti i gubitka na razini Društva i profitnim centrima, izvještaja o dnevnom financijskom i fizičkom prometu po svim profitnim centrima, sektorima i na razini Društva, izvještaje o dnevnim poslovnim prihodima i kumulativnim poslovnim prihodima za razdoblje po profitnim centrima i sektorima odnosno na razini Društva i cijeli niz operativnih dnevnih izvještaja. Ovaj način izvještavanja omogućava detaljno planiranje i praćenje ostvarenja financijskih pokazatelja poslovanja i ostvarenje Budžeta, kako na razini pojedinog profitnog centra tako istovremeno i na razini sektora i Društva u cjelini. Pored dnevnih izvještaja Društvo izrađuje različite tjedne i kompletne mjesečne financijsko-računovodstvene izvještaje, uključivo račun dobiti i gubitka po svim sektorima i profitnim centrima Društva te bilancu Društva na zadnji dan tekućeg mjesec kao i novčani tijek za tekući mjesec odnosno kumulativno počev od početka godine do kraja izvještajnog razdoblja, koji su detaljnije razrađeni i analitički strukturirani što omogućava efikasno upravljanje poslovanjem.

Također, pored računovodstveno-financijskih izvještaja na dnevnoj, tjednoj i mjesečnoj razini izrađuju se izvještaji o stanju prodaje smještajnih kapaciteta (hotelijerstvo i kamping), stanju prodaje vezova (nautika) i stanju prodaje DMK Iliriju Travel (smještaj i posebna događanja) sa svim ključnim fizičkim, tržišnim i financijskim podacima po profitnim centrima (smještajnim objektima) i na razini samog sektora. Uz vlastiti sustav izvještavanja već dugi niz godina Društvo ima implementiran i USALI sustav izvještavanja, međunarodni sustav izvještavanja za turističku industriju, i sustav dnevnog upravljanja cijenama, a posljedično i prihodima smještajnih jedinica u sektoru hotelijerstva i kampinga.

PRIPAJANJA I SPAJANJA

Nije bilo pripajanja i spajanja.

8.8. NAPOMENE

Društvo posjeduje sve uredne dozvole za obavljanje djelatnosti kao što su rješenja o kategorizaciji, ispunjavanju minimalnih tehničkih uvjeta za rad, vodopravne dozvole i slično.

Goran Ražnjević, predsjednik Uprave

ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru



ILIRIJA d.d., Biograd na Moru

Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu uključujući izvješće
neovisnog revizora

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	175
Izvešće neovisnog revizora dioničarima ILIRIJA d.d.	176
Izveštaj o financijskom položaju	184
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti.....	185
Izveštaj o novčanom toku.....	186
Izveštaj o promjenama kapitala.....	187
Bilješke (čine sastavni dio financijskih izvještaja).....	188

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ILIRIJA d.d.

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava je odgovorna za pripremu finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz finansijskog stanja Društva, rezultata njegova poslovanja i novčanih tokova u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije kako bi omogućio pripremu takvih finansijskih izvještaja u svakom trenutku. Uprava ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi mu u razumnoj mjeri omogućili očuvanje imovine Društva i otkrivanje i sprečavanje prijevара ili drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima te ih potom treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene i pripremati finansijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovati upitna.

Uprava je odgovorna za sastavljanje i javnu objavu godišnjih finansijskih izvještaja Društva.

Uprava je odobrila izdavanje finansijskih izvještaja. na dan 26.02.2024., što se potvrđuje potpisom.

ILIRIJA d.d.

Tina Ujevića 7

Biograd na Moru

Potpisao u ime Uprave Društva



Goran Ražnjević, član Uprave

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA DRUŠTVA ILIRIJA d.d.

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva ILIRIJA d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevs-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<i>Ulaganje u zemljište koje nije u vlasništvu Društva</i>	
Društvo svoju djelatnost obavlja dijelom na zemljištu koje nije postupkom pretvorbe i privatizacije uneseno u temeljni kapital Društva te dijelom na pomorskom dobru. Uvjeti korištenja zemljišta koje u postupku pretvorbe i privatizacije nije uneseno u temeljni kapital Društva do sada je bilo definirano Zakonom o turističkom i ostalom građevinskom	Naše revizijske procedure vezane uz ulaganje u zemljište koje nije u vlasništvu Društva, između ostalog, uključivale su: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Razumijevanje računovodstvenih politika Društva vezanih uz mjerenje predmetne imovine; ➤ Ocjenu razumnosti ključnih pretpostavki vrednovanja ulaganja na predmetnim zemljištima;

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

<p>zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (NN 92/10) temeljem kojeg je Društvo predalo zahtjev za dodjelu koncesije na razdoblje od 50 godina. Dana 02. svibnja 2020. g. isti je stavljen van snage stupanjem Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu (NN 50/20) na snagu. Sukladno odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu Društvo je predalo zahtjev Ministarstvu prostornog uređenja i državne imovine za donošenje rješenja iz čl. 17. Zakona za sklapanje ugovora o zakupu na 50 godina za Kamp Park Soline u Biogradu na Moru.</p> <p>Do dana usvajanja financijskih izvještaja za 2023. godinu, ugovor o zakupu Kampa nije sklopljen, a nakon datuma financijskih izvještaja, na snagu je stupila Uredba o uređenju zakupa na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske (NN 16/24) kojom se definira visina te ostali kriteriji za utvrđivanje i obračun zakupnine zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske.</p> <p>Kada je riječ o pomorskom dobru, građevinski objekti izgrađeni na pomorskom dobru, su u postupku pretvorbe procijenjeni kao ulaganje na pomorskom dobru te uneseni u vrijednost društvenog kapitala, dok zemljište koje predstavlja pomorsko dobro nije procijenjeno u postupku pretvorbe, niti uneseno u temeljni kapital Društva.</p> <p>Najznačajnije pomorsko dobro koje Društvo koristi je Marina Kornati. Koncesija traje do 2032.g.</p> <p>Društvo je podnijelo Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture Republike Hrvatske 2017.g. zahtjev za produženje Ugovora o koncesiji na rok od ukupno 50 (pedeset) godina.</p> <p>Do dana izdavanja financijskih izvještaja za 2023. godinu o zahtjevu za produženjem koncesije još nije odlučeno.</p> <p>Sva izvršena ulaganja na spomenutim zemljištima Društvo evidentira kao vlastitu imovinu.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Pregled ulaznih podataka za potrebe testiranja potpunosti i točnosti evidentiranja povećanja ulaganja u predmetnu imovinu; ➤ Praćenje statusa Zahtjeva za donošenje rješenja iz čl. 17. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu (NN 50/2020) i za sklapanje ugovora o zakupu na 50 godina za Kamp Park Soline u Biograd na Moru, od dana 5. ožujka 2021. g.; ➤ Analiza utjecaja Uredbe o uređenju zakupa na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske (NN 16/24), donesena dana 09.02.2024. godine, na financijske izvještaje Društva ➤ Pregled izvještaja Društva o značajnim pravnim pitanjima te procjenu i status pravnih sporova zaprimljen od strane vanjskih odvjetnika; ➤ Procjenu adekvatnosti povezanih objava u godišnjim financijskim izvještajima i usklađenost s MSFI.
---	---

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

<p>Zbog navedenog i značajnih budućih učinaka na financijske izvještaje ulaganje u zemljište koje nije u vlasništvu Društva identificirali smo kao ključno revizijsko pitanje.</p> <p>Za dodatne informacije vidjeti bilješku 7 (Nekretnine, postrojenja i oprema).</p>	
---	--

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja podatke iz članka 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

- 1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima;**
- 2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu;**
- 3. priložena Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.**

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s MSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

Izvešće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

1. Na 21. travnja 2023. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu.
2. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu do revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu što ukupno iznosi tri godine.
3. U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 311.134 eura što predstavlja približno 4% EBITDA. Glavni korisnici financijskih izvještaja su dioničari društva. S obzirom da je glavni fokus dioničara na daljnjim investicijskim ulaganjima koja za dugoročni cilj imaju generiranje dobiti i isplatu dividendi, smatramo odabranu osnovu za izračun značajnosti primjerenom.
4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s Dodatnim izvješćem za Revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom i/ili njegovom matičnom društvu unutar EU pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21 i 151/22) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

u priloženoj elektroničkoj datoteci 74780000V0GH8Q3K5K76-2023-12-31-hr.zip, u svim značajnim odrednicama pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i proveli postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnje izvješće, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

- korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
- oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 26. veljače 2024.

UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju

Ilica 213

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Dragan Rudan



Direktor i ovlaštenu revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
ZAGREB, Ilica 213

Izvještaj o financijskom položaju društva **ILIRIJA d.d.**

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2022.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	6	31.919	43.953
Nekretnine, postrojenja i oprema	7	48.463.778	48.216.553
Ulaganja u nekretnine	8	9.987.661	10.175.079
Ulaganja u ovisna društva	9	4.917	4.917
Ukupno dugotrajna imovina		58.488.275	58.440.502
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	10	203.498	189.773
Potraživanja i predujmovi	11	843.000	712.054
Kratkotrajna financijska imovina	12	12.000.000	10.671.584
Novac	13	25.417	100.979
Ukupno kratkotrajna imovina		13.071.915	11.674.390
UKUPNO IMOVINA		71.560.190	70.114.892
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	14	30.420.000	30.412.964
Vlastite dionice	14	(137.207)	(229.335)
Kapitalne rezerve		389.195	389.195
Rezerve	15	5.112.930	5.119.966
Zadržana dobit		17.329.349	15.373.526
Ukupno dionička glavnica		53.114.267	51.066.316
Dugoročne obveze			
Posudbe	16	12.011.845	13.525.546
Rezerviranja	17	154.107	154.107
Ukupno dugoročne obveze		12.165.952	13.679.653
Kratkoročne obveze			
Posudbe	16	3.183.524	2.831.638
Poslovne i ostale obveze	18	3.096.447	2.537.285
Ukupno kratkoročne obveze		6.279.971	5.368.923
Ukupne obveze		18.445.923	19.048.576
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		71.560.190	70.114.892

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Izvrještaj o sveobuhvatnoj dobiti društva **ILIRIJA d.d.**

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2022.
Prihodi od prodaje	19	27.848.263	23.556.642
Ostali prihodi iz poslovanja	20	199.546	174.699
Poslovni prihodi		28.047.809	23.731.340
Troškovi sirovina, materijala i energije	21	(4.046.349)	(3.650.771)
Troškovi usluga	22	(4.021.471)	(3.307.644)
Troškovi osoblja	23	(8.415.146)	(6.634.295)
Amortizacija nematerijalne imovine	6	(13.177)	(16.722)
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	7	(2.976.524)	(2.698.099)
Amortizacija ulaganja u nekretnine	8	(249.584)	(249.079)
Ostali troškovi poslovanja	24	(4.007.958)	(2.907.852)
Poslovni rashodi		(23.730.209)	(19.464.461)
Dobit iz poslovanja		4.317.600	4.266.879
Neto finansijski rashodi	25	(247.182)	(407.681)
Dobit prije poreza		4.070.418	3.859.197
Porez na dobit	26	(790.887)	(741.443)
Neto dobit tekuće godine		3.279.530	3.117.754
Ostala sveobuhvatna dobit			0
Ukupno svota sveobuhvatne dobiti razdoblja		3.279.530	3.117.754
Zarade po dionici – osnovne (u eurima)	27	1,37	1,29

Izvrještaj o novčanim tokovima društva **ILIRIJA d.d.**

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Poslovne aktivnosti		
Novčani priljev (odljev) generiran poslovanjem (bilješka 28)	<u>6.505.195</u>	<u>6.372.478</u>
Ulagačke aktivnosti		
Nabava dugotrajne nematerijalne imovine	-	-
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	(3.475.895)	(2.837.360)
Nabava ulaganja u nekretnine	-	-
(Povećanje)/smanjenje kratkotrajnih financijskih ulaganja	(1.200.496)	(4.695.076)
Neto novčani odljev korišten za ulagačke aktivnosti	<u>(4.676.391)</u>	<u>(7.532.436)</u>
Financijske aktivnosti		
Kupnja vlastitih dionica	(199.279)	(73.894)
Isplata dividende	(1.319.601)	(1.110.979)
Novčani primici po osnovi posudba	2.883.589	4.122.816
Novčani izdaci za posudbe	(3.269.075)	(2.172.879)
Neto novčani odljev iz financijskih aktivnosti	<u>(1.904.366)</u>	<u>765.064</u>
Neto povećanje/smanjenje novca	<u>(75.562)</u>	<u>(394.894)</u>
Promjene novca		
Na početku godine	<u>100.979</u>	<u>495.870</u>
Na kraju godine (bilješka 13)	<u>25.417</u>	<u>100.979</u>
Povećanje/smanjenje novca	<u>(75.562)</u>	<u>(394.894)</u>

Izvještaj o promjenama kapitala društva **ILIRIJA d.d.**

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

	Dionički kapital	Vlastite dionice	Kapitalne rezerve	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno vlasnički kapital
Stanje 1. siječnja 2022.	30.412.964	(155.441)	389.195	5.119.966	13.373.271	49.139.955
Dodjela vlastitih dionica	0	0	0	0	0	0
Kupnja vlastitih dionica	0	(73.894)	0	0	0	(73.894)
Prijenos u rezerve	0	0	0	0	0	0
Isplata dividende	0	0	0	0	(1.117.499)	(1.117.499)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	0	0	0	0	3.117.754	3.117.754
Stanje 31. prosinca 2022.	30.412.964	(229.335)	389.195	5.119.966	15.373.526	51.066.316
Stanje na dan 1.1.2023.	30.412.964	(229.335)	389.195	5.119.966	15.373.526	51.066.316
Dodjela vlastitih dionica	0	291.407	0	0	0	291.407
Kupnja vlastitih dionica	0	(199.279)	0	0	0	(199.279)
Prijenos u rezerve	0	0	0	0	0	0
Isplata dividende	0	0	0	0	(1.323.708)	(1.323.708)
Neto sveobuhvatna dobit za razdoblje	0	0	0	0	3.279.530	3.279.530
Usklađenja temeljnog kapitala, euro	7.036	0	0	(7.036)		0
Stanje na dan 31.12.2023.	30.420.000	(137.207)	389.195	5.112.930	17.329.349	53.114.267

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

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 30.420.000,00 eura. Sjedište Društva nalazi se u Biogradu na Moru, Tina Ujevića 7, Hrvatska. Društvo je član grupe Arsenal Holdings d.o.o., Zadar.

Na dan 31. prosinca 2023. godine dionice Društva nalaze se na Službenom tržištu Zagrebačke burze. Vlasnička struktura Društva prikazana je u bilješci 14.

Uprava Društva je gospodin Goran Ražnjević.

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

BILJEŠKA 2 – OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenim od strane Europske unije, primjenom konvencije povijesnog troška.

Osim godišnjih financijskih izvještaja Društvo sastavlja i Godišnje izvješće rukovodstva.

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava 26. veljače 2024. godine.

(b) Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji su pripremljeni na osnovi neograničenosti poslovanja, koje podrazumijeva kontinuiranost redovnih poslovnih aktivnosti te realizaciju imovine i podmirivanje obveza u redovnom toku poslovanja.

(c) Temelji prezentiranja

Ovi financijski izvještaji sastavljeni su na načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 2 – OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (NASTAVAK)

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, eurima (EUR), koja je funkcionalna valuta Društva od 1. siječnja 2023. godine kada je euro uveden kao službena nacionalna valuta temeljem Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj.

Konverzija HRK u EUR

Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 1. siječnja 2023. godine predstavlja promjenu funkcionalne valute. U skladu s tim financijski izvještaji Društva za tekuću i prethodnu godinu konvertirani su u euro korištenjem fiksnog tečaja konverzije 1 EUR = 7,53450 HRK.

Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtjeva retroaktivnu promjenu, Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) *Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške*, obzirom da je tvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

(d) Nekonsolidirani financijski izvještaji

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su na nekonsolidiranoj osnovi.

Društvo ima u 100% vlasništvu dva društva (vidi bilješku 9) koja nisu konsolidirana u financijskom izvještaju Društva jer ista nisu započela s poslovnim aktivnostima.

(e) Izvještavanje o poslovnim segmentima

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

BILJEŠKA 3 – NOVI STANDARDI I TUMAČENJA

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu još na snazi.

Prva primjena novih i izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

U tekućem izvještajnom razdoblju na snazi su sljedeće izmjene postojećih standarda i nova tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS) i usvojila Europska unija:

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

- **izmjene MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“:** Definicija računovodstvenih procjena, usvojeno u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“ i MSFI Standard prakse 2:** Objava računovodstvenih politika, usvojeno u Europskoj uniji 2. ožujka 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 12 „Porez na dobit“:** Odgođena porezna na imovina i odgođena porezna obveza koje proizlaze iz jedne transakcije, usvojeno u Europskoj uniji 11. kolovoza 2022. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.),
- **izmjene MRS 12 „Porez na dobit“:** Međunarodna porezna reforma – Pravila za Drugi stup, usvojeno u Europskoj uniji 8. studenog 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2023.).

Društvo je konzistentno primijenilo računovodstvene politike na sva razdoblja koja su prezentirana u financijskim izvještajima. Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda nije dovelo do značajnih promjena financijskih izvještaja.

Izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojene su u Europskoj uniji, ali još nisu na snazi

Na datum na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja bile su usvojene, ali ne i na snazi sljedeće izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS i usvojila Europska unija:

- **izmjene MSFI 16 „Najmovi“:** Obveze za najam u prodaji s povratnim najmom, usvojeno u Europskoj uniji 20. studenog 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine),
- **izmjene MRS 1 „Prezentiranje financijskih izvještaja“:** Klasifikacija obveza na kratkoročne i dugoročne, klasifikacija odgođenih obveza na kratkoročne i dugoročne, te dugoročne obveze s kovenantima, usvojeno u Europskoj uniji 19. prosinca 2023. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

Društvo je odlučilo ne primjenjivati ove izmjene postojećih standarda prije njihovog stupanja na snagu. Društvo predviđa da primjene izmjena postojećih standarda neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju početne primjene.

Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, ali još nisu usvojeni u Europskoj uniji

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio OMRS, izuzev sljedećih standarda i izmjena postojećih standarda, o čijem usvajanju Europska unija do izdavanja ovih financijskih izvještaja godine još nije donijela odluku (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve koje je objavio OMRS):

- **izmjene MRS 7 „Izveštaj o novčanim tokovima“ i MSFI 7 „Financijski instrumenti: objavljivanje“:** Financijski aranžmani dobavljača (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine),

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

- **izmjene MRS 21 „Učinci promjena tečajeva stranih valuta“: Nedostatak razmijenjivosti (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine),**

Društvo trenutno procjenjuje utjecaj novih standarda i izmjena postojećih standarda na svoje financijske izvještaje. Društvo očekuje da usvajanje navedenih novih računovodstvenih standarda, te izmjena i dopuna postojećih standarda neće imati značajan utjecati na njihove financijske izvještaje u razdoblju njihove prve primjene.

BILJEŠKA 4 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

(a) Strane valute

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Rezultati i financijski položaj Društva prikazani su u financijskim izvještajima u eurima, (EUR), koji je funkcionalna valuta Društva i prezentacijska valuta financijskih izvještaja.

(b) Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja zahtijeva od strane Uprave donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu računovodstvenih politika i na iskazane iznose imovine, obveza, prihoda i troškova. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od tih procjena.

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Utjecaj korekcije procjene se priznaje u razdoblju u kojem je procjena korigirana, i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Prilikom prosuđivanja, Uprava je primijenila pojedinačne kriterije za priznavanje prihoda od prodaje, a osobito da li je Društvo prenijelo na kupca značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom. Uprava je uvjeren da su značajni rizici i nagrade povezani s vlasništvom preneseni te da je primjereno prihode priznati u tekućoj godini.

(c) Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i popuste. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od usluga

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

(b) Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 4 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(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.

(f) Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi tekućeg održavanja terete troškove razdoblja u kojem su nastali.

Kada se investicijskim ulaganjima, odnosno investicijskim održavanjem povećava kapacitet ili kvaliteta usluge ili proizvoda, odnosno povećava ili obogaćuje opseg i sadržaj proizvoda ili usluge, podiže standard usluge, ili se produljuje vijek upotrebe nekretnine, postrojenja ili opreme, navedena ulaganja obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja ili opreme.

Preostali troškovi investicijskog održavanja kojima se ne postižu prethodno izneseni pokazatelji ili nisu s navedenom namjenom ulaganja već su po karakteru namijenjeni tekućem održavanju objekata, postrojenja i opreme terete troškove razdoblja u kojem su nastali.

Razvrstavanje investicijskog održavanja po karakteru i namjeni provode stručne službe Društva koje upravljaju navedenim poslovnim procesima uključujući i sektor računovodstva i financija Društva.

Ulaganja u vezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme obračunavaju se kao povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

(g) Porez na dobit

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

(h) 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 vezi s dovođenjem sredstava u radno stanje za namjeravanu uporabu. Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina ako im je radni vijek uporabe dulji od jedne godine.

Stavke materijalne imovine koje su stavljene izvan uporabe ili otuđene isknjižene su iz bilance zajedno s pripadajućim ispravkom vrijednosti (ako ga je bilo). Svaki dobitak ili gubitak nastao iz takvog otuđivanja ili stavljanja izvan uporabe uključen je u rezultate poslovanja tekućeg razdoblja.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 4 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

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:

	2023.	2022.
Građevinski objekti	40 godina	40 godina
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	10-40 godina	10-40 godina
Ostala oprema	7-15 godina	7-15 godina

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake poslovne godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Korisni vijek uporabe bit će periodično preispitan u smislu da li postoje okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Zemljište je uključeno po procijenjenim iznosima i ne amortizira se jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe. Investicije u tijeku ne amortiziraju se sve dok se ne stave u uporabu.

(i) Ulaganja u nekretnine

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

Ispravak vrijednosti se iskazuje terećenjem prihoda izračunom po pravocrtnoj (linearnoj) metodi kako bi se amortizirao trošak ili vrijednost ulaganja u nekretnine tijekom njihovog očekivanog vijeka uporabe od 40 godina.

Zemljište se ne amortizira jer se smatra da ima neograničen vijek uporabe.

(j) Ulaganja

Ovisni subjekt je subjekt pod kontrolom drugog subjekta, znanog kao matica. Matica ne treba prikazati konsolidirane financijske izvještaje ako, i samo ako je matica i sama ovisni subjekt u potpunom ili djelomičnom vlasništvu drugog subjekta, i njeni drugi vlasnici, uključujući i one koji inače nemaju glasačka prava, su obaviješteni o tome da matica neće prikazati konsolidirane financijske izvještaje i tome se ne protive. Ovisna društva su navedena u bilješci 9.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 4 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(h) Zalihe

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

(I) Potraživanja i predujmovi

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti odnosno u iznosima za koje se očekuje da će biti naplaćeni. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Na svaki izvještajni datum Društvo procjenjuje da li se značajno povećao kreditni rizik za financijski instrumenti od početnog priznavanja. Kada vrši procjenu, koristiti promjene rizika od neplaćanja nastale tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta umjesto promjene iznosa očekivanih kreditnih gubitaka. Kako bi izvršio procjenu uspoređuje rizik od neplaćanja nastao za financijski instrument na izvještajni datum sa rizikom neplaćanja nastalim za financijski instrument na datum početnog priznavanja te uzima u obzir razumne i prihvatljive podatke. Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od prodaje robe i usluga kupcima, kao i dane predujmove, potraživanja od državnih institucija te ostala kratkoročna potraživanja.

(Ij) Novac

Za potrebe izvještavanja o novčanim tokovima, novac obuhvaća gotovinu i stanja na računima kod banaka.

(m) Vlastite dionice

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

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 4 – ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

(n) Financijski instrumenti

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

(nj) Posudbe

Posudbe se početno priznaju po nominalnoj vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije što odgovara fer vrijednosti. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma izvještavanja.

(o) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se prikazuje unutar dugoročnih obveza. Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 5 - KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I PROSUDBE

Društvo stvara procjene i pretpostavke o budućnosti. Rezultirajuće računovodstvene procjene, prema definiciji, rijetko su jednake stvarnom rezultatu. Procjene i pretpostavke koje imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnih usklađivanja neto knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza unutar iduće financijske godine, opisane su u nastavku.

Porez na dobit

Društvo je obveznik poreza na dobit u Republici Hrvatskoj. Porezne prijave podliježu odobrenju Porezne uprave koja ima pravo provoditi naknadne kontrole knjiga poreznih obveznika u razdoblju od sljedeće tri godine, te po toj osnovi tražiti izmjene.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrđivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki izvještajni datum Društvo procjenjuje da li se značajno povećao kreditni rizik za financijski instrumenti od početnog priznavanja. Kada vrši procjenu, koristiti promjene rizika od neplaćanja nastale tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta umjesto promjene iznosa očekivanih kreditnih gubitaka. Kako bi izvršio procjenu uspoređuje rizik od neplaćanja nastao za financijski instrument na izvještajni datum sa rizikom neplaćanja nastalim za financijski instrument na datum početnog priznavanja te uzima u obzir razumne i prihvatljive podatke.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 6 - NEMATERIJALNA IMOVINA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	Ulaganja u tuđu imovinu - građevinski objekti	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2022.		
Početno neto knjigovodstveno stanje	26.005	26.005
Povećanje	34.670	34.670
Trošak amortizacije	(16.722)	(16.722)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	43.953	43.953
Stanje 31. prosinca 2022.		
Nabavna vrijednost	337.365	337.365
Akumulirani ispravak vrijednosti	(293.412)	(293.412)
Neto knjigovodstvena vrijednost	43.953	43.953
Za godinu koja je završila 31.12.2023.		
Početno neto knjigovodstveno stanje	43.953	43.953
Povećanje	1.143	1.143
Trošak amortizacije	(13.177)	(13.177)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	31.919	31.919
Stanje 31. prosinca 2023.		
Nabavna vrijednost	338.507	338.507
Akumulirani ispravak vrijednosti	(306.588)	(306.588)
Neto knjigovodstvena vrijednost	31.919	31.919

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.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 7 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(U eurima, bez centi)	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicije u tijeku	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2022.					
Na početku godine	5.894.095	33.758.639	8.277.743	326.605	48.257.082
Direktna povećanja	0	15.690	1.778.609	913.141	2.707.440
Prijenos sa investicija u tijeku	0	744.544	200.738	(896.102)	49.180
Smanjenja - prodaja, rashod	0	0	(99.050)	0	(99.050)
Trošak amortizacije	0	(1.271.603)	(1.426.496)	0	(2.698.099)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	5.894.095	33.247.270	8.731.544	343.644	48.216.553
Stanje 31. prosinca 2022.					
Nabavna vrijednost	5.894.095	46.849.691	17.080.535	343.644	70.167.965
Akumulirani ispravak vrijednosti	0	(13.602.421)	(8.348.991)	0	(21.951.412)
Neto knjigovodstvena vrijednost	5.894.095	33.247.270	8.731.544	343.644	48.216.553
Za godinu koja je završila 31.12.2023.					
Na početku godine	5.894.095	33.247.270	8.731.544	343.644	48.216.553
Direktna povećanja	0	54.548	1.355.367	1.480.362	2.890.277
Prijenos sa investicija u tijeku	0	1.333.476	587.093	(1.575.676)	344.893
Smanjenja - rashod	0	0	(11.421)	0	(11.421)
Trošak amortizacije	0	(1.295.561)	(1.680.963)	0	(2.976.524)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	5.894.095	33.339.733	8.981.620	248.330	48.463.778
Stanje 31. prosinca 2023.					
Nabavna vrijednost	5.894.095	48.237.715	19.011.574	248.330	73.046.820
Akumulirani ispravak vrijednosti	0	(14.897.982)	(10.029.954)	0	(24.583.042)
Neto knjigovodstvena vrijednost	5.894.095	33.339.733	8.981.620	248.330	48.463.778

U postupku pretvorbe u procijenjenu vrijednost društvenog kapitala poduzeća uključena je i procijenjena vrijednost pojedinih nekretnina za koje nisu riješeni imovinsko pravni odnosi, te su dionice u vrijednosti istih najvećim dijelom rezervirane kod Hrvatskog fonda za privatizaciju (Agencija za upravljanje državnom imovinom / CERP). Za dio dionica ukinuta je rezervacija te je još preostalo 24.984 komada rezerviranih dionica (vidi bilješku 14).

Građevinski objekti Marine Kornati, hotelska lučica Kornati i bazen nalaze se na pomorskom dobru, u postupku pretvorbe procjenjeni su i uneseni u temeljni kapital Društva. Korištenje istih je regulirano odobrenim koncesijama. Ugovorom o koncesiji pomorskog dobra-luke nautičkog turizma Kornati regulirano je, za sada, korištenje iste na rok od 32 godine, odnosno do 2031. godine. Sukladno Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama Društvo je za marinu Kornati u Biogradu na Moru, dana 17. listopada 2017. godine, podnijelo Vladi Republike Hrvatske putem nadležnog

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 7 - NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ministarstva mora, prometa i infrastrukture Republike Hrvatske zahtjev za izmjenom i dopunom Odluke o koncesiji i Ugovora o koncesiji odnosno za produženjem roka trajanja koncesije na vrijeme od 50 godina, odnosno do 2049. godine. U cilju uspješnog okončanja postupka produženja koncesije marine Kornati, Društvo je dana 28. prosinca 2023.g. uputilo Ministarstvu mora, prometa i infrastrukture i Ministarstvu financija Republike Hrvatske, dopunu postojećeg zahtjeva za produženje roka trajanja koncesije marine Kornati, u kojoj je u bitnome ponudilo: novi uvećani iznos ulaganja u pomorsko dobro, nova uvećana ulaganja u zelenu tranziciju uključujući i dekarbonizaciju te digitalnu transformaciju sukladno Uredbi (EU) 2020/852 Europskog parlamenta i Vijeća od 18. lipnja 2020.g., o uspostavi okvira za olakšavanje održivih ulaganja i izmjeni Uredbe (EU) 2019/2088. Sl. list EU, L 198/13, predložilo nove iznose naknade za koncesiju uz osvrt na dosadašnja revalorizirana ulaganja u marinu Kornati sa koncem 2023.g., kako bi se iskazala stvarna, apsolutna vrijednost dosadašnjih ulaganja te je ujedno obrazložila pravna pitanja bitna za donošenje pozitivne odluke, sve sukladno prijelaznim i završnim odredbama novog Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (Narodne novine broj: 83/2023, dalje: ZPDML23) koji je stupio na snagu 29. srpnja 2023.g., da se postupci davanja i izmjene koncesija koji su započeti prema odredbama ZPDML03 imaju dovršiti prema odredbama toga Zakona. O navedenom dopunjenom zahtjevu za produženje roka trajanja koncesije marine Kornati, do danas nije odlučeno.

Za hotelsku lučicu Ilirija – Kornati u veljači 2015. godine podnesen je zahtjev Zadarskoj županiji za produženje roka trajanja koncesije, na 30 godina, dok je prethodno takav zahtjev za produženjem koncesije podnesen i za otvoreni plivački bazen u Biogradu na Moru. Još uvijek nije odlučeno o zahtjevu, a Društvo uredno podmiruje koncesijsku naknadu u dogovorenom iznosu.

Zaključno s 31.12.2023. godine izvršeno je ukupno ulaganje u kamp „Park Soline“, iskazano po nabavnim vrijednostima, u iznosu od 19.234.234,78 eura. Od navedenog ukupnog iznosa ulaganja 7.705,36 eura uloženo je u zemljište, 11.668.691,35 eura u infrastrukturu i na izgradnju i rekonstrukciju sedam suvremeno opremljenih i uređenih sanitarnih čvorova te ulaganja u izgradnju objekata sa uredima uprave kampa, odjela prodaje i marketinga kampa i recepcije, dok je 7.557.838,07 eura uloženo u opremu, a najvećim dijelom u odmorišne mobilne kuće (holiday mobile homes). U sklopu kampa „Park Soline“ nalazi se i restoran u koji je do 31.12.2023. godine izvršeno ukupno ulaganje u iznosu od 313.473,08 eura, od čega 193.399,54 eura u građevinski objekta, a 120.073,54 eura u opremu. Auto kamp se prostire na 200.800 m² zemljišta koje je Društvo Rješenjem nekadašnje Skupštine Općine Biograd na Moru i Ugovorom o davanju na trajno korištenje građevinskog zemljišta, sklopljenog sa Skupštinom Općine Biograd na Moru, dobilo na trajno korištenje za obavljanje registrirane turističke djelatnosti. S obzirom na naprijed navedeno trajno pravo korištenja, Društvo je u skladu sa stečenim pravima iz postupka pretvorbe i privatizacije te legitimnim očekivanjima, izvršilo ulaganja kapitala na turističkom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe.

Navedeno zemljište, osim čestice zemlje od 779 m² i zemljišta ispod građevinskih objekata, 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.

Društvo je sukladno Zakonu o turističkom i ostalom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje: Zakon o turističkom zemljištu) pravovremeno podnijela Republici Hrvatskoj zahtjev za koncesiju nad turističkim zemljištem neprocijenjenim u postupku pretvorbe i privatizacije na vrijeme od 50 godina (najdulje dopušteno razdoblje), temeljem uredno provedenog postupka pretvorbe i prava iz pretvorbe koja slijedom toga nad Kampom Soline Društvu pripadaju. Zbog nedorečenosti odredbi Zakona o turističkom zemljištu i s njim povezanih propisa, prema saznanjima ovog Društva, od njegova donošenja (2010.g.) u Republici Hrvatskoj nije

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

zaključen niti jedan ugovor o koncesiji za turističko zemljište u kampovima. O predmetnom zatjevu Društva, zbog nejasnih odredbi Zakona za vrijeme njegova važenja nije bilo odlučeno.

Temeljem naprijed navedenog zakonskog osnova, Kamp Park Soline u kontinuitetu posjeduje rješenje o kategorizacija sa 4*.

U mjesecu svibnju 2020. godine donesen je novi Zakon o neprocijenjenom građevinskom zemljištu čime je prestao važiti Zakon o turističkom zemljištu, te je novim zakonom propisano pravo turističkim tvrtkama podnošenja zahtjeva za zakup građevinskog turističkog zemljišta na rok do 50 godina, a Društvo je u mjesecu ožujku 2021. godine podnijelo odgovarajući zahtjev za zakup građevinskog zemljišta kampa na vrijeme od 50 godina nadležnom tijelu Republike Hrvatske odnosno Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine. Prema odredbama Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, trgovačko društvo postaje vlasnik građevina, zemljišta ispod građevina i zemljišta u kampu koja su procijenjena i unesena u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe odnosno privatizacije dok Republika Hrvatska postaje vlasnik građevina i zemljišta u kampu koja nisu procijenjena i unesena u vrijednost društvenog kapitala u postupku pretvorbe odnosno privatizacije (tzv. Dijelovi Kampa u vlasništvu RH). Društvo je u međuvremenu sukladno čl. 18. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, dana 01. travnja 2022.g. ishodilo od Centra za restrukturiranje i prodaju, Potvrdu o usklađenosti geodetskog elaborata, kojom se potvrđuje usklađenost Geodetskog elaborata Kampa Park Soline sa rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju od dana 12. srpnja 1996.g. kojim su utvrđene nekretnine procijenjene u postupku pretvorbe društvenog poduzeća „Ilirija“ Biograd na Moru.

Dana 09.veljače 2024.g. objavljena je Uredba o uređenju zakupa na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske (Narodne novine broj: 16/2024, dalje: Uredba) koja je stupila na snagu dana 17. veljače 2024.g. Navedenom Uredbom propisanu su početni iznosi jedinične cijene zakupnine na dijelovima kampa u vlasništvu Republike Hrvatske te ostali kriteriji za utvrđivanje i obračun zakupnine.

U međuvremenu Društvo je obavljanje registrirane turističke djelatnosti na opisanom zemljištu reguliralo i Ugovorima o zakupu, sklopljenim s Hrvatskim šumama i gradom Biogradom na Moru.

Na dio građevinskih objekata Društva (hotel Adriatic, hotel Ilirija, hotel Kornati i Tenis centar), nabavne vrijednosti 18.018.422,86 eura i pripadajućem zemljištu nabavne vrijednosti 3.304.968,86 eura, upisano je založno pravo u korist poslovne banke, po odobrenim kreditima (vidi bilješku 16).

Tijekom 2020. godine poslovna banka je izvršila i redovitu procjenu vrijednosti hotela Adriatic, Ilirije i Kornati kao jamstvo kreditnih obveza. Iznos procijenjene vrijednosti hotela Adriatic, Ilirije i Kornati je 25.436.422,00 eura.

Tijekom 2019. godine poslovna banka je izvršila i redovnu procjenu vrijednosti poslovno trgovačkog centra „City Gallerie“ u vlasništvu Društva kao jamstvo kreditnih obveza za kupnju „City Gallerie“. Iznos procijenjene vrijednosti je 16.359.776,00 eura.

Vrijednost navedenih građevinskih objekata, nekretnina i zemljišta koje se u poslovnim knjigama evidentiraju prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju iznosi 21.730.063,03 eura, što je za 20.066.134,97 eura manje u odnosu na procijenjenu tržišnu vrijednost od strane poslovne banke.

Ukupna procijenjena vrijednost poslovne banke na građevinskim objektima i zemljištima na kojima je upisano založno pravo u korist banke po odobrenim kreditima (hotel Adriatic, hotel Ilirija, hotel Kornati i City Galleria) iznosi 41.796.198,00 eura, dok je na dan 31.12.2023. godine ukupna vrijednost dugoročnih i srednjoročnih obveza Društva iznosila 9.750.643,11 eura, što predstavlja udio kreditnih

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

obveza od 23,33% u ukupnoj procijenjenoj imovini Društva od strane poslovne banke koja služi kao založno pravo u korist banke po odobrenim kreditima.

BILJEŠKA 8 – ULAGANJA U NEKRETNINE

<i>(U eurima, bez centi)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Ukupno
Za godinu koja je završila 31.12.2022.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	1.678.744	8.699.344	10.378.088
Povećanja	0	46.070	46.070
Trošak amortizacije	0	(249.079)	(249.079)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	1.678.744	8.496.335	10.175.079
Stanje 31. prosinca 2022.			
Nabavna vrijednost	1.678.744	9.632.316	11.311.060
Akumulirani ispravak vrijednosti	0	(1.135.981)	(1.135.981)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.678.744	8.496.335	10.175.079
Za godinu koja je završila 31.12.2023.			
Početno neto knjigovodstveno stanje	1.678.744	8.496.335	10.175.079
Povećanja	0	62.167	62.167
Trošak amortizacije	0	(249.585)	(249.585)
Konačno neto knjigovodstveno stanje	1.678.744	8.308.917	9.987.661
Stanje 31. prosinca 2023.			
Nabavna vrijednost	1.678.744	9.694.482	11.373.226
Akumulirani ispravak vrijednosti	0	(1.385.565)	(1.385.565)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.678.744	8.308.917	9.987.661

Ulaganja u nekretnine obuhvaćaju zemljište i zgradu trgovačkog centra „City Galleria“ u Zadru. Svi građevinski objekti zajedno sa pripadajućim zemljištem predmet su založnog prava radi osiguranja otplate kredita (vidi bilješku 7).

U tijeku godine Društvo je ostvarilo prihode od najma ulaganja u nekretnine u iznosu od 2.056.050,86 eura (2022.: 1.830.354,47 eura), dok su troškovi poslovanja koji se tiču ulaganja u nekretnine iznosili 1.393.002,89 eura (2022.: 1.342.221,74 eura).

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 9 - ULAGANJA U OVISNA DRUŠTVA

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/M	2.405	2.405
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/M	2.512	2.512
	4.917	4.917

Ulaganja prema vlasništvu su kako slijedi:

Ime društva	Vrsta djelatnosti	Sjedište	Postotak udjela	
			2023.	2022.
Podružnice				
Ilirija Građenje d.o.o., Biograd n/M	građenje, nekret.	Hrvatska	100,00%	100,00%
Ilirija Nautika d.o.o., Biograd n/M	marine	Hrvatska	100,00%	100,00%

BILJEŠKA 10 – ZALIHE

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Sirovine i materijal	189.290	170.905
Sitan inventar i rezervni dijelovi	14.208	18.868
	203.498	189.773

BILJEŠKA 11 - POTRAŽIVANJA I PREDUJMOVI

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji	401.019	242.428
Potraživanja od kupaca u zemlji - pov.stranke, A.H.	0	1.042
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	129.332	17.261
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	410.555	410.555
Potraživanja za dane predujmove	128.710	133.216
Pozajmnice dane suvlanicima - povezane stranke	3.583	5.176
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	29.779	242.289
Potraživanja od zaposlenih, pozajmnice	14.611	13.267
Ostala potraživanja	135.966	57.375
	1.253.555	1.122.609
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(410.555)	(410.555)
	843.000	712.054

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 12 - KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Pozajmica dana suvlasnicima - povezane stranke	-	-
Oročeni depoziti u bankama	12.000.000	10.671.584
	<u>12.000.000</u>	<u>10.671.584</u>

BILJEŠKA 13 - NOVAC

(U eurim, bez centi)	2023.	2022.
Žiro računi	7.393	5.637
Devizni računi	0	83.290
Blagajna	18.024	12.052
	<u>25.417</u>	<u>100.979</u>

BILJEŠKA 14 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE

(U eurima, bez centi)	Redovne dionice	Rezervirane dionice	Ukupno	Vlastite dionice	Dionički kapital umanjen za vlastite dion.
Stanje 31. prosinca 2022.	30.098.135	314.829	30.412.964	(229.335)	30.183.629
Stanje 31. prosinca 2023.	30.105.098	314.902	30.420.000	(137.207)	30.282.793

Dionički kapital Društva na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 30.420.000,00 eura i podijeljen je na 2.413.488 redovnih dionica bez nominalnog iznosa.

Društvo je tijekom 2023. godine steklo 7.841 komada vlastitih dionica, prema trošku nabave od 199.279,00 eura. Stanje vlastitih dionica na dan 31.12.2023. godine bilo je 5.043 komada, (2022.: 10.881) po trošku ulaganja od 137.206,84 eura (2022.: 229.335,24 eura). Tijekom 2023.godine Društvo je otpustilo u korist svoji zaposlenika, bez naknade, na ime doprinosa u ostvarenju poslovnih rezultata, ukupno 13.679 vlastitih dionica koje čine 0,57% udjela u njegovu temeljnom kapitalu.

U postupku pretvorbe Društva, rješenjem Hrvatskog fonda za privatizaciju, rezervirane su dionice u vrijednosti 2.727.000 DEM, zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa na pojedinim nekretninama. Kako je dio nekretnina u međuvremenu prodan, a za dio riješeno vlasništvo, Rješenjima Hrvatskog fonda za privatizaciju (CERP) za navedene nekretnine ukinuta je rezervacija dionica, tako da na dan 31.12.2023. godine, broj rezerviranih dionica iznosi 24.984 komada, odnosno 1,0352% (2022: 1,0352%)

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 14 - DIONIČKI KAPITAL I VLASTITE DIONICE (NASTAVAK)

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

	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2022.
Arsenal Holdings d.o.o., Zadar	59,21	59,21
Ilirija d.d., Biograd na moru (vlastite dionice)	0,21	0,45
AZ Obvezni mirovinski fond	16,51	16,51
AZ Dobrovoljni mirovinski fond	3,03	3,03
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP)	1,06	1,13
Ostali dioničari	19,98	19,67
	100,00	100,00

BILJEŠKA 15 – REZERVE

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Zakonske rezerve	3.195.698	3.195.698
Rezerve za vlastite dionice	925.837	925.837
Ostale rezerve	991.395	998.431
	5.112.930	5.119.966

Zakonske rezerve se formiraju iz ostvarene dobiti do visine 5% temeljnog kapitala Društva, sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Zakonske rezerve nisu raspodjeljive.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 16 – POSUDBE

(U eurima, bez centi)	Odobrena glavnica	Kamatna stopa	2023.	2022.
Kratkoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 750.000,00	2,30 %	450.000	300.000
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 331.807,02	2,40 %	312.505	294.648
			762.505	594.648
Plus: Tekuće dospijeće po dug. posudbama i leasing			2.421.019	2.236.990
Ukupno kratkoročni dio			3.183.524	2.831.638
Srednjoročne i dugoročne				
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 1.680.000,00	3%	1.196.812	1.287.613
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 7.491.008,67	2,60%	4.524.470	4.994.006
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 6.000.000,00	2,60%	3.708.284	4.109.180
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 600.000,00	2,60 %	100.224	300.000
Erste&Steiermarkische Bank d.d., Rijeka	EUR 2.000.000,00	2,25%	1.802.247	1.990.842
S - Leasing d.o.o., Zagreb	EUR 4.217.988,00		3.100.827	3.080.895
			14.432.864	15.762.536
Minus: Tekuće dospijeće po dug. posudbama i leasing			(2.421.019)	(2.236.990)
Ukupno srednjoročni i dugoročni dug			12.011.845	13.525.546
Ukupno posudbe			15.195.369	16.357.184

Kratkoročne posudbe

Obveze po kratkoročnim kreditima se odnose na dva kredita od Erste&Steiermarkische bank d.d:

- okvirni revolving kredit po transakcijskom računu Erste&Steiermarkische bank d.d do 31. prosinca 2023. godine, do iznosa 330.000,00 eura, po fiksnoj kamati od 4,10%.

- revolving kredit odobren 24. studenog 2023. godine, u iznosu od 750.000,00 EUR, za financiranje obrtnih sredstava, po fiksnoj kamatnoj stopi od 3,90 % godišnje. Rok vraćanja je 28. studenog 2024. godine.

Srednjoročne i dugoročne posudbe

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

-srednjoročni kredit za financiranje trajnih obrtnih sredstva odobren 03. lipnja 2020. godine, u iznosu od 600.000,00 EUR, po fiksnoj kamatnoj stopi od 2,60 % godišnje. Kredit se vraća u 36 mjesečnih rata u iznosu od 16.666,67 EUR. Rok vraćanja je 01. lipnja 2024. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine iznosi 99.999,90 eura.

- kredit odobren 26. veljače 2016. godine, u iznosu od 1.680.000,00 EUR, kao investicijski kredit iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru u suradnji s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, za rekonstrukciju marine Kornati u Biogradu na Moru. Kredit se vraća u 60 tromjesečnih rata

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 16– POSUDBE (NASTAVAK)

u iznosu od 27.991,59 eura, od kojih zadnja dospijeva 30. lipnja 2034. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.186.861,87 eura.

- kredit odobren 25. svibnja 2016. godine, u iznosu od 7.491.008,67 eura, za refinanciranje postojećeg dugoročnog kredita. Kredit se vraća u 60 tromjesečnih rata u iznosu od 124.850,14 eura, od kojih zadnja dospijeva 01. listopada 2032. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine iznosi 4.494.605,26 eura.

- kredit odobren 29. studenog 2016. godine, u iznosu od 6.000.000,00 EUR, s namjenom kupnje zgrade trgovačkog centra City Galleria u Zadru. Kredit se vraća u 180 mjesečnih rata u iznosu od 33.333,33 EUR, od kojih zadnja dospijeva 1. ožujka 2033. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.700.000,23 eura.

Povrat kredita osiguran je financijskim instrumentima, te upisom založnog prava - hipoteke na nekretninama (zgrada trgovačkog centra City Galleria s pripadajućim zemljištem) Društva u korist poslovne banke (vidi bilješku 7).

- kredit odobren 19. svibnja 2021. godine, u iznosu od 2.000.000,00 EUR, iskorišten je u cijelosti 17. ožujka 2022. godine. Prva rata kredita dospijeva na naplatu 31. srpnja 2023. godine. Kredit se vraća u 20 jednakih tromjesečnih rata u iznosu od 100.000,00 EUR, od kojih zadnja rata dospijeva 30. travnja 2028. godine. Stanje kredita na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.791.757,91 eura.

Obveza prema S-leasingu d.o.o., Zagreb odnosi se na obvezu po pedeset devet ugovora o financijskom leasingu za kupnju opreme, koji se otplaćuju u jednakim mjesečnim anuitetima. Kamate je sve ugovor je fiksna, od čega trideset četiri ugovora imaju kamatu od 3,15%, a devet ugovora ima kamatu od 2,90%, jedanaest ugovora ima kamatu od 5,75%, dva ugovora kamtu od 5,93%, jedan ugovor kamatu od 5,57%, jedan ugovor kamatu od 5,51%, te jedan ugovor kamatu od 5,24%. Obveze po ovim ugovorima o financijskom leasingu dospijevaju od 2023. do 2030. godine.

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

(U eurima, bez centi)

2024.	2.714.568
2025.	2.417.792
2026.	2.165.936
2027.	1.999.956
2028.	1.637.057
poslije 2029.	3.497.555
	14.432.864

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 17 – REZERVIRANJA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Rezerviranja po započetim sudskim sporovima	154.107	154.107
	154.107	154.107

BILJEŠKA 18 – POSLOVNE I OSTALE OBVEZE

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Obveze prema dobavljačima	1.796.090	1.295.716
Dobavljači - Grupa, Arsenal Holdings, TCZ	2.014	12.426
Obveze za primljene predujmove	11.293	11.286
Boravišna pristojba	11.546	2.605
Naknada za korištenje pomorskog dobra	24.918	21.595
Primljeni predujmovi od individualnih gostiju	170.159	169.284
Primljeni predujmovi od agencija	235.473	88.992
Obveze za dividendu	10.627	6.519
Obveze prema zaposlenima	365.138	329.401
Obveze prema državi	235.923	218.525
Obveze za porez na dobit	219.215	370.969
Ostale obveze	14.051	9.967
	3.096.447	2.537.285

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 19 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Za primarni oblik izvještaja o segmentima određeni su poslovni segmenti odnosno sektori jer na rizike i stope povrata Društva prvenstveno utječu razlike u uslugama koje pružaju na tržištu. Sekundarne informacije su izvještaji po zemljopisnim područjima. Poslovni segmenti, sektori 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.

Portfelj Društva čine hotel Adriatic, Ilirija, Kornati i villa Donat, Marina Kornati sa Hotelskom lučicom Ilirija-Kornati, kamp „Park Soline“, destinacijska menadžment kompanija Ilirija Travel s vlastitim kapacitetima (Arsenal u Zadru, event brod „Nada“, agroturizam i Villa Primorje), Poslovno-trgovački centar City Galleria, Tenis centar, Aquatic centar i ugostiteljski objekti. Djelatnost Društva u svrhu upravljanja dijeli se na segment (sektor) hotelijerstva, segment nautike, segment kampinga, Iliriju travel i City Galleriju.

Poslovni segment hotelijerstva obuhvaća poslovanje hotela Adriatic, Ilirije, Kornati i ville Donat, Lavander bar, Aquatic centra, Tenis centara i Biffe plaže.

Poslovni segment nautika obuhvaća poslovanje marine Kornati, hotelske lučice Ilirija -Kornati, restorana Marine Kornati i nautičkog sajma „Biograd Boat Showa“.

Poslovni segment kampinga obuhvaća poslovanje kampa „Parka Soline“ i restorana „Parka Soline“.

Poslovni segment Ilirija travel obuhvaća poslovanje Turističke agencije, event broda Nada, agroturizama, Ville Primorje i Arsenala.

Poslovni segment City Galleria obuhvaća usluge od najma u poslovno trgovačkom centru.

Poslovni segmenti

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

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

Za godinu koja je završila 31.12.2023. godine (u eurima, bez centi)	Hotelijerstvo	Nautika	Kamping	Ilirija travel	City Galleria	Ukupno
Prihodi	8.929.053	8.374.583	7.458.287	1.055.035	2.029.265	27.846.223
Prihod od zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings					2.040	2.040
Ukupan prihod	8.929.053	8.374.583	7.458.287	1.055.035	2.031.305	27.848.263
Rezultat						
Rezultat segmenta	(161.770)	3.055.049	1.770.784	(931.893)	585.430	4.317.600
Neto financijski rashod	(4.466)	(8.894)	(128.062)	(3.161)	(102.600)	(247.183)
Dobit prije poreza	(166.236)	3.046.155	1.642.722	(935.054)	482.830	4.070.417
Trošak poreza na dobit	(32.300)	591.872	319.183	(181.682)	93.814	790.887
Neto dobit godine	(133.936)	2.454.283	1.323.539	(753.372)	389.016	3.279.530
Za godinu koja je završila 31.12.2023. godine (u eurima, bez centi)	Hotelijerstvo	Nautika	Kamping	Ilirija travel	City Galleria	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2023.						
Imovina i obveze						
Imovina segmenta	24.240.662	14.017.171	16.613.227	4.606.133	11.043.679	70.520.872
Neraspoređena imovina						1.039.318
Ukupna imovina						71.560.190
Obveze segmenta	977.738	2.194.192	3.471.899	85.960	3.941.101	10.670.890
Neraspoređena obveze						7.555.818
Obveze za poreze na dobit						219.215
Ukupne obveze						18.445.923
Ostali podaci o segmentu						
Kapitalna ulaganja:						
Neraspoređeno						31.981
Nekretnine, postrojenja i oprema	855.035	409.022	1.594.321	234.671		3.093.049
Nematerijalna imovina				42.093		42.093
Ulaganje u nekretnine					62.956	62.956
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	1.029.717	370.690	1.254.585	201.873		2.856.865
Neraspoređena amortizacija						102.402
Ukupna amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme						2.959.267
Amortizacija nematerijalne imovine				13.177		13.177
Amortizacija ulaganja u nekretnine					266.841	266.841

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 19 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Za godinu koja je završila
31.12.2022. godine
(u eurima, bez centi)

	Hotelijerstvo	Nautika	Kamping	Ilirija travel	City Galleria	Ukupno
Prihodi	6.908.940	7.280.922	6.623.625	934.057	1.799.144	23.546.688
Prihod od zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings	2.787	2.787	1.991		2.389	9.954
Ukupan prihod	6.911.727	7.283.709	6.625.616	934.057	1.801.533	23.556.642
Rezultat						
Rezultat segmenta	(223.407)	2.819.027	1.983.198	(787.233)	475.293	4.266.878
Neto financijski rashod	(79.682)	(89.707)	(113.699)	(509)	(124.084)	(407.681)
Dobit prije poreza	(303.089)	2.729.320	1.869.499	(787.742)	351.209	3.859.197
Trošak poreza na dobit	(58.231)	524.367	359.175	(151.344)	67.476	741.443
Neto dobit godine	(244.858)	2.204.953	1.510.324	(636.398)	283.733	3.117.754

Za godinu koja je završila
31.12.2022. godine (u eurima,
bez centi)

Na dan 31. prosinca 2022.

Imovina i obveze

	Hotelijerstvo	Nautika	Kamping	Ilirija travel	City Galleria	Ukupno
Imovina segmenta	23.482.519	13.578.789	16.229.861	4.510.564	11.206.398	69.008.131
Neraspoređena imovina						1.106.761
Ukupna imovina						70.114.892
Obveze segmenta	732.572	2.300.548	2.934.105	106.719	4.252.001	10.325.945
Neraspoređena obveze						8.351.662
Obveze za poreze na dobit						370.969
Ukupne obveze						19.048.576

Ostali podaci o segmentu

Kapitalna ulaganja:

Zemljište - neraspoređeno						366.701
Nekretnine, postrojenja i oprema	568.727	221.135	1.423.949			2.213.811
Nematerijalna imovina				121.602		121.602
Ulaganje u nekretnine					51.396	51.396
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	981.285	366.527	1.063.984	182.747		2.594.543
Neraspoređena amortizacija						87.402
Ukupna amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme						2.681.945
Amortizacija nematerijalne imovine				16.722		16.722
Amortizacija ulaganja u nekretnine					265.233	265.233

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

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

Prihodi – po zemljopisnom području

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

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Prihodi od prodaje u zemlji	22.500.284	19.069.350
Prihodi od prodaje u zemlji - Grupa, Arsenal Holdings	2.040	10.003
Prihodi od prodaje inozemstvu	5.345.939	4.477.289
	27.848.263	23.556.642

Prihodi od prodaje u zemlji obuhvaćaju i strane kupce u aranžmanima domaćih agencija.

BILJEŠKA 20 – OSTALI PRIHODI IZ POSLOVANJA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Provizija mjenjačnice	325	26.960
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	44.083	30.541
Prihodi od udruženog financiranja	60.614	53.608
Ostali prihodi	94.524	63.590
	199.546	174.699

BILJEŠKA 21 – TROŠKOVI SIROVINA, MATERIJALA I ENERGIJE

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Utrošene sirovine i materijal	2.674.514	2.298.495
Utrošena energija	1.134.308	1.071.014
Sitan inventar	237.527	281.262
	4.046.349	3.650.771

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 22 – TROŠKOVI USLUGA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Prijevoz, telefon, poštarina	255.161	205.535
Popravci i održavanje	999.725	996.357
Trošak sajmova	21.608	4.592
Zakupnine	655.418	448.137
Zakupnine - Grupa, Arsenal Holdings, TC	242.087	216.869
Zakupnine - povezana stranka, fizička osoba	38.823	27.781
Troškovi promidžbe	684.135	458.010
Troškovi promidžbe - Grupa, Arsenal Holdings	413	531
Troškovi razglasa i rasvjete	-	21.203
Komunalne usluge	763.879	637.741
Komunalna i vodoprivredna naknada	345.103	270.361
Ostale usluge	15.119	20.527
	4.021.471	3.307.644

BILJEŠKA 23 – TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Neto plaće	4.717.933	3.838.356
Porez i doprinosi iz/na plaće	3.175.267	2.480.177
Nagrade ključnom menadžmentu	74.764	-
Porezi i doprinosi iz/na nagrade ključnom menadžmentu	18.863	-
Ostale isplate sukladno propisima	428.319	315.762
	8.415.146	6.634.295

Društvo je krajem godine zapošljavalo 312 zaposlenika (2022.: 311). Radi se o broju zaposlenih na osnovi stvarnih sati rada (cijeli broj) na kraju poreznog razdoblja.

Troškovi bruto plaća i naknada ključnog menadžmenta u 2023. godini su iznosili 455.773,09 eura (2022.: 381.376,95 eura).

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 24 - OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Troškovi putovanja	140.704	66.698
Provizije	756.878	547.944
Nadzorni odbor - povezane stranke	171.497	87.230
Naknade agencijama	336.524	296.636
Ugovor o djelu (neto)	474.689	402.858
Ugovor o djelu (neto) - povezane stranke	29.916	25.067
Intelektualne usluge (odvjetničke, bilježničke i dr.)	24.622	26.900
Organizacija zabavnog programa	231.091	129.710
Usluge čuvanja imovine	245.762	218.285
Reprezentacija	165.968	145.182
Premije osiguranja	146.573	143.140
Članarine, porezi i doprinosi	229.300	229.263
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	50.846	34.433
Koncesije	249.740	223.024
Donacije, sponzorstva	104.640	84.028
Manjkovi	11.421	15.913
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	16.319	2.131
Otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca za koje se vode sudski postupci ili prisilne naplate	-	-
Ostalo	621.468	229.410
	4.007.958	2.907.852

BILJEŠKA 25 - NETO FINACIJSKI RASHODI

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Financijski prihodi		
Pozitivne tečajne razlike	119	47.141
Prihodi od kamata	238.812	3
Ukupno financijski prihodi	238.931	47.144
Financijski rashodi		
Negativne tečajne razlike	(1.286)	(36.171)
Rashodi od kamata	(478.250)	(414.670)
Ostali financijski rashodi	(6.577)	(3.984)
Ukupno financijski rashodi	(486.113)	(454.825)
Neto financijski rashodi	(247.182)	(407.681)

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 26 - POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2022.: 18%). Na dan 31. prosinca 2023. godine obveze plaćanja poreza na dobit iznosi 790.887,36 eura (2022.: 741.443,63 eura).

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 eurima, bez centi)</i>	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2022.
Dobit prije oporezivanja	4.070.418	3.859.197
Obračun poreza po stopi od 18%	732.675	694.656
Porezni učinak neto porezno nepriznatog rashoda	58.212	46.789
Porezni učinak neto neoporezivog prihoda	-	-
Porezna obveza	790.887	741.443
Olakšica prema Zakonu o poticanju ulaganja	-	-
Konačna porezna obveza	790.887	741.443

BILJEŠKA 27 - 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 14).

	2023.	2022.
Neto dobit dioničara <i>(u eurima)</i>	3.279.530	3.117.754
Prosječno ponderirani broj izdanih redovnih dionica	2.404.310	2.413.655
Osnovna zarada po dionici <i>(u eurima)</i>	1,37	1,29

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

BILJEŠKA 28 - NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Dobit tekuće godine	4.070.418	3.859.197
Usklađenje za:		
Amortizacija nematerijalne imovine (bilješka 6)	13.177	16.722
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 7)	2.976.524	2.698.099
Amortizacija ulaganja u nekretnine (bilješka 8)	249.585	249.079
Rashod. dug. imovine (bilješka 7)	(11.421)	99.050
Dodjela vlastitih dionica (bilješka 14)	(291.407)	73.894
Plaćeni porez na dobit	(942.641)	(926.186)
Ostala usklađenja	173.823	(19.885)
Promjene u obrtnom kapitalu :		
- potraživanja od kupaca	(269.620)	(52.299)
- ostala potraživanja	138.674	(65.750)
- zalihe	(13.725)	(57.286)
- obveze prema dobavljačima	489.960	555.497
- obveze prema državi	(113.898)	(100.109)
- obveze prema zaposlenima	35.737	97.536
- ostale obveze	9	(55.081)
Novčani priljev generiran poslovanjem	6.505.195	6.372.478

BILJEŠKA 29 - TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

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

Stanja na kraju godine koja su rezultat transakcija s povezanim strankama, a iskazana u bilanci, su kako slijedi:

<i>(U eurima, bez centi)</i>	2023.	2022.
Potraživanja od kupaca u zemlji (bilješka 11)	-	1.042
Ostala potraživanja od suvlasnika (bilješka 11)	3.583	5.176
Obveze prema dobavljačima (bilješka 18)	2.014	12.426

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

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

(U eurima, bez centi)	2023.	2022.
Prihodi od usluga (bilješka 19)	2.040	10.003
Zakupnine (bilješka 22)	280.910	244.650
Promidžba (bilješka 22)	413	531
Bruto plaća ključnog menadžmenta (bilješka 23)	455.773	381.376
Ugovor o djelu (neto) (bilješka 24)	29.916	25.067
Nadzorni odbor (bilješka 24)	171.497	87.230

BILJEŠKA 30 – UPRAVLJANJE RIZICIMA

Izloženost kamatnom, valutnom i kreditnom riziku javlja se tijekom redovnog poslovanja društva. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim i dugoročnim financiranjem klijenata, upravljanje novčanim sredstvima i dugom te obveza može se ukratko prikazati kako slijedi:

Rizik kamatnih stopa

Rizik kamatne stope je rizik da će se vrijednost budućih novčanih tokova financijskog instrumenta mijenjati zbog promjene u tržišnim kamatnim stopama.

Izloženost Društva riziku promjena na tržištu kamatnih stopa vezano je primarno za primljene kredite te dane depozite i zajmove.

Zbog činjenice da Društvo koristi kredite u glavnom s fiksnim i manjim dijelom promjenljivim kamatnim stopama Društvo je minimalno izloženo riziku promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik je gotovina i potraživanja od kupaca. 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. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuje se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Osim navedenoga, Društvo nema ostalih značajnih kreditnih rizika.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti snosi Uprava, koja postavlja odgovarajući okvir za upravljanje rizikom likvidnosti, s ciljem upravljanja kratkoročnim, srednjoročnim i dugoročnim zahtjevima financiranja i likvidnosti.

Vezano za rizik likvidnosti politika Društva je održati dovoljno novčanih sredstava ili imati na raspolaganju financijska sredstva iz kredita za ispunjenje svojih obveza u budućnosti.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

Društvo koristi slijedeće osnovne modele za mjerenje rizika likvidnosti te na osnovu rezultata istih donosi mjere o upravljanju rizikom likvidnosti:

- projekcija budžeta
- projekcija novčanih tokova
- analiza izvora sredstva
- analiza ročne neusklađenosti izvještaja o financijskom položaju.

Razborito upravljanje likvidnošću podrazumijeva održavanje dovoljne količine novca za podmirenje obveza Društva. Odjel financija redovito prati razinu raspoloživih novčanih sredstava. Društvo provodi aktivnosti optimalizacije svih troškova poslovanja na nužne i neophodne te aktivno surađuje sa svim značajnim vjerovnicima u podmirenju zatečenih tekućih obveza.

Tablična analiza rizika likvidnosti

Tablice u nastavku prikazuju dospijeća ugovornih obveza Društva iskazanih u izvještaju o financijskom položaju na kraju razdoblja.

(u eurima, bez centi)	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 g.	Preko godine dana	Ukupno
2022. godina						
Beskamatne	-	1.319.428	0	0	0	1.319.428
Kamatne	3,09%	235.970	471.940	2.123.729	13.525.546	16.357.184
		1.555.398	471.940	2.123.729	13.525.546	17.676.612
2023. godina						
Beskamatne	-	1.809.396	0	0	0	0
Kamatne	3,09%	265.294	530.587	2.387.643	12.011.845	15.195.369
		2.074.690	530.587	2.387.643	12.011.845	15.195.369

Tablice su izrađene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama na datum dospijeća. Tablice prikazuju novčane tokove po glavnici.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

Tablice u nastavku prikazuju dospijeca financijske imovine Društva iskazanih u izvještaju o financijskom položaju na kraju razdoblja, koje potvrđuju nepostojanje rizika likvidnosti.

(u eurim, bez centi)	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 mj. do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1 god. do 5 god.	Ukupno
2022. godina						
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	813.033	0	0	0	813.033
Depoziti i zajmovi	0,01%	0	0	10.671.584	0	10.671.584
		813.033	0	10.671.584	0	11.484.617
2023. godina						
Potraživanja i novčana sredstva na računima	-	868.417	0	0	0	868.417
Depoziti i zajmovi	2,70%	0	0	12.000.000	0	12.000.000
		868.417	0	12.000.000	0	12.868.417

Rizik nelikvidnosti, koji se smatra rizikom financiranja, je rizik da će se Društvo susresti s poteškoćama u prikupljanju sredstava za podmirenje obveza povezanih s financijskim instrumentima u roku. Pristup Društva upravljanju likvidnošću je osiguranje, u najvećoj mogućoj mjeri, da će u svakom trenutku biti u dovoljnoj mjeri likvidno kako bi bilo u mogućnosti ispuniti svoje obveze na vrijeme, i pod normalnim i pod izvanrednim okolnostima, bez uzrokovanja neprihvatljivih gubitaka ili riskiranja nanošenja štete reputaciji Društva. Rizik likvidnosti proizlazi iz svakodnevnih aktivnosti. U ovom trenutku Društvu ne prijete rizik nelikvidnosti, kratkotrajna imovina višestruko premašuje kratkoročne obveze.

Valutni rizik

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2023. donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj 1. siječnja 2023. kojom je utvrdilo da Republika Hrvatska ispunjava sve potrebne uvjete za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj te Uredbu Vijeća (EU) od 12. srpnja 2023. u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku kojom je utvrđeno da se stopa konverzije određuje na 7,53450 kuna za jedan euro. U skladu s navedenom Odlukom i Uredbom Vlada Republike Hrvatske je donijela Odluku o objavi uvođenja Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj. Uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj u bitnome utječe na dosadašnju izloženost Društva valutnom i cjenovnom riziku.

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u EUR)

Regulatorni rizik

Društvo je izloženo promjeni poreznih i drugih propisa u pravnom sustavu Republike Hrvatske. Naročito se ovo odnosi na propise iz područja pomorskog dobra i turističkog zemljišta na kojima Društvo ima znatna i poslovno presudna dugoročna ulaganja, a nisu do kraja ostvarena sva Ustavom zajamčena prava iz područja zaštite ulaganja kapitala iz (čl.48 i 49. Ustava Republike Hrvatske), o čemu Društvo višekratno informira regulatornu i investicijsku javnost u svojim redovitim Godišnjim i kvartalnim poslovnim i financijskim izvještajima.

BILJEŠKA 31 – POTENCIJALNE OBVEZE

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

Po nalogu Društva izdana je bankovna garancija u korist Hrvatskih šuma d.o.o., Zagreb, na iznos od 66.361 eura s rokom valjanosti do 15. srpnja 2024. godine kao i bankovna garancija u korist Ministarstva mora, prometa i infrastrukture Republike Hrvatske, Zagreb, na iznos od 59.917 eura s rokom valjanosti do 9. travnja 2025. godine.

BILJEŠKA 32 – DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nakon 31. prosinca 2023. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo događaja koji bi imali značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

BILJEŠKA 33 - ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 26.02.2024. godine.

Potpisao u ime Uprave Društva:



Goran Ražnjević, član uprave

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja od 20. listopada 2016. godine (NN 95/2016, 144/2020) sljedeće tablice prikazuju financijske izvještaje u skladu s navedenim Pravilnikom (Račun dobiti i gubitka, uključivo i Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i Izvještaj o financijskom položaju (Bilanca).

Bilanca društva ILIRIJA d.d.

stanje na dan 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		58.440.502	58.488.275
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	6	43.953	31.919
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		43.953	31.919
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	7	58.391.632	58.451.439
1. Zemljište	011		5.894.095	5.894.095
2. Građevinski objekti	012		33.247.269	33.339.733
3. Postrojenja i oprema	013		8.731.545	8.981.620
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		0	
5. Biološka imovina	015		0	
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		184.305	42.547
7. Materijalna imovina u pripremi	017		159.339	205.783
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	8	10.175.079	9.987.661
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9	4.917	4.917
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		4.917	4.917
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Bilanca društva ILIRIJA d.d. (nastavak)

stanje na dan 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		11.674.390	13.071.915
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	10	189.773	203.498
1. Sirovine i materijal	039		189.773	203.498
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	11	712.054	843.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		260.731	530.351
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		20.563	20.399
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		253.290	39.082
6. Ostala potraživanja	052		177.470	253.168
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	12	10.671.584	12.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		10.671.584	12.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	13	100.979	25.417
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		70.114.892	71.560.190
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Bilanca društva ILIRIJA d.d. (nastavak)

stanje na dan 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		51.066.317	53.114.266
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	14	30.412.964	30.420.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	15	389.195	389.195
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		4.890.631	4.975.723
1. Zakonske rezerve	071	15	3.195.698	3.195.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	15	925.837	925.837
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	14	-229.335	-137.207
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075	15	998.431	991.395
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	15	12.255.773	14.049.818
1. Zadržana dobit	084		12.255.773	14.049.818
2. Preneseni gubitak	085		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	15	3.117.754	3.279.530
1. Dobit poslovne godine	087		3.117.754	3.279.530
2. Gubitak poslovne godine	088		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		0	0
6. Druga rezerviranja	096		0	0

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Bilanca društva ILIRIJA d.d. (nastavak)

stanje na dan 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	16	13.525.546	12.011.845
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		13.525.546	12.011.845
7. Obveze za predujmove	104		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107		0	0
11. Odgođena porezna obveza	108		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		5.264.754	6.028.447
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	16	2.831.638	3.183.524
7. Obveze za predujmove	116	18	11.285	11.293
8. Obveze prema dobavljačima	117	18	1.308.143	1.798.103
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	18	329.401	365.138
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	18	630.180	516.282
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17	154.107	154.107
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	18	258.275	405.632
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		70.114.892	71.560.190
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		0	0

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Račun dobiti i gubitka društva ILIRIJA d.d.

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		23.731.340	28.047.809
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		10.003	2.040
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	19	23.546.638	27.846.223
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		2.883	4.455
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		171.816	195.091
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	20	19.464.461	23.730.209
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		6.958.415	8.067.820
a) Troškovi sirovina i materijala	136	21	3.650.771	4.046.349
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138	22	3.307.644	4.021.471
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	23	6.318.533	7.893.200
a) Neto plaće i nadnice	140		3.838.370	4.717.933
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.582.333	2.054.077
c) Doprinosi na plaće	142		897.830	1.121.190
4. Amortizacija	143	6,7	2.963.900	3.239.285
5. Ostali troškovi	144	24	3.080.407	3.979.260
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		143.206	550.644

Na dan 31. prosinca 2023. godine
(Svi iznosi su izraženi u eurima, bez centi)

Račun dobiti i gubitka društva ILIRIJA d.d. (nastavak)

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Izraženo u eurima

Obveznik: Ilirija d.d. ; OIB: 05951496767				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	25	47.144	238.931
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		3	238.812
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		47.141	119
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	25	454.826	486.114
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		414.670	478.251
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		36.171	1.286
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		3.985	6.577
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		23.778.484	28.286.740
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		19.919.287	24.216.323
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		3.859.197	4.070.417
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		3.859.197	4.070.417
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	26	741.443	790.887
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		3.117.754	3.279.530
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		3.117.754	3.279.530
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

9.8. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 01.01.2023. do 31.12.2023.
Godina: 2023

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03311953 Oznaka matične države članice izdavatelja: [REDACTED]
Matični broj subjekta (MBS): 060032302
Osobni identifikacijski broj (OIB): 05951496767 LEI: 74780000VOGH8Q3K5K76
Šifra ustanove: 1271
Tvrtna izdavatelja: ILIRIJA d.d. BIOGRAD NA MORU
Poštanski broj i mjesto: 23210 BIOGRAD NA MORU
Ulica i kućni broj: TINA UJEVIĆA 7
Adresa e-pošte: ilirija@zd.t-com.hr
Internet adresa: www.ilirijabiograd.com
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): 312
Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano: RD (RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt: ZORKA STRPIĆ
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)
Telefon: 023/383178
Adresa e-pošte: zorkas@ilirijabiograd.com
Revizorsko društvo: UHY RUDAN d.o.o. ZAGREB
(tvrtka revizorskog društva)
Ovlašteni revizor: SANDRA MIKIĆ
(ime i prezime)

BILANCA			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			
u EUR			
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	58.440.502	58.488.275
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	43.953	31.919
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	43.953	31.919
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	58.391.632	58.451.439
1. Zemljište	011	5.894.095	5.894.095
2. Građevinski objekti	012	33.247.269	33.339.733
3. Postrojenja i oprema	013	8.731.545	8.981.620
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	184.305	42.547
7. Materijalna imovina u pripremi	017	159.339	205.783
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	10.175.079	9.987.661
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4.917	4.917
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	4.917	4.917
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	11.674.390	13.071.915
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	189.773	203.498
1. Sirovine i materijal	039	189.773	203.498
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0

II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	712.054	843.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	260.731	530.351
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	20.563	20.399
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	253.290	39.082
6. Ostala potraživanja	052	177.470	253.168
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	10.671.584	12.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	10.671.584	12.000.000
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	100.979	25.417
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	70.114.892	71.560.190
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	51.066.317	53.114.266
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	30.412.964	30.420.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	389.195	389.195
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	4.890.631	4.975.723
1. Zakonske rezerve	071	3.195.698	3.195.698
2. Rezerve za vlastite dionice	072	925.837	925.837
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-229.335	-137.207
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	998.431	991.395
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	12.255.773	14.049.818
1. Zadržana dobit	084	12.255.773	14.049.818
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.117.754	3.279.530
1. Dobit poslovne godine	087	3.117.754	3.279.530
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	13.525.546	12.011.845
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	13.525.546	12.011.845
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	0	0
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	5.264.754	6.028.447
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	2.831.638	3.183.524
7. Obveze za predujmove	116	11.285	11.293
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.308.143	1.798.103
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	329.401	365.138
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	630.180	516.281
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	154.107	154.108
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	258.275	405.632
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	70.114.892	71.560.190
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			u EUR
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	23.731.340	28.047.809
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	10.003	2.040
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	23.546.638	27.846.223
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	2.883	4.455
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	171.816	195.091
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	19.464.461	23.730.209
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	6.958.415	8.067.820
a) Troškovi sirovina i materijala	010	3.650.771	4.046.349
b) Troškovi prodane robe	011	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.307.644	4.021.471
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	6.318.533	7.893.200
a) Neto plaće i nadnice	014	3.838.370	4.717.933
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.582.333	2.054.077
c) Doprinosi na plaće	016	897.830	1.121.190
4. Amortizacija	017	2.963.900	3.239.285
5. Ostali troškovi	018	3.080.407	3.979.260
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	143.206	550.644
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	47.144	238.931
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima"	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	3	238.812
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	47.141	119
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	454.826	486.114
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	414.670	478.251
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	36.171	1.286
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	3.985	6.577
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0

VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	23.778.484	28.286.740
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	19.919.287	24.216.323
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	3.859.197	4.070.417
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	3.859.197	4.070.417
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	741.443	790.887
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	3.117.754	3.279.530
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	3.117.754	3.279.530
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	3.117.754	3.279.530
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0

8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	3.117.754	3.279.530
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VII. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			u EUR
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	3.859.197	4.070.417
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	3.481.504	3.615.828
a) Amortizacija	003	2.963.899	3.239.285
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	99.051	-11.421
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-3	-238.812
e) Rashodi od kamata	007	414.670	478.251
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	4.467	1.168
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-580	147.357
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	7.340.701	7.686.245
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	316.225	251.967
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	497.844	133.993
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-117.913	131.699
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-57.286	-13.725
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-6.420	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	7.656.926	7.938.212
4. Novčani izdaci za kamate	018	-358.262	-490.376
5. Plaćeni porez na dobit	019	-926.186	-942.641
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	6.372.478	6.505.195
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	3	127.920
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3	127.920
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-2.837.360	-3.475.895
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-4.695.076	-1.328.416
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-7.532.436	-4.804.311
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-7.532.433	-4.676.391
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	4.122.816	2.592.181
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	291.408
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	4.122.816	2.883.589
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.205.820	-2.499.865
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.110.979	-1.319.601
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-967.059	-769.210
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-73.894	-199.279

5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.357.752	-4.787.955
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	765.064	-1.904.366
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-394.891	-75.562
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	495.870	100.979
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	100.979	25.417

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda			
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine			
u EUR			
Obveznik: ILIRIJA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine.	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	0	0
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	0	0
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	0	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	0	0
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	30.412.964	389.195	3.195.698	925.837	155.441	0	998.431	0	0	0	0	0	0	10.430.478	2.942.793	49.139.955	0	49.139.955	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	30.412.964	389.195	3.195.698	925.837	155.441	0	998.431	0	0	0	0	0	0	10.430.478	2.942.793	49.139.955	0	49.139.955	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.117.754	3.117.754	0	3.117.754	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	73.894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-73.894	0	-73.894	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.117.498	-1.117.498	0	-1.117.498	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.825.296	-1.825.296	0	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	30.412.964	389.195	3.195.698	925.837	229.335	0	998.431	0	0	0	0	0	0	12.255.774	3.117.753	51.066.317	0	51.066.317	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.117.754	3.117.754	0	3.117.754	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	73.894	0	0	0	0	0	0	0	0	1.825.296	-2.942.794	-1.191.392	0	-1.191.392	

Tekuće razdoblje

1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	30.412.964	389.195	3.195.698	925.837	229.335	0	998.431	0	0	0	0	0	0	12.255.773	3.117.753	51.066.316	0	51.066.316
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	30.412.964	389.195	3.195.698	925.837	229.335	0	998.431	0	0	0	0	0	0	12.255.773	3.117.753	51.066.316	0	51.066.316
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.279.530	3.279.530	0	3.279.530
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	7.036	0	0	0	0	0	-7.036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	199.279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-199.279	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.323.708	-1.323.708	0	-1.323.708
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	-291.407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291.407	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.794.045	-1.794.045	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	30.420.000	389.195	3.195.698	925.837	137.207	0	991.395	0	0	0	0	0	0	14.049.818	3.279.530	53.114.266	0	53.114.266
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	7.036	0	0	0	0	0	-7.036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	7.036	0	0	0	0	0	-7.036	0	0	0	0	0	0	0	3.279.530	3.279.530	0	3.279.530
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	-92.128	0	0	0	0	0	0	0	0	1.794.045	-3.117.753	-1.231.580	0	-1.231.580

9.9. IZJAVA ODGOVORNIH OSOBA

ILIRIJA d.d.
BIOGRAD NA MORU

Biograd na Moru, 09.02.2024. godine

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja za period 01.01.2023. – 31.12.2023. godine.

Na temelju članka 403-410 Zakona o tržištu kapitala izjavljujemo da su:

Financijski izvještaji Ilirija d.d. Biograd na Moru, Tina Ujevića 7, OIB: 05951496767 za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

Financijski izvještaji realno i objektivno prikazuju financijski položaj Društva na dan 31.12.2023. godine, rezultate poslovanja i novčane tokove Društva sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Izveštaj posloводства sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaj Društva na dan 31.12.2023. godine.

Financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine su revidirani.

Šef računovodstva:
Zorka Strpić



ILIRIJA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam
Biograd na Moru

Uprava:
Goran Ražnjević



9.10. ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA



Tel: Centrala ++385 23 383 165; Fax: ++385 23 384 564; Prodaja: ++385 23 383 556; sales@ilirijabiograd.com;
www.ilirijabiograd.com

UPRAVA

Broj:18/2024

U Biogradu na Moru, dana 26. veljače 2024.godine

Na temelju članka 250.a, 300.a i 300.b Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj:152/11-pročišćeni tekst, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23), članka 462. i 463. Zakon o tržištu kapitala, Uprava društva ILIRIJA d.d. Biograd na moru, Tina Ujevića 7, Biograd na Moru, OIB: 05951496767 (dalje: Društvo) dana 26. veljače 2024.g. donosi sljedeću

ODLUKU O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I PRIJEDLOG ODLUKE O UPOTREBI DOBITI

- I. Uprava Društva ovime utvrđuje Godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu (nekonsolidirane) koji se sastoje od:
 - Izvještaja o financijskom položaju (bilanca);
 - Račun dobiti i gubitka;
 - Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti;
 - Izvještaja o novčanim tokovima;
 - Izvještaja o promjenama kapitala i
 - Bilješki uz financijske izvještaje.
- II. Godišnje financijske izvještaje Društva za 2023.g. ispitaio je izabrani revizor društvo UHY Rudan d.o.o., Ilica 213, Zagreb (dalje: Revizor) te Izvješće Revizora čini sastavni dio Godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023.g.
- III. Uprava Društva ovime utvrđuje Godišnje izvješće Društva za 2023.g. (nekonsolidirano) koje se sastoji od:
 1. Godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023.g. (nekonsolidiranih)
 2. Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja;
 3. Izvješća posloводства/ Godišnji izvještaj Uprave o stanju Društva;
 4. Izjave odgovornih osoba Društva.
 5. Izvješća Revizora Društva za 2023.g.;
- IV. Uprava Društva ovime utvrđuje prijedlog odluke o upotrebi dobiti Društva ostvarene u 2023.g. u ukupnom iznosu od: 3.279.530,22 eura tako da se dobiti raspoređuje na sljedeći način:
 - 1.593.618,72 eura u zadržanu dobit;
 - 1.685.911,50 eura za isplatu dividende;



Tel: Centrala ++385 23 383 165; Fax: ++385 23 384 564; Prodaja: ++385 23 383 556; sales@ilirijabiograd.com;
www.ilirijabiograd.com

- V. Ova Odluka zajedno s Godišnjim financijskim izvješćem Društva za 2023.g. (nekonsolidiranim) upućuje se Nadzornom odboru Društva na razmatranje odnosno davanje suglasnosti.
- VI. Uprava Društva sazvat će Glavnu skupštinu Društva nakon što Nadzorni odbor Društva izda svoju suglasnost na Godišnje financijske izvještaje Društva za 2023.g. i donese s time povezane odgovarajuće odluke.

ILIRIJA d.d.
Uprava: Goran Ražnjević

9.11. ODLUKA O ODOBRENJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA



Ilirija d.d.
BIOGRAD NA MORU

Tel: Centrala ++385 23 383 165; Fax: ++385 23 384 564; Prodaja: ++385 23 383 556; sales@ilirijabiograd.com;
www.ilirijabiograd.com

NADZORNI ODBOR

Broj:19/2024-2

U Biogradu na Moru, dana 26. veljače 2024.godine

Na temelju članka 300.c i 300.d Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj:152/11-pročišćeni tekst, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23) i Odluke Uprave broj: 18/2024 od dana 26. veljače 2024.g., Nazorni odbor društva ILIRIJA d.d. na svojoj sjednici održanoj dana 26. veljače 2024.g. donio je sljedeću:

ODLUKU O ODOBRENJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

I O PRIJEDLOGU UPOTREBE DOBITI

- I. Nadzorni odbor Društva ovime daje svoju suglasnost na Godišnje izvješće Društva za 2023. godinu (nekonsolidirano) koje se sastoji od:
 1. Godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2023.g. (nekonsolidirani) - izvještaj o financijskom položaju (bilanca), račun dobiti i gubitka, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaja o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje
 2. Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja;
 3. Izvješća posloводства/ Godišnji izvještaj Uprave o stanju Društva;
 4. Izjave odgovornih osoba Društva.
 5. Izvješća Revizora Društva za 2023.g.;
- II. Davanjem suglasnosti Nadzornog odbora Društva na Godišnje izvješće Društva za 2023.g. (nekonsolidirano) smatra se da su Godišnje financijske izvještaje Društva za 2023.g. utvrdili Uprava i Nadzorni odbor Društva.
- III. Nadzorni odbor Društva suglasan je s prijedlogom Uprave Društva da Glavna skupština Društva donese odluku o upotrebi dobiti kojom se neto dobiti Društva ostvarena u 2023.g. u ukupnom iznosu od 3.279.530,22 eura raspoređuje na sljedeći način:
 - 1.593.618,72 eura u zadržanu dobit;
 - 1.685.911,50 eura za isplatu dividende;

Predsjednik Nadzornog odbora
Goran Medić



ILIRIJA D.D.

Tina Ujevića 7, Biograd na Moru, Republika Hrvatska
TEL: 023 383 165 FAX: 023 383 008 www.ilirijabiograd.com