

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2012.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03171787

Matični broj subjekta (MBS): 060001583

Osobni identifikacijski broj (OIB): 26217708909

Tvrtka izdavateljca: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam

Poštanski broj i mjesto: 22000 Šibenik

Ulica i kućni broj: Hotelsko naselje Solaris bb

Adresa e-pošte: fin_direktor@solaris.hr

Internet adresa: www.solaris.hr

Šifra i naziv općine/grada: 444 Šibenik

Šifra i naziv županije: 15 ŠIBENSKO KNINSKA

Broj zaposlenih: 321

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis: _____

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048

Telefaks: 022 361 801

Adresa e-pošte: fin_direktor@solaris.hr

Prezime i ime: Zrilić Goran

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

 Solaris d.d.
HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.135.140.205	1.117.646.239
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.168.680	1.540.678
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.168.680	1.540.678
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	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.133.751.125	1.116.085.161
1. Zemljište	011	471.768.673	471.768.673
2. Građevinski objekti	012	636.569.289	599.396.894
3. Postrojenja i oprema	013	19.812.526	17.022.829
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	3.485.764	3.485.764
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.114.873	24.411.001
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	220.400	20.400
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	20.000	20.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	200.400	400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	58.077.144	95.446.545
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.761.919	2.578.994
1. Sirovine i materijal	036	2.159.237	857.126
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.602.682	1.721.868
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	15.032.588	51.267.985
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	8.221.259	15.519.948
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	259.846	3.432.590
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	3.791.758	8.409.104
6. Ostala potraživanja	049	2.759.725	23.906.343
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	38.860.552	38.798.613
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	38.111.003	37.991.002
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	749.549	807.611
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058	422.085	2.800.953
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	236.101	293.785
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.193.453.450	1.213.386.569
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	201.337	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	757.972.789	742.896.785
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	185.315.700	185.315.700
II. KAPITALNE REZERVE	064	8.630.224	8.630.224
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	9.593.340	9.593.340
1. Zakonske rezerve	066	9.593.340	9.593.340
2. Rezerve za vlastite dionice	067	13.516.158	13.516.158
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	13.516.158	13.516.158
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	515.963.920	498.522.409
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	63.484.190	60.271.493
1. Zadržana dobit	073	63.484.190	60.271.493
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-25.014.585	-19.436.381
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	25.014.585	19.436.381
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	321.237.940	336.076.100
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	192.246.960	211.445.498
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	128.990.980	124.630.602
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	112.873.940	132.509.511
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	1.200.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	53.727.395	75.977.092
4. Obveze za predujmove	097	3.229.374	3.044.948
5. Obveze prema dobavljačima	098	37.156.636	43.284.981
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	900.000	3.500.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.466.221	1.945.023
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.394.314	3.557.467
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.368.781	1.904.173
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.193.453.450	1.213.386.569
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	216.240	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2012.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	177.372.422	195.946.256
1. Prihodi od prodaje	112	176.624.887	195.016.881
2. Ostali poslovni prihodi	113	747.535	929.375
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	185.991.096	195.200.383
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	59.671.878	64.965.269
a) Troškovi sirovina i materijala	117	35.513.380	39.804.208
b) Troškovi prodane robe	118	9.594.779	10.390.983
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.563.719	14.770.078
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	45.338.328	47.348.337
a) Neto plaće i nadnice	121	27.925.365	29.144.941
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.925.219	11.982.215
c) Doprinosi na plaće	123	6.487.744	6.221.181
4. Amortizacija	124	62.047.482	63.422.375
5. Ostali troškovi	125	11.602.491	11.730.128
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	597.206	554.708
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	597.206	554.708
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	6.733.711	7.179.566
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.835.938	3.488.855
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.835.938	3.488.855
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	20.893.122	14.392.629
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	20.893.122	14.192.629
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	200.000
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	1.666.741	1.768
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	5.468	9.280.248
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	181.875.101	199.436.879
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	206.889.686	218.873.260
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-25.014.585	-19.436.381
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	25.014.585	19.436.381
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-25.014.585	-19.436.381
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	25.014.585	19.436.381

/

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-25.014.585	-19.436.381
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	21.801.888	21.801.888
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	21.801.888	21.801.888
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	21.801.888	21.801.888
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-3.212.697	2.365.507
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2012.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-25.014.585	-19.436.381
2. Amortizacija	002	62.047.482	63.422.375
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	16.331.681	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	855.257	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	1.182.925
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.265.925	735.391
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	55.485.760	45.904.310
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	3.814.126
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	36.235.397
3. Povećanje zaliha	010	374.617	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	232.821	57.684
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	607.438	40.107.207
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	54.878.322	5.797.103
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	61.939
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	61.939
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	45.036.738	46.128.409
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.752.216	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	47.788.954	46.128.409
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	47.788.954	46.066.470
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	0	42.648.235
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	42.648.235
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	7.899.371	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	7.899.371	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	42.648.235
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	7.899.371	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	2.378.868
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	810.003	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.232.088	422.085
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	2.378.868
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	810.003	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	422.085	2.800.953

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2012** do **31.12.2012**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	185.315.700	185.315.700
2. Kapitalne rezerve	002	8.630.224	8.630.224
3. Rezerve iz dobiti	003	9.593.340	9.593.340
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	63.484.190	60.271.493
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-25.014.585	-19.436.381
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	515.963.920	498.522.409
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	757.972.789	742.896.785
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	128.990.980	124.630.602
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	128.990.980	124.630.602
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom
Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance



S O L A R I S d.d.
Hotelsko naselje Solaris bb, Šibenik

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2012. GODINE

Šibenik, 30.04.2013.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Osnivanje, djelatnost i temeljni kapital

Društvo je upisano dana 26. listopada 1995. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu rješenjem broj Tt-95/130-2 pod matičnim brojem subjekta MBS: 060001583. Na dan 31. prosinca 2002. godine registar područja prenesen je u Trgovački sud u Šibeniku.

Temeljni kapital Društva iznosio je 218.097.000 kuna i bio je podijeljen na 726.990 dionica nominalne vrijednosti 300 kuna. Odlukom o smanjenju temeljnog kapitala donesenoj na Izvanrednoj skupštini Društva od 25. ožujka 2008. godine, smanjen je temeljni kapital za iznos od 32.781.300 kuna, na iznos od 185.315.700 kuna, povlačenjem 109.271 vlastitih dionica iz trezora Društva u nominalnom iznosu od 300 kuna za svaku dionicu. Temeljni kapital Društva je podijeljen na 617.719 dionica nominalne vrijednosti 300 kuna.

Unutarnje ustrojstvo i način rada Društva regulirano je Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova, Pravilnikom o radu te drugim općim aktima, procedurama i uputama.

Djelatnost Društva sukladno nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti i registriranim pri Trgovačkom sudu je ugostiteljstvo i hotelijerstvo, sa svim ostalim pratećim djelatnostima skupine turizma.

1.2. Organi Društva

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Poslove Društva vodi Uprava – predsjednik uprave, a kojeg svojom odlukom imenuje i opoziva Nadzorni odbor.

Društvo ima Nadzorni odbor od tri člana koje bira Skupština, te čiji mandat traje četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora.

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) odobrenih za primjenu u Republici Hrvatskoj. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno MSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Uprava smatra da tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja nije bilo nikakvih prosudbi koje bi mogle imati značajan utjecaj na iznose priznate u financijskim izvještajima. Isto tako nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u slijedećoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2012. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,545624 kn (31. prosinca 2011.g.: 1 EUR = 7,530420 kn).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike koje su primijenjene pri izradi financijskih izvještaja prikazane su u nastavku.

3.1. PRIHODI

a) Poslovni prihodi

Prihodi iz poslovnih aktivnosti i ostali poslovni prihodi iskazuju se po fakturiranoj vrijednosti.

Prihod se priznaje na datum njegove realizacije tj. na dan isporuke robe, odnosno na dan obavljanja usluge. Priznavanje prihoda za prodane i fakturirane usluge i robu odlaže se temeljem odluke Uprave, ukoliko se sa sigurnošću ne može procijeniti naplata i ukoliko je rizik veći od uobičajenog, a odgođeni приход priznaje se kada je naplaćen.

Ostali prihodi osnovne djelatnosti ostvaruju se temeljem prihoda od ukidanja neutrošenog dijela rezerviranja troškova i rizika, temeljem prihoda od naplaćenih potraživanja koja su u ranijim razdobljima otpisana odnosno iskazana kao sumnjiva i sporna u ispravku vrijednosti, te temeljem ostalih nespomenutih prihoda osnovne djelatnosti.

b) Financijski prihodi

Financijski prihodi priznaju se na datum njihove realizacije u razdoblju na koje se odnose, odnosno na dan obračuna, a ostvareni su temeljem obračunatih kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od kamata nastali temeljem potraživanja iz poslovnih odnosa smatraju se realiziranim s danom ugovorenog stjecanja prava na kamate, a iskazuju se kao obračunati prihodi do datuma bilance. Zatezna kamata se obračunava na dospjela potraživanja koja su neblagovremeno plaćena.

Obavlja se preračun svih sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine te na kraju poslovne godine. Pozitivne tečajne razlike, koje su nastale preračunom sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost, iskazuju se u okviru financijskih prihoda.

3.2. RASHODI

a) Poslovni rashodi

Rashodi se priznaju na osnovi izravne povezanosti između nastalih troškova i ostvarenih određenih stavki prihoda (načelo sučeljavanja). Temeljem navedenog poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje usluga i robe. Priznavanje rashoda se odlaže za naredna obračunska razdoblja ukoliko se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih razdoblja.

/1/ Nabavna vrijednost prodane robe

Nabavna vrijednost prodane robe čine svi zavisni troškovi nabave prodane trgovačke robe nakon umanjenja prodajne vrijednosti za ukalkuliranu razliku u cijeni i obračunati porez na dodanu vrijednost.

/2/ Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja

Izdaci za popravke ili održavanje nekretnine, postrojenja i opreme nastaju radi obnavljanja ili održanja budućih ekonomskih koristi koje se mogu očekivati od izvorno procijenjenog standarda uspjeha sredstva. Ovi se izdaci priznaju kao materijalni troškovi.

/3/ Plaće

Primanja zaposlenih, kao što su plaće, doprinosi, naknade za korištenje godišnjih odmora i naknade za vrijeme bolovanja, kao i nenovčana primanja zaposlenih, te ostala primanja zaposlenika iskazuju se kao rashod razdoblja kada su nastali bez razlike da li je tekuća obveza namirenja obavljena. Sva pripadajuća porezna davanja neposredno vezana za obračunate plaće i naknade uključuju se u rashode osoblja i predstavljaju njihov sastavni dio.

/4/ Vrijednosno usklađenje imovine

Obavlja se usklađenje vrijednosti kratkotrajne imovine u dijelu za koji se pouzdano zna da ne donosi buduće priljeve novca i novčanih ekvivalenata. Negativni rezultat svođenja na stvarnu vrijednost imovine iskazuje se kao poslovni rashod.

/5/ Amortizacija

Amortizaciji podliježe materijalna i nematerijalna imovina.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope.

Stope amortizacije, koje se primjenjuju, su:

O p i s	2011.	2012.
	%	%
Građevinski objekti	5%	5%
Oprema	12,5 – 50	12,5 - 50

Obračun amortizacije obavlja se pravocrtnom (linearnom) metodom odnosno metodom jednakih godišnjih iznosa tijekom cijelog procijenjenog korisnog vijeka trajanja sredstva. Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za sva sredstva.

/6/ Dugoročne rezervacije troškova

Dugoročne rezervacije troškova čine rezervacije za eventualne buduće troškove po započetim sudskim sporovima protiv Društva. Dugoročne rezervacije iskazuju se u računu dobiti i gubitka unutar pozicija poslovnih rashoda. Neiskorišteni dio dugoročnih rezervacija, nakon proteka razdoblja za koje su rezervacije predviđene iskazuje se kao prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja u računu dobiti i gubitka unutar pozicija ostalih poslovnih prihoda.

b) Financijski rashodi

Financijski rashodi se priznaju na osnovi primljenog obračuna, odnosno izravne povezanosti između iskazanih sredstava plaćanja. Temeljem navedenog financijski rashodi predstavljaju kamate i negativne tečajne razlike.

Rashodi od kamata nastali temeljem obveza iz poslovnih odnosa priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastale, neovisno od toga kako su sredstva iz poslovnih odnosa upotrijebljena, a iskazuju se kao obračunati rashodi do datuma bilance u okviru financijskih rashoda.

Obavlja se preračun svih sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u kunsku protuvrijednost po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, tijekom godine te na kraju poslovne godine. Negativne tečajne razlike, koje su nastale preračunom sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost, iskazuju se kao dio financijskih rashoda.

3.3. OPOREZIVANJE

Porez na dobit utvrđuje se i obračunava prema Zakonu o porezu na dobit i propisima koji reguliraju tu materiju. Obveza poreza na dobit utvrđena je na temelju rezultata utvrđenog u tekućoj godini, usklađenog za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu i porezno nepriznate rashode. Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi datuma bilance. Ostali porezi utvrđuju se u slučaju kada je propisima predviđeno oporezivanje i po drugim osnovama.

3.4. IMOVINA

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju, a priznaju se kao materijalna imovina ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabava materijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u upotrebu.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznati predmet nekretnina, postrojenja i opreme dodaje se knjigovodstvenom iznosu tog sredstva, kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojećeg sredstva, pritićati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

b) Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine prava, ulaganja u software, licence i sl

Nabava nematerijalne imovine tijekom godine evidentira se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do stavljanja u upotrebu nematerijalne imovine

Za dugotrajnu nematerijalnu imovinu, bez obzira za koju se namjenu koristi, utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope. Stopa amortizacije nematerijalne imovine iznosi 25 - 50% godišnje.

c) Zalihe

Nabava zaliha sirovina i materijala iskazuje se po trošku nabave koji obuhvaća fakturnu vrijednost i sve zavisne troškove nabave (carina, prijevoz, špedicija i sl.). Utrošak i stanje zaliha vrednuje se po metodi prosječnih cijena.

Stvari se evidentiraju kao sitni inventar, kada im je rok uporabe kraći od jedne godine, a pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kuna. Zalihe sitnog inventara, auto-guma i ambalaže prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se primjenom metode 50%-nog otpisa.

d) Potraživanja od kupaca

Angažirana sredstva u realizaciji proizvoda ili usluge koje su u stanju zadovoljavati želje i potrebe kupaca koji su spremni platiti za njih iskazuju se u bilanci kao dio financijske imovine unutar pozicija kratkotrajne imovine.

e) Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čini ugovorno pravo na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno povoljni. Oblici ugovornog prava kao što su dani depoziti, financijske pozajmice, krediti i zajmovi a čine pravo nad financijskom imovinom iskazuju se u bilanci kao dio kratkotrajne imovine.

f) Novac na računu i u blagajni

Buduća ekonomska korist utjelovljena u sredstvu – imovini jest potencijalni izravni ili neizravni priljev novca i ekvivalenata novca u društvo. Sam novac služi društvu da bi se upravljalo drugim resursima. Ovaj potencijal rezultat je poslovnih aktivnosti društva, rezultira se u prijelaznom obliku kao novac te se iskazuje u bilanci unutar pozicija kratkotrajne imovine.

3.5. KAPITAL

a) Upisani odnosno temeljni kapital

Temeljni kapital predstavlja dio glavnice društva koju čini ostatak sredstava – imovine društva nakon odbitaka svih njegovih obveza. Temeljni kapital registrira se kod nadležnog Trgovačkog suda. Obveza je društava da vrijednosti kapitala – glavnice iskazuju po fer tržišnim vrijednostima.

b) Rezerve iz dobiti

Klasificirani dio kapitala – glavnice društva, koji se odnosi na stvaranje rezervi temeljem zakona ili drugih propisa radi pružanja dodatnih mjera zaštite od učinaka gubitaka iskazuje se kao rezerve iz dobiti. One mogu činiti i namjenski dio zadržanih zarada predviđenih za zaštitu kapitala.

c) Zadržana dobit i preneseni gubici

Dobiti neraspoređene po namjeni i odluci vlasnika kapitala, iskazuju se u bilanci kao zadržana dobit, dok se gubici nepokriveni sredstvima zaštite kapitala ili temeljnom glavnicom društva, iskazuju u bilanci kao preneseni gubici.

Zadržana dobit formira se i iz revalorizacijskih rezervi za iznos amortizacije revaloriziranog dijela vrijednosti osnovnih sredstava.

d) Dobit/Gubitak poslovne godine

Dobit poslovne godine je preostali iznos nakon što su rashodi bili odbijeni od prihoda. Ako rashodi prelaze prihode, preostali je iznos neto gubitak poslovne godine.

3.6. OBVEZE

a) Dugoročna rezerviranja (odgođeno plaćanje troškova)

Dugoročna rezerviranja obavljena tijekom obračunskog razdoblja, za buduće rizike poslovanja, za koja su iskazani rashodi u računu dobiti i gubitka obračunskog razdoblja, iskazuju se u bilanci kao obveza unutar pasivnih vremenskih razgraničenja (odgođno plaćanje troškova).

b) Dugoročne financijske obveze

Dugoročne financijske obveze čine ugovorena prava na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno negativni, u vremenskom razmaku dužem od jedne godine. Oblici ugovornog prava kao što su primljeni financijski krediti i zajmovi a čine obveze nad financijskim sredstvima iskazuju se u bilanci kao dugoročne obveze.

c) Obveze prema dobavljačima

Stjecanje dobara i korištenje usluga kojemu slijedi isplata pri trgovanju iskazuje se u bilanci kao obveza prema dobavljačima unutar pozicija kratkoročnih obveza.

e) Kratkoročne financijske obveze

Obveze po kratkoročnim kreditima čine ugovorena prava na razmjenu financijskih instrumenata ili novca sa drugom pravnom ili fizičkom osobom prema uvjetima koji su potencijalno negativni, u vremenskom razmaku do jedne godine.

Oblici ugovornog prava kao što su primljene financijske pozajmice, krediti i zajmovi, a čine obveze nad financijskim sredstvima, iskazuju se u bilanci kao dio kratkoročnih obveza.

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. PRIHODI

Ukupni prihodi prikazani su kako slijedi:

<u>O P I S</u>	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Poslovni prihodi	177.372.422	195.946.256
Financijski prihodi	2.835.938	3.488.855
Izvanredni prihodi	1.666.741	1.768
Ukupno	181.875.101	199.436.879

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
1. Prihodi od prodaje	176.624.887	195.016.881
2. Ostali poslovni prihodi	747.635	929.375
Ukupno	177.372.422	195.946.256

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Prihodi od prodaje usluga	161.671.075	172.750.354
Prihodi od prodaje robe	14.498.789	16.086.651
Prihod od zakupnina	455.023	6.179.876
Ukupno	176.624.887	195.016.881

Prodaja usluga odnosi se na prodaju hotelskih i ugostiteljskih usluga (smještaj i prehrana gostiju te ugostiteljske usluge hrane i pića) te ostalih usluga kao što su: wellness usluge, usluge sporta i rekreacije, usluge prodaje vezova u marini, usluge transfera i izleta i slično.

Prodaja trgovačke robe ostvarena tijekom 2012. godine u iznosu od 16.086.651 kunu (2011. godine 14.498.789 kuna) odnosi se na prodaju u suvenirnicama i trgovinama (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina, suvenira i sl.).

Prihodi od zakupnina

Prihodi od zakupnina odnose se na prihod od davanja u zakup (najam) poslovnih prostora i prava (2011.g.), te pored navedenog i najam parcela u AC i ostalom dijelu naselja (2012.g.).

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Prihodi od otpisa obveza	67.092	62.838
Naplaćena naknadna odobrenja u vezi s nabavom	0	104.061
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Naplaćena potraživanja od zaposlenih	9.628	4.511
Inventurni viškovi	471.518	39.133
Naplaćene štete	103.551	619.883
Prihodi iz ranijih godina	95.746	98.949
Ukupno	747.635	929.375

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2011.	2012.
Prihodi od kamata	1.965.541	2.786.673
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	870.397	702.182
Ostali financijski prihodi	0	0
Ukupno	2.835.938	3.488.855

U prihode od tečajnih razlika uključeni su, pored tekućih tečajnih razlika, i prihodi od revalorizacije kredita po osnovi svođenja kreditnih obveza iskazanih u stranoj valuti ili u kunama sa valutnom klauzulom na tečaj valute krajem godine (iznos prihoda od revalorizacije kredita 2011.g. – 0 kn; 2012.g. – 34.870 kn).

4.1.3. Izvanredni prihodi

OPIS	2011.	2012.
Izvanredni prihodi	1.666.741	1.768

Izvanredni prihodi u 2011.g.odnose se na pozitivno riješen spor u korist Društva.

4.2. RASHODI

4.3.

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2011.	2012.
Poslovni rashodi	185.991.096	195.200.383
Financijski rashodi	20.893.122	14.392.629
Izvanredni rashodi	5.468	9.280.248
Ukupno	206.889.686	218.873.260

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

O P I S	2011.	2012.
Materijalni troškovi	59.671.878	64.965.269
Troškovi osoblja	45.338.328	47.348.337
Amortizacija	62.047.482	63.422.375
Ostali troškovi	11.602.491	11.730.128
Vrijednosno usklađivanje imovine	597.206	554.708
Rezerviranja troškova i rizika	0	0
Ostali poslovni rashodi	6.733.711	7.179.566
Ukupno	185.991.096	195.200.383

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Troškovi sirovina i materijala	35.513.380	39.804.208
Troškovi prodane robe	9.594.779	10.390.983
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	14.563.719	14.770.078
Ukupno	59.671.878	64.965.269

/1/ Troškovi sirovina i materijala prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Troškovi materijala	25.693.784	29.317.451
Troškovi energije	6.701.929	8.062.514
Otpisani sitni inventar	3.117.667	2.424.343
Ukupno	35.513.380	39.804.208

/2/ Troškovi prodane robe ostvareni tijekom 2012. godine u iznosu od 10.390.983 kune (2011. godine 9.594.779 kuna) odnose se na troškove prodane trgovačke robe u marketu koji se nalazi unutar hotelskog naselja, a uglavnom služi za opskrbu namirnicama gostiju u kampu te robe u suvenirnicama i drugim trgovinskim prostorima smještenim u objektima hotelskog naselja.

/3/ Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Prijevozne usluge	813.172	803.455
Usluge održavanja	1.922.172	3.798.720
Usluge najma i zakupa (leasing)	1.060.993	1.034.284
Utrošak vode	3.907.734	4.330.511
Autorski honorari i ugovori o djelu	2.752.319	2.156.192
Ostali troškovi usluga	4.107.329	2.646.916
Ukupno	14.563.719	14.770.078

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Neto plaće	27.925.365	29.144.941
Porezi i doprinosi iz i na plaće	17.412.963	18.203.396
Ukupno	45.338.328	47.348.337

c) Amortizacija

Rashodi amortizacije obračunati su i iskazani sukladno zakonskim propisima i računovodstvenoj politici opisanoj u bilješci 3.2.(a) ovog Izvješća, a iznose:

O P I S	2011.	2012.
Amortizacija	62.047.482	63.422.375

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2011.i 2012.), 21.801.888 kn se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Naknade troškova zaposlenima	1.684.469	1.933.701
Troškovi reklame i marketinga	1.074.479	999.879
Reprezentacija	840.148	749.123
Premije osiguranja	453.148	329.568
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.845.818	2.636.517
Bankarske usluge	3.417.810	3.169.349
Otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	1.250.619	1.859.491
Pomoći radnicima i stipendije	36.000	52.500
Ukupno	11.602.491	11.730.128

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Vrijednosno usklađenje kupaca	597.206	554.708

Odnose se na vrijednosno usklađenje zastarjelih i spornih potraživanja od kupaca.

f) Rezerviranja troškova

Rashodi od rezerviranja troškova i rizika nisu iskazani u računu dobiti i gubitka za 2011. godinu i 2012. godinu.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Intelektualne i savjetodavne usluge	459.808	698.259
Odvjetničke i javnobiljež. usluge	536.106	182.802
Trošak student servisa	932.986	1.508.998
Troškovi izleta	934.970	1.176.684
Troškovi animacije	607.732	639.846
Ostale neproizvodne usluge	2.170.111	1.185.179
Potpore, donacije, sponzorstva	124.784	338.441
Naknadno utvrđeni rashodi	185.079	384.981
Ostali nespecificirani troškovi	1.241.483	1.064.376
Ukupno	6.733.711	7.179.566

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2011.	2012.
Rashodi od kamata	15.076.163	13.125.548
Rashodi od tečajnih razlika	5.816.959	1.067.081
Ostali financijski rashodi (vrijednosno usklađenje udjela)	0	200.000
Ukupno	20.893.122	14.392.629

U rashode od tečajnih razlika uključeni su, pored tekućih tečajnih razlika, i rashodi od revalorizacije kredita po osnovi svođenja kreditnih obveza iskazanih u stranoj valuti ili u kunama sa valutnom klauzulom na tečaj valute krajem godine (iznos revalorizacije kredita 2011.g. – 4.672.061 kn, 2012.g. – 360.826 kn).

Ostali financijski rashodi odnose se na rashode po osnovi vrijednosnog usklađenja udjela u Županijskom radiju Šibenik.

4.2.2. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi u iznosu od 9.280.248 kn odnose se uglavnom na neotpisanu vrijednost zamjenjene (rashodovane) dugotrajne imovine (građevine, instalacije, oprema, inventar) pri kompletnoj obnovi i rekonstrukciji hotela Ivan (9.087.250 kn), te rashoda nastalih otklanjanjem štete zbog požara u hotelu Jure.

4.3. GUBITAK

Gubitak ostvaren u 2012.godini iznosi 19.436.381 kn, a nakon umanjenja za promjene revalorizacijskih pričuva za amortizaciju revalorizirane vrijednosti materijalne imovine u iznosu od 21.801.888 kn, imamo „sveobuhvatnu dobit“ prije oporezivanja koja iznosi 2.365.507 kn (u 2011.g. „sveobuhvatni gubitak“ iznosio je 3.212.697 kn).

4.4. POREZ NA DOBIT

U 2012. godini nema poreza na dobit jer je ostvaren gubitak iz poslovanja, a i nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice ostvaren je porezni gubitak (u 2011.g. također nije bilo poreza na dobit jer je ostvaren gubitak iz poslovanja te nakon uvećanja i umanjenja i porezni gubitak).

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.133.751.125	1.116.085.161
Nematerijalna imovina	1.168.680	1.540.678
Financijska imovina	220.400	20.400
Ukupno	1.135.140.205	1.117.646.239

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina prikazani su kako slijedi:

OPIS	Stanje 01.01.2012.	Stanje 31.12.2012.	% otpisanosti 31.12.2012.
1. Nabavna vrijednost			
Zemljište	471.768.673	471.768.673	
Građevinski objekti	1.120.352.457	1.125.284.119	
Postrojenja i oprema	84.481.697	84.746.239	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	2.114.873	24.411.002	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.682.203.464	1.709.695.797	
Nematerijalna imovina	2.198.086	3.010.509	
UKUPNO	1.684.401.550	1.712.706.306	
2. Otpisana vrijednost			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	483.783.168	525.887.225	47%
Postrojenja i oprema	64.669.171	67.723.410	80%
Biološka imovina	0	0	0%
Investicije u tijeku	0		0%
Nekretnine, postrojenja i oprema	548.452.339	593.610.635	35%
Nematerijalna imovina	1.029.407	1.469.831	49%
UKUPNO	549.481.746	595.080.466	35%
3. Sadašnja vrijednost			
Zemljište	471.768.673	471.768.673	
Građevinski objekti	636.569.289	599.396.894	
Postrojenja i oprema	19.812.526	17.022.829	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	2.114.873	24.411.001	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.133.751.125	1.116.085.161	
Nematerijalna imovina	1.168.680	1.540.678	
UKUPNO	1.134.919.805	1.117.646.239	

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Ulaganja u povezana društva	20.000	20.000
Ulaganja u vrijednosne papire	200.400	400
Ukupno	220.400	20.400

U 2012.godini je došlo do promjene veličine i strukture dugotrajne financijske imovine i to zbog vrijednosnog usklađenja (smanjenja vrijednosti) udjela u Županijskom radiju Šibenik za 200.000 kn.

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000

U 2012. godini postoji samo ulaganje u povezanom društvu Solaris – putnička agencija d.o.o. koje je u 100%-nom vlasništvu Solarisa d.d.

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Zalihe	3.761.919	2.578.994
Potraživanja	15.032.588	51.267.985
Kratkotrajna financijska imovina	38.860.552	38.798.613
Novac	422.085	2.800.953
Ukupno	58.077.144	95.446.545

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Zalihe sirovina i materijala	2.159.237	857.126
Trgovačka roba	1.602.682	1.721.868
Ukupno	3.761.919	2.578.994

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	8.221.259	15.519.948
Potraživanja od države i drugih instituc.	3.791.758	8.409.104
Ostala potraživanja	3.019.571	27.338.933
Ukupno	15.032.588	51.267.985

5.2.2.a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu	8.221.259	15.519.948

Društvo je za sporna nenaplaćena potraživanja od kupaca obavilo ispravak vrijednosti, te poduzelo zakonske mjere naplate.

5.2.2.b) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Potraživanja za povrat bolovanja	87.720	69.948
Potraživanja za pretporez PDV-a i PP	3.696.365	8.339.156
Potraživanja za više plaćene poreze	7.673	0
Ukupno	3.791.758	8.409.104

5.2.2.c) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Potraživanja za predujmove	2.418.754	23.540.801
Ostala kratkotrajna potraživanja	600.817	3.798.132
Ukupno	3.019.571	27.338.933

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine odnose na dane predujmove za izvođenje građevinskih radova (rekonstrukcija hotela Ivan).

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Dani kratkoročni krediti i pozajmice	38.860.552	38.798.613
Potraživanja po vrijednosnim papirima	0	0
Ukupno	38.860.552	38.798.613

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Novac na kuskim računima	286.369	1.886.348
Novac na deviznim računima	89.613	907.156
Novac u blagajni	46.103	7.449
Ukupno	422.085	2.800.953

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 293.785 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove i prihod budućeg razdoblja, (31. prosinca 2011. godine 236.101).

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2011. godine isto 185.315.700 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Šibeniku.

5.4.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2011. godine 8.630.224 kuna) formirane su u 2008. godini temeljem smanjenja vrijednosti temeljnog kapitala povlačenjem vlastitih dionica iz trezora Društva kao razlika u nominalnoj vrijednosti i vrijednosti nabave povučenih dionica.

5.4.3. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti (ostale rezerve) iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 9.593.340 kn (31. prosinca 2011. godine 9.593.340 kn) formirane su u ranijim razdobljima temeljem izdvajanja u zakonske rezerve.

U okviru ove pozicije iskazane su i rezerve za vlastite dionice u iznosu od 13.516.158 kn, međutim, kako se u okviru pasive iskazuju i vrijednost vlastitih dionica također u iznosu od

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 498.522.409 kuna (31. prosinca 2011. godine 515.963.920 kuna). Formirane su u 2004. godini kada je Društvo provelo revalorizaciju građevinskih objekata na temelju procjene ovlaštenog sudskog procjenitelja, a umanjivale su se za iznos obračunate amortizacije revalorizirane imovine.

U 2012.godini revalorizacijske rezerve su umanjene za 80% godišnjeg iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine što iznosi 17.441.511 kn, a za preostalih 20% iznosa amortizacije umanjuje se «odgođena porezna obveza».

5.4.5. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 60.271.493 kune (31. prosinca 2011. godine 63.484.190 kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja, te zadržanu dobit formiranu ukidanjem revalorizacijskih rezervi u 2012.g. za iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine.

5.4.6. Gubitak poslovne godine

Na dan 31. prosinca 2012. godine u bilanci je iskazan gubitak poslovne godine u iznosu od 19.436.381 kunu kako je to prikazano i u računu dobiti i gubitka za 2012. godinu (inače je u 2012.g. ostvarena «sveobuhvatna dobit» u iznosu od 2.365.507 kn).

5.5. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane su u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 336.076.100 kuna (31. prosinca 2011. godine 321.237.940 kuna), a sastoje se od slijedećeg:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Dugoročni krediti	192.246.960	211.445.498
Odgođena porezna obveza	128.990.980	124.630.602
Ukupno	321.237.940	336.076.100

Stanje dugoročnih kredita iskazanih na dan 31.12.2012.g. u bilanci kao dugoročna obveza odnosi se na stanje duga bez otplata koje dospijevaju u okviru 1 godine (te otplate uključene su u kratkoročne obveze).

Odgođena porezna obveza odnosi se na 20% izdvojenog iznosa sa pozicije revalorizacijskih rezervi. Nema obveze plaćanja te se umanjuje za 20% iznosa godišnje amortizacije revalorizirane vrijednosti nekretnina (za 80% amortizacije umanjuje se revalorizacijska pričuva).

5.6. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	53.727.395	75.977.092
Obveze za zajmove	0	1.200.000
Obveze za primljene predujmove	3.229.374	3.044.948
Obveze prema dobavljačima	37.156.636	43.284.981
Obveze po vrijednosnim papirima (mjenice)	900.000	3.500.000
Obveze prema zaposlenima	1.466.221	1.945.023
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	16.394.314	3.557.467
Ukupno	112.873.940	132.509.511

5.6.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	5.733.338	9.554.454
Obveze po otplat.dug.kred. – dosp.1 god.	38.453.510	45.339.187
Obveze za neplaćene kamate i proviziju	1.376.965	2.083.587
Obveze za ustupljena buduća potraživanja	2.857.685	0
Obveze za kratkoročne kredite	5.305.897	18.999.864
Ukupno	53.727.395	75.977.092

5.6.2. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 3.044.948 kuna (31. prosinca 2011. godine 3.229.374 kune) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2013. godine

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2011.	31.12.2012.
Dobavljači u zemlji	36.626.470	41.456.473
Dobavljači u inozemstvu	514.668	1.520.917
Dobavljači građani	15.498	61.730
Dobavljači za nefakturiranu robu i usluge	0	245.861
Ukupno	37.156.636	43.284.981

5.6.5. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2012. godine u iznosu od 1.945.023 kune (31. prosinca 2011. godine 1.466.221 kunu) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2012. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2013. godine te za neisplaćene otpremnine radnicima.

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose


Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

OPIS	31.12.2011.	31.12.2012.
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	7.200.462	995.028
Obveze za PDV	5.951.490	676.101
Obveze za porez na potrošnju	102.876	122.565
Obveze za doprinos za šume	970.290	917.157
Obveze za boravišnu pristojbu	1.516.075	182.629
Ostale obveze za poreze i doprinose	653.121	663.987
Ukupno	16.394.314	3.557.467

5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Društvo je na dan 31. prosinca 2012. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 1.904.173 kn (2011.g. -1.368.781 kn) koji se odnosi na rezerviranja za sudske sporove izvršeno prethodnih godina (102.856 kn) i rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmori iz 2012.godine (1.801.317 kn).

Financijski direktor:

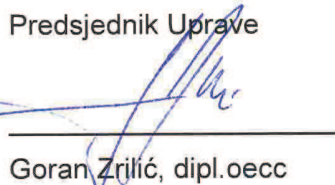


Roko Antonina, dipl.oecc.



Solaris d.d.

Predsjednik Uprave



Goran Zrilić, dipl.oecc

Šibenik/Solaris 30.04.2013.

IZJAVA


Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2012. godinu sastavljena uz primjenu zakonskih propisa i temeljem Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Izvješća daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja za poslovnu 2012. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima 2012. godine su istovjetne sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave



Goran Zrilić dipl.oec.



Solaris d.d.
HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909

SOLARIS d.d. Šibenik

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE
UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I POSLOVANJU U 2012.
GODINI**

Šibenik, travanj 2013. godine

SADRŽAJ:	Str.
I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	2
1. Vlasnička struktura	2
2. Organizacija društva	2
3. Kapaciteti poduzeća	3
II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA	4
1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja	4
1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca	4
1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista	5
1.3. Struktura noćenja	5
1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama	6
1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje	6
2. Prihodi i rashodi	7
2.1. Prihodi	7
2.1.1. Poslovni prihodi	7
2.1.2. Financijski prihodi	8
2.1.3. Izvanredni prihodi	9
2.2. Rashodi	9
2.2.1. Poslovni rashodi	9
2.2.2. Financijski rashodi	13
2.2.3. Izvanredni rashodi	13
3. Dobit/gubitak	14
III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA	16
1. Analiza bilance	16
1.1. Analiza aktive	16
1.2. Analiza pasive	17
1.3. Kretanje kredita tijekom 2012. i stanje na dan 31.12.2012. godine	18
IV. ZAKLJUČAK	19
PRILOZI	

Popis tablica i priloga

Tablice:

- Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2012.)'
- Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2012.god.'
- Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2012/11'
- Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2012/plan'
- Tablica br.5. 'Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2012/2011'
- Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2012. godini prema tržištu – Solaris d.d.'
- Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2012. i 2011.god'
- Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2012. u odnosu na 2011.god.'
- Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'
- Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2012.god.'
- Tablica br.11. 'Pregled poslovnih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.12. 'Bruto prihod po segmentima – Solaris d.d.'
- Tablica br.13. 'Prosječni bruto prihod po noćenju – Solaris d.d.'
- Tablica br.14. 'Pregled financijskih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.15. 'Pregled ukupnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.16. 'Struktura poslovnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.17. 'Kretanje broja zaposlenih 2012/2011.'
- Tablica br.18. 'Struktura financijskih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.19. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Tablica br.20. 'Stanje obveza prema kreditnim institucijama'

Prilozi:

- Prilog br.1. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Prilog br.2. 'Struktura ukupnog prihoda Solaris d.d. u 2012.god. u usporedbi sa 2011.'
- Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2012.'

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Solaris d.d., Šibenik u svom obliku i pod različitim organizacijskim strukturama djeluje već od 1967. godine. Poduzeće je registrirano kao dioničko društvo 1995. godine kod Trgovačkog suda u Splitu. Dionički kapital društva formiran je emitiranjem 726.990 komada dionica nominalne vrijednosti 100 DEM (372 kn) u iznosu 270.457.280 kuna.

Odlukom Glavne skupštine društva održane 19.08.2005. godine izvršeno je usklađenje temeljnog kapitala društva s odredbama Zakona o trgovačkim društvima i to na način da je smanjen nominalni iznos svake postojeće dionice tako da je temeljni kapital društva podijeljen na 726.990 redovnih dionica, svaka u nominalnoj vrijednosti od 300,00 kn te je utvrđen temeljni kapital društva u iznosu od 218.097.000,00 kn.

Odlukom o smanjenju temeljnog kapitala donesenoj na Izvanrednoj skupštini Društva od 25.03.2008. godine izvršeno je smanjenje temeljnog kapitala društva sa iznosa od 218.097.000,00 kn na iznos od 185.315.700,00 kn povlačenjem 109.271 vlastitih dionica iz trezora Društva u nominalnom iznosu od 300,00 kn za svaku dionicu. Temeljni kapital društva podijeljen je na ukupno 617.719 dionica, svaka nominalne vrijednosti od 300,00 kn.

1. Vlasnička struktura «Solaris» d.d. Šibenik

Tablica br.1. Vlasnička struktura Solaris d.d.Šibenik (31.12.2012.g.)

Dioničar	Ukupan broj dionica	Udio u temeljnom kapitalu (%)
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27
Solaris d.d., Šibenik	61.150	9,90
Jadranska banka d.d. , Šibenik	19.000	3,08
Ostali dioničari	54.086	8,76
UKUPNO:	617.719	100,00

2. Organizacija Društva

- a) Skupština Društva
- b) Nadzorni odbor
 1. Dr. Vladimir Stipetić – predsjednik nadzornog odbora
 2. Branimir Jurišić – član nadzornog odbora
 3. Lazarela Komlen – član nadzornog odbora
- c) Uprava
 4. Goran Zrilić – predsjednik Uprave

3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. u 2012. godini, raspolagao je sa kapacitetom od 1.298 soba, odnosno 2.548 osnovnih ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.233 pomoćna ležaja što ukupno iznosi 3.781 ležaj u hotelskom smještaju.

U sastavu hotelskog naselja je i 50 apartmana (Ville Kornati) sa 150 osnovnih i 118 pomoćnih ležaja, te 10 Villa Dalmatian Stars s kapacitetom od 40 osnovnih i 20 pomoćnih ležaja.

U kampovima AC Solaris raspolaže se s 900 smještajnih jedinica što odgovara kapacitetu od 3.240 ležaja.

Pored smještaja u hotelima, apartmanima i autokampu u 2012.god. na raspolaganju je bilo i 32 mobilne kućice sa kapacitetom od 128 osnovna i 64 pomoćna ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 4.301 te ako tome dodamo smještaj u autokampovima dolazimo do ukupnog kapaciteta od 7.541 ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 morskih i 100 suhih vezova.

Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2012.god.

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	347	700	351	-	****
2	Hotel Jure	256	482	182	-	****
3	Hotel Niko	220	416	118	-	****
4	Hotel Andrija	239	478	294	-	****
5	Hotel Jakov	236	472	288	-	***
UKUPNO HOTELI		1.298	2.548	1.233	-	
6	Ville Apartmani Solaris	50	150	118	-	****
7	Ville Dalmatian Stars	10	40	20		
8	Mobile Homes	32	128	64		
9	Camp Solaris	900	3.240	-	-	*** (II kat)
10	Yacht marina				290	III kat
UKUPNO:		2.290	6.106	1.435	290	

Određeni broj parcela unutar naselja iznajmljen je agencijama za postavljanje njihovih mobilnih kućica, te su stoga u daljnjem tekstu noćenja i prihodi po navedenoj osnovi iskazani pod imenom 'MOBILE RESORT'.

II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca

U 2012. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 125.210 **posjetilaca** što je za 4.125 posjetioca ili 3,4% više nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno **675.575 noćenja**. Ostvareni broj noćenja je na razini planiranog broja noćenja, a za 10,91% ili 66.473 noćenja veći od ostvarenog broja noćenja u 2011. godini.

Broj domaćih posjetilaca manji je u odnosu na 2011. godinu za 12,63% , dok je broj stranih posjetilaca veći za 7,06%. Prosječan broj dana boravaka u 2012. godini iznosi 5,4 dana i za 7,26% je veći nego prethodne godine (5,03 dana).

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2012./11.

Smještajni kapaciteti	2011.		Plan 2012.		2012.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2012/11.	2012/pl.
Hoteli	394.549	65	401.400	59	380.427	56	96,42	94,78
Apartmani	18.752	3	22.400	3	23.412	3	124,85	104,52
Kamp	195.801	32	204.355	30	203.729	30	104,05	99,69
Mobile resort	0	0	47.000	7	68.007	10	#DIV/0!	144,70
UKUPNO	609.102	100	675.155	100	675.575	100	110,91	100,06

U **hotelima** je u 2012. godini ostvareno 380.427 noćenja što je za **3,58%** ili 14.122 noćenja **manje nego u 2011. godini**, a za **5,22%** ili 20.973 noćenje **manje od plana**.

U **apartmanskom naselju** je u 2012. godini ostvareno 23.412 noćenja što je za **24,85%** ili za 4.660 noćenja **više od ostvarenja 2011. godine** i za **4,52%** ili 1.012 noćenja **više od planiranog broja noćenja**.

Kamp je ostvario 203.729 noćenja što je za **4,05%** ili 7.928 noćenja **više od ostvarenih noćenja u 2011.god.**, dok je ostavreni broj noćenja na razini planiranog broja.

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2012./plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2012. godini sa planom		
	Plan 2012.	2012.	Indeks 2012./plan
I	0	0	-
II	0	0	-
III	0	1.565	-
IV	33.815	31.884	94
V	53.325	52.344	98
VI	102.025	92.979	91
VII	177.590	177.267	100
VIII	188.210	189.155	101
IX	93.995	98.824	105
X	26.195	31.557	120
XI	0	0	-
XII	0	0	-
UKUPNO	675.155	675.575	100

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u kolovozu, rujnu i listopadu 2012.godine, dok je ostvareni broj noćenja u srpnju na razini planiranog broja. Najveći apsolutni rast ostvaren je u mjesecu listopadu u iznosu od 5.362 noćenja.

Tablica br.5. Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2012./2011.

Ostvarena noćenja			Broj turista			Prosječan boravak u danima		
2011.	2012.	Indeks 2012/11.	2011.	2012.	Indeks 2012/11.	2011.	2012.	Indeks 2012/11.
609.102	675.575	111	121.085	125.210	103	5,03	5,40	107

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2012. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2011.		2012.		Indeks 2012/11.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	69.658	11,44	61.637	9,12	88,49
2. Strana	539.444	88,56	613.938	90,88	113,81
UKUPNO:	609.102	100	675.575	100	111

Noćenja stranih gostiju veća su za 13,81% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 90,88%, a što je za 2,32 postotnih poena veći nego u 2011. godini.

Noćenja **domaćih gostiju manja su za 11,51%**, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 9,12% što je za 2,32 postotna poena manje nego u 2011. godini.

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

Tablica br.7. Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2011. i 2012.g.

Zemlja	2011.		2012.		Index 2012/11.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Njemačka	92.551	17,16	118.870	19,36	128
Nizozemska	34.411	6,38	73.146	11,91	213
Francuska	60.037	11,13	56.633	9,22	94
Češka	52.941	9,81	53.777	8,76	102
Austrija	30.805	5,71	43.676	7,11	142
Poljska	24.278	4,50	37.998	6,19	157
Slovenija	55.407	10,27	35.323	5,75	64
Italija	39.126	7,25	32.184	5,24	82
Slovačka	30.492	5,65	25.573	4,17	84
Ukrajina	7.196	1,33	17.160	2,80	238
Ostale zemlje	112.200	20,80	119.598	19,48	107
UKUPNO	539.444	100,00	613.938	100,00	114

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u 2012. godini u ukupno ostvarenim stranim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Njemačke sa 19,36% učešća.

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** s učešćem od 66,09% što je za 0,62 postotna poena manji udio u odnosu na 2011.godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja veći je u odnosu na prethodnu godinu za 10% ili 40.160 noćenja.

Noćenja individualaca veća su za 13% ili 26.313 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 33,9% (2011. g – 33,28%).

Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2012. u odnosu na 2011.god.

Vrsta dolazaka	2011.		2012.		Index 2012/11.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	39.059	9,96	63.533	16,70	163
2. Organizirano	353.078	90,04	316.894	83,30	90
HOTELI	392.137	100,00	380.427	100,00	97
1. Individualno	5.744	27,14	13.193	56,35	230
2. Organizirano	15.420	72,86	10.219	43,65	66
APART.NAS.	21.164	100,00	23.412	100,00	111
1. Individualno	157.944	80,67	152.261	74,74	96
2. Organizirano	37.857	19,33	51.468	25,26	136
KAMP	195.801	100,00	203.729	100,00	104
1. Individualno	0	#DIV/0!	73	0,11	#DIV/0!
2. Organizirano	0	#DIV/0!	67.934	99,89	#DIV/0!
MOBILE RESORT	0	100,00	68.007	100,00	#DIV/0!
1. Individualno	202.747	33,29	229.060	33,91	113
2. Organizirano	406.355	66,71	446.515	66,09	110
SOLARIS	609.102	100,00	675.575	100,00	111

2. PRIHODI I RASHODI

Izvešće o ostvarenim rezultatima društva u 2012.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2011. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2012. godini je sljedeći:

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Index 2012/11.
1.	Ukupni prihodi	181.875.101	199.436.879	110
2.	Ukupni rashodi	206.889.686	218.873.260	106
3.	Dobit (Gubitak) prije oporezivanja	-25.014.585	-19.436.381	78
4.	Porez na dobit	0	0	#DIV/0!
5.	Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja	-25.014.585	-19.436.381	78
6.	Promjene revalorizacijskih rezervi	21.801.888	21.801.888	100
7.	Sveobuhvatna dobit (gubitak)	-3.212.697	2.365.507	-74

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi. Inače, u 2011.godini «sveobuhvatni gubitak» iznosio je 3.212.697 kn, dok je u 2012.godini ostvarena «sveobuhvatna dobit» u iznosu od 2.365.507 kn.

Osnovni elementi **računa dobiti i gubitka** dati su u **prilogu br.1.**

2.1. PRIHODI

Društvo je u 2012. godini ostvarilo 199.436.879 kn neto prihoda što je za 10% ili za 17.561.778 kn više u odnosu na ostvarenje 2011. godine.

Tablica br.10. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2012.god.

	Elementi	Ostvareno 2011.	Učešće u %	Ostvareno 2012.	Učešće u %	Index 2012/11.
1.	Poslovni prihodi	177.372.422	97,52	195.946.256	98,25	110
2.	Financijski prihodi	2.835.938	1,56	3.488.855	1,75	123
3.	Izvanredni prihodi	1.666.741	0,92	1.768	0,00	0
	UKUPNI PRIHODI	181.875.101	100,00	199.436.879	100,00	110

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do neznatne promjene u odnosu na 2011. godinu.

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim приходima u 2012. godini iznosi 98,25%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,75%).

Detaljni pregled strukture ostvarenih prihoda nalazi se u **prilogu br.2.**

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2012. godini ostvareno je 195.946.256 kn poslovnih prihoda što je za 10% više u odnosu na 2011. godinu.

Tablica br.11. Pregled poslovnih prihoda Solaris d.d.

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks
				2012/11.
1.	Prihod od prodaje	176.624.887	195.016.881	110
2.	Ostali poslovni prihodi	747.535	929.375	124
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	177.372.422	195.946.256	110

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2012. godini u odnosu na ostvarenje 2011. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 10% ili 18.391.994 kn,
- ostali poslovni prihodi su veći za 24% ili 181.840 kn.

Ostvareni **bruto prihod po segmentima** u odnosu na 2011. godinu dat je u narednoj tablici (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod):

Tablica br. 12. Bruto prihod po segmentima - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
	I PANSIONSKI PRIHOD	131.771.623	144.834.253	109,91
	II VANPANSIONSKI PRIHOD	68.891.946	79.658.929	115,63
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	200.663.569	224.493.182	111,88

Bruto prihod od pansiona u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu veći je za 13.062.630 kn ili 9,91%.

Bruto prihod od vanpansiona u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu veći je za 10.766.983 kn ili 15,63%.

Tablica br.13. Prosječni bruto prihod po noćenju - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
	I PANSIONSKI PRIHOD			
1.	Pansion u hotelima	284,73	299,70	105,26
2.	Smještaj (pans.) u apartmanima (ville)	231,70	268,37	115,83
3.	Smještaj u AC	77,05	98,65	128,03
4.	Mobile resort	0,00	65,27	#DIV/0!
	II VANPANSION	113,10	117,91	104,25
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	329,44	332,30	100,87

2.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata, pozitivne tečajne razlike iz poslovanja i prihod od revalorizacije kredita. Ukupno ostvareni financijski prihodi u 2012. godini iznose 3.488.855 kn što je za 652.917 kn više nego u 2011. godini.

Struktura financijskih prihoda je sljedeća :

Tablica br.14. Pregled financijskih prihoda - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
1.	Prihod od kamata	1.965.541	2.786.673	142
2.	Pozitivne tečajne razlike	870.396	667.312	77
3.	Prihod od revalorizacije kredita	0	34.870	#DIV/0!
UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI		2.835.937	3.488.855	123

Prihodi od kamata u 2012. godini iznose 2.786.673 kn, dok su 2011.g. iznosili 1.965.541 kn. Najveći dio odnosi se na kamate na dane pozajmice drugim pravnim osobama i zaposlenicima.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika po osnovi usluga ostvareni su u iznosu od 667.312 kn što je za 23% manje nego u 2011.god.

2.1.3 Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi iznose 1.768 kn i za 1.664.973 kn su manji nego u 2011. godini kada je ostvaren prihod od pozitivno riješenog sudskog spora u korist Društva.

2.2. RASHODI

U 2012. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 218.873.260 kn što je za 9,75% ili 11.983.574 kn više nego 2011. godine.

Tablica br. 15. Pregled ukupnih rashoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2011.	Učešće u %	2012.	Učešće u %	Indeks
						2012/11.
1.	Poslovni rashodi	185.991.096	89,90	195.200.383	89,18	105
2.	Financijski rashodi	20.893.122	10,10	14.392.629	6,58	69
3.	Izvanredni rashodi	5.468	0,00	9.280.248	4,24	169.719
UKUPNI RASHODI		206.889.686	100,00	218.873.260	100,00	106

U ukupnim rashodima 2012.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (89,18%), zatim financijski rashodi (6,58%) te izvanredni rashodi (4,24%).

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2012. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 195.200.383 kn što je za 4,95% ili 9.209.287 kn više od 2011. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (31,80%), zatim troškovi osoblja (23,74%), troškovi materijala (19,96%), ostali troškovi poslovanja (9,48%), te troškovi usluga (7,41%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2011.godinu je sljedeće:

Tablica br.16. Struktura poslovnih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
1.	Troškovi materijala	25.693.784	29.317.451	114
2.	Troškovi energije	6.701.929	8.062.514	120
3.	Otpis sitnog inventara	3.117.667	2.424.343	78
4.	Troškovi prodane robe	9.594.779	10.390.983	108
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	14.563.719	14.770.078	101
6.	Amortizacija - redovna	40.245.594	41.620.487	103
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	21.801.888	21.801.888	100
8.	Troškovi osoblja	45.338.328	47.348.337	104
9.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	597.206	554.708	93
10.	Ostali troškovi poslovanja	18.336.202	18.909.694	103
UKUPNO		185.991.096	195.200.483	105

U odnosu na 2011. godinu **porasli su** slijedeći rashodi: troškovi materijala (za 3.623.667 kn), troškovi osoblja (za 2.010.009 kn), amortizacija (za 1.374.893 kn), troškovi energije (za 1.360.585 kn), troškovi prodane robe (za 796.204 kn) te ostali troškovi poslovanja (za 573.492 kn).

Smanjenje u odnosu na 2011.g. zabilježeno je kod : otpisa sitnog inventara (za 693.324 kn) te vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine - kupaca (za 42.498 kn).

Troškovi materijala

Troškovi materijala veći su u odnosu na 2011. godinu za 3.623.667 kn ili 14%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje i sl.

Značajnije povećanje u odnosu na 2011. godinu imali su troškovi hrane i pića (za 3.803.483 kn), zatim materijal za čišćenje i potrošni materijal (za 141.256 kn) i materijal za hortikulturu (za 76.906 kn), a smanjenje materijal za popravak i održavanje (za 116.008 kn), uredski materijal (za 73.141 kn) te trošak uniformi (za 202.772 kn).

Na **troškove hrane** u 2012. godini u odnosu na 2011. utjecalo je povećanje utroška hrane u vanpansionu zbog rasta vanpansionorskog prihoda ugostiteljstva te povećanja cijena namirnica.

Potrošena energija

Troškovi energije obuhvaćaju troškove električne energije, utrošak plina te troškove goriva i maziva za motorna vozila.

Troškovi električne energije veći su za 657.952 kn u odnosu na prethodnu godinu (količina utrošene energije veća je za 674.637 kwh ili za 16%).

Utrošak plina bio je veći za 644.352 kn u odnosu na 2011. godinu uglavnom zbog povećanja cijene energenta za prosječno 13,67% u odnosu na 2011. godinu, dok je utrošena količina bila za 7,13% veća nego u 2011.godini.

Troškovi goriva i maziva veći su za 58.282 kn a odnose se na utrošak goriva i maziva za osobne automobile, kamione i brod za izlete.

Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara je za 693.424 kn manji nego 2011. godine. Stopa otpisa sitnog inventara iznosi 50% i ista se primjenjuje od 2004. godine.

Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a veći su za 796.204 kn u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat povećanja prihoda od prodaje robe (za 14,79%).

Troškovi usluga

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 14.770.078 kn i za 206.359 kn je veća nego u 2011.g., uključene su prijevozne usluge (803.455 kn – troškovi telefona, poštarina, prijevozne usluge), troškovi usluga održavanja (3.798.720 kn), te ostale usluge (10.167.903 kn).

Porast troškova u odnosu na 2011. godinu ostvaren je kod usluga održavanja (za 1.876.548 kn), dok prijevozne usluge i ostale usluge bilježe smanjenje u odnosu na isti period 2011.god.

Troškovi **ostalih usluga** odnose se na troškove tehničkog pregleda vozila, troškove odvoz smeća, troškove dezinfekcije i deratizacije, autorskih honorara i ugovora o djelu, troškove revizije, troškove vode, troškove glazbe, troškove posredovanja pri prodaji (provizije), troškove zakupa i dr.

Povećanje troškova ostalih usluga u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod troškova vode (za 422.778 kn) i troškova dezinfekcije i deratizacije (za 70.225 kn), dok je do smanjenja došlo kod troškova posredovanja pri prodaji (za 1.100.916 kn), troškova ugovora o djelu (za 685.834 kn), troškova odvoza smeća (za 131.112 kn) te troškova autorskih ugovora i troškova glazbe (za 94.724 kn).

Povećanje **troškova vode** rezultat je fizičkog povećanje utroška od 9,8% u odnosu na 2011. godinu (2012.g. – 327.665 m³; 2011.g. – 298.287m³) te povećanja cijena za prosječno 1,2%.

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 41.620.487 kn što je za 3,42% ili 1.374.893 kn više nego u 2011.godini, dok amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 21.801.888 kn i ista je kao i 2011. godine.

Kako u 2012. u odnosu na 2011. godinu nije došlo do promjene amortizacijskih stopa, iznos amortizacije ovisi o vrijednosti postojećih osnovnih sredstava i njihove otpisanosti te o iznosu novih ulaganja u osnovna sredstva u prethodnoj i u tekućoj godini.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 47.348.337 kn i za 4,43% ili 2.010.009 kn su veći nego u 2011. godini.

U okviru troškova osoblja za 2012.g. uključena su i rezervirana sredstva za neiskorištene godišnje odmori na dan 31.12.2012.g. u iznosu od 535.391,52 kn (u 2011. godini rezervacija za godišnji odmor iznosila je 1.265.925,60 kn).

Tablica br.17. Kretanje broja zaposlenih 2012/2011.

Mjesec	Pros.j.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2011.	2012.	Index 2012/11.	2011.	2012.	Index 2012/11.
I	195	192	98	213	230	108
II	194	191	98	204	219	107
III	203	232	114	280	283	101
IV	373	429	115	509	541	106
V	587	567	97	628	634	101
VI	655	671	102	737	737	100
VII	688	730	106	783	777	99
VIII	747	736	99	748	760	102
IX	642	696	108	715	742	104
X	541	621	115	627	683	109
XI	420	515	123	337	592	176
XII	252	348	138	207	416	201
PROSJEK	458	494	108	522	551	106

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2012. godini veći je za 8% u odnosu na 2011. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 6%. Treba napomenuti da je mjesečni broj radnika na bazi sati rada u obje godine utvrđen na način da je ostvareni broj plaćenih sati rada podijeljen sa mjesečnim fondom sati rada.

Ostali troškovi poslovanja

Stavka ostalih troškova poslovanja iznosi 18.909.694 kn i za 3% ili 573.492 kn je veća nego u 2011.godini, a odnosi se na slijedeće troškove:

- **naknade troškova zaposlenima** (troškovi prijevoza radnika na posao, naknade za troškove službenog puta i naknade učenicima za vrijeme praktičnog rada) – **veće** su za 249.231 kn u odnosu na prethodnu godinu,
- **troškove reklame i marketinga** – manje su za 74.600 kn u odnosu na 2011.g.,
- **neproizvodne usluge** (stručno obrazovanje radnika, savjetodavne i konzultantske usluge, troškovi liječničkih pregleda radnika, odvjetničke i javnobilježničke usluge, naknade student servisu, troškovi analize vode i namirnica, troškovi animacije, vanjske usluge smještaja, troškovi izleta i ostale neproizvodne usluge) – veće su za 969.427 kn u odnosu na 2011.g.,
- **reprezentaciju** – za 91.025 kn je manja nego u 2011.g.,
- **premije osiguranja** – manje su za 123.579 kn u odnosu na 2011. godinu,
- **poreze koji ne ovise od poslovanja** (porez na tvrtku),
- **naknade i doprinose koji ne ovise od poslovanja** (doprinosi za šume, slivna vodna naknada, komunalna naknada, naknada za zaštitu voda, naknada za korištenje pomorskog dobra, članarine i doprinosi komori, članarine turističkim zajednicama, spomenička renta, naknada za javno izvođenje glazbe-ZAMP, naknada fondu za zaštitu okoliša) – manji su za 209.300 kn,
- **bankarske usluge i članarine** (bankarske usluge, provizije po kreditnim karticama, članarine udruženjima) – manje su za 248.461 kn nego u 2011.g.
- **troškove ostalih materijalnih prava** (otpremnine, jubilarne nagrade, darovi djeci i nagrade zaposlenima, stipendije, pomoći obiteljima zaposlenih te donacije i sponzonstva) – ovi rashodi veći su za 839.030 kn a povećanje se odnosi povećane troškove za otpremnine, nagrade zaposlenima te donacije i pomoći.

- **ostali troškovi** (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi) - navedeni troškovi manji su za 109.720 kn u odnosu na 2011. godinu.
- Pored toga, u ostale troškove poslovanja uključeni su i rashodi po osnovi naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina te rashoda sitnog inventara koji ukupno iznose 669.665 kn i za 627.510 kn su manji nego prethodne godine.

Doprinos za šume, turistička članarina i spomenička renta obračunavaju se u propisanom postotku od ukupnog prihoda, pa je i njihovo kretanje vezano za kretanje ukupnog prihoda.

2.2.2. Financijski rashodi

U 2012. godini financijski rashodi iznose 14.392.629 kn i za 31,11% ili 6.500.493 kn su manji nego u 2011. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

Tablica br.18. Struktura financijskih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
1.	Kamate	13.140.605	11.697.515	89,02
2.	Zatezne kamate	1.935.559	1.428.033	73,78
3.	Negativne tečajne razlike	1.144.897	706.255	61,69
4.	Revalorizacija kredita	4.672.061	360.826	7,72
5.	Vrijednosno usklađenje udjela	0	200.000	#DIV/0!
UKUPNO FINACIJSKI RASHODI		20.893.122	14.392.629	68,89

Ukupni troškovi kamata iznose 11.697.515 kn i za 10,98% ili 1.443.090 kn su veći manji nego u 2011.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 1.428.033 kn i za 26,22% ili 507.526 kn su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 706.255 kn i za 438.642 kn su manje nego u 2011. godini. Kako su u prihodu uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	2011.g.	2012.g.
a) Pozitivne tečajne razlike	870.396	667.312
b) Negativne tečajne razlike	1.144.897	706.255
RAZLIKA (a-b)	-274.501	-38.943

U 2012. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 38.943 kn.

Vrijednosno usklađenje udjela u 2012. godini nastalo je uslijed ispravka vrijednosti financijske imovine – udjeli Županijski Radio Šibenik.

2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi iznose 9.280.247 kn (2011.g. – 5.468 kn), a odnose se uglavnom na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne materijalne imovine koja je zamijenjena pri kompletnoj rekonstrukciji hotela Ivan.

3. DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2012. godini ostvarilo **gubitak** u iznosu od 19.436.381 kn. U 2011. godini gubitak je iznosio 25.014.585 kn.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo **sveobuhvatnu dobit** u iznosu od 2.365.507 kn, dok je u 2011. godini ostvarilo **sveobuhvatni gubitak** u iznosu od 3.212.697.

Ostvareni rezultat može se raščlaniti prema vrsti aktivnosti (poslovne, financijske, izvanredne) na sljedeći način:

Tablica br.19. Račun dobiti i gubitka - Solaris d.d.

	Elementi	2011.	2012.	Indeks
				2012/11.
1.	Poslovni prihodi	177.372.422	195.946.256	110
2.	Poslovni rashodi	185.991.096	195.200.383	105
	DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-8.618.674	745.873	-9
3.	Financijski prihodi	2.835.938	3.488.855	123
4.	Financijski rashodi	20.893.122	14.392.629	69
	DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-18.057.184	-10.903.774	60
5.	Izvanredni prihodi	1.666.741	1.768	0
6.	Izvanredni rashodi	5.468	9.280.248	169.719
	DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	1.661.273	-9.278.480	-559
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	-25.014.585	-19.436.381	78
7.	Porez na dobit	0	0	0
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA	-25.014.585	-19.436.381	78
8.	Promjena revalorizacijskih rezervi	21.801.888	21.801.888	100
	SVEOBUH VATNA DOBIT (GUBITAK)	-3.212.697	2.365.507	-74

Gubitak 2012.god. rezultat je dobiti iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 745.873 kn, gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 10.903.774 kn te gubitka iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 9.278.480 kn.

Dobit iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 745.873 kn u 2012. godini za razliku od gubitka od **8.618.674** kn u 2011. godini rezultat je slijedećeg:

- povećanja poslovnih prihoda za 18.573.834 kn ili 10% i
- povećanja poslovnih rashoda za 9.209.287 kn ili 5%.

U okviru poslovnih rashoda kretanje pojedinih troškova u odnosu na 2011. godinu bilo je slijedeće:

- povećanje troškova materijala za 3.623.667 kn ili 14%
- povećanje troškova energije – za 1.360.585 kn ili 20%
- manji otpis sitnog inventara – za 693.324 kn ili 22%
- veći troškovi prodane robe - za 796.204 kn ili 8%
- povećanje troškova usluga - za 206.359 kn ili 1%
- povećanje redovne amortizacije - za 1.374.893 kn ili 3%
- povećanje troškova osoblja – za 2.010.009 kn ili 4%
- manje vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine – za 42.498 kn ili 7%
- povećanje ostalih troškova poslovanja – za 573.492 kn ili 3%

Gubitak iz financijskih aktivnosti manji je za 7.153.410 kn u odnosu na 2011.godinu.

Gubitak iz izvanrednih aktivnosti u 2012. god. iznosi 9.278.480 kn, dok je u 2011. god. ostvaren dobitak u iznosu od 1.661.273 kn.

III. FINANCISKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.213.386.569 kn što je za 1,67% veće nego prethodne godine. U okviru toga smanjena je vrijednost dugotrajne imovine za 17.493.965 kn dok je povećana vrijednost kratkotrajne imovine za 37.369.400 kn.

Pregled osnovnih **elemenata bilance** nalazi se u **prilogu br. 3.**

a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.117.646.239 kn što čini 92,1% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina čini 92,0% dok se ostatak odnosi na finansijsku imovinu (20.400 kn) i nematerijalnu imovinu (1.540.678 kn).

Materijalna imovina koja iznosi 1.116.085.161 kn, a sastoji se od sljedećeg:

- zemljište i šume – iznose 475.254.437 kn što je nepromijenjeno u odnosu na 31.12.2011.god.
- građevinski objekti – iznose ukupno 599.396.894 kn što je za 5,83% ili 37.172.395 kn manje nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utječe povećanje nabavne vrijednosti s osnovne investicija u 2012. godini te rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- postrojenja i oprema – iznose 17.022.829 kn što je za 2.789.697 kn ili 14,08% manje nego na isti dan prethodne godine. Promjena je rezultat nabavke nove opreme te rashodovanja stare opreme i ispravka vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- materijalna sredstva u pripremi – na dan 31.12.2012. neaktivirana osnovna sredstva iznose 24.411.001 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2012. godini.

Financijska imovina iznosi 20.400 kn, a sastoji se od: 20.000 kn udjela u poduzeću Solaris-Putnička agencija koje je u 100% vlasništvu Solarisa d.d. te 400 kn ulaganja u vrijednosne papire. Otkupljene vlastite dionice u iznosu od 13.516.158 kn od 01.01.2010. godine knjiže se u klasi 93 kao odbitna stavka vlastite dionice i udjeli.

b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 95.446.545 kn i za 64,34% ili 37.369.400 kn je veća nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

Zalihe su smanjenije za 1.182.925 kn ili 31,44% u odnosu na stanje 31.12.2011. godine, a na to je utjecalo smanjenje zaliha sirovina i materijala, te povećanje zaliha trgovačke robe.

Potraživanja su veća za 36.235.397 kn ili za 241,0% u odnosu na isti dan prethodne godine, a sastoje se od potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenih te ostalih potraživanja.

Financijska imovina iznosi 38.798.613 kn i za 61.939 kn je veća nego 2011. godine, a odnosi se na dane pozajmice.

Na dan 31.12.2012. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 2.800.953 kn.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 742.896.785 kn što je za 15.076.004 kn manje nego na isti dan prethodne godine.

Upisani temeljni kapital iznosi 185.315.700 kn i na razini je prethodne godine. Podijeljen je na 617.719 dionica pojedinačne nominalne vrijednosti od 300 kn.

Kapitalni dobitak u iznosu od 8.630.224 kn rezultat je povlačenja vlastitih dionica u ožujku 2008., a odnosi se na razliku između nominalne vrijednosti i troška nabave povučenih vlastitih dionica.

Revalorizacijske pričuve (rezerve) iznose 498.522.409 kn i za 17.441.511 kn su manje nego na isti dan 2011. godine. Razlika je rezultat redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina te ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za 80% tog iznosa.

Ostale rezerve (pričuve) u iznosu od 9.593.340 kn što je na nivou 2011.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2012. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 19.436.381 kn te istovremeno povećana zadržana dobit sa osnove amortiziranja revalorizirane vrijednosti osnov.sredstava za 21.801.888 kn, pa sveobuhvatna dobit na kraju iznosi 2.365.507 kn (u 2011. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 3.212.697 kn).

Zadržana dobit na dan 31.12.2012.g. iznosi 60.271.493 kn i manja je za 3.212.697 kn u odnosu na 31.12.2011.g., odnosno za pokriće gubitka iz 2011. godine (sveobuhvatni gubitak).

Dugoročne obveze iznose 336.076.100 kn i za 4,62% ili 14.838.160 kn su veće nego 31.12.2011. godine, a odnose se na dugoročne kredite od banaka (211.445.498 kn) i odgođenu poreznu obvezu (124.630.602 kn).

Kao i u 2011.god., u 2012. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dospjevaju u 2013.godini i uključene su u kratkotrajne obveze prema kreditnim institucijama.

Odgođena porezna obveza odnosi se na 20% revalorizacijskih rezervi izdvojenih sa pozicije «revalorizacijske pričuve», nema se obveza plaćanja već se ukida (umanjuje) za 20% iznosa godišnje amortizacije revalorizirane vrijednosti nekretnina.

Kratkoročne obveze iznose 132.509.511 kn i za 17,4% su veće nego na isti dan 2011. godine, a sastoje se od: obveza prema kreditnim institucijama, obveza s osnova zajmova, obveza prema dobavljačima, obveza po vrijednosnim papirima, obveza za primljene predujmove, obveza prema zaposlenima te obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe.

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31.12.2012. godine iznose 75.977.092 kn dok su na isti dan prethodne godine iznosile 53.727.395 kn.

Tu su, pored obveza za kratkoročne kredite te obveza za kamate po kreditima, uključene i dospjele, a neplaćene otplate dugoročnih kredita te otplate dugoročnih kredita koje dospjevaju u 2013. godini.

Obveze prema dobavljačima iznose 43.284.981 kn i za 16,5% ili 6.128.345 kn su veće nego na isti dan 2011. godine.

Obveze za predujmove iznose 3.044.948 kn i za 5,71% su manje nego 2011. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2012. godine.

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2012. godine iznose 1.945.023 kn odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2012. godine koje se isplaćuju 15.01.2013.

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 3.557.467 kn, a odnosi se na poreze i doprinose po osnovi plaće i ostalih osobnih primanja, obveze za doprinos za šume, boravišnu pristojbu, obveze za PDV, obveze za naknadu za zaštitu voda, turističku članarinu, spomeničku rentu, porez na potrošnju te ostale obveze.

Stavka **odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u iznosu od 1.904.173 kn odnosi se na rezervaciju budućih troškova po osnovi pasivnih sudskih sporova koji su u tijeku (sporovi na teret Solarisa) te rezerviranje po osnovi naknada za neiskorišteni godišnji odmor na dan 31.12.2012.

Iz gore navedenog je vidljivo da je u 2012. godini smanjena dugotrajna imovina za 1,54% , a kratkotrajna imovina povećana za 64,34%.

1.3. Kretanje kredita tijekom 2012. i stanje na dan 31.12.2012. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2012. godine bilo je slijedeće:

Tablica br.20 Stanje obveza prema kreditnim institucijama

Vrsta	01.01.2012.		31.12.2012.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.Dugoročni krediti	192.246.960	78,2	211.445.498	73,6
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	53.727.395	21,8	75.977.092	26,4
UKUPNO	245.974.355	100,0	287.422.590	100,0

IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2012. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 675.575 noćenja što je 10,91% više od 2011. godine, a na razini planiranog broja noćenja za 2012.god.
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2011. godini iznosi 5,40 dana što je za 7% više nego prethodne godine,
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 90,88%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (19,36%), Nizozemske (11,91%), Francuske (9,22%), Češke (8,76%), Austrije (7,11%), Poljske (6,19%), Slovenije (5,75%) i Italije (5,24%),
- ostvarena prosječna bruto cijena smještaja i hrane u pensionu ostvarena u hotelima iznosi 299,70 kn što je za 5,26% više nego u 2011. godini
- povećanje bruto prihoda od pensiona za 9,9% u odnosu na 2011.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpensiona za 15,6% u odnosu na 2011. godinu
- povećanje ukupnog bruto prihoda Društva za 11,9% u odnosu na 2011. godinu.

U 2012. godini Solaris d.d. ostvario je **gubitak u iznosu od 19.436.381 kn (sveobuhvatna dobit 2.365.507 kn)** dok je u 2011. godini ostvaren gubitak u iznosu od 25.014.585 (**sveobuhvatni gubitak 3.212.697 kn**). Na rezultat poslovanja 2012.godine je utjecalo sljedeće:

- povećanje poslovnih prihoda za 18.573.834 kn u odnosu na 2011. godinu,
- povećanje poslovnih rashoda za 9.209.287 kn u odnosu na 2011. godinu,
- smanjenje gubitka iz financijskih aktivnosti za 7.153.410 kn u odnosu na 2011.godinu,
- ostvareni gubitak iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 9.278.480 kn dok je u 2011. godini ostvarena dobit od 1.661.273 kn.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave



Goran Zrlić, dipl.oec.

HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909

RAČUN DOBITI I GUBITKA "SOLARIS" D.D. ŠIBENIK
(sa efektima revalorizacije)

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2011.		2012.		Indeks 2012/11
		Iznos	%	Iznos	%	
		2	3	6	7	
0	1					8
1.	POSLOVNI PRIHODI	177.372.422	97,52	195.946.256	98,25	110
1.1.	Prihodi od prodaje	176.624.887	97,11	195.016.881	97,78	110
1.2.	Ostali poslovni prihodi	747.535	0,41	929.375	0,47	124
2.	POSLOVNI RASHODI	185.991.096	102,26	195.200.383	97,88	105
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	35.513.380	19,53	39.804.208	19,96	112
2.2.	Troškovi prodane robe	9.594.779	5,28	10.390.983	5,21	108
2.3.	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	14.563.719	8,01	14.770.078	7,41	101
2.4.	Amortizacija - redovna	40.245.594	22,13	41.620.487	20,87	103
2.5.	Amortizacija revalorizir. vrijed. osnov. sred.	21.801.888	11,99	21.801.888	10,93	100
2.6.	Troškovi osoblja	45.338.328	24,93	47.348.337	23,74	104
2.7.	Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	597.206	0,33	554.708	0,28	93
2.8.	Ostali troškovi poslovanja	18.336.202	10,08	18.909.694	9,48	103
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-8.618.674	-4,74	745.873	0,37	-9
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.835.938	1,56	3.488.855	1,75	123
5.	FINANCIJSKI RASHODI	20.893.122	11,49	14.392.629	7,22	69
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-18.057.184	-9,93	-10.903.774	-5,47	60
7.	IZVANREDNI PRIHODI	1.666.741	0,92	1.768	0,00	0
8.	IZVANREDNI RASHODI	5.468	0,00	9.280.248	4,65	169.719
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	1.661.273	0,91	-9.278.480	-4,65	-559
10.	UKUPNI PRIHODI	181.875.101	100,00	199.436.879	100,00	110
11.	UKUPNI RASHODI	206.889.686	113,75	218.873.260	109,75	106
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	-25.014.585	-13,75	-19.436.381	-9,75	78
13.	POREZ NA DOBIT	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	-25.014.585	-13,75	-19.436.381	-9,75	78
15.	OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK	21.801.888	0,00	21.801.888	10,93	100
	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne imov.	21.801.888	0,00	21.801.888	10,93	100
16.	SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK	-3.212.697	-1,77	2.365.507	1,19	-74

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2012. godini
U USPOREDBI SA 2011. GOD.
(sa efektima revalorizacije)

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2011.		2012.		Indeks 12./11. 6
		Iznos 2	% 3	Iznos 4	% 5	
0	1					6
1	POSLOVNI PRIHODI	177.372.422	97,5	195.946.256	98,2	110
1.1.	Prihod od prodaje	176.624.887	97,1	195.016.881	97,8	110
	Prihod od prodaje usluga	161.671.075	88,9	172.750.354	86,6	107
	Prihod od prodaje robe	14.498.789	8,0	16.086.651	8,1	111
	Prihod od zakupnina	455.023	0,3	6.179.876	3,1	1358
1.2.	Ostali poslovni prihodi	747.535	0,4	929.375	0,5	124
	Prihod od naplate šteta	103.551	0,1	619.883	0,3	599
	Prihod od pozitivnih invent.razlika	471.518	0,3	39.133	0,0	8
	Ostali prihodi	172.466	0,1	270.359	0,1	157
2	FINANCIJSKI PRIHODI	2.835.938	1,6	3.488.855	1,7	123
2.1.	Prihodi od kamata	1.965.541	1,1	2.786.673	1,4	142
2.2.	Positive tečajne razlike	870.396	0,5	667.312	0,3	77
2.3.	Prihod od revalorizacije kredita	0	0,0	34.870	0,0	0
3	IZVANREDNI PRIHODI	1.666.741	0,9	1.768	0,0	0
	UKUPNI PRIHOD	181.875.101	100,0	199.436.879	100,0	110

BILANCA "SOLARIS"-a d.d. NA DAN 31.12.2012.

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2011.		31.12.2012.		Index 2012/2011
	Iznos	%	Iznos	%	
	1	2	3	4	
0					5
A K T I V A					
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.135.140.205	95,1	1.117.646.239	92,1	98
a) Nematerijalna imovina	1.168.680	0,1	1.540.678	0,1	132
b) Materijalna imovina	1.133.751.125	95,0	1.116.085.161	92,0	98
c) Financijska imovina	220.400	0,0	20.400	0,0	9
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	58.077.144	4,9	95.446.545	7,9	164
a) Zalihe	3.761.919	0,3	2.578.994	0,2	69
b) Potraživanja	15.032.588	1,3	51.267.985	4,2	341
c) Financijska imovina	38.860.552	3,3	38.798.613	3,2	100
d) Novac na računu i u blagajni	422.085	0,0	2.800.953	0,2	664
3. PLAĆ.TR.BUD.RAZD.I NEDOSP.NAPLATA PRIHODA	236.101	0,0	293.785	0,0	124
UKUPNA AKTIVA	1.193.453.450	100,0	1.213.386.569	100,0	102
P A S I V A					#DIV/0!
1. KAPITAL I REZERVE	757.972.789	63,5	742.896.785	61,2	98
a) Upisani kapital	185.315.700	15,5	185.315.700	15,3	100
b) Kapitalni dobitak	8.630.224	0,7	8.630.224	0,7	100
c) Revalorizacijske pričuve	515.963.920	43,2	498.522.409	41,1	97
d) Ostale pričuve	9.593.340	0,8	9.593.340	0,0	100
e) Preneseni gubitak		0,0		0,0	#DIV/0!
f) Gubitak tekuće godine	-25.014.585	-2,1	-19.436.381	-1,6	78
g) Dobit tekuće godine		0,0		0,0	#DIV/0!
h) Zadržana dobit	63.484.190	5,3	60.271.493	0,0	95
2. DUGOROČNE OBVEZE	321.237.940	26,9	336.076.100	27,7	105
a) Obveze prema kreditnim institucijama	192.246.960	16,1	211.445.498	17,4	110
b) Odlagošana porezna obveza	128.990.980	10,8	124.630.602	10,3	97
3. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
4. KRATKOROČNE OBVEZE	112.873.940	9,5	132.509.511	10,9	117
a) Obveze prema kred. institucijama	53.727.395	4,5	75.977.092	6,3	141
b) Obveze za zajmove	0	0,0	1.200.000		#DIV/0!
c) Obveze prema dobavljačima	37.156.636	3,1	43.284.981	3,6	116
d) Obveze po vrijednosnim papirima	900.000		3.500.000	0,3	389
e) Obveze za primljene predumove	3.229.374	0,3	3.044.948	0,3	94
f) Obveze prema zaposlenima	1.466.221	0,1	1.945.023	0,2	133
g) Obveze za poreze, dopr. i dr. pristojbe	16.394.314	1,4	3.557.467	0,3	22
h) Ostale kratkoročne obveze	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
5. ODGOB.PLAĆ.TROSK.I PRIH.BUD.POTRAŽ.	1.368.781	0,1	1.904.173	0,2	139
UKUPNA PASIVA	1.193.453.450	100,0	1.213.386.569	100,0	102