



Solaris d.d., Šibenik

**GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2016. GODINU**

Šibenik, travanj 2017.godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2016.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03171787

Matični broj subjekta (MBS): 060001583

Osobni identifikacijski broj (OIB): 26217708909

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

Poštanski broj i mjesto: 22000 Šibenik

Ulica i kućni broj: Hoteli Solaris 86

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: 229

(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5510

Konsolidirani izvještaj: NE

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048

Telefaks: 022 361 801

Adresa e-pošte: fin.direktor@solaris.hr

Prezime i ime: Zrilić Goran


(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217708909

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

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	1.390.114.225	1.441.765.943
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.410.745	5.755.640
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	4.410.745	5.755.640
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	1.327.279.040	1.369.768.730
1. Zemljište	011	625.934.022	625.934.022
2. Građevinski objekti	012	630.985.883	679.988.080
3. Postrojenja i oprema	013	20.891.612	52.937.962
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	45.981.759	7.422.902
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	58.424.440	66.241.573
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	43.030.483	50.530.383
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	400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	15.393.557	15.710.790
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	104.857.008	97.134.364
I. ZALIH E (036 do 042)	035	5.211.822	11.183.928
1. Sirovine i materijal	036	3.182.231	9.753.309
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.336.793	1.430.619
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	692.798	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	73.294.036	62.547.708
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	62.627.152	46.368.256
2. Potraživanja od kupaca	045	6.291.481	8.086.313
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	251.998	305.737
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	960.559	2.537.712
6. Ostala potraživanja	049	3.162.846	5.249.690
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	19.447.301	21.290.250
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	17.535.498	15.518.736
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	1.911.803	5.771.514
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	6.903.849	2.112.478
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	517.796	92.088
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.495.489.029	1.538.992.395
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	833.996.098	815.923.758
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	21.461.614	21.461.614
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	21.461.614	21.461.614
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	589.130.864	568.584.200
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	38.870.337	41.325.970
1. Zadržana dobit	073	38.870.337	41.325.970
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.455.633	2.474.324
1. Dobit poslovne godine	076	2.455.633	2.474.324
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	7.440.285	7.454.702
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	7.440.285	7.454.702
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	513.732.458	572.968.456
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	366.449.742	448.157.290
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	147.282.716	124.811.166
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	135.163.588	138.971.029
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	6.052.348	4.674.526
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	79.259.690	93.212.899
4. Obveze za predujmove	097	2.308.694	1.158.926
5. Obveze prema dobavljačima	098	32.883.946	26.087.717
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	4.169.000	6.000.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.811.932	1.720.130
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	7.634.458	6.078.961
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	43.520	37.870
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	5.156.600	3.674.450
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.495.489.029	1.538.992.395
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		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

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	306.488.505	348.900.908
1. Prihodi od prodaje	112	274.446.805	303.725.823
2. Ostali poslovni prihodi	113	32.041.700	45.175.085
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	285.914.457	328.324.120
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	91.839.239	107.841.751
a) Troškovi sirovina i materijala	117	51.416.502	69.297.974
b) Troškovi prodane robe	118	14.093.352	13.307.525
c) Ostali vanjski troškovi	119	26.329.385	25.236.252
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	66.649.775	82.576.951
a) Neto plaće i nadnice	121	40.359.129	49.374.398
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	16.609.921	21.451.989
c) Doprinosi na plaće	123	9.680.725	11.750.564
4. Amortizacija	124	100.395.371	120.151.650
5. Ostali troškovi	125	17.368.536	15.497.959
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	624.658	175.347
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	624.658	175.347
7. Rezerviranja	129	6.036.681	53.919
8. Ostali poslovni rashodi	130	3.000.197	2.026.543
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.768.734	5.185.919
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	3.768.734	5.185.919
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	20.546.322	21.936.023
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	20.546.322	21.817.428
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	118.595
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	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	310.257.239	354.086.827
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	306.460.779	350.260.143
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.796.460	3.826.684
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.796.460	3.826.684
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.340.827	1.352.360
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.455.633	2.474.324
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.455.633	2.474.324
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	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		
IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	2.455.633	2.474.324
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.455.633	2.474.324
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		

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.**

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	3.796.460	3.826.684
2. Amortizacija	002	100.395.371	120.151.650
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	0	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	10.746.328
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	172.110.316	440.125
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	276.302.147	135.164.787
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	12.602.151	11.498.128
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	48.806.563	0
3. Povećanje zaliha	010	852.346	5.972.106
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	205.968.044	44.817.597
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	268.229.104	62.287.831
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	8.073.043	72.876.956
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	13.152.659	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	13.152.659	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	89.975.737	163.986.235
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	7.499.900	7.499.900
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	1.842.949
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	97.475.637	173.329.084
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	84.322.978	173.329.084
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	80.294.089	95.660.757
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	80.294.089	95.660.757
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	321.886	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	180.224	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	42.306	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	544.416	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	79.749.673	95.660.757
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.499.738	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	4.791.371
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.404.111	6.903.849
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.499.738	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	4.791.371
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	6.903.849	2.112.478

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015 do 31.12.2015

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	38.870.337	41.325.970
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.455.633	2.474.324
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	589.130.864	568.584.200
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	833.996.098	815.923.758
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	147.282.716	124.811.166
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	147.282.716	124.811.166
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2016. GODINE

Šibenik, 28.04.2017.

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 2016. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 kn (31. prosinca 2015.g.: 1 EUR = 7,635047 kn).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. PRIHODI

a) Poslovni prihodi

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

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

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

b) Financijski prihodi

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

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

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

3.2. RASHODI

a) Poslovni rashodi

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

/1/ Nabavna vrijednost prodane robe

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

/2/ Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja

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

/3/ Plaće

Primanja zaposlenih, kao što su plaće, doprinosi, naknade za korištenje godišnjih odmora i naknade za vrijeme bolovanja, kao i nenovčana primanja zaposlenih, te ostala primanja zaposlenika iskazuju se kao rashod razdoblja kada su nastali bez razlike da li je tekuća obveza namirena 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	2015.	2016.
	%	%
Građevinski objekti	7%	9%
Postrojenja i oprema	12,5 – 50	12,5 - 50

Odlukom Uprave, na osnovi procijenjenjene promjene vijeka trajanja kod građevina, u 2016.g. povećana je pretežna stopa amortizacije sa 7% na 9%.

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 prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se u roku tri mjeseca od momenta stavljanja u upotrebu (promjena raunovodstvene politike u 2016. godini).

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:

O P I S	2015.	2016.
Poslovni prihodi	306.488.505	348.900.908
Financijski prihodi	3.768.734	5.185.919
Ukupno	310.257.239	354.086.827

4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
1. Prihodi od prodaje	274.446.805	303.725.823
2. Ostali poslovni prihodi	32.041.700	45.175.065
Ukupno	306.488.505	348.900.908

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Prihodi od prodaje usluga	238.157.315	267.510.099
Prihodi od prodaje robe	22.657.494	21.763.072
Prihod od zakupnina	13.631.996	14.452.652
Ukupno	274.446.805	303725.823

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 drugo.

Prodaja trgovačke robe ostvarena tijekom 2016. godine u iznosu od 21.763.072 kunu (2015. godine 22.657.494 kune) 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 autocampu i ostalom dijelu naselja.

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Prihodi od revaloriz.osnov.sredstava	30.522.643	43.018.214
Prihodi od državnih potpora	199.997	257.139
Prihodi od naplate šteta	148.649	213.222
Prihodi od naknad.odobrenja u vezi s nabavom robe	76.802	243.127
Inventurni viškovi	99.143	181.904
Prihodi iz prošlih godina	801.372	356.434
Prihod od prodaje dugotrajne imovine	0	571.852
Ostali prihodi	193.094	333.193
Ukupno	32.041.700	45.175.085

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Prihodi od kamata	2.187.098	1.069.883
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	514.579	491.686
Ostali financijski prihodi (revalor.kredita)	1.067.057	3.624.350
Ukupno	3.768.734	5.185.919

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Poslovni rashodi	274.446.805	328.324.120
Financijski rashodi	20.546.322	21.936.023
Ukupno	306.460.779	350.260.143

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Materijalni troškovi	91.839.239	107.841.751
Troškovi osoblja	66.649.775	82.576.951
Amortizacija	100.395.371	120.151.650
Ostali troškovi	17.368.536	15.497.959
Vrijednosno usklađivanje imovine	624.658	175.347
Rezerviranja	6.036.681	53.919
Ostali poslovni rashodi	3.000.197	2.026.543
Ukupno	274.446.805	328.324.120

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Troškovi sirovina i materijala	51.416.502	69.297.974
Troškovi prodane robe	14.093.352	13.307.525
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	26.329.385	25.236.252
Ukupno	91.839.239	107.841.751

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

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

O P I S	2015.	2016.
Troškovi materijala	39.685.305	43.583.133
Troškovi energije	8.113.851	7.568.168
Otpisani sitni inventar	3.617.346	18.146.673
Ukupno	51.416.502	69.297.974

Kod otpisa sitnog inventara došlo je do promjene računovodstvene politike koja se primjenjuje od 01.01.2016. (umjesto otpisa od 50% godišnje, u 2016. se primjenjuje otpis u roku tri mjeseca od momenta stavljanja u upotrebu). To je dovelo do većeg iznosa otpisa sitnog inventara u 2016.g.

/2/ **Troškovi prodane robe** ostvareni tijekom 2016. godine u iznosu od 13.307.525 kuna (2015. godine 14.093.352 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	2015.	2016.
Prijevozne usluge	1.138.984	1.344.320
Usluge održavanja	6.360.363	4.564.372
Usluge najma i zakupa (leasing)	574.142	1.137.199
Utrošak vode	4.712.518	4.967.269
Autorski honorari i ugovori o djelu	1.970.720	2.108.260
Student servis	2.126.756	1.750.422
Troškovi marketinga	1.473.184	1.734.951
Trošk.posredovanja pri prodaji	1.859.425	1.866.545
Troškovi izleta	1.830.756	1.461.428
Ostali troškovi	4.282.537	4.301.537
Ukupno	26.329.385	25.236.252

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Neto plaće	40.359.129	49.374.398
Porezi i doprinosi iz i na plaće	26.290.646	33.202.553
Ukupno	66.649.775	82.576.951

c) Amortizacija

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

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

OPIS	2015.	2016.
Amortizacija	100.395.371	120.151.650

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2015. i 2016.), jedan dio se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina (2015.g. - 30.522.643 kn; 2016.g. – 43.018.214).

U 2016. izvršeno je povećanje stope amortizacije na građevine sa 7% na 9%.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2015.	2016.
Naknade troškova zaposlenima	3.553.338	3.258.696
Naknade troškova službenih putov.	961.725	748.345
Reprezentacija	1.895.700	2.879.736
Premije osiguranja	425.989	421.387
Doprinosi i naknade koji ne ovise o rezul.	4.345.265	4.224.017
Bankarske usluge	3.507.328	1.100.835
Troškovi animacije	1.051.094	1.079.699
Provizije po kreditnim karticama	1.008.421	1.066.927
Ostali troškovi	619.676	718.317
Ukupno	17.368.536	15.497.959

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

OPIS	2015.	2016.
Vrijednosno usklađenje kupaca	624.658	175.347

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

f) Rezerviranja troškova

U 2016.godini izvršeno je rezerviranje za započete sudske sporove u iznosu od 53.919 kn (2015.g. – 6.036.681 kn).

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Donacije i pomoći	318.034	394.918
Inventurne razlike (manjkovi)	231.467	177.907
Naknadno utvrđeni troškovi iz prošlih godina	1.958.050	578.510
Rashodi dugotrajne imovine – neamortizirana vrijednost	194.667	37.070.
Neamortizirana vrijednost prodane dugotrajne imovine	0	657.648
Ostali rashodi	297.979	180.489
Ukupno	3.000.197	2.026.543

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2016.
Rashodi od kamata	19.006.547	20.547.145
Rashodi od tečajnih razlika	1.539.775	1.270.283
Ostali financijski rashodi (vrijedn.usklađ.)	0	118.595
Ukupno	20.546.322	21.936.023

U financijske rashode uključeni su, pored kamata i negativnih tečajnih razlika, i rashodi po osnovi vrijednosnog usklađenja dionica Jadranske banke u iznosu od 118.595 kn.

4.3. DOBIT

U 2016.godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.826.684 kn dok je u 2015.godini bruto dobit iznosila 3.796.460 kn.

Dobit nakon oporezivanja u 2016. godini iznosi 2.474.324 kn (2015.g. – 2.455.633 kn).

4.4. POREZ NA DOBIT

U 2016. godini je, nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice utvrđena osnovica poreza na dobit u iznosu od 6.761.800 kn te je **obračunat porez na dobit** po stopi od 20% tj. u iznosu od **1.352.360** kn (u 2015.g. – 1.340.827 kn)

5. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

5.1. **DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.327.279.040	1.369.768.730
Nematerijalna imovina	4.410.745	5.755.640
Financijska imovina	58.424.440	66.241.573
Potraživanja	0	0
Ukupno	1.390.114.225	1.441.765.943

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

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

OPIS	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	% otpisanosti 31.12.2016.
1. Nabavna vrijednost			
Zemljište	625.934.022	625.934.022	
Građevinski objekti	1.333.950.240	1.487.081.810	
Postrojenja i oprema	102.254.970	142.257.673	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	45.981.759	7.422.902	
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.111.606.755	2.266.182.171	
Nematerijalna imovina	8.534.595	12.489.226	
UKUPNO	2.120.141.350	2.287.671.397	
2. Otpisana vrijednost			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	702.964.357	807.093.730	54,2%
Postrojenja i oprema	81.363.358	89.319.711	62,8%
Biološka imovina	0	0	0%
Investicije u tijeku			0%
Nekretnine, postrojenja i oprema	784.327.715	896.413.441	39,5%
Nematerijalna imovina	4.123.850	6.733.586	53,9%
UKUPNO	788.451.565	903.147.027	39,5%
3. Sadašnja vrijednost			
Zemljište	625.934.022	625.934.022	
Građevinski objekti	630.985.883	679.988.080	
Postrojenja i oprema	20.891.612	52.937.962	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	45.981.759	7.422.902	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.327.279.040	1.369.768.730	
Nematerijalna imovina	4.410.745	5.755.640	
UKUPNO	1.331.689.785	1.375.524.370	

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Ulaganja u povezana društva	43.030.483	50.530.383
Ulaganja u vrijednosne papire	400	400
Dani zajmovi, depoziti i slično	15.393.557	15.710.790
Ukupno	58.424.440	66.241.573

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000
Vranjica-Belvedere d.d., Seget Vranjica	43.010.483	50.510.383
UKUPNO	43.030.483	50.530.383

U 2016. godini postoji ulaganje u povezanom društvu Solaris – putnička agencija d.o.o. koje je u 100%-nom vlasništvu Solarisa d.d. te društvu Vranjic-Belvedere d.d. sa 69,59% učešćem u vlasništvu društva.

U 2016.godini je došlo i do promjene veličine i strukture dugotrajne financijske imovine i to zbog dodatnog ulaganja u društvo Vranjica Belvedere d.d. u postupku predstečajne nagodbe za to društvo u iznosu od 7.499.900 kn što ukupno sa prethodnim ulaganjima u to društvo iznosi 50.510.483 kn. Time je Solaris u 2016. godini stekao učešće u vlasništvu društva Vranjica Belvedere d.d. od 69,59 %.

b) Ulaganja u vrijednosne papire odnose se na dionice Pominvesta.

c) Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi i depoziti na dan 31.12.2016.godine iznose 15.710.790 kn (2015. – 15.393.557 kn). Odnose se na dane dugoročne pozajmice zaposlenicima te na depozite kod banaka položene pri odobrenju novih kredita (HBOR i Erste bank).

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Zalihe	5.211.822	11.183.928
Potraživanja	73.294.036	62.547.708
Kratkotrajna financijska imovina	19.447.301	21.290.250
Novac	6.903.849	2.112.478
Ukupno	104.857.008	97.134.364

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Zalihe sirovina i materijala	3.182.231	9.753.309
Trgovačka roba	1.336.793	1.430.619
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	692.798	0
Ukupno	5.211.822	11.183.928

Povećanje zaliha sirovina i materijala odnosi se u najvećem dijelu na zalihe sitnog inventara (neotpisana vrijednost) zbog značajne nabave u 2016. godini.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je u 2016. godini i prodana.

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	62.627.152	46.368.256
Potraživanja od kupaca	6.291.481	8.086.313
Potraživanja od zaposlenika	251.998	305.737
Potraživanja od države i drugih instituc.	960.559	2.537.712
Ostala potraživanja	3.162.846	5.249.690
Ukupno	73.294.036	62.547.708

5.2.2.a) Potraživanja od povezanih poduzetnika

Potraživanja od povezanih poduzetnika odnose se na potraživanja za pružene usluge poduzetnicima koji se tretiraju kao povezana poduzeća sa Solarisom d.d. (Ugo-grupa, Milenij hoteli, MHM, Vranjica-Belvedere). Pretežno se odnose na dane avanse povezanim poduzećima za rekonstrukciju hotela te na potraživanja od povezanih poduzetnika kao kupaca..

5.2.2.b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu	6.291.481	8.086.313

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

5.2.2.c) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja za povrat bolovanja	100.514	80.608
Potraživanja za neiskorišteni pretporez i povrat PDV-a	860.045	1.365.433
Plaćeni predujam poreza na dobit	-	1.091.671
Ukupno	960.559	2.537.712

5.2.2.d) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Potraživanja za dane predujmove	678.167	293.263
Ostala kratkotrajna potraživanja	2.484.679	4.956.427
Ukupno	3.162.846	5.249.690

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine odnose na dane predujmove dobavljačima.

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	17.535.498	15.518.736
Dani zajmovi, depoziti i slično	1.911.803	5.771.514
Ukupno	19.447.301	21.290.250

Zajmovi dani povezanim poduzetnicima odnosi se na kratkoročni zajam dan povezanim poduzećima.

U okviru ostalih danih zajmova uključene su i kratkoročne pozajmice zaposlenicima.

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Novac na kuskim računima	5.354.807	1.426.147
Novac na deviznim računima	1.420.023	596.383
Novac u blagajni	129.019	89.948
Ukupno	6.903.849	2.112.478

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 92.088 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove i prihod budućeg razdoblja, (31. prosinca 2015. godine 517.796 kn).

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2015. 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 2016. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2015. 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 2016. godine u iznosu od 9.593.340 kn (31. prosinca 2015. 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 21.461.614 kn (2015.g. – 21.461.614 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.

Inače u 2016. godini nije bilo kupnje vlastitih dionica (u 2015. godini izvršena je kupnja 256 vlastitih dionica za što je izdvojeno 180.224 kn).

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 568.584.200 kuna (31. prosinca 2015. godine 589.130 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.

Sa danom 31.12.2015. izvršena je nova procjena nekretnina, a za 80% tada iskazane dodatnu vrijednosti povećane su i revalorizacijske rezerve.

U 2016. godini došlo je do promjene vrijednosti revalorizacijskih rezervi iz dva razloga:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

a) umanjeње za 80% godišnjeg iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine što iznosi 34.414.571 kn, a za preostalih 20% iznosa amortizacije umanjuje se «odgođena porezna obveza»,

b) povećanje za 13.867.907 kn po osnovi promjene učešća revalorizacijskih rezervi u iznosu revalorizirane vrijednosti nekretnina sa 80% na 82% (zbog promjene stope poreza na dobit od 01.01.2017. sa 20% na 18%). Za isti iznos izvršeno je umanjeње „odgođene porezne obveze“ na dan 31.12.2016..

5.4.5. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 41.325.970 kuna (31. prosinca 2015. godine 38.870.337 kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja.

5.4.6. Dobit poslovne godine

Na dan 31. prosinca 2016. godine u bilanci je iskazana dobit poslovne godine (dobit nakon oporezivanja) u iznosu od 2.474.324 kn (u 2015.g. – 2.455.633 kn).

5.5. REZERVIRANJA

U 2016. godini izvršeno je rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 53.919 kn, a ukinuto je rezerviranje za 1 završeni spor u iznosu od 39.503 kn pa, zajedno sa rezerviranjima iz prethodnih godina, na dan 31.12.2016. godine iznosi 7.454.702 kn.

5.6. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane su u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 513.732.458 kuna (31. prosinca 2014. godine 400.321.349 kuna), a sastoje se od slijedećeg:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Dugoročni krediti	366.449.742	448.157.290
Odgođena porezna obveza	147.282.716	124.811.166
Ukupno	513.732.458	572.968.456

Stanje dugoročnih kredita iskazanih na dan 31.12.2016.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 18%% izdvojenog iznosa sa pozicije revalorizacijskih rezervi. Nema obveze plaćanja te se umanjuje za 18% iznosa godišnje amortizacije revalorizirane vrijednosti nekretnina (za razliku amortizacije umanjuje se revalorizacijska pričuva).

5.7. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	6.052.348	4.674.526
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	79.259.690	93.212.899
Obveze za primljene predujmove	2.308.694	1.158.926
Obveze prema dobavljačima	32.863.946	26.087.717
Obveze po vrijednosnim papirima (mjenice)	4.169.000	6.000.000
Obveze prema zaposlenima	2.811.932	1.720.130
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	7.634.458	6.078.961
Ostale kratkoročne obveze	43.520	37.870
Ukupno	135.163.588	138.971.029

5.7.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za primljene zajmove	1.070.000	4.112.700
Obveze za primljene robe i usluge	4.982.348	561.826
Ukupno	6.052.348	4.674.526

5.6.2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	2.847.571	3.798.266
Obveze po otplat.dug.kred. – dosp.1 god.	41.938.667	44.586.443
Obveze za neplaćene kamate i tr.servisir.	3.274.375	3.986.914
Obveze za kratkoročne kredite	31.199.077	40.841.276
Ukupno	79.259.690	93.212.899

5.6.3. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 1.158.926 kuna (31. prosinca 2015. godine 2.308.694 kuna) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2016. godine

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima, obveza prema povezanim društvima, prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2016.
Dobavljači u zemlji	32.139.126	25.595.362
Dobavljači u inozemstvu	744.820	492.355
Ukupno	32.883.946	26.087.717

5.6.5. Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima u 2016. godini iznose 6.000.000 kn, a odnose se na izdane mjenice (2015.g. – 4.169.000 kuna).

5.6.6. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 1.720.130 kuna (31. prosinca 2015. godine 2.811.932 kune) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2016. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2017. godine.

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

OPIS	31.12.2015.	31.12.2016.
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	2.100.321	1.077.607
Obveze za PDV	926.868	331.694
Obveze za porez na potrošnju	1.015	6.786
Obveze za doprinos za šume	1.013.821	600.153
Obveze za boravišnu pristojbu	0	411.533
Obveze za naknadu za zaštitu voda	186.525	635.683
Ostale obveze za doprinose i naknade	3.406.208	3.015.505
Ukupno	7.634.458	6.078.961

5.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Društvo je na dan 31. prosinca 2016. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 3.674.450 kn (2015.g. – 5.156.600 kn) koji se odnosi, rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmore iz 2016.godine (1.413.885 kn), prihod budućeg razdoblja u iznosu od 2.092.824 kn (odnosi se na darovnicu po osnovi energetske učinkovitosti kod investicije u h.Ivan) te obveze po osnovi obračunatih, a nedospjelih kamata po dugoročnim kreditima (167.740 kn)

Solaris d.d.

Financijski direktor:

Predsjednik Uprave


Roko Antonina, dipl.oecc.



Solaris d.d.

HOTELI SOLARIS 65 | 22000 ŠIBENIK

OID: 24217706909


Goran Zrilić, dipl.oecc

Šibenik, 28.04.2017.

IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2016. 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 2016. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primijenjene u financijskim izvještajima 2016. godine istovjetne su sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave



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



SOLARIS d.d.

*GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I
POSLOVANJU U 2016. GODINI*

Šibenik, travanj 2017. godine

SADRŽAJ:	Str.
I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	4
1. Vlasnička struktura	4
2. Organizacija društva	4
3. Kapaciteti poduzeća	5
II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA	6
1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja	6
1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca	6
1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista	7
1.3. Struktura noćenja	7
1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama	8
1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje	8
2. Prihodi i rashodi	9
2.1. Prihodi	9
2.1.1. Poslovni prihodi	9
2.1.2. Financijski prihodi	10
2.1.3. Izvanredni prihodi	11
2.2. Rashodi	11
2.2.1. Poslovni rashodi	11
2.2.2. Financijski rashodi	15
2.2.3. Izvanredni rashodi	16
3. Dobit/gubitak	16
III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA	17
1. Analiza bilance	17
1.1. Analiza aktive	17
1.2. Analiza pasive	18
1.3. Kretanje kredita tijekom 2015. i stanje na dan 31.12.2015. godine	19
IV. ZAKLJUČAK	20
PRILOZI	

POPIS TABLICA I PRILOGA

Tablice:

Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2016.)'

Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2016.god.'

Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2016/15'

Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2016/plan'

Tablica br.5. 'Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2016/2015'

Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2016. godini prema tržištu – Solaris d.d.'

Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2015. i 2016.god'

Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2016. u odnosu na 2015.god.'

Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'

Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2016.god. u usporedbi sa 2015.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 2016/2015.'

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 2016.god. u usporedbi sa 2015.'

Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2016.'

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

Dioničar	Ukupan broj dionica	Udio u temeljnom kapitalu (%)
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27
Solaris d.d., Šibenik	85.060	13,77
Ostali dioničari	49.176	7,96
UKUPNO:	617.719	100,00

2. Organizacija Društva

- a) Skupština Društva
- b) Nadzorni odbor

- 1. Branimir Jurišić, predsjednik nadzornog odbora
- 2. Tamara Župan Badanjak, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- 3. Lazarela Komlen, član nadzornog odbora

- c) Uprava Društva

- 1. Goran Zrilić, predsjednik Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. u 2016. godini je raspolagao sa kapacitetom od 1.455 soba, odnosno 2.898 osnovnih ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.000 pomoćnih ležaja što ukupno iznosi 3.898 ležaja u hotelskom smještaju.

U sastavu hotelskog naselja je i 50 apartmana (Ville Apartmani Kornati) sa 150 osnovnih i 118 pomoćnih ležaja, te 16 Villa Dalmatian Stars s kapacitetom od 64 osnovna i 32 pomoćna ležaja.

Autokamp Solaris raspolaže se s 997 smještajnih jedinica što odgovara kapacitetu od 2.991 ležaja.

Pored smještaja u hotelima, apartmanima i autokampu u 2016.god. na raspolaganju je bilo i 138 mobilnih kućica sa kapacitetom od 552 osnovna i 276 pomoćnih ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 5.090 te ako tome dodamo smještaj u autokampovima dolazimo do ukupnog kapaciteta od 8.081 ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

Tablica br.2. prikazuje strukturu smještajnih kapaciteta hotelskog naselja Solaris za 2016.godinu.

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	372	756	26	-	****
2	Hotel Jure	384	768	266	-	****
3	Hotel Niko	220	416	118	-	****
4	Hotel Andrija	243	486	302	-	****
5	Hotel Jakov	236	472	288	-	***
UKUPNO HOTELI		1.455	2.898	1.000	-	
6	Ville Apartmani Solaris	50	150	118	-	****
7	Ville Dalmatian Stars	16	64	32		
UKUPNO APARTMANI		66	214	150	-	
8	Mobile Homes	138	552	276		
9	Camp Solaris	997	2.991	-	-	****
UKUPNO AUTOKAMP		1.135	3.543	276	-	
10	Yacht marina	290	-	-	290	III kat
UKUPNO MARINA		0	0	0	-	
UKUPNO:		2.656	6.655	1.426		

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 2016. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 148.312 **posjetilaca** što je za 5.838 posjetioca ili 3,79% manje nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno 856.229 **noćenja**. Ostvareni broj noćenja je za 1,8% ili za 15.126 noćenja veći od planiranog broja noćenja, a za 2,2% ili 18.148 noćenja veći od ostvarenog broja noćenja u 2015. godini.

Broj domaćih posjetilaca na razini je 2015. godine, dok je broj stranih posjetilaca manji za 5.308 posjetitelja ili 4,5% u odnosu na 2015.god. Prosječan broj dana boravaka u 2016. godini iznosi 5,77 dana i za 6,07% je veći u odnosu na prethodnu godinu (5,44 dana).

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2016./15.

Smještajni kapaciteti	2015.		Plan 2016.		2016.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2016/15.	2016/pl.
Hoteli	421.733	50,3	439.022	52,2	471.016	55,0	111,7	107,3
Apartmani	31.725	3,8	31.699	3,8	31.028	3,6	97,8	97,9
Kamp i mobile resort	384.623	45,9	370.382	44,0	354.185	41,4	92,1	95,6
UKUPNO	838.081	100,0	841.103	100,0	856.229	100,0	102,2	101,8

U **hotelima** je u 2016. godini ostvareno 471.016 noćenja što je za **11,69%** ili 49.283 noćenja **više nego u 2015.** godini, a za **7,29%** ili 31.994 noćenje **više od plana**.

U **apartmanskome naselju** je u 2016. godini ostvareno 31.028 noćenja što je za **2,2%** ili za 697 noćenja **manje od ostvarenja 2015. godine** i za **2,1%** ili 671 noćenje **manje od planiranog broja noćenja**.

Kamp i Mobile resort ostvarili su zajedno 354.185 noćenja što je za **7,91%** ili **30.438** noćenja **manje od ostvarenih noćenja u 2015.god.**, odnosno **4,37%** ili **16.197** noćenja **manje od planiranog broja**.

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2016/plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2016. godini sa planom		
	Plan 2016.	2016.	Indeks 2016/plan
I	2.500	5.400	216,00
II	3.221	5.768	179,07
III	7.924	16.658	210,22
IV	36.714	36.540	99,53
V	79.027	78.881	99,82
VI	128.056	130.588	101,98
VII	200.205	201.870	100,83
VIII	215.222	213.464	99,18
IX	129.251	128.774	99,63
X	35.340	36.267	102,62
XI	3.143	1.840	58,54
XII	500	179	35,80
UKUPNO	841.103	856.229	101,80

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u siječnju, veljači, ožujku, lipnju, srpnju i listopadu 2016.godine, dok je ostvareni broj noćenja u travnju, svibnju, kolovozu, rujnu, studenom i prosincu manji od planiranog broja.

Tablica br.5. Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2016./2015.

Ostvarena noćenja			Broj turista			Prosječan boravak u danima		
2015.	2016.	Indeks 2016/15.	2015.	2016.	Indeks 2016/15.	2015.	2016.	Indeks 2016/15.
838.081	856.229	102	154.150	148.312	96	5,44	5,77	106

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2016. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2015.		2016.		Indeks 2016/15.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	132.362	15,79	122.260	14,28	92,37
2. Strana	705.719	84,21	733.969	85,72	104,00
UKUPNO:	838.081	100	856.229	100,00	102,17

Noćenja stranih gostiju veća su za 4% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 85,72%, što je za 1,51 postotnih poena više nego u 2015. godini.

Noćenja **domaćih gostiju manja su za 7,63%**, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 14,28% što je za 1,51 postotnih poena manje nego u 2015. godini.

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

Tablica br.7. Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2015. i 2016.g.

Zemlja	2015.		2016.		Index 2016/15.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Njemačka	154.475	21,89	169.914	23,15	110,0
Nizozemska	83.529	11,84	66.444	9,05	79,5
Austrija	57.960	8,21	63.312	8,63	109,2
Francuska	64.082	9,08	56.335	7,68	87,9
Poljska	40.997	5,81	50.286	6,85	122,7
Mađarska	36.378	5,15	42.736	5,82	117,5
Slovačka	25.607	3,63	31.723	4,32	123,9
Češka	22.787	3,23	30.712	4,18	134,8
Slovenija	35.262	5,00	25.488	3,47	72,3
Švicarska	30.218	4,28	24.663	3,36	81,6
Italija	24.667	3,50	20.812	2,84	84,4
Ostale zemlje	129.757	18,39	151.544	20,65	116,8
UKUPNO	705.719	100,00	733.969	100,00	104,0

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u 2016. godini u ukupno ostvarenim stranim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Njemačke sa 23,15% učešća.

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** s učešćem od 65,10% što je za 0,59 postotnih poena više u odnosu na 2015.godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja veći je u odnosu na prethodnu godinu za 3,10% ili 16.760 noćenja.

Noćenja individualaca veća su za 0,47% ili 1.388 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 34,90% (2015. g – 35,49%).

Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2016. u odnosu na 2015.god.

Vrsta dolazaka	2015.		2016.		Index 2016/15.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	113.278	26,86	130.504	27,71	115,21
2. Organizirano	308.455	73,14	340.512	72,29	110,39
HOTELI	421.733	100,00	471.016	100,00	111,69
1. Individualno	21.883	68,98	22.942	73,94	104,84
2. Organizirano	9.842	31,02	8.086	26,06	82,16
APART.NAS.	31.725	100,00	31.028	100,00	97,80
1. Individualno	162.234	42,18	145.337	41,03	89,58
2. Organizirano	222.389	57,82	208.848	58,97	93,91
KAMP + MOB.R.	384.623	100,00	354.185	100,00	92,09
1. Individualno	297.395	35,49	298.783	34,90	100,47
2. Organizirano	540.686	64,51	557.446	65,10	103,10
SOLARIS	838.081	100,00	856.229	100,00	102,17

2. PRIHODI I RASHODI

Izvešće o ostvarenim rezultatima društva u 2016.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2015. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2016. godini je sljedeći:

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Index 2016/15.
1.	Ukupni prihodi	310.257.239	354.086.827	114,1
2.	Ukupni rashodi	306.460.779	350.260.143	114,3
3.	Dobit (Gubitak) prije oporezivanja	3.796.460	3.826.684	100,8
4.	Porez na dobit	1.340.827	1.352.360	100,9
5.	Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja	2.455.633	2.474.324	100,8

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 2016. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 354.086.827 kn što je za 43.829.588 kn ili 14,13% više u odnosu na 2015. godinu.

Tablica br.10. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2016.god. u usporedbi sa 2015.

	Elementi	Ostvareno 2015.	Učešće u %	Ostvareno 2016.	Učešće u %	Index 2016./15.
1.	POSLOVNI PRIHODI	306.488.505	98,79	348.900.908	98,54	113,84
	<i>Prihodi od prodaje</i>	274.446.805	88,46	303.725.823	85,78	110,67
	<i>Ostali poslovni prihodi</i>	32.041.700	10,33	45.175.085	12,76	140,99
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	3.768.734	1,21	5.185.919	1,46	137,60
3.	IZVANREDNI PRIHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
	UKUPNI PRIHODI	310.257.239	100,00	354.086.827	100,00	114,13

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2016. godini iznosi 98,54%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,46%).

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

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2016. godini ostvareno je 348.900.908 kn poslovnih prihoda što je za 13,84% više nego u 2015. godini.

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

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Indeks
				2016/15.
1.	Prihod od prodaje	274.446.805	303.725.823	110,67
2.	Ostali poslovni prihodi	32.041.700	45.175.085	140,99
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	306.488.505	348.900.908	113,84

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2016. godini u odnosu na ostvarenje 2015. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 10,67% ili 29.279.018 kn
- ostali poslovni prihodi veći su za 40,99 % ili za 13.133.385 kn, pri čemu su prihodi od revalorizacije tj. od ukidanja revalorizacijskih pričuva veći za 40,94 % ili 12.495.570 kn, što čini većinu navedenog povećanja.

Ostvareni bruto **prihod po segmentima** u odnosu na 2015. godinu prikazan je u tablici u nastavku: (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod):

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

	Elementi	2015.	2016.	Indeks
				2016/15.
	I PANSIJSKI PRIHOD	185.235.223	212.268.401	114,59
	II VANPANSIJSKI PRIHOD	121.441.853	132.745.769	109,31
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	306.677.076	345.014.170	112,50

Bruto prihod od pansiona u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći je za 27.033.178 kn ili 14,59%.

Bruto prihod od vanpansiona u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći je za 11.303.916 kn ili 9,31%.

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 2016. godini iznose 5.185.919 kn što je za 1.417.185 kn više nego u 2015. godini.

Struktura financijskih prihoda je sljedeća:

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

	Elementi	2015.	2016.	Indeks
				2016/15.
1.	Prihod od kamata	2.187.098	1.069.883	48,92
2.	Pozitivne tečajne razlike	514.579	491.686	95,55
3.	Prihod od revalorizacije kredita	1.067.057	3.624.350	339,66
	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	3.768.734	5.185.919	137,60

Prihodi od kamata u 2016. godini iznose 1.069.883 kn, dok su 2015.g. iznosili 2.187.098 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 491.686 kn što je na nivou 2015.god.

Prihod od revalorizacije kredita odnosi se na prihod po osnovi svođenja kredita na tečaj 31.12.2016. g.,a iznosio je 3.624.350 kn dok je u 2015. godini navedeni prihod iznosio 1.067.057 kn.

2.1.3 Izvanredni prihodi

Izvanrednih prihoda nije bilo, a svi naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih godina i slični prihodi uključeni su u poziciju „ostali poslovni prihodi“.

2.2. RASHODI

U 2016. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 350.260.143 kn što je za 14,29% ili 43.799.364 kn više nego 2015. godine.

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

	ELEMENTI	2015.	Učešće u %	2016.	Učešće u %	Indeks
						2016/15.
1.	Poslovni rashodi	285.914.457	93,30	328.324.120	93,74	114,83
2.	Financijski rashodi	20.546.322	6,70	21.936.023	6,26	106,76
3.	Izvanredni rashodi	0	0,00	0	0,00	0,00
UKUPNI RASHODI		306.460.779	100,00	350.260.143	100,00	114,29

U ukupnim rashodima 2016.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (93,74%), a zatim financijski rashodi (6,26%).

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2016. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 328.324.120 kn što je za 14,83% ili 42.409.663 kn više od 2015. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (36,60%), zatim troškovi osoblja (25,15%), troškovi materijala (13,27%), ostali vanjski troškovi (7,69%), te ostali troškovi (4,72%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2015. godinu je sljedeće:

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

	Elementi	2015.	2016.	Indeks
				2016./15.
1.	Troškovi materijala	39.685.304	43.583.134	109,82
2.	Troškovi energije	8.113.851	7.568.168	93,27
3.	Otpis sitnog inventara	3.617.347	18.146.673	501,66
4.	Troškovi prodane robe	14.093.352	13.307.525	94,42
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	26.329.385	25.236.252	95,85
6.	Amortizacija - redovna	69.872.728	77.133.436	110,39
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	30.522.643	43.018.214	140,94
8.	Troškovi osoblja	66.649.775	82.576.951	123,90
9.	Ostali troškovi	17.368.536	15.497.959	89,23
10.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	624.658	175.347	28,07
11.	Rezerviranja	6.036.681	53.919	0,89
12.	Ostali poslovni rashodi	3.000.197	2.026.543	67,55
UKUPNO		285.914.457	328.324.120	114,83

U 2016. u odnosu na 2015. godinu porasli su slijedeći rashodi:

- Troškovi osoblja - za 15.927.176 kn
- Otpis sitnog inventara – za 14.529.326 kn
- Troškovi amortizacije revalorizirane vrijednosti OSA – za 12.495.571 kn
- Troškovi redovne amortizacije – za 7.260.708 kn,
- Troškovi materijala - za 3.897.830 kn

Smanjenje u odnosu na 2015.godinu zabilježeno je kod:

- Troškova rezerviranja – za 5.982.762 kn
- Ostalih troškova poslovanja – za 1.870.577 kn
- Ostalih vanskih troškova – za 1.093.133 kn
- Ostalih poslovnih rashoda – za 973.654 kn
- Troškova prodane robe – za 785.827 kn
- Troškova energije – za 545.683 kn
- Vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine - za 449.311 kn

Troškovi materijala

Troškovi materijala veći su u odnosu na 2015. godinu za 3.897.830 kn ili 9,82%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, materijala za hortikulturu, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje, uniforme i zaštitnu odjeću i sl.

Najznačajnije povećanje u odnosu na 2015. godinu imali su troškovi hrane i pića (za 3.513.524 kn ili 10,38%), zatim troškovi materijala za čišćenje i čišćenje i potrošnog materijala (za 343.468 kn ili 8,57%), uniforme i zaštitna odjeća (za 198.200 kn ili 88,29%) te troškovi materijala za hortikulturu (za 70.810 kn ili 38,30%). U navedeno periodu troškovi materijala za popravak i održavanje manji su za 122.748 kn ili 14,04% dok su troškovi uredskog materijala manji za 38.040 kn ili 13,65%

Na **troškove hrane** u 2016. godini u odnosu na 2015. utjecalo je povećanje noćenja u hotelima i apartmanima, utrošak hrane u vanpansionu zbog rasta vanpansionskog 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 energije manji su za 545.683 kn u odnosu na 2015. godinu.

Troškovi električne energije veći su za 111.232 kn u odnosu na 2015. godinu. Utrošak plina bio je manji za 660.980 kn u odnosu na 2015. godinu zbog promjene načina opskrbe navedenim energentom što je rezultiralo smanjenjem cijene energenta kao i zbog smanjenja utrošene količine plina. Troškovi goriva i maziva na razini su 2015. godine a odnose se na utrošak goriva i maziva za osobne automobile, kamione i brod za izlete.

Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara veći je za 14.529.326 kn u odnosu na 2015. godinu. Razlog navedenog značajnog rasta iznosa otpisa sitnog inventara je veća nabavka inventara u 2016. godini kao i promjena računovodstvene politike otpisa sitnog inventara u odnosu na 2015.godinu.

Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a manji su za 785.827 kn ili 5,6% u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje je, pored smanjenja nabavnih cijena, utjecalo i smanjenje prihoda od prodaje robe (za 3,95%).

Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 25.236.252 kn i za 1.093.133 kn je manja nego u 2015.g., uključene su slijedeće usluge:

- Prijevozne usluge, telefon, poštarina : (1.344.320 kn i za 205.337 kn ili 18% su veće)
- Troškovi usluga održavanja (4.564.372 kn i za 1.795.990 kn ili 28,24% su manje)
- Usluge student servisa (1.750.422 kn i za 376.334 kn ili 17,70 % su manje)
- Troškovi marketinga (1.734.952 i za 261.767 kn ili 17.77 su veće)
- Autorski honorari (1.823.927 kn i za 219.525 kn ili 13,68 % su veće)
- Troškovi posredovanja pri prodaji (na razini 2015.godine)
- Troškovi vode (4.967.269 kn i za 254.750 kn ili 5,41% su veće)
- Troškovi izleta (1.461.428 kn i za 369.327 kn ili 20,17% su manje)
- Ostale usluge (TV pretplata, troškovi zakupa, odvoz i odlaganje smeća, deratizacija i dezinfekcija, ugovori o djelu, konzultantske usluge, troškovi registracije vozila i slično) iznose 5.723.018 i veći su za 500.022 kn ili 9,57 %.

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 77.133.436 kn što je za 10,39% ili 7.260.708 kn više nego u 2015.godini, a amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 43.018.214 kn i za 40,94 % ili 12.495.571 kn je veća u odnosu na prethodnu godinu.

Iznos redovne amortizacije povećan je uslijed povećanja stope amortizacije za građevine sa 7% na 9%, dok je iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti, pored povećanja navedene stope povećan i zbog povećanja osnovice uslijed nove procjene vrijednosti nekretnina izvršene dana 31.12.2015. godine.

Pored povećanja amortizacijske stope, iznos amortizacije također 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 82.576.951 kn i za 23,90 % ili 15.927.176 kn su veći nego u 2015. godini.

Tablica br.16. Kretanje broja zaposlenih 2016./2015.						
Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2015.	2016.	Index 2016./15.	2015.	2016.	Index 2016./15.
I	299	398	133	368	475	129
II	253	368	146	312	438	140
III	319	476	149	402	571	142
IV	516	715	139	668	760	114
V	704	979	139	782	935	120
VI	816	1103	135	911	993	109
VII	879	1247	142	945	1036	110
VIII	868	1166	134	921	1016	110
IX	846	968	114	904	946	105
X	807	705	87	903	782	87
XI	667	444	67	753	568	75
XII	519	227	44	598	317	53
PROSJEK	591	733	124	671	736	110

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2016. godini veći je za 24,2 % u odnosu na 2015. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 9,69%. 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.

Prosječna neto plaća za 2016.god. iznosila je 5.665 kn što je porast za 6% u odnosu na 2015. godinu.

Ostali troškovi

Stavka **ostalnih troškova** iznosi 15.497.958,88 kn i za 10,77 % ili 1.870.577,52 kn je manja nego u 2015.godini, a odnosi se na slijedeće troškove:

- **naknade troškova i druga davanja zaposlenima** (troškovi prijevoza radnika na posao, jubilarne nagrade, otpremnine, pomoći i sl.) – veće su za 279.900 kn u odnosu na prethodnu godinu
- **bankarske usluge** – manje su za 2.406.493 kn u odnosu na 2015.g.. Troškovi naknada u 2015.god. bili su značajni zbog troškova obrade kredita koji se nisu javljali u 2016.god.
- **naknade troškova službenog puta** – manje su za 213.380 kn u odnosu na 2015.g.
- **premije osiguranja** – na razini su 2015.godine
- **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 komori, članarine turističkim zajednicama, naknada za javno izvođenje glazbe-ZAMP, naknada fondu za zaštitu okoliša) na razini su 2015.god.
- **ostali troškovi** (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi, provizije po kreditnim karticama) na razini su 2015.god..

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na otpisana odnosno vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca. U 2016. godini je vrijednosno usklađenje iznosilo 175.347 kn što je znatno manje nego 2015.godine (624.658 kn)

Dugoročna rezerviranja – u 2016. godini izvršeno je rezerviranje za započete sudske sporove u iznosu od 53.919 kn (2015. – 6.036.680 kn)

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2016.godini iznose 2.026.543 kn i manji su za 973.654 kn u odnosu na 2015.g.

2.2.2. Financijski rashodi

U 2016. godini financijski rashodi iznose 21.936.023 kn i za 6,76% ili 1.389.700 kn su veći nego u 2015. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

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

	Elementi	2015.	2016.	Indeks
				2016./15.
1.	Kamate	16.077.568	19.775.387	123,00
2.	Zatezne kamate	2.928.979	771.758	26,35
3.	Negativne tečajne razlike	1.539.775	1.270.283	82,50
4.	Revalorizacija kredita	0	0	0,00
5.	Ostali financijski rashodi	0	118.595	0,00
UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI		20.546.322	21.936.023	106,76

Ukupni troškovi kamata iznose 19.775.387 kn i za 23 % ili 3.697.819 kn su veći nego u 2015.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 771.758 kn i za 73,65 % ili 2.157.221 kn su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 1.270.283 kn i za 269.492 kn su manje nego u 2015. godini. Kako su u sklopu prihoda uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	2015.g.	2016.g
a) Pozitivne tečajne razlike	514.579	491.686
b) Negativne tečajne razlike	1.539.775	1.270.283
R A Z L I K A (a-b)	-1.025.196	-778.597

U 2016. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 778.597 kn.

2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanrednih rashoda u 2016. i 2015. godini nije bilo, a naknadno utvrđeni troškovi iz prošlih godina te rashodi imovine uključeni su u poziciju „ostali poslovni rashodi“.

3. DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2016. godini ostvarilo **dobit prije oporezivanja** u iznosu od **3.826.684 kn.**

Kako je utvrđen porez na dobit u iznosu od 1.352.360 kn, **dobit nakon oporezivanja** iznosi **2.474.324 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	2015.	2016.	Indeks
				2016/15.
1.	Poslovni prihodi	306.488.505	348.900.908	114
2.	Poslovni rashodi	285.914.457	328.324.120	115
	DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	20.574.048	20.576.788	100
3.	Financijski prihodi	3.768.734	5.185.919	138
4.	Financijski rashodi	20.546.322	21.936.023	107
	DOBIT (GUBITAK) IZ FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-16.777.588	-16.750.104	100
5.	Izvanredni prihodi	0	0	0
6.	Izvanredni rashodi	0	0	0
	DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	0	0	0
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	3.796.460	3.826.684	101
7.	Porez na dobit	1.340.827	1.352.360	0
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA	2.455.633	2.474.324	101

Dobit 2016.god. rezultat je dobiti iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 20.576.788 kn i gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 16.750.104 kn.

III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.538.992.395 kn što je za 43.503.366 kn ili 2,9 % više nego prethodne godine. U okviru toga povećana je vrijednost dugotrajne imovine za 51.651.718 kn, a smanjenja vrijednost kratkotrajne imovine za 7.722.644 kn.

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

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.441.765.943 kn što čini 93,7% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine, materijalna imovina čini 89% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (66.241.573 kn) i nematerijalnu imovinu (5.755.640 kn).

Materijalna imovina iznosi 1.369.768.730 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 629.419.786 kn što je isto kao i na dan 31.12.2015.god.
- građevinski objekti – iznose ukupno 679.988.080 kn što je za 7,77% ili 49.002.197 kn više nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utjecalo je povećanje nabavne vrijednosti s osnove investicija u 2016. godini, rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju
- postrojenja i oprema – iznose 52.937.962 kn što je za 32.046.350 kn veće 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 31.12.2016. neaktivirana osnovna sredstava iznose 7.422.902 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2016. godini.

Financijska imovina iznosi 66.241.573 kn i za 13,38 % ili 7.817.133 kn je veća nego na isti dan prethodne godine, a sastoji se od: 50.530.383 kn ulaganja u dionice Vranjic-Belvedere d.d. što čini 69,59% vlasništva u tom društvu, te danih dugoročnih zajmova i depozita kod banaka (15.711.190 kn).

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 97.134.364 kn i za 7,36 % ili 7.722.644 kn je manja nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

Zalihe su povećane za 5.972.106 kn ili 114,59% u odnosu na stanje 31.12.2015. godine.

Potraživanja iznose 62.547.708 kn i manja su za 10.746.328 kn ili za 14,66 % u odnosu na isti dan prethodne godine, a sastoje se od potraživanja od povezanih poduzetnika, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenih te ostalih potraživanja. Najveće učešće ima potraživanje od povezanih poduzetnika (74,13% ili 46.368.256 kn) za dani avans po Ugovoru o izvođenju radova za rekonstrukciju Konvencijskog centra u sklopu hotelskog naselja.

Financijska imovina iznosi 21.290.250 kn i za 1.842.949 kn je veća nego 2015. godine. Na dan 31.12.2016. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 2.112.478 kn.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 815.923.758 kn što je za 18.072.340 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 568.584.200 kn i za 20.546.664 kn su manje nego na isti dan 2015. godine. Razlika je rezultat redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina i ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za 80% tog iznosa.

Ostale rezerve (pričuve) iznose 9.593.340 kn što je na nivou 2015.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2016. godini ostvaren je **dobitak nakon oporezivanja** u iznosu od 2.474.324 kn.

Zadržana dobit na dan 31.12.2016.g. iznosi 41.325.970 kn.

Rezerviranja na dan 31.12.2016. iznose 7.454.702 kn i na razini su 2016..godine, a odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima.

Dugoročne obveze – obveze po odobrenim dugoročnim kreditima iznose 448.157.290 kn.

Kao i u 2015.god., u 2016. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dospijevaju u 2017.godini i uključene su u kratkotrajne obveze prema kreditnim institucijama.

U sklopu pozicije dugoročnih obveza iskazana je također i „odgođena porezna obveza“ koja se odnosi na 20% iznosa izdvojenog sa pozicije „revalorizacijske pričuve“ i **nema obvezu plaćanja**. Umanjenje „odgođene porezne obveze“ vrši se redovito godišnje i to za 20% iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti nekretnina.

Kratkoročne obveze iznose 138.971.029 kn i za 2,82% su veće nego na isti dan 2015. godine, a sastoje se od: obveza prema povezanim poduzetnicima, 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 povezanim poduzetnicima iznose 4.674.526 kn i za 1.377.822 kn su manje nego na isti dan prethodne godine.

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31.12.2016. godine iznose 93.212.899 kn i za 13.953.209 kn ili 17,60 % su veće nego na isti dan prethodne godine.

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 2017. godini, a koje iznose 41.037.081 kn.

Obveze prema dobavljačima iznose 26.087.717 kn i za 20,67% ili 6.796.229 kn su manje nego na isti dan 2015. godine.

Obveze za predujmove iznose 1.158.926 kn i za 49,80% su manje nego 2015. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2016. godine.

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu od 6.000.000 kn odnose se na obveze za izdane mjenice (2015.g. – 4.169.000 kn).

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2016. godine iznose 1.720.130 kn a odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2016. godine koje se isplaćuju 15.01.2017.

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 6.078.961 kn, a odnosi se na poreze i doprinose po osnovi plaće i ostalih osobnih primanja, obveze za doprinos za šume, obveze za PDV, obveze za naknadu za zaštitu voda, turističku članarinu, porez na potrošnju, porez na dobit, obveze za korištenje pomorskog dobra te ostale obveze.

Stavka **odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u iznosu od 3.674.450,00 kn odnosi se na rezerviranje po osnovi naknada za neiskorišteni godišnji odmor na dan 31.12.2015. u iznosu od 1.413.885 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 2.092.824 kn, te na obveze za nedospjele kamate po dugoročnim kreditima.

1.3. Kretanje kredita tijekom 2016. i stanje na dan 31.12.2016. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2016. godine bilo je slijedeće:

Tablica br.19 Stanje obveza prema kreditnim institucijama

Vrsta	01.01.2016.		31.12.2016.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1. Dugoročni krediti	366.449.742	82,2	448.157.290	82,8
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	79.259.690	17,8	93.212.899	17,2
UKUPNO	445.709.432	100,0	541.370.189	100,0

IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2016. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 856.229 noćenja što je 2,2% više od 2015. godine, a 1,8% više od planiranog ostavrenja u 2016. godini
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2016. godini iznosi 5,77 dana što je za 6% više u odnosu na prethodnu godinu
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 85,72%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (23,15%), Nizozemske (9,05%), Austrije (8,63%), Francuske (7,68%), Poljske (6,85%), Mađarske (5,82%), Slovačke (4,32%), češke (4,18%), Slovenije (3,47%), Švicarske (3,36%) i Italije (2,84%)
- povećanje bruto prihoda od pansiona za 14,59% u odnosu na 2015.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 9,31% u odnosu na 2015. godinu
- ostvarenje ukupnog prihoda društva u iznosu od 354.086.827 kn što predstavlja porast od 14,13 % u odnosu na 2015. godinu

U 2016. godini Solaris d.d. ostvario je **dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.826.684 kn, a nakon oporezivanja 2.474.324 kn**, dok je u 2015. godini ostvaren dobitak u iznosu od 3.796.460 kn prije oporezivanja (2.455.633 kn nakon oporezivanja).

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

 *Solaris d.d.*
Goran Zalić, dipl.oec. | 22000 ŠIBENIK
OIB: 26217706909

RAČUN DOBITI I GUBITKA "SOLARIS" D.D. ŠIBENIK

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2015.		2016.		Indeks 2016/15
		Iznos	%	Iznos	%	
1.	POSLOVNI PRIHODI	306.488.505	98,79	348.900.908	98,54	113,84
1.1.	<i>Prihodi od prodaje</i>	274.446.805	88,46	303.725.823	85,78	110,67
1.2.	<i>Ostali poslovni prihodi</i>	32.041.700	10,33	45.175.085	12,76	140,99
2.	POSLOVNI RASHODI	285.914.457	92,15	328.324.120	92,72	114,83
2.1.	<i>Troškovi sirovina i materijala</i>	51.416.502	16,57	69.297.974	19,57	134,78
2.2.	<i>Troškovi prodane robe</i>	14.093.352	4,54	13.307.525	3,76	94,42
2.3.	<i>Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)</i>	26.329.385	8,49	25.236.252	7,13	95,85
2.4.	<i>Troškovi osoblja</i>	66.649.775	21,48	82.576.951	23,32	123,90
2.5.	<i>Amortizacija - redovna</i>	69.872.728	22,52	77.133.436	21,78	110,39
2.6.	<i>Amortizacija revalorizir.vrijed.osnov.sred.</i>	30.522.643	9,84	43.018.214	12,15	140,94
2.7.	<i>Ostali troškovi</i>	17.368.536	5,60	15.497.959	4,38	89,23
2.8.	<i>Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)</i>	624.658	0,20	175.347	0,05	28,07
2.9.	<i>Rezerviranja</i>	6.036.681	1,95	53.919	0,02	0,89
2.10.	<i>Ostali poslovni rashodi</i>	3.000.197	0,97	2.026.543	0,57	67,55
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	20.574.048	6,63	20.576.788	5,81	100,01
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	3.768.734	1,21	5.185.919	1,46	137,60
5.	FINANCIJSKI RASHODI	20.546.322	6,62	21.936.023	6,20	106,76
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-16.777.588	-5,41	-16.750.104	-4,73	99,84
7.	IZVANREDNI PRIHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
8.	IZVANREDNI RASHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
10.	UKUPNI PRIHODI	310.257.239	100,00	354.086.827	100,00	114,13
11.	UKUPNI RASHODI	306.460.779	98,78	350.260.143	98,92	114,29
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	3.796.460	1,22	3.826.684	1,08	100,80
13.	POREZ NA DOBIT	1.340.827	0,43	1.352.360	0,38	100,86
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	2.455.633	0,79	2.474.324	0,70	100,76

**STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2016. godini
U USPOREDBI SA 2015. GOD.**

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2015.		2016.		Indeks 16./15.
		Iznos	%	Iznos	%	
1	POSLOVNI PRIHODI	306.488.505	98,8	348.900.908	98,5	113,84
1.1.	Prihod od prodaje	274.446.805	88,5	303.725.823	85,8	110,67
	<i>Prihod od prodaje usluga</i>	238.157.315	76,8	267.510.126	75,5	112,32
	<i>Prihod od prodaje robe</i>	22.657.494	7,3	21.763.072	6,1	96,05
	<i>Prihod od zakupnina</i>	13.631.996	4,4	14.452.625	4,1	106,02
1.2.	Ostali poslovni prihodi	32.041.700	10,3	45.175.085	12,8	140,99
	<i>Prihod od prodaje dugotrajne imovine</i>	0	0,0	571.852	0,2	0,00
	<i>Prihodi od državnih potpora</i>	199.997	0,1	257.139	0,1	128,57
	<i>Prihod od naplate šteta</i>	148.649	0,0	213.222	0,1	143,44
	<i>Prihod od pozitivnih invent.razlika</i>	99.143	0,0	181.904	0,1	183,48
	<i>Prihodi iz prošlih godina</i>	801.372	0,3	356.434	0,1	44,48
	<i>Naplaćena naknadna odobrenja u vezi s nabavom robe</i>	76.802	0,0	243.127	0,1	316,56
	<i>Ostali prihodi</i>	193.093	0,1	333.193	0,1	172,56
	<i>Prihodi od revalorizacije (ukid.rev.rezervi)</i>	30.522.644	9,8	43.018.214	12,1	140,94
2	FINANCIJSKI PRIHODI	3.768.734	1,2	5.185.919	1,5	137,60
2.1.	Prihodi od kamata	2.187.098	0,7	1.069.883	0,3	48,92
2.2.	Pozitivne tečajne razlike	514.579	0,2	491.686	0,1	95,55
2.3.	Prihod od revalorizacije kredita	1.067.057	0,3	3.624.350	1,0	0,00
3	IZVANREDNI PRIHODI	0	0,0	0	0,0	0,00
	UKUPNI PRIHOD	310.257.239	100,0	354.086.827	100,0	114,13

BILANCA "SOLARIS"-a d.d. NA DAN 31.12.2016.

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2015.		31.12.2016.		Index 2016/2015
	Iznos	%	Iznos	%	
A K T I V A					
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.390.114.225	93,0	1.441.765.943	93,7	103,72
a) <i>Nematerijalna imovina</i>	4.410.745	0,3	5.755.640	0,4	130,49
b) <i>Materijalna imovina</i>	1.327.279.040	88,8	1.369.768.730	89,0	103,20
c) <i>Financijska imovina</i>	58.424.440	3,9	66.241.573	4,3	113,38
d) <i>Potraživanja</i>	0	0,0	0	0,0	0,00
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	104.857.008	7,0	97.134.364	6,3	92,64
a) <i>Zalihe</i>	5.211.822	0,3	11.183.928	0,7	214,59
b) <i>Potraživanja</i>	73.294.036	4,9	62.547.708	4,1	85,34
c) <i>Financijska imovina</i>	19.447.301	1,3	21.290.250	1,4	109,48
d) <i>Novac na računu i u blagajni</i>	6.903.849	0,5	2.112.478	0,1	30,60
3. PLAĆ.TR.BUD.RAZD.I NEDOSP.NAPLATA PRIHODA	517.796	0,0	92.088	0,0	17,78
UKUPNA AKTIVA	1.495.489.029	100,0	1.538.992.395	100,0	102,91
P A S I V A					
1. KAPITAL I REZERVE	833.996.098	55,8	815.923.758	53,0	97,83
a) <i>Upisani kapital</i>	185.315.700	12,4	185.315.700	12,0	100,00
b) <i>Kapitalni dobitak</i>	8.630.224	0,6	8.630.224	0,6	100,00
c) <i>Revalorizacijske rezerve</i>	589.130.864	39,4	568.584.200	36,9	96,51
d) <i>Ostale rezerve</i>	9.593.340	0,6	9.593.340	0,0	100,00
e) <i>Zadržana dobit</i>	38.870.337	2,6	41.325.970	2,7	106,32
d) <i>Dobit tekuće godine</i>	2.455.633	0,2	2.474.324	0,2	100,76
2. DUGOROČNE OBVEZE	513.732.458	34,4	572.968.456	37,2	111,53
a) <i>Obveze prema kreditnim institucijama</i>	366.449.742	24,5	448.157.290	29,1	122,30
b) <i>Odgodena porezna obveza</i>	147.282.716	9,8	124.811.166	8,1	84,74
3. DUGOROČNA REZERVIRANJA	7.440.285	0,5	7.454.702	0,5	100,19
4. KRATKOROČNE OBVEZE	135.163.588	9,0	138.971.029	9,0	102,82
a) <i>Obveze prema povezanim poduzetnicima</i>	6.052.348	0,4	4.674.526	0,3	77,23
b) <i>Obveze za zajmove</i>	0	0,0	0	0,0	0,00
c) <i>Obveze prema kred. institucijama</i>	79.259.690	5,3	93.212.899	6,1	117,60
d) <i>Obveze za primljene predujmove</i>	2.308.694	0,2	1.158.926	0,1	50,20
e) <i>Obveze prema dobavljačima</i>	32.883.946	2,2	26.087.717	1,7	79,33
f) <i>Obveze po vrijednosnim papirima</i>	4.169.000	0,3	6.000.000	0,4	143,92
g) <i>Obveze prema zaposlenima</i>	2.811.932	0,2	1.720.130	0,1	61,17
h) <i>Obveze za poreze,dopr.i dr. pristojbe</i>	7.634.458	0,5	6.078.961	0,4	79,63
i) <i>Ostale kratkoročne obveze</i>	43.520	0,0	37.870	0,0	87,02
5. ODGOĐ.PLAĆ.TROŠK.I PRIH.BUD.POTRAŽ.	5.156.600	0,3	3.674.450	0,2	71,26
UKUPNA PASIVA	1.495.489.029	100,0	1.538.992.395	100,0	102,91