

Solaris d.d., Šibenik

*GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
DRUŠTVA ZA 2013.god.*

Šibenik, 30.04. 2014.god.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2013.

Godišnji finansijski 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: 345

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

u PDF formatu

 *Solaris d.o.o.*
HOTEL SOLARIS BA | 22000 ŠIBENIK
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)
OIB: 26217708909

M.P.

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

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	1.117.646.239	1.188.937.502
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.540.678	1.756.874
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.540.678	1.756.874
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	1.116.085.161	1.177.297.211
1. Zemljište	011	471.768.673	471.768.673
2. Građevinski objekti	012	599.396.894	668.318.838
3. Postrojenja i oprema	013	17.022.829	27.527.865
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	24.411.001	6.196.071
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	20.400	6.458.973
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	400	6.438.973
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	3.424.444
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	3.424.444
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	95.446.545	55.464.918
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.578.994	4.098.051
1. Sirovine i materijal	036	857.126	2.709.197
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.721.868	1.388.854
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	51.267.985	17.685.912
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	15.519.948	14.217.994
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	3.432.590	913.582
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	8.409.104	1.715.626
6. Ostala potraživanja	049	23.906.343	838.710
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	38.798.613	31.736.275
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	37.991.002	31.594.050
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	807.611	142.225
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	2.800.953	1.944.680
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	293.785	74.695
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.213.386.569	1.244.477.115
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	742.896.785	724.515.357
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	17.981.158
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	13.516.158	17.981.158
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	498.522.409	481.080.898
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	60.271.493	36.370.112
1. Zadržana dobit	073	60.271.493	36.370.112
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-19.436.381	3.525.083
1. Dobit poslovne godine	076	0	3.525.083
2. Gubitak poslovne godine	077	19.436.381	0
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	336.076.100	393.964.511
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	211.445.498	273.694.287
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	124.630.602	120.270.224
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	132.509.511	121.378.364
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	1.200.000	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	75.977.092	63.180.215
4. Obveze za predujmove	097	3.044.948	2.809.070
5. Obveze prema dobavljačima	098	43.284.981	47.486.294
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	3.500.000	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.945.023	2.545.298
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	3.557.467	5.135.310
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	222.177
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.904.173	4.618.883
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.213.386.569	1.244.477.115
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	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		

0

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

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	195.946.256	247.430.795
1. Prihodi od prodaje	112	195.016.881	224.670.375
2. Ostali poslovni prihodi	113	929.375	22.760.420
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	195.200.383	217.450.885
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	64.965.269	72.268.692
a) Troškovi sirovina i materijala	117	39.804.208	45.939.324
b) Troškovi prodane robe	118	10.390.983	11.579.620
c) Ostali vanjski troškovi	119	14.770.078	14.749.748
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47.348.337	54.355.574
a) Neto plaće i nadnice	121	29.144.941	33.377.451
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.982.215	13.975.330
c) Doprinosi na plaće	123	6.221.181	7.002.793
4. Amortizacija	124	63.422.375	67.104.394
5. Ostali troškovi	125	11.730.128	15.220.394
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	554.708	515.012
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	554.708	515.012
7. Rezerviranja	129	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	7.179.566	7.986.819
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.488.855	3.039.635
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	3.488.855	3.039.635
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	14.392.629	19.682.733
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	14.192.629	19.682.733
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	200.000	0
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	1.768	945.528
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	9.280.248	10.757.257
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	199.436.879	251.415.958
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	218.873.260	247.890.875
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-19.436.381	3.525.083
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	3.525.083
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	19.436.381	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-19.436.381	3.525.083
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	3.525.083
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	19.436.381	0

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		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-19.436.381	3.525.083
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	21.801.888	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	21.801.888	0
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	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.365.507	3.525.083
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 01.01.2013. do 31.12.2013.

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	-19.436.381	3.525.083
2. Amortizacija	002	63.422.375	67.104.394
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	2.865.730
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	33.582.073
5. Smanjenje zaliha	005	1.182.925	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	735.391	2.933.800
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	45.904.310	110.011.080
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	3.814.126	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	36.235.397	0
3. Povećanje zaliha	010	0	1.519.057
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	57.684	25.226.333
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	40.107.207	26.745.390
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	5.797.103	83.265.690
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	61.939	7.062.338
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	61.939	7.062.338
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	46.128.409	128.532.640
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	6.438.573
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	46.128.409	134.971.213
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	46.066.470	127.908.875
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	42.648.235	62.248.789
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	42.648.235	62.248.789
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	13.996.877
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	4.465.000
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	0	18.461.877
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	42.648.235	43.786.912
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	2.378.868	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	856.273
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	422.085	2.800.953
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	2.378.868	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	856.273
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.800.953	1.944.680

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2013** do **31.12.2013**

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	60.271.493	36.370.112
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-19.436.381	3.525.083
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	498.522.409	481.080.898
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	742.896.785	724.515.357
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	124.630.602	120.270.224
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	124.630.602	120.270.224
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 FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2013. GODINE**

Šibenik, 30.04.2014.

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 2013. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,637643 kn (31. prosinca 2012.g.: 1 EUR = 7,545624 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.

U 2013. godini je donijeta odluka o promjeni računovodstvene politike evidentiranja ukidanja revalorizacijskih rezervi na način da se ukinuti iznos u visini amortizacije revalorizirane vrijednosti materijalne imovine evidentira kao приход razdoblja, za razliku od prethodne godine kad je evidentiran direktno u zadržanu dobit.

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	2012.	2013.
	%	%
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, pritijecati 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.

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 (odgođeno 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>2012.</u>	<u>2013.</u>
Poslovni prihodi	195.946.256	247.430.795
Financijski prihodi	3.488.855	3.039.635
Izvanredni prihodi	1.768	945.528
Ukupno	199.436.879	251.415.958

U 2013. godini su u poslovne prihode uključeni i prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze pa, ako ih isključimo, poslovni prihodi u 2013.godini bi iznosili 225.628.906 kn, a ukupni prihodi 229.614.069 kn što je usporedivo sa 2012. godinom.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
1. Prihodi od prodaje	195.016.881	224.670.375
2. Ostali poslovni prihodi	929.375	22.760.420
Ukupno	195.946.256	247.430.795

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Prihodi od prodaje usluga	172.750.354	204.446.611
Prihodi od prodaje robe	16.086.651	18.011.021
Prihod od zakupnina	6.179.876	2.212.743
Ukupno	195.016.881	224.670.375

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 2013. godine u iznosu od 18.011.021 kunu (2012. godine 16.086.651 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 te, pored navedenog, i najam parcela u AC i ostalom dijelu naselja.

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Prihodi od revaloriz.osnov.sredstava	0	21.801.889
Prihodi od otpisa obveza	62.838	24.973
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0	5.200
Prihodi od državnih potpora	0	107.141
Naplaćena naknadna odobrenja u vezi s nabavom	104.061	395.197
Naplaćena otpisana potraživanja	0	13.454
Naplaćena potraživanja od zaposlenih	4.511	4.051
Inventurni viškovi	39.133	123.392
Prihodi od naplate šteta	619.883	285.123
Prihodi iz ranijih godina	98.949	
Ukupno	929.375	22.760.420

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Iznos ukinutih revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze (prihod od revaloriz.osnov.sredstava) od 21.801.889 kn u 2012. godini bio je knjižen direktno u zadržanu dobit.

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2012.	2013.
Prihodi od kamata	2.786.673	2.444.473
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	702.182	595.162
Ostali financijski prihodi	0	0
Ukupno	3.488.855	3.039.635

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 2012.g. – 34.870 kn; 2013.g. – 1.136 kn).

4.1.3. Izvanredni prihodi

OPIS	2012.	2013.
Izvanredni prihodi	1.768	945.528

Izvanredni prihodi u 2013.g.odnose se na naplatu po pozitivno riješenim sporovima u korist Društva.

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2012.	2013.
Poslovni rashodi	195.200.383	217.450.885
Financijski rashodi	14.392.629	19.682.733
Izvanredni rashodi	9.280.248	10.757.257
Ukupno	218.873.260	247.890.875

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

O P I S	2012.	2013.
Materijalni troškovi	64.965.269	72.268.692
Troškovi osoblja	47.348.337	54.355.574
Amortizacija	63.422.375	67.104.394
Ostali troškovi	11.730.128	15.220.394
Vrijednosno usklađivanje imovine	554.708	515.012
Rezerviranja troškova i rizika	0	0
Ostali poslovni rashodi	7.179.566	7.986.819
Ukupno	195.200.383	217.450.885

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Troškovi sirovina i materijala	39.804.208	45.939.324
Troškovi prodane robe	10.390.983	11.579.620
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	14.770.078	14.749.748
Ukupno	64.965.269	72.268.692

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

O P I S	2012.	2013.
Troškovi materijala	29.317.451	33.984.764
Troškovi energije	8.062.514	8.444.919
Otpisani sitni inventar	2.424.343	3.509.641
Ukupno	39.804.208	45.939.324

/2/ Troškovi prodane robe ostvareni tijekom 2013. godine u iznosu od 11.579.620 kune (2012. godine 10.390.983 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	2012.	2013.
Prijevozne usluge	803.455	981.077
Usluge održavanja	3.798.720	2.743.340
Usluge najma i zakupa (leasing)	1.034.284	1.072.868
Utrošak vode	4.330.511	4.110.421
Autorski honorari i ugovori o djelu	2.156.192	2.784.818
Ostali troškovi usluga	2.646.916	3.057.224
Ukupno	14.770.078	14.749.748

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Neto plaće	29.144.941	33.377.451
Porezi i doprinosi iz i na plaće	18.203.396	20.978.123
Ukupno	47.348.337	54.355.574

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	2012.	2013.
Amortizacija	63.422.375	67.104.394

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2012.i 2013.), 21.801.889 kn se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Naknade troškova zaposlenima	1.933.701	2.438.239
Troškovi reklame i marketinga	999.879	1.965.134
Reprezentacija	749.123	1.031.511
Premije osiguranja	329.568	473.238
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.636.517	2.719.667
Bankarske usluge	3.169.349	4.516.238
Otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	1.859.491	2.054.367
Pomoći radnicima i stipendije	52.500	22.000
Ukupno	11.730.128	15.220.394

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Vrijednosno usklađenje kupaca	554.708	515.012.

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 2012. godinu i 2013. godinu.

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Intelektualne i savjetodavne usluge	698.259	368.512
Odvjetničke i javnobilježničke usluge	182.802	420.513
Trošak student servisa	1.508.998	1.349.164
Troškovi izleta	1.176.684	1.360.756
Troškovi animacije	639.846	1.054.993
Ostale neproizvodne usluge	1.185.179	1.723.181
Potpore, donacije, sponzorstva	338.441	417.180
Naknadno utvrđeni rashodi	384.981	562.160
Ostali nespecificirani troškovi	1.064.376	730.360
Ukupno	7.179.566	7.986.819

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2012.	2013.
Rashodi od kamata	13.125.548	16.320.773
Rashodi od tečajnih razlika	1.067.081	3.361.960
Ostali financijski rashodi (vrijednosno usklađenje udjela)	200.000	0
Ukupno	14.392.629	19.682.733

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 2012.g. – 360.826 kn, 2013.g. – 1.902.869 kn).

Ostali financijski rashodi u 2012.g. odnose se na rashode po osnovi vrijednosnog usklađenja udjela u Županijskom radiju Šibenik.

4.2.2. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi u iznosu od 10.757.257 kn odnose se uglavnom na neotpisanu vrijednost zamjenjene (rashodovane) dugotrajne imovine (građevine, instalacije, oprema) pri kompletnoj obnovi i rekonstrukciji hotela Ivan (2012.g. - 9.087.250 kn; 2013.g. – 10.374.841 kn).

4.3. DOBIT

U 2013. godini ostvarena je dobit u iznosu od 3.525.083 kn, što je usporedivo «sveobuhvatnom dobiti» u 2012. godini koja je iznosila 2.365.507 kn.

4.4. POREZ NA DOBIT

U 2013. godini nema poreza na dobit jer je, nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice ostvaren porezni gubitak (u 2012.g. također nije bilo poreza na dobit jer je, nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice, iskazan porezni gubitak).

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.116.085.161	1.177.297.211
Nematerijalna imovina	1.540.678	1.756.874
Financijska imovina	20.400	6.458.973
Potraživanja	0	3.424.444
Ukupno	1.117.646.239	1.188.937.502

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

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

OPIS	Stanje 01.01.2013.	Stanje 31.12.2013.	% otpisanosti 31.12.2013.
1. Nabavna vrijednost			
Zemljište	471.768.673	471.768.673	
Građevinski objekti	1.125.284.119	1.213.346.601	
Postrojenja i oprema	84.746.239	95.440.716	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	24.411.002	6.196.071	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.709.695.797	1.790.237.825	
Nematerijalna imovina	3.010.509	3.731.460	
UKUPNO	1.712.706.306	1.793.969.285	
2.Otpisana vrijednost			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	525.887.225	545.027.763	45%
Postrojenja i oprema	67.723.410	67.912.851	71%
Biološka imovina	0	0	0%
Investicije u tijeku			0%
Nekretnine, postrojenja i oprema	593.610.635	612.940.614	34%
Nematerijalna imovina	1.469.831	1.974.586	53%
UKUPNO	595.080.466	614.915.200	34%
3. Sadašnja vrijednost			
Zemljište	471.768.673	471.768.673	
Građevinski objekti	599.396.894	668.318.838	
Postrojenja i oprema	17.022.829	27.527.865	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	24.411.001	6.196.071	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.116.085.161	1.177.297.211	
Nematerijalna imovina	1.540.678	1.756.874	
UKUPNO	1.117.646.239	1.179.054.085	

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Ulaganja u povezana društva	20.000	20.000
Ulaganja u vrijednosne papire	400	6.438.973
Ukupno	20.400	6.458.973

U 2013.godini je došlo do promjene veličine i strukture dugotrajne financijske imovine i to zbog ulaganja u kupnju dionica poduzeća Vranjica Belvedere d.d. u iznosu od 6.438.573 kn što čini 26,08 % dionica tog poduzeća.

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000

U 2013. godini postoji samo ulaganje u povezanom društvu Solaris – putnička agencija d.o.o. koje je u 100%-nom vlasništvu Solarisa d.d.

5.1.3. Potraživanja

Dugoročna potraživanja u iznosu od 3.424.444 kn na dan 31.12.2013.godine odnose se na potraživanja za dugoročne pozajmice date radnicima i to dio koji ne dospijeva u 2014. godini.

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Zalihe	2.578.994	4.098.051
Potraživanja	51.267.985	17.685.912
Kratkotrajna financijska imovina	38.798.613	31.736.275
Novac	2.800.953	1.944.680
Ukupno	95.446.545	55.464.918

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Zalihe sirovina i materijala	857.126	2.709.197
Trgovačka roba	1.721.868	1.388.854
Ukupno	2.578.994	4.098.051

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Potraživanja od kupaca	15.519.948	14.217.994
Potraživanja od države i drugih instituc.	8.409.104	1.715.626
Ostala potraživanja	27.338.933	1.752.292
Ukupno	51.267.985	17.685.912

5.2.2.a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2015.
Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu	15.519.948	14.217.994

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	31.12.2012.	31.12.2013.
Potraživanja za povrat bolovanja	69.948	62.314.
Potraživanja za pretporez PDV-a i PP	8.339.156	1.653.312
Ukupno	8.409.104	1.715.626

5.2.2.c) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Potraživanja za predujmove	23.540.801	644.120
Ostala kratkotrajna potraživanja	3.798.132	194.590
Ukupno	27.338.933	838.710

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine odnose na dane predujmove za izvođenje građevinskih radova.

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Dani kratkoročni krediti i pozajmice	38.798.613	31.736.275
Potraživanja po vrijednosnim papirima	0	0
Ukupno	38.798.613	38.798.613

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Novac na kunkskim računima	1.886.348	1.585.165
Novac na deviznim računima	907.156	342.519
Novac u blagajni	7.449	16.996
Ukupno	2.800.953	1.944.680

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 74.695 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove i prihod budućeg razdoblja, (31. prosinca 2012. godine 293.785).

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2012. 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 2013. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2012. 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 iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 9.593.340 kn (31. prosinca 2012. 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 17.981.158 kn (2012.g. -13.516.158 kn), međutim, kako se u okviru pasive iskazuje i vrijednost vlastitih dionica u istom iznosu ali kao odbitna stavka, to je rezultat iskazan u bilanci po osnovi vlastitih dionica jednak nuli.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Inače u 2013. godini izvršen je otkup 19.000 vlastitih dionica od Jadranske banke d.d. za što je izdvojeno 4.465.000 kn. Istovremeno su iz zadržane dobiti formirane dodatne rezerve za vlastite dionice u istom iznosu.

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 481.080.898 kuna (31. prosinca 2012. godine 498.522.409 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 2013.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 2013. godine u iznosu od 36.370.112 kune (31. prosinca 2011. godine 60.271.493 kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja. Iz zadržane dobiti je u 2013.g. izdvojen iznos od 4.465.000 kn u rezerve za vlastite dionice za otkup dionica Solaris-a od Jadranske banke.

U 2012.godini zadržana dobit je uz to još sadržavala i zadržanu dobit formiranu ukidanjem revalorizacijskih rezervi u 2012.g. za iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine, jer se ukidanje revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze za iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti knjižilo direktno u zadržanu dobit dok se u 2013.g. to knjižilo kao prihod.

5.4.6. Gubitak poslovne godine

Na dan 31. prosinca 2013. godine u bilanci je iskazana dobit poslovne godine u iznosu od 3.525.083 kn dok je u 2012.g. (zbog drugačijeg knjiženju ukidanja revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze u odnosu na 2013.g.) iskazan gubitak 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, što je usporedivo sa dobiti u 2013.g.).

5.5. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane su u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 393.964.511 kuna (31. prosinca 2012. godine 336.076.100 kuna), a sastoje se od slijedećeg:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Dugoročni krediti	211.445.498	273.694.287
Odgođena porezna obveza	124.630.602	120.270.224
Ukupno	336.076.100	393.964.511

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2013. godinu

Stanje dugoročnih kredita iskazanih na dan 31.12.2013.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. KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	75.977.092	63.180.215
Obveze za zajmove	1.200.000	0
Obveze za primljene predujmove	3.044.948	2.809.070
Obveze prema dobavljačima	43.284.981	47.486.294
Obveze po vrijednosnim papirima (mjenice)	3.500.000	0
Obveze prema zaposlenima	1.945.023	2.545.298
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	3.557.467	5.135.310
Ukupno	132.509.511	121.378.364

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	31.12.2012.	31.12.2013.
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	9.554.454	5.233.876
Obveze po otplat.dug.kred. – dosp.1 god.	45.339.187	42.922.237
Obveze za neplaćene kamate i proviziju	2.083.587	2.390.201
Obveze za kratkoročne kredite	18.999.864	12.633.901
Ukupno	75.977.092	63.180.215

5.6.2. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 2.809.070 kuna (31. prosinca 2012. godine 3.044.948 kune) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2014. godine

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2012.	31.12.2013.
Dobavljači u zemlji	41.456.473	46.161.322
Dobavljači u inozemstvu	1.520.917	1.300.427
Dobavljači građani	61.730	24.545
Dobavljači za nefakturiranu robu i usluge	245.861	0
Ukupno	43.284.981	47.486.294

5.6.5. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2013. godine u iznosu od 2.545.298 kuna (31. prosinca 2012. godine 1.945.023 kune) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2013. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2014. godine te za neisplaćene otpremnine radnicima

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

OPIS	31.12.2012.	31.12.2013.
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	995.028	2.854.630
Obveze za PDV	676.101	0
Obveze za porez na potrošnju	122.565	41.402
Obveze za doprinos za šume	917.157	983.778
Obveze za boravišnu pristojbu	182.629	31.568
Ostale obveze za poreze i doprinose	663.987	1.223.932
Ukupno	3.557.467	5.135.310

5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Društvo je na dan 31. prosinca 2013. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 4.618.883 kn (2012.g. -1.904.173 kn) koji se odnosi na rezerviranja za sudske sporove izvršeno prethodnih godina (102.856 kn), rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmori iz 2013.godine (1.766.071 kn) i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 2.749.956 kn (odnosi se na darovnicu po osnovi energetske učinkovitosti kod investicije u h.Ivan).

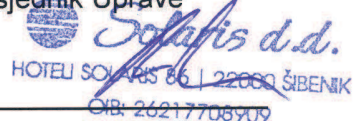
Financijski direktor:



Roko Antonina, dipl.oecc.

Solaris d.d.

Predsjednik Uprave



HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909

Goran Zrilić, dipl.oecc

Šibenik/Solaris 30.04.2014.

IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2013. 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 2013. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima 2013. godine istovjetne su sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu, osim u dijelu evidentiranja ukidanja revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave



HOTELI SOLARIS 86, 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909
Goran Zrilić dipl.oec.

SOLARIS d.d. Šibenik

***GODIŠNJE IZVJEŠĆE
UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I POSLOVANJU U 2013.
GODINI***

Šibenik, travanj 2014. godine

Popis tablica i priloga

Tablice:

- Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2013.)'
- Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2013.god.'
- Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2013/12'
- Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2013/plan'
- Tablica br.5. 'Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2013/2012'
- Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2013. godini prema tržištu – Solaris d.d.'
- Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2012. i 2013.god'
- Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2013. u odnosu na 2012.god.'
- Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'
- Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2013.god. u usporedbi sa 2012.god.'
- Tablica br.11. 'Pregled poslovnih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.12. 'Bruto prihod po segmentima – Solaris d.d.'
- Tablica br.13. 'Pregled financijskih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.14. 'Pregled ukupnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.15. 'Struktura poslovnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.16. 'Kretanje broja zaposlenih 2013/2012.'
- Tablica br.17. 'Struktura financijskih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.18. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Tablica br.19. '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 2013.god. u usporedbi sa 2012.'
- Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2013.'

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	8
2.1.2. Financijski prihodi	9
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	14
3. Dobit/gubitak	14
III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA	15
1. Analiza bilance	15
1.1. Analiza aktive	15
1.2. Analiza pasive	16
1.3. Kretanje kredita tijekom 2012. i stanje na dan 31.12.2012. godine	17
IV. ZAKLJUČAK	18
PRILOZI	

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 (31.12.2013.g.)

Dioničar	Ukupan broj dionica	Udio u temeljnom kapitalu (%)
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27
Solaris d.d., Šibenik	80.150	12,98
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 2013. godini, raspolagao je sa kapacitetom od 1.323 sobe, odnosno 2.604 osnovna ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 908 pomoćnih ležaja što ukupno iznosi 3.512 ležaja u hotelskom smještaju.

U sastavu hotelskog naselja je i 50 apartmana (Ville Kornati) sa 150 osnovnih i 118 pomoćnih ležaja, te 15 Villa Dalmatian Stars s kapacitetom od 60 osnovnih i 15 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 2013.god. na raspolaganju je bilo i 48 mobilnih kućica sa kapacitetom od 192 osnovna i 96 pomoćnih ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 4.158 te ako tome dodamo smještaj u autokampovima dolazimo do ukupnog kapaciteta od 7.398 ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2013.god.

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	372	756	26	-	****
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		1.323	2.604	908	-	
6	Ville Apartmani Solaris	50	150	118	-	****
7	Ville Dalmatian Stars	15	60	30	-	-
8	Mobile Homes	48	192	96	-	-
9	Camp Solaris	900	3.240	-	-	*** (II kat)
10	Yacht marina				290	III kat
UKUPNO:		2.336	6.246	1.152	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 2013. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 134.346 **posjetilaca** što je za 8.503 posjetioca ili 6,7% više nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno **766.782 noćenja**. Ostvareni broj noćenja je na razini planiranog broja noćenja, a za 13,50% ili 91.207 noćenja veći od ostvarenog broja noćenja u 2012. godini.

Broj domaćih posjetilaca veći je u odnosu na 2012. godinu za 26,47% , dok je broj stranih posjetilaca veći za 3%. Prosječan broj dana boravaka u 2013. godini iznosi 5,71 dana i za 6,3% je veći nego prethodne godine (5,37 dana).

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2013./12.

Smještajni kapaciteti	2012.		Plan 2013.		2013.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2013/12.	2013/pl.
Hoteli	380.427	56	413.849	54	383.289	50	100,75	92,62
Apartmani	23.412	3	25.936	3	25.354	3	108,29	97,76
Kamp	203.729	30	244.475	32	277.364	36	136,14	113,45
Mobile resort	68.007	10	75.208	10	80.775	11	118,77	107,40
UKUPNO	675.575	100	759.468	100	766.782	100	113,50	100,96

U **hotelima** je u 2013. godini ostvareno 383.289 noćenja što je **za 0,75%** ili 2.862 noćenja **više nego u 2012.** godini, a **za 7,38%** ili 30.560 noćenje **manje od plana**.

U **apartmanskom naselju** je u 2013. godini ostvareno 25.354 noćenja što je za **8,29%** ili za 1.942 noćenja **više od ostvarenja 2012. godine** i za **2,24%** ili 582 noćenja **manje od planiranog broja noćenja**.

Kamp je ostvario 277.364 noćenja što je za **36,14%** ili 73.635 noćenja **više od ostvarenih noćenja u 2012.god.**, odnosno **13,45%** ili **32.889** noćenja **više** od planiranog ostvarenja.

U **mobile resortu** je u 2013. godini ostvareno 80.775 noćenja što je **za 18,77%** ili 12.768 noćenja **više nego u 2012.** godini, a **za 7,40 %** ili 5.567 noćenje **više od plana**.

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2013/plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2013. godini sa planom		
	Plan 2013.	2013.	Indeks 2013/plan
I	4.650	4.686	100,77
II	4.650	5.851	125,83
III	1.674	7.354	439,31
IV	36.199	31.001	85,64
V	62.031	78.193	126,05
VI	104.411	116.904	111,97
VII	199.857	181.597	90,86
VIII	206.123	201.060	97,54
IX	110.041	111.280	101,13
X	29.832	26.605	89,18
XI	0	2.251	#DIV/0!
XII	0	0	#DIV/0!
UKUPNO	759.468	766.782	100,96

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u siječnju, veljači, ožujku, svibnju, lipnju i rujnu 2013.godine, dok je ostvareni broj noćenja u travnju, srpnju, kolovozu i listopadu manji od planiranog broja. Najveći apsolutni rast ostvaren je u mjesecu svibnju u iznosu od 16.162 noćenja.

Tablica br.5. Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2013./2012.

Ostvarena noćenja			Broj turista			Prosječan boravak u danima		
2012.	2013.	Indeks 2013/12.	2012.	2013.	Indeks 2013/12.	2012.	2013.	Indeks 2013/12.
675.575	766.782	114	125.843	134.346	107	5,37	5,71	106

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2013. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2012.		2013.		Indeks 2013/12.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	61.637	9,12	99.615	12,99	161,62
2. Strana	613.938	90,88	667.167	87,01	108,67
UKUPNO:	675.575	100	766.782	100	113,50

Noćenja stranih gostiju veća su za 8,67% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 87,01%, a što je za 3,87 postotnih poena manje nego u 2012. godini.

Noćenja **domaćih gostiju veća su za 61,62%**, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 12,99% što je za 3,87 postotnih poena više nego u 2012. godini.

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

Tablica br.7. Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2012. i 2013.g.

Zemlja	2012.		2013.		Index 2013/12.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Njemačka	118.873	19,36	132.106	19,80	111
Nizozemska	73.146	11,91	69.377	10,40	95
Francuska	56.633	9,22	61.779	9,26	109
Austrija	43.676	7,11	60.949	9,14	140
Poljska	37.998	6,19	49.321	7,39	130
Češka	53.777	8,76	45.929	6,88	85
Slovenija	35.323	5,75	34.105	5,11	97
Italija	32.184	5,24	29.683	4,45	92
Slovačka	25.573	4,17	24.858	3,73	97
Mađarska	14.423	2,35	17.628	2,64	122
Ostale zemlje	122.332	19,93	141.432	21,20	116
UKUPNO	613.938	100,00	667.167	100,00	109

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u 2013. godini u ukupno ostvarenim stranim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Njemačke sa 19,80% učešća.

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** s učešćem od 66,27% što je za 0,18 postotnih poena veći udio u odnosu na 2012.godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja veći je u odnosu na prethodnu godinu za 13,80% ili 61.631 noćenja.

Noćenja individualaca veća su za 12,91% ili 29.576 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 33,73% (2012. g – 33,91%).

Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2013. u onosu na 2012.god.

Vrsta dolazaka	2012.		2013.		Index 2013/12.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	63.533	16,70	81.065	21,15	127,60
2. Organizirano	316.894	83,30	302.224	78,85	95,37
HOTELI	380.427	100,00	383.289	100,00	100,75
1. Individualno	13.193	56,35	15.573	61,42	118,04
2. Organizirano	10.219	43,65	9.781	38,58	95,71
APART.NAS.	23.412	100,00	25.354	100,00	108,29
1. Individualno	152.261	74,74	161.903	58,37	106,33
2. Organizirano	51.468	25,26	115.461	41,63	224,34
KAMP	203.729	100,00	277.364	100,00	136,14
1. Individualno	73	0,11	95	0,12	130,14
2. Organizirano	67.934	99,89	80.680	99,88	118,76
MOBILE RESORT	68.007	100,00	80.775	100,00	118,77
1. Individualno	229.060	33,91	258.636	33,73	112,91
2. Organizirano	446.515	66,09	508.146	66,27	113,80
SOLARIS	675.575	100,00	766.782	100,00	113,50

2. PRIHODI I RASHODI

Izješće o ostvarenim rezultatima društva u 2013.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2012. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2013. godini je sljedeći:

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Index 2013/12.
1.	Ukupni prihodi	199.436.879	251.415.958	126
2.	Ukupni rashodi	218.873.260	247.890.875	113
3.	Dobit (Gubitak) prije oporezivanja	-19.436.381	3.525.083	-18
4.	Porez na dobit	0	0	-
5.	Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja	-19.436.381	3.525.083	-18
6.	Promjene revalorizacijskih rezervi	21.801.888	0	0
7.	Sveobuhvatna dobit (gubitak)	2.365.507	3.525.083	149

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi.

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

2.1. PRIHODI

U 2013. godini došlo je do promjene računovodstvene politike u dijelu knjiženja prihoda od ukidanja revalorizacijskih rezervi i odgođene porezne obveze. Naime, u 2012.god. navedeno ukidanje je knjiženo kao zadržana dobit a ne kao prihod (ostali poslovni prihodi), dok je u 2013. godini navedeno ukidanje knjiženo kao ostali poslovni prihod u ukupnom iznosu od 21.801.888 kn.

Tablica br.10. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2013.god. u usporedbi sa 2012.

	Elementi	Ostvareno 2012.	Učešće u %	Ostvareno 2013.	Učešće u %	Index
						2013./12.
1.	POSLOVNI PRIHODI	195.946.256	98,25	247.430.795	98,41	126,27
	<i>prihodi od prodaje</i>	195.016.881	97,78	224.670.375	89,36	115,21
	<i>ostali poslovni prihodi</i>	929.375	0,47	22.760.420	9,05	2.449,00
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	3.488.855	1,75	3.039.635	1,21	87,12
3.	IZVANREDNI PRIHODI	1.768	0,00	945.528	0,38	53.480,09
	UKUPNI PRIHODI	199.436.879	100,00	251.415.958	100,00	126,06

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2013. godini iznosi 98,41%, a razlika se odnosi na financijske (1,21%) i izvanredne prihode.

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

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2013. godini ostvareno je 224.670.375 kn poslovnih prihoda od prodaje što je za 15,21% više u odnosu na 2012. godinu.

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

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Indeks
				2012/11.
1.	Prihod od prodaje	195.016.881	224.670.375	115
2.	Ostali poslovni prihodi	929.375	22.760.420	2.449
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	195.946.256	247.430.795	126

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2013. godini u odnosu na ostvarenje 2012. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 15,21% ili 29.653.494 kn,
- ostali poslovni prihodi, ako izuzmemo efekt knjiženja prihoda od revalorizacije u 2013.god. u iznosu od 21.801.888 kn, veći je za 3,14% ili 29.157 kn.

Ostvareni bruto **prihod po segmentima** u odnosu na 2012. godinu dat je u narednoj tablici (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod):

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

	Elementi	2012.	2013.	Indeks
				2013/12.
I	PANSIJSKI PRIHOD	144.834.253	158.337.455	109,32
II	VANPANSIJSKI PRIHOD	79.658.929	95.697.686	120,13
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	224.493.182	254.035.141	113,16

Bruto prihod od pansiona u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu veći je za 13.503.202 kn ili 9,32%.

Bruto prihod od vanpansiona u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu veći je za 16.038.757 kn ili 20,13%.

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 2013. godini iznose 3.039.636 kn što je za 449.219 kn manje nego u 2012. godini.

Struktura financijskih prihoda je sljedeća :

Tablica br.13. Pregled financijskih prihoda - Solaris d.d.

	Elementi	2012.	2013.	Indeks
				2013/12.
1.	Prihod od kamata	2.786.673	2.444.473	88
2.	Pozitivne tečajne razlike	667.312	594.027	89
3.	Prihod od revalorizacije kredita	34.870	1.136	3
	UKUPNO FINACIJSKI PRIHODI	3.488.855	3.039.636	87

Prihodi od kamata u 2013. godini iznose 2.444.473 kn, dok su 2012.g. iznosili 2.786.673 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 594.027 kn što je za 11% manje nego u 2012.god.

2.1.3 Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi iznose 845.550 kn i za 843.781,96 kn su veći nego u 2012. uslijed pozitivno riješenih sudskih sporova u korist Solarisa d.d..

2.2. RASHODI

U 2013. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 247.890.875 kn što je za 13,26% ili 29.017.615 kn više nego 2012. godine.

Tablica br. 14. Pregled ukupnih rashoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2012.	Učešće u %	2013.	Učešće u %	Indeks
						2013./12.
1.	Poslovni rashodi	195.200.383	89,18	217.450.885	87,72	111,40
2.	Financijski rashodi	14.392.629	6,58	19.682.733	7,94	136,76
3.	Izvanredni rashodi	9.280.248	4,24	10.757.257	4,34	115,92
UKUPNI RASHODI		218.873.260	100,00	247.890.875	100,00	113,26

U ukupnim rashodima 2013.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (87,72%), zatim financijski rashodi (7,94%) te izvanredni rashodi (4,34%).

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2013. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 217.450.885 kn što je za 11,40 % ili 22.250.502 kn više od 2012. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (30,86%), zatim troškovi osoblja (25%), troškovi materijala (15,63%), ostali troškovi poslovanja (10,67%), te troškovi usluga (6,78%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2012.godinu je sljedeće:

Tablica br.15. Struktura poslovnih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2012.	2013.	Indeks
				2013./12.
1.	Troškovi materijala	29.317.451	33.984.764	115,92
2.	Troškovi energije	8.062.515	8.444.919	104,74
3.	Otpis sitnog inventara	2.424.243	3.509.641	144,77
4.	Troškovi prodane robe	10.390.983	11.579.620	111,44
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	14.770.078	14.749.748	99,86
6.	Amortizacija - redovna	41.620.487	45.302.505	108,85
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	21.801.888	21.801.889	100,00
8.	Troškovi osoblja	47.348.337	54.355.574	114,80
9.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	554.708	515.012	92,84
10.	Ostali troškovi poslovanja	18.909.694	23.207.213	122,73
UKUPNO		195.200.383	217.450.885	111,40

U odnosu na 2012. godinu porasli su slijedeći rashodi:

- Troškovi osoblja za 7.007.237 kn
- Troškovi materijala za 4.667.313 kn
- Ostali troškovi poslovanja za 4.297.519 kn
- Redovna amortizacija za 3.682.018 kn
- Troškovi prodane robe za 1.188.637 kn
- Otpis sitnog inventara za 1.085.398 kn
- Troškovi energije za 382.404 kn

Smanjenje u odnosu na 2012.g. zabilježeno je kod:

- Ostalih vanjskih troškova za 20.330 kn
- vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine - kupaca 39.696 kn

Troškovi materijala

Troškovi materijala veći su u odnosu na 2012. godinu za 4.667.313 kn ili 15,92%. 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 2012. godinu imali su troškovi hrane i pića (za 3.986.463 kn), zatim materijal za čišćenje i potrošni materijal (za 528.252 kn) i trošak uniformi (za 122.702 kn), a smanjenje troškova bilježi se na troškovima materijala za hortikulturu i troškovima nabavke cvijeća (za 73.416 kn) te na materijalu za popravak i održavanje (za 40.129 kn), dok su troškovi uredskog materijal na razini 2012.god.

Na **troškove hrane** u 2013. godini u odnosu na 2012. 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 413.308 kn u odnosu na prethodnu godinu (količina utrošene energije veća je za 471.195 kwh ili za 8,40%).

Utrošak plina bio je manji za 23.651 kn u odnosu na 2012. godinu uglavnom zbog smanjenja cijene energenta za prosječno 11,3% u odnosu na 2012. godinu, dok je utrošena količina bila za 12,71% veća nego u 2012.godini.

Troškovi goriva i maziva manji su za 7.253 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 1.085.398 kn veći nego 2012. 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 1.188.637 kn u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat povećanja prihoda od prodaje robe (za 11,96%).

Troškovi usluga

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 14.749.748 kn i za 20.330 kn je manja nego u 2012.g., uključene su prijevozne usluge (981.077 kn – troškovi telefona, poštarina, prijevozne usluge), troškovi usluga održavanja (2.743.340 kn), te ostale usluge (11.025.330 kn).

Porast troškova u odnosu na 2011. godinu ostvaren je kod ostalih usluga (za 857.427 kn), dok prijevozne usluge i troškovi usluga održavanja bilježe smanjenje u odnosu na isti period 2012.god.

Troškovi **ostalih usluga** odnose se na troškove tehničkog pregleda vozila, troškove odvoz smeća, troškove dezinfekcije i deratizacije, 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 posredovanja pri prodaji (za 647.394) i troškova usluga zakupa (za 38.584 kn), dok je do smanjenja došlo kod troškova za utrošenu vodu (za 220.089 kn), troškova deratizacije i dezinfekcije (za 88.350 kn), troškova oglašavanja za radna mjesta (za 45.945 kn) te troškova glazbe (za 29.600 kn).

Smanjenje **troškova vode** rezultat je fizičkog smanjenja utroška od 8,76% u odnosu na 2012. godinu.

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 45.302.505 kn što je za 8,85% ili 3.682.018 kn više nego u 2012.godini, dok amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 21.801.889,20 kn i ista je kao i 2012. godine.

Kako u 2013. u odnosu na 2012. 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 54.355.574 kn i za 14,8% ili 7.007.236 kn su veći nego u 2012. godini.

Tablica br.16. Kretanje broja zaposlenih 2013./2012.

Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2012.	2013.	Index 2013./12.	2012.	2013.	Index 2013./12.
I	192	280	146	230	319	139
II	191	260	136	219	291	133
III	232	345	149	283	509	180
IV	429	556	130	541	675	125
V	567	697	123	634	740	117
VI	671	762	114	737	856	116
VII	730	866	119	777	911	117
VIII	736	863	117	760	895	118
IX	696	814	117	742	864	116
X	621	694	112	683	776	114
XI	515	553	107	592	639	108
XII	348	385	110	416	482	116
PROSJEK	494	590	119	551	663	120

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2013. godini veći je za 19% u odnosu na 2012. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 20%. 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 23.207.213 kn i za 22,73% ili 4.297.519 kn je veća nego u 2012.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 504.538 kn u odnosu na prethodnu godinu,
- **troškove reklame i marketinga** – veće su za 965.255 kn u odnosu na 2012.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 273.711 kn u odnosu na 2012.g.,
- **reprezentaciju** – za 282.389 kn je veća nego u 2012.g.,
- **premije osiguranja** – manje su za 143.670 kn u odnosu na 2012. 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) – veći su za 83.150 kn
- **bankarske usluge i članarine** (bankarske usluge, provizije po kreditnim karticama, članarine udruženjima) – veće su za 1.346.888 kn nego u 2012.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 243.113 kn a povećanje se odnosi povećane troškove za nagrade zaposlenima te donacije i pomoći.
- **ostali troškovi** (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi) - navedeni troškovi veći su za 47.453 kn u odnosu na 2012. 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 1.077.016 kn i za 407.351 kn su veći 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 2013. godini financijski rashodi iznose 19.682.734 kn i za 36,76% ili 5.290.104,19 kn su veći nego u 2012. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

Tablica br.17. Struktura financijskih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2012.	2013.	Indeks
				2013/12.
1.	Kamate	11.697.515	14.752.830	126,12
2.	Zatezne kamate	1.428.033	1.567.943	109,80
3.	Negativne tečajne razlike	706.255	1.459.091	206,60
4.	Revalorizacija kredita	360.826	1.902.869	527,36
5.	Vrijednosno usklađenje udjela	200.000	0	0,00
UKUPNO FINACIJSKI RASHODI		14.392.629	19.682.734	136,76

Ukupni troškovi kamata iznose 14.752.830 kn i za 26,12% ili 3.055.315 kn su veći nego u 2012.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 1.567.943 kn i za 9,80% ili 139.910 kn su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 1.459.091 kn i za 752.835 kn su veće nego u 2013. godini. Kako su u sklopu prihoda uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	2012.g.	2013.g
a) Pozitivne tečajne razlike	667.312	594.027
b) Negativne tečajne razlike	706.255	1.459.091
RAZLIKA (a-b)	-38.943	-865.064

U 2013. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 865.064 kn.

2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi iznose 10.757.257 kn (2012.g. – 9.280.248 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 2013. godini ostvarilo **dobit** u iznosu od **3.525.083 kn.**

U 2012. je zbog drugačije računovodstvene politike evidentiranja ukidanja revalorizacijskih rezervi kroz zadržanu dobit a ne kroz prihode razdoblja ostvaren gubitak u iznosu od 19.436.381 kn. Navedenom gubitku se kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti dodaje iznos promjene revalorizacijskih rezervi 21.801.888 kn čime je sveobuhvatna dobit razdoblja iznosila **2.365.507 kn.**

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

Tablica br.18. Račun dobiti i gubitka - Solaris d.d.

	Elementi	2012.	2013.	Indeks
				2013/12.
1.	Poslovni prihodi	195.946.256	247.430.795	126
2.	Poslovni rashodi	195.200.383	217.450.885	111
	DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	745.873	29.979.910	4.019
3.	Financijski prihodi	3.488.855	3.039.635	87
4.	Financijski rashodi	14.392.629	19.682.733	137
	DOBIT (GUBITAK) IZ FINANIJSKIH AKTIVNOSTI	-10.903.774	-16.643.098	153
5.	Izvanredni prihodi	1.768	945.528	53480
6.	Izvanredni rashodi	9.280.248	10.757.257	116
	DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	-9.278.480	-9.811.729	106
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	-19.436.381	3.525.083	-18
7.	Porez na dobit	0	0	0
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA	-19.436.381	3.525.083	-18
8.	Promjena revalorizacijskih rezervi	21.801.888	0	0
	SVEOBUH VATNA DOBIT (GUBITAK)	2.365.507	3.525.083	149

Dobit 2013.god. rezultat je dobiti iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 29.979.910 kn, gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 16.643.098 kn te gubitka iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 9.811.729 kn.

III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.244.477.115 kn što je za 2,56% veće nego prethodne godine. U okviru toga povećana je vrijednost dugotrajne imovine za 71.291.263 kn dok je smanjena vrijednost kratkotrajne imovine za 39.981.627 kn.

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

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.188.937.502 kn što čini 95,54% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina čini 99,02% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (6.458.973 kn), nematerijalnu imovinu (1.756.874 kn) i potraživanja (3.424.444 kn).

Materijalna imovina iznosi 1.177.297.211 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 475.254.437 kn što je nepromjenjeno u odnosu na 31.12.2012.god.
- građevinski objekti – iznose ukupno 668.318.838 kn što je za 11,50% ili 68.921.944 kn više nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utječe povećanje nabavne vrijednosti s osnove investicija u 2013. godini te rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- postrojenja i oprema – iznose 27.527.865 kn što je za 10.505.036 kn ili 61,71% više 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 31.12.2013. neaktivirana osnovna sredstava iznose 6.196.071 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2013. godini.

Financijska imovina iznosi 6.458.973 kn, a sastoji se od: 20.000 kn udjela u poduzeću Solaris-Putnička agencija koje je u 100% vlasništvu Solarisa d.d. te 6.438.973 kn ulaganja u dionice.

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 55.464.918 kn i za 41,89% ili 39.981.627 kn je manja nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

Zalihe su povećane za 1.519.057 kn ili 58,90% u odnosu na stanje 31.12.2012. godine, a na to je utjecalo povećanje zaliha sirovina i materijala, te smanjenje zaliha trgovačke robe.

Potraživanja su manja za 33.582.073 kn ili za 65,50% 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 31.736.275 kn i za 7.062.338 kn je manja nego 2012. Godine.

Na dan 31.12.2013. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 1.944.680 kn.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 724.515.357 kn što je za 18.381.428 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 481.080.898 kn i za 17.441.511 kn su manje nego na isti dan 2012. 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 2012.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2013. godini ostvaren je dobitak u iznosu od 3.525.083 kn.

Zadržana dobit na dan 31.12.2013.g. iznosi 36.370.112 kn.

Dugoročne obveze iznose 393.964.511 kn i za 17,22% ili 57.888.411 kn su veće nego 31.12.2012. godine, a odnose se na dugoročne kredite od banaka (273.694.287 kn) i odgođenu poreznu obvezu (120.270.224 kn).

Kao i u 2012.god., u 2013. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dospijevaju u 2014.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 121.378.364 kn i za 8,40% su manje nego na isti dan 2012. 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 31.12.2013. godine iznose 63.180.215 kn dok su na isti dan prethodne godine iznosile 75.977.092 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 2014. godini.

Obveze prema dobavljačima iznose 47.486.294 kn i za 9,71% ili 4.201.313 kn su veće nego na isti dan 2012. godine.

Obveze za predujmove iznose 2.809.070 kn i za 7,75% su manje nego 2012. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2013. godine.

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2013. godine iznose 2.545.298 kn a odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2013. godine koje se isplaćuju 15.01.2014.

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 5.135.310 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 4.618.883 kn odnosi se na rezerviranje po osnovi naknada za neiskorišteni godišnji odmor na dan 31.12.2013. u iznosu od 1.766.071 kn, prihod budućeg razdoblja za primljenu darovnicu Europske unije u okviru Programa za projekte energetske učinkovitosti po Ugovoru o kreditu HBOR-a br, DT-19/12 u iznosu od 2.749.956 kn, te na rezervaciju budućih troškova po osnovi pasivnih sudskih sporova koji su u tijeku (sporovi na teret Solarisa) u iznosu od 102.856 kn.

Iz gore navedenog je vidljivo da je u 2013. godini povećana dugotrajna imovina za 6,38% , a kratkotrajna imovina smanjena za 41,89%.

1.3. Kretanje kredita tijekom 2013. i stanje na dan 31.12.2013. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2013. godine bilo je slijedeće:

Tablica br.19 Stanje obveza prema kreditnim institucijama

Vrsta	01.01.2013.		31.12.2013.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.Dugoročni krediti	211.445.498	73,6	273.694.287	81,2
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	75.977.092	26,4	63.180.215	18,8
UKUPNO	287.422.590	100,0	336.874.502	100,0

IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2013. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 766.782 noćenja što je 13,50% više od 2012. godine, a na razini planiranog broja noćenja za 2013.god.
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2013. godini iznosi 5,71 dan što je za 6% više nego prethodne godine,
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 87,01%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (19,80%), Nizozemske (10,40%), Francuske (9,26%), Austrije (9,14%), Poljske (7,39%), Češke (6,88%), Slovenije (5,11%) i Italije (4,45%),
- povećanje bruto prihoda od pansiona za 9,32% u odnosu na 2012.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 20,13% u odnosu na 2012. godinu
- povećanje ukupnog bruto prihoda Društva za 13,16% u odnosu na 2012. godinu.

U 2013. godini Solaris d.d. ostvario je **dobit u iznosu od 3.525.083 kn** dok je u 2012. godini ostvaren dobitak u iznosu od 2.365.507 kn.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 2621708600
Goran Zrilić, dipl.oec.

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

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2012.		2013.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	2013/12
0	1	2	3	6	7	8
1.	POSLOVNI PRIHODI	195.946.256	98,25	247.430.795	98,41	126
1.1.	Prihodi od prodaje	195.016.881	97,78	224.670.375	89,36	115
1.2.	Ostali poslovni prihodi	929.375	0,47	22.760.420	9,05	2.449
2.	POSLOVNI RASHODI	195.200.383	97,88	217.450.885	86,49	111
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	39.804.208	19,96	45.939.324	18,27	115
2.2.	Troškovi prodane robe	10.390.983	5,21	11.579.620	4,61	111
2.3.	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	14.770.078	7,41	14.749.748	5,87	100
2.4.	Amortizacija - redovna	41.620.487	20,87	45.302.506	18,02	109
2.5.	Amortizacija revalorizir.vrijed.osnov.sred.	21.801.888	10,93	21.801.888	8,67	100
2.6.	Troškovi osoblja	47.348.337	23,74	54.355.574	21,62	115
2.7.	Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	554.708	0,28	515.012	0,20	93
2.8.	Ostali troškovi poslovanja	18.909.694	9,48	23.207.213	9,23	123
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	745.873	0,37	29.979.910	11,92	4.019
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	3.488.855	1,75	3.039.635	1,21	87
5.	FINANCIJSKI RASHODI	14.392.629	7,22	19.682.733	7,83	137
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-10.903.774	-5,47	-16.643.098	-6,62	153
7.	IZAVNREDNI PRIHODI	1.768	0,00	945.528	0,38	53.480
8.	IZVANREDNI RASHODI	9.280.248	4,65	10.757.257	4,28	116
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	-9.278.480	-4,65	-9.811.729	-3,90	106
10.	UKUPNI PRIHODI	199.436.879	100,00	251.415.958	100,00	126
11.	UKUPNI RASHODI	218.873.260	109,75	247.890.875	98,60	113
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	-19.436.381	-9,75	3.525.083	1,40	-18
13.	POREZ NA DOBIT	0	0,00	0	0,00	#DIV/0!
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	-19.436.381	-9,75	3.525.083	1,40	-18
15.	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	21.801.888	0,00	0	0,00	0
	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne imov.	21.801.888	0,00	0	0,00	0
16.	SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	2.365.507	1,19	3.525.083	1,40	149

**STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2013. godini
U USPOREDBI SA 2012. GOD.**

(sa efektima revalorizacije)

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2012.		2013.		Indeks 13./12.
		Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5	6,00
1	POSLOVNI PRIHODI	195.946.256	98,2	247.430.794	98,4	126,27
1.1.	Prihod od prodaje	195.016.881	97,8	224.670.375	89,4	115,21
	<i>Prihod od prodaje usluga</i>	172.750.354	86,6	204.446.611	81,3	118,35
	<i>Prihod od prodaje robe</i>	16.086.651	8,1	18.011.021	7,2	111,96
	<i>Prihod od zakupnina</i>	6.179.876	3,1	2.212.743	0,9	35,81
1.2.	Ostali poslovni prihodi	929.375	0,5	22.760.419	9,1	2.449,00
	<i>Prihod od naplate šteta</i>	619.883	0,3	285.123	0,1	46,00
	<i>Prihod od pozitivnih invent.razlika</i>	39.133	0,0	123.392	0,0	315,32
	<i>Ostali prihodi</i>	270.359	0,1	550.017	0,2	203,44
	<i>Prihodi od revalorizacije</i>	0	0,0	21.801.888	8,7	#DIV/0!
2	FINANCIJSKI PRIHODI	3.488.855	1,7	3.039.635	1,2	87,12
2.1.	Prihodi od kamata	2.786.673	1,4	2.444.473	1,0	87,72
2.2.	Pozitivne tečajne razlike	667.312	0,3	594.027	0,2	89,02
2.3.	Prihod od revalorizacije kredita	34.870	0,0	1.136	0,0	0,00
3	IZVANREDNI PRIHODI	1.768	0,0	945.529	0,4	53.480,12
	UKUPNI PRIHOD	199.436.879	100,0	251.415.958	100,0	126,06

BILANCA "SOLARIS"-a d.d. NA DAN 31.12.2013.

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2012.		31.12.2013.		Index
	Iznos	%	Iznos	%	2013/2012
0	1	2	3	4	5
AKTIVA					
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.117.646.239	92,1	1.188.937.502	95,5	106
a) Nematerijalna imovina	1.540.678	0,1	1.756.874	0,1	114
b) Materijalna imovina	1.116.085.161	92,0	1.177.297.211	94,6	105
c) Financijska imovina	20.400	0,0	6.458.973	0,5	31.662
d) Potraživanja	0	0,0	3.424.444	0,3	#DIV/0!
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	95.446.545	7,9	55.464.918	4,5	58
a) Zalihe	2.578.994	0,2	4.098.051	0,3	159
b) Potraživanja	51.267.985	4,2	17.685.912	1,4	34
c) Financijska imovina	38.798.613	3,2	31.736.275	2,6	82
d) Novac na računu i u blagajni	2.800.953	0,2	1.944.680	0,2	69
3. PLAĆ.TR.BUD.RAZD.I NEDOSP.NAPLATA PRIHODA	293.785	0,0	74.695	0,0	25
UKUPNA AKTIVA	1.213.386.569	100,0	1.244.477.115	100,0	103
PASIVA					
1. KAPITAL I REZERVE	742.896.785	61,2	724.515.357	58,2	98
a) Upisani kapital	185.315.700	15,3	185.315.700	14,9	100
b) Kapitalni dobitak	8.630.224	0,7	8.630.224	0,7	100
c) Revalorizacijske pričuve	498.522.409	41,1	481.080.898	38,7	97
d) Ostale pričuve	9.593.340	0,8	9.593.340	0,0	100
b) Preneseni gubitak		0,0		0,0	#DIV/0!
c) Gubitak tekuće godine	-19.436.381	-1,6		0,0	0
d) Dobit tekuće godine		0,0	3.525.083	0,3	#DIV/0!
e) Zadržana dobit	60.271.493	5,0	36.370.112	0,0	60
2. DUGOROCNE OBVEZE	336.076.100	27,7	393.964.511	31,7	117
a) Obveze prema kreditnim institucijama	211.445.498	17,4	273.694.287	22,0	129
b) Odgođena porezna obveza	124.630.602	10,3	120.270.224	9,7	97
3. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
4. KRATKOROČNE OBVEZE	132.509.511	10,9	121.378.364	9,8	92
a) Obveze prema kred. institucijama	75.977.092	6,3	63.180.215	5,1	83
b) Obveze za zajmove	1.200.000	0,1	0	0,0	0
b) Obveze prema dobavljačima	43.284.981	3,6	47.486.294	3,8	110
c) Obveze po vrijednosnim papirima	3.500.000		0	0,0	0
d) Obveze za primljene predujmove	3.044.948	0,3	2.809.070	0,2	92
e) Obveze prema zaposlenima	1.945.023	0,2	2.545.298	0,2	131
f) Obveze za poreze,dopr.i dr. pristojbe	3.557.467	0,3	5.135.310	0,4	144
g) Ostale kratkoročne obveze	0	0,0	222.177	0,0	#DIV/0!
5. ODGOĐ.PLAC.TROŠK.I PRIH.BUD.POTRAZ.	1.904.173	0,2	4.618.883	0,4	243
UKUPNA PASIVA	1.213.386.569	100,0	1.244.477.115	100,0	103