



***Solaris d.d., Šibenik***

**GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DRUŠTVA  
ZA 2018. GODINU**

Šibenik, svibanj 2019.godine

**Solaris d.d.**

Hoteli Solaris 86  
Šibenik

Nekonsolidirano godišnje izvješće za godinu koja završava  
31. prosinca 2018. godine  
zajedno s  
Izvješćem neovisnog revizora

	<i>stranica</i>
Odgovornost Uprave za godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje	2
Godišnje izvješće Uprave	3-19
Izvješće neovisnog revizora	20-25
Nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	26
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	27-28
Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima	29
Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala	30
Nekonsolidirane bilješke uz financijske izvještaje	31-85

## Odgovornost Uprave za godišnje financijske izvještaje

Temeljem *Zakona o računovodstvu* Republike Hrvatske (*Narodne novine* 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/18), Uprava je dužna osigurati da nekonsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja* koji su usvojeni u Europskoj uniji, tako da daju istiniti i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja **SOLARIS** d.d., Šibenik ("Društvo") za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u doglednoj budućnosti raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornost Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i opravdane prosudbe i procjene;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u nekonsolidiranim financijskim izvještajima, i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ukoliko ova pretpostavka nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim *Zakonom o računovodstvu*. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i druge nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za pripremu i sadržaj Izvješća poslovanja, sukladno odredbama Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 117/18).

U Šibeniku, 21. svibnja 2019. godine

Goran Zrilić

Predsjednik Uprave

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

**SOLARIS** d.d.

Hoteli Solaris 86

Šibenik

Republika Hrvatska

## Godišnje izvješće Uprave

Temeljem odredbi članka 250.a., članka 300.a. i članka 428. *Zakona o trgovačkim društvima* (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15) te odredbi članka 21. *Zakona o računovodstvu* (NN 78/2015, 134/2015, 120/2016) Uprava Društva podnosi:

### GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE

o stanju Društva za 2018. godinu

#### I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

#### 1. Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik

Tablica br.1. Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2018.g.)

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

#### 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

## Godišnje izvješće Uprave

### 3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. u 2018. godini je raspolagao sa kapacitetom od 1.545 soba, odnosno 3.039 osnovnih ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.345 pomoćnih ležaja što ukupno iznosi 4.384 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 2018. god. na raspolaganju je bilo i 120 mobilnih kućica sa kapacitetom od 480 osnovnih i 240 pomoćnih ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

Tablica br.2. prikazuje strukturu smještajnih kapaciteta hotelskog naselja Solaris za 2018. godinu.

**Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2018.god.**

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	372	733	38	-	****
2	Hotel Jure	384	767	102	-	****
3	Hotel Niko	220	416	141	-	***
4	Hotel Andrija	243	471	430	-	****
5	Hotel Jakov	326	652	634	-	***
<b>UKUPNO HOTELI</b>		<b>1.545</b>	<b>3.039</b>	<b>1.345</b>	-	
6	Ville Apartmani Solaris	50	150	118	-	****
7	Ville Dalmatian Stars	16	64	32		
<b>UKUPNO APARTMANI</b>		<b>66</b>	<b>214</b>	<b>150</b>	-	
8	Mobile Homes	120	480	240		
9	Camp Solaris	997	2.991	-	-	****
<b>UKUPNO AUTOKAMP</b>		<b>1.117</b>	<b>3.471</b>	<b>240</b>	-	
10	Yacht marina	290	-	-	290	III kat
<b>UKUPNO MARINA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
<b>UKUPNO:</b>		<b>2.728</b>	<b>6.724</b>	<b>1.735</b>		

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 2018. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 161.148 **posjetioca** što je za 7.126 posjetioca ili 4,63% više nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno 785.382 **noćenja**. Ostvareni broj noćenja je za 1,88% ili za 15.065 noćenja manji od ostvarenog broja noćenja u 2017. godini.

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2018./17.

Smještajni kapaciteti	2017.		2018.		Indeks 2018/17.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Hoteli	420.817	52,6	455.084	57,94	108,14
Apartmani	31.442	3,9	29.514	3,76	93,87
Kamp i mobile resort	348.188	43,5	300.784	38,30	86,39
<b>UKUPNO</b>	<b>800.447</b>	<b>100,0</b>	<b>785.382</b>	<b>100,00</b>	<b>98,12</b>

#### 1.2. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.4. Pregled ostvarenih noćenja u 2018. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2017.		2018.		Indeks 2018/17.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	92.942	11,61	105.946	13,49	113,99
2. Strana	707.505	88,39	679.436	86,51	96,03
<b>UKUPNO:</b>	<b>800.447</b>	<b>100</b>	<b>785.382</b>	<b>100,00</b>	<b>98,12</b>

Noćenja stranih gostiju manja su za 3,97% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 86,51.

Noćenja domaćih gostiju veća su za 13,99%, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 13,49%.

## 2. PRIHODI I RASHODI

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2018. godini je sljedeći:

**Tablica br.5. Pregled prihoda i rashoda**

	Elementi	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Index 2018/17.
1.	Ukupni prihodi	314.177.231	350.322.976	111,50
2.	Ukupni rashodi	353.131.463	389.300.719	110,24
3.	<b>Dobit (Gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>-38.954.232</b>	<b>-38.977.743</b>	<b>100,06</b>
4.	Porez na dobit	1.085.312	1.057.956	97,48
5.	<b>Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja</b>	<b>-40.039.544</b>	<b>-40.035.699</b>	<b>99,99</b>
6.	Promjene revalorizacijskih rezervi	43.018.214	43.018.214	100,00
7.	<b>Sveobuhvatna dobit (gubitak)</b>	<b>2.978.670</b>	<b>2.982.515</b>	<b>100,13</b>

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi.

### 2.1. PRIHODI

U 2018. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 350.322.976 kn što je za 36.145.745 kn ili 11,5% više u odnosu na 2017. godinu.

**Tablica br.6. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2018.god. u usporedbi sa 2017.**

	Elementi	Ostvareno 2017.	Učešće u %	Ostvareno 2018.	Učešće u %	Index 2018./17.
1.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>309.289.969</b>	<b>98,44</b>	<b>343.358.723</b>	<b>98,01</b>	<b>111,02</b>
	<i>Prihodi od prodaje</i>	307.709.230	97,94	341.994.605	97,62	111,14
	<i>Ostali poslovni prihodi</i>	1.580.739	0,50	1.364.118	0,39	86,30
2.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>4.887.262</b>	<b>1,56</b>	<b>6.964.253</b>	<b>1,99</b>	<b>142,50</b>
3.	<b>IZVANREDNI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>314.177.231</b>	<b>100,00</b>	<b>350.322.976</b>	<b>100,00</b>	<b>111,50</b>

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2018. godini iznosi 98,01%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,99%).

#### 2.1.1. Poslovni prihodi

U 2018. godini ostvareno je 343.358.723 kn poslovnih prihoda što je za 11,02% više nego u 2017. godini.

**Tablica br.7. Pregled poslovnih prihoda Solaris d.d.**

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks 2018/17.
1.	Prihod od prodaje	307.709.230	341.994.605	111,14
2.	Ostali poslovni prihodi	1.580.739	1.364.118	86,30
	<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>309.289.969</b>	<b>343.358.723</b>	<b>111,02</b>

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2018. godini u odnosu na ostvarenje 2017. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 11,14% ili 34.285.374 kn
- ostali poslovni prihodi veći su za 19,18 % ili za 330.902 kn



## Godišnje izvješće Uprave

### 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 2018. godini iznose 6.964.253 kn što je za 2.076.991 kn više nego u 2017. godini.

Struktura financijskih prihoda je slijedeća:

**Tablica br.8. Pregled financijskih prihoda - Solaris d.d.**

	Elementi	2017.	2018.	Indeks
				2018/17.
1.	Prihod od kamata	1.307.590	1.060.974	81,14
2.	Pozitivne tečajne razlike	1.116.226	631.046	56,53
3.	Prihod od revalorizacije kredita	2.463.446	5.272.232	214,02
<b>UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>4.887.262</b>	<b>6.964.253</b>	<b>142,50</b>

Prihodi od kamata u 2018. godini iznose 1.060.974 kn, dok su 2017.g. iznosili 1.307.590 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 631.046 kn.

Prihod od revalorizacije kredita odnosi se na prihod po osnovi svođenja kredita na tečaj 31.12.2018. g., a iznosio je 5.272.232 kn dok je u 2017. godini navedeni prihod iznosio 2.463.446 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 2018. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 389.300.719 kn što je za 10,24% ili 36.145.745 kn više nego 2017. godine.

**Tablica br. 9. Pregled ukupnih rashoda - Solaris d.d.**

	ELEMENTI	2017.	Učešće u %	2018.	Učešće u %	Indeks
						2018/17.
1.	Poslovni rashodi	330.174.090	93,50	367.196.146	94,32	111,21
2.	Financijski rashodi	22.957.373	6,50	22.104.573	5,68	96,29
3.	Izvanredni rashodi	0	0,00	0	0,00	0,00
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>353.131.463</b>	<b>100,00</b>	<b>389.300.719</b>	<b>100,00</b>	<b>110,24</b>

U ukupnim rashodima 2018.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (94,32%), a zatim financijski rashodi (5,68%).

## Godišnje izvješće Uprave

### 2.2.1. Poslovni rashodi

U 2018. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 367.196.146 kn što je za 11,21% ili 37.022.056 kn više od 2017. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (34,65%), zatim troškovi osoblja (26,96%), troškovi materijala (13,52%) te ostali vanjski troškovi (9,43%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2017. godinu je sljedeće:

**Tablica br.10. Struktura poslovnih rashoda - Solaris d.d.**

	Elementi	2017.	2018.	Indeks
				2018./17.
1.	Troškovi materijala	45.703.717	49.739.197	108,83
2.	Troškovi energije	7.191.062	8.197.574	114,00
3.	Otpis sitnog inventara	17.450.858	16.850.305	96,56
4.	Troškovi prodane robe	11.839.837	10.534.965	88,98
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	29.517.501	34.694.570	117,54
6.	Amortizacija - redovna	76.132.882	84.473.338	110,96
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	43.018.214	43.018.214	100,00
8.	Troškovi osoblja	81.731.204	99.189.203	121,36
9.	Ostali troškovi	15.636.616	17.683.973	113,09
10.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	58.912	236.225	400,98
11.	Rezerviranja	57.031	0	0,00
12.	Ostali poslovni rashodi	1.836.256	2.578.582	140,43
	<b>UKUPNO</b>	<b>330.174.090</b>	<b>367.196.146</b>	<b>111,21</b>

#### Troškovi materijala

Troškovi materijala veći su u odnosu na 2017. godinu za 4.035.480 kn ili 8,83%. 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.

#### Potrošena energija

Troškovi energije obuhvaćaju troškove električne energije, utrošak plina te troškove goriva i maziva za motorna vozila. Troškovi energije veći su za 1.006.511 kn u odnosu na 2017. godinu.

#### Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara manji je za 600.553 kn u odnosu na 2017. godinu.

#### Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a manji su za 1.304.872 kn ili 11% u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje je, pored smanjenja nabavnih cijena, utjecalo i smanjenje prihoda od prodaje robe.

## Godišnje izvješće Uprave

### Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 34.694.570 kn i za 5.177.069 kn je veća nego u 2017.g., uključene su prijevozne usluge, telefon, poštarina, troškovi usluga održavanja, usluge student servisa, troškovi marketinga, autorski honorari, troškovi posredovanja pri prodaji, troškovi vode, troškovi izleta i ostale usluge (TV pretplata, troškovi zakupa, odvoz i odlaganje smeća, deratizacija i dezinfekcija, ugovori o djelu, konzultantske usluge, troškovi registracije vozila i slično)

### Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 84.473.338 kn što je za 10,96 ili 8.340.456 kn manje nego u 2017. godini, a amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 43.018.214 kn i ista je kao i 2017. godine.

### Troškovi osoblja

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 99.189.203 kn i za 21,36% ili 17.457.999 kn su veći nego u 2017. godini.

**Tablica br.11. Kretanje broja zaposlenih 2018./2017.**

Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2017.	2018.	Index 2018./17.	2017.	2018.	Index 2018./17.
I	201	255	126,87	232	292	125,86
II	215	259	120,47	256	306	119,53
III	279	461	165,23	392	556	141,84
IV	614	650	105,86	713	774	108,56
V	799	930	116,40	849	934	110,01
VI	1034	1082	104,64	1003	996	99,30
VII	1259	1091	86,66	1017	1000	98,33
VIII	1161	1081	93,11	1000	986	98,60
IX	991	1021	103,03	911	901	98,90
X	692	747	107,95	761	775	101,84
XI	529	550	103,97	617	659	106,81
XII	326	340	104,29	432	424	98,15
<b>PROSJEK</b>	<b>675</b>	<b>706</b>	<b>104,53</b>	<b>682</b>	<b>717</b>	<b>105,13</b>

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2018. godini veći je za 4,53% u odnosu na 2017. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 5,13%.

Treba napomenuti da je mjesečni broj radnika na bazi sati rada u obje godine utvrđen na način da je ostvareni broj plaćenih sati rada podijeljen sa mjesečnim fondom sati rada.

### Ostali troškovi

Stavka ostalih troškova iznosi 17.683.973 kn i za 13,09% ili 2.047.357 kn je veća nego u 2017.godini, a odnosi se na naknade troškova i druga davanja zaposlenima, bankarske usluge, naknade troškova službenog puta, premije osiguranja, 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) te ostale troškove (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi, provizije po kreditnim karticama)

## Godišnje izvješće Uprave

**Vrijednosno usklađivanje** kratkotrajne imovine odnosi se na otpisana odnosno vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca u iznosu od 236.224 kn. U 2017. godini je vrijednosno usklađenje iznosilo 58.912 kn.

**Dugoročna rezerviranja** – u 2018. godini nije bilo rezerviranja za započete sudske sporove (2017. – 57.031 kn)

### Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2018.godini iznose 2.578.582 kn i veći su za 742.326 kn u odnosu na 2017.g.

### 2.2.2. Financijski rashodi

U 2018. godini financijski rashodi iznose 22.104.573 kn i za 3,71% ili 852.799 kn su manji nego u 2017. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

Tablica br.12. Struktura financijskih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2017.	2018.	Indeks
				2018./17.
1.	Kamate	19.584.019	17.994.873	91,89
2.	Zatezne kamate	1.017.351	328.823	32,32
3.	Negativne tečajne razlike	2.356.002	3.780.877	160,48
4.	Revalorizacija kredita	0	0	0,00
5.	Ostali financijski rashodi	0	0	0,00
<b>UKUPNO FINACIJSKI RASHODI</b>		<b>22.957.372</b>	<b>22.104.573</b>	<b>96,29</b>

Ukupni troškovi kamata iznose 17.994.873 kn i za 8,11% ili 1.589.146 kn su manji nego u 2017.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 328.823 kn i za 67,68% ili 688.528 kn su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 3.780.877 kn i za 1.424.875 kn su veće nego u 2017. godini. Kako su u sklopu prihoda uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	2017.g.	2018.g
a) <i>Pozitivne tečajne razlike</i>	3.579.672	5.903.279
b) <i>Negativne tečajne razlike</i>	2.356.002	3.780.877
<b>RAZLIKA (a-b)</b>	<b>1.223.669</b>	<b>2.122.402</b>

### 2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanrednih rashoda u 2018. i 2017. 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 Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2018. godinu iskazalo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 40.035.699 kuna. Ovaj rezultat sadrži utjecaj amortizacije revaloriziranog dijela imovine u iznosu 43.018.214 kuna koje je Društvo prethodnih godina iskazivalo u sklopu stavke „Ostali prihodi“. Dobit prije utjecaja amortizacije revalorizacije iznosi **2.982.515 kn**, dok je u 2017. godini dobit prije utjecaja amortizacije revalorizacije iznosila 2.978.670 kn.

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

**Tablica br.13. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti - Solaris d.d.**

	Elementi	2017.	2018.	Indeks 2018/17.
1.	Poslovni prihodi	309.289.969	343.358.723	111
2.	Poslovni rashodi	330.174.090	367.196.146	111
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-20.884.121</b>	<b>-23.837.423</b>	<b>114</b>
3.	Financijski prihodi	4.887.262	6.964.253	142
4.	Financijski rashodi	22.957.373	22.104.573	96
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-18.070.111</b>	<b>-15.140.320</b>	<b>84</b>
5.	Izvanredni prihodi	0	0	0
6.	Izvanredni rashodi	0	0	0
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-38.954.232</b>	<b>-38.977.743</b>	<b>100</b>
7.	Porez na dobit	1.085.312	1.057.956	0
	<b>UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-40.039.544</b>	<b>-40.035.699</b>	
8.	Realizacija revalorizacijskih rezervi	43.018.214	43.018.214	
	<b>EFEKT NA ZADRŽANU DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>2.978.670</b>	<b>2.982.515</b>	<b>100</b>

### III. FINACIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

#### 1. Analiza Izvještaja o financijskom položaju

##### 1.1. Analiza imovine

**Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine** društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.550.661.907 kn što je za 8.645.601 kn ili 0,56 % više nego prethodne godine. U okviru toga povećana je vrijednost dugotrajne imovine za 13.779.634 kn, a smanjenja vrijednost kratkotrajne imovine za 5.127.099 kn.

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.464.292.750 kn što čini 94,4% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine, materijalna imovina čini 93,90% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (77.090.249 kn) i nematerijalnu imovinu (12.224.518 kn).

**Materijalna imovina** iznosi 1.374.977.983 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 643.326.873 kn
- građevinski objekti – iznose ukupno 641.477.658 kn
- postrojenja i oprema – iznose 89.395.955 kn
- materijalna sredstva u pripremi – na dan 31.12.2018. neaktivirana osnovna sredstava iznose 777.497 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2018. godini.

**Financijska imovina** iznosi 77.090.249 kn i za 8,55% ili 6.069.099 kn je veća nego na isti dan prethodne godine, a sastoji se od: 65.510.183 kn ulaganja u dionice Vranjica Belvedere d.d. što čini 74,67% vlasništva u tom društvu, te danih dugoročnih zajmova i depozita kod banaka (11.559.666 kn).

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 86.283.618 kn i za 5,61% ili 5.127.099 kn je manja nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

**Zalihe** su povećane za 1.527.884 kn ili 27,72% u odnosu na stanje 31.12.2017. godine.

**Potraživanja** iznose 55.382.996 kn i manja su za 7.111.313 kn ili za 11,38% u odnosu na isti dan prethodne godine.

**Financijska imovina** iznosi 20.174.998 kn i za 66.318 kn je veća nego 2017. godine.

Na dan 31.12.2018. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 3.685.508 kn.

##### 1.2. Analiza pasive

**Kapital i rezerve** iznose 751.335.075 kn što je za 32.292.418 kn manje nego na isti dan prethodne godine.

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

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

Revalorizacijske pričuve (rezerve) iznose 498.034.330 kn i za 35.274.935 kn su manje nego na isti dan 2017. godine. Razlika je rezultat redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina i ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za 80% tog iznosa.

## **Godišnje izvješće Uprave**

---

Ostale rezerve (pričuve) iznose 9.593.340 kn što je na nivou 2017.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2018. godini ostvaren je gubitak nakon oporezivanja u iznosu od 40.035.699 kn, te istovremeno povećana zadržana dobit s osnove amortiziranja revalorizirane vrijednosti dugotrajne materijalne imovine za 43.018.214 kn pa bi dobit nakon amortizacije revalorizacije na kraju iznosila 2.982.515 kn. Uprava Društva sagledava u kontinuitetu ove utjecaje, te nakon datuma ovih financijskih izvještaja razmatra evidentiranje sukladno MRSu 16 na osnovi troškovnog modela, čime bi se neutralizirali ovi utjecaji u financijskim izvještajima. Također, za potrebe korisnika financijskih izvještaja, fer vrijednosti dugotrajne imovine bi se prezentirale u financijskim izvještajima uz uporedbu s iskazanim knjigovodstvenim iznosima.

Zadržana dobit na dan 31.12.2018.g. iznosi 89.797.180 kn.

Rezerviranja na dan 31.12.2018. iznose 7.511.732 kn i na razini su 2017.godine, a odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima.

Dugoročne obveze - obveze po odobrenim dugoročnim kreditima iznose 511.568.152 kn.

Kao i u 2017.god., u 2018. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dopijevaju u 2019. 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 18% iznosa izdvojenog sa pozicije „revalorizacijske pričuve“ i **nema obvezu plaćanja**. Umanjenje „odgođene porezne obveze“ vrši se redovito godišnje i to za 18% iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti nekretnina.

Kratkoročne obveze iznose 166.444.257 kn i 5,38% su veće nego na isti dan 2017. godine, a sastoje se od: obveza prema povezanim poduzetnicima, obveza prema kreditnim institucijama, obveza prema dobavljačima, obveza za primljene predujmove, obveza prema zaposlenima te obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe.

Stavka **odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u iznosu od 2.303.905 kn odnosi se na 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, prihode budućeg razdoblja za dobivenu državnu potporu za energetske učinkovitost kod rekonstrukcije Hotela Jure, te na obveze za nedospjele kamate po dugoročnim kreditima.

### **IV. DODATNI PODACI O POSLOVANJU**

#### 1. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG DATUMA

Na prijelazu iz 2018. u 2019. godinu nastavljena je investicija izgradnje i uređenja Mediteranskog trga, kao i investicija rekonstrukcije recepcije, restorana i bazena Hotela Andrija. Predmetnim investicijama nastavljen je cjelokupni proces kontinuiranog ulaganja u smještajne kapacitete i vanpansionsku ponudu, čime osiguravamo daljnji rast kvalitete i tržišne prepoznatljivosti.

#### 2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Društvo namjerava u budućnosti nastaviti poslovanje u okvirima koji su bili i u prethodnim razdobljima – dakle, i nadalje će biti fokus na pružanju hotelskih i ugostiteljskih usluga. Pri tome naglasak se stavlja na produljenje turističke sezone, što ujedno i omogućavaju značajne investicije posljednjih godina u smještajne kapacitete, kao i jedini Konvencijski centar u regiji.

#### 3. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Usljed fokusa na turističku djelatnost, Društvo nema ulaganja u istraživanje i razvoj.

#### 4. VLASTITE DIONICE

Tijekom 2018. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice. Iznos vlastito stečenih dionica iz prethodnih razdoblja iznosi 13,77% temeljnog kapitala, odnosno 85.060 dionica.

#### 5. PODRUŽNICE

Društvo nema formiranih podružnica, budući da se sve djelatnosti odvijaju na lokaciji Društva.

#### 6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je tijekom 2013. godine steklo 21.718 dionica u društvu Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica, koje se je u trenutku stjecanja nalazilo u predstečajnoj nagodbi. Temeljem, od strane vjerovnika, usvojenog plana predstečajne nagodbe, Društvo je izabrano kao strateški partner, koji će osigurati neophodnu dokapitalizaciju za nastavak pozitivnog poslovanja društva Vranjica Belvedere d.d.. U navedenom planu predstečajne nagodbe Društvo se je obavezalo u roku od 8 dana od dana provedbe predstečajne nagodbe provesti dokapitalizaciju Društva u visini od 21.572.110 kuna, koja je ujedno i uplaćena u srpnju 2014. godine. Također, u obvezi je provesti dokapitalizaciju u svrhu ulaganja u obnovu kapaciteta u visini od 60 mil. kuna, i to u godišnjem iznosu od 7,5 mil. kuna tijekom razdoblja 2014.-2021. godina. Društvo redovno isplaćuje navedene godišnje iznose, te se sa navedenog naslova povećava temeljni kapital Vranjica Belvedere d.d. Ukupno na dan 31.12.2018. godine Društvo ima udjele u Vranjica Belvedere d.d. u visini od 74,67% (31.12.2017. godine = 72,36%).

Društvo ima praksu odobravanja kratkoročnih pozajmica djelatnicima Društva. Pored navedenoga postoji i odobrene dugoročne pozajmice managementu Društva.



## **Godišnje izvješće Uprave**

### **7. UPRAVLJANJE RIZICIMA**

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalne procedure upravljanja rizikom i nije koristilo derivativne financijske instrumente da bi se aktivnije štitilo od financijskog rizika, ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje razine odobravanja i odgovornosti.

#### **7.1. VALUTNI RIZIK**

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, priznate imovine i obveza i neto ulaganja u kapitalne i poslovne aktivnosti u inozemstvu.

#### **7.2. KAMATNI RIZIK NOVČANOG TOKA I RIZIK FER VRIJEDNOSTI KAMATNE STOPE**

Budući da Društvo nema značajniju imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Društvo kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje. Na osnovi ovih situacija, Društvo izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka. Tijekom 2018. godine Društvo je zamijenilo dio kreditnih obveza za niže kamatne stope, sukladno tržišnim tendencijama.

#### **7.3. KREDITNI RIZIK**

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstva i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Kreditni rizik Društva je manji zbog raspodjele potraživanja na veće grupe kupaca. Dodatno, ključni kupci Društva su velike turističke agencije, i ovisnost o ovim kupcima je smanjena razvijanjem drugih kanala distribucije. Društvo smanjuje ovaj kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo povećanja kreditnih limita.

#### **7.4. RIZIK LIKVIDNOSTI**

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svojih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u sklopu bilješki uz financijske izvještaje.

## Godišnje izvješće Uprave

### 8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

<i>kn</i>		
<b>POKAZATELJ TEKUĆE LIKVIDNOSTI</b> <i>(kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)</i>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Kratkotrajna imovina	91.410.717	86.283.618
Kratkoročne obveze	159.028.615	166.444.257
<b>Pokazatelj</b>	<b>0,57</b>	<b>0,52</b>
<i>kn</i>		
<b>KOEFICIJENT OBRTAJA UKUPNE IMOVINE</b> <i>(ukupni prihodi / ukupna imovina)</i>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Ukupni prihodi	314.322.150	351.015.417
Ukupna imovina	1.542.016.306	1.550.661.907
<b>Pokazatelj</b>	<b>0,20</b>	<b>0,23</b>
<i>kn</i>		
<b>POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI UKUPNOG POSLOVANJA</b> <i>(ukupni prihodi/ukupni rashodi)</i>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Ukupni prihodi	314.322.150	351.015.417
Ukupni rashodi	353.276.382	389.993.160
<b>Pokazatelj</b>	<b>0,89</b>	<b>0,90</b>
<i>kn</i>		
<b>KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI</b> <i>(ukupne obveze/ukupna imovina)</i>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Ukupne obveze	746.413.903	787.376.586
Ukupna imovina	1.542.016.306	1.550.661.907
<b>Pokazatelj</b>	<b>0,48</b>	<b>0,51</b>

### V. NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U nastavku slijedi prikaz bitnih informacija, poduzetih mjera i napretka ostvarenih tijekom 2018. godine u područjima koje je Solaris d.d. procijenio da imaju ili mogu imati utjecaj na poslovnu strategiju društva i na širu zajednicu, a odnose se na slijedeće :

- Zaštita okoliša
- Odgovornost prema zaposlenicima
- Suradnja sa zajednicom

#### ZAŠTITA OKOLIŠA

Solaris d. d. se odgovorno odnosi prema očuvanju kvalitete okoliša, te je usmjeren unapređenju i važnosti uvođenja obnovljivih izvora energije i postizanja energetske učinkovitosti u skladu sa zakonskim propisima.

Bitan fokus društva odnosi se na racionalno korištenje resursa kako bi se pozitivno utjecalo na poslovanje, život ljudi i okoliš. Već godinama se provode interne edukacije zaposlenika o zaštiti okoliša te su propisane procedure kojima je pojašnjen način odvajanja otpada po vrstama na svim odjeljenjima, u svrhu ostvarenja ušteda u poslovanju kao i zaštitu okoliša.

#### Smanjenje i adekvatno gospodarenje otpadom

Solaris d.d. s otpadom postupa u skladu sa svim važećim propisima Republike Hrvatske (zakonima, pravilnicima, uredbama i ostalim). Imamo dugogodišnju suradnju s ovlaštenim tvrtkama za prijevoz, sakupljanje i oporabu svih vrsta otpada koji nastaju u Solaris hotelima i kampu. Solaris d.d. je zaposlio djelatnike (4) i uložio sredstva kako bi se organizirala i provela procedura odvojenog prikupljanja svih vrsta otpada unutar samog naselja, a prije predaje otpada ovlaštenim sakupljačima.

U 2018. god. ukupno je nastalo 16 vrsta otpada od čega je 11 vrsta neopasnog otpada i 5 vrsta opasnog otpada, a koji je sav zbrinut na propisan način uz svu prateću dokumentaciju. Također sva ambalaža u sustavu povratne naknade koja je prikupljena u svim objektima Solaris hotela i autokampa, predana je tvrtki koja je ovlaštena sakupljač za iste. Na ovaj način Solaris d. d. se maksimalno približio konceptu kružne ekonomije te se očekuje nastavak povećanja doprinosa kroz buduće aktivnosti i ulaganja.

KLJUČNI BROJ	NAZIV OTPADA	OTPAD NASTAO U IZVJEŠTAJNOJ GODINI (t)
15 01 01	papira i kartonska ambalaža	35,51
15 01 04	metalna ambalaža	2,30
15 02 02*	apsorbensi, filteri materijali (uključujući filtere za ulje koji nisu specifičirani na drugi način) tkanine za brisanje i zaštitna odjeća, onečišćeni opasnim tvarima	0,03
15 01 07	staklena ambalaža	0,13
15 01 10*	ambalaža koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima	0,99

## Godišnje izvješće Uprave

KLJUČNI BROJ	NAZIV OTPADA	OTPAD NASTAO U IZVJEŠTAJNOJ GODINI (t)
16 01 07*	filtri za ulje	0,08
17 04 05	željezo i čelik	17,12
17 09 04	miješani građevinski otpad i otpad od rušenja objekata, koji nije naveden pod 17 09 01*, 17 09 02* i 17 09 03*9	6.865,88
19 08 09	mješavine masti i ulja iz separatora ulje/voda, koje sadrže samo jestivo ulje i masnoće	35,50
20 01 01	papir i karton	0,92
20 01 25	jestiva ulja i masti	10,61
20 01 08	biorazgradivi otpad iz kuhinja i kantina	239,38
20 01 35*	odbačena električna i elektronička oprema, koja nije navedena pod 20 01 21* i 20 01 23*, koja sadrži opasne komponente	2,77
20 03 01	Miješani komunalni otpad	742,72
20 03 07	glomazni otpad	667,76
13 02 08*	ostala motorna, strojna i maziva ulja	0,99

### Bio otpad iz kuhinja i kantina

Sav nastali bio otpad iz svih objekata Solaris-a se prikuplja odvojeno te se predaje ovlaštenoj tvrtki, a koji se dalje koristi za proizvodnju bioplina.

### Papir i karton

Otpadni papir se prikuplja po svim objektima u Solaris-u na način da se odlaže u kartonske kutije sa oznakom da su za tu namjenu, dok se karton na mjestu nastanka preslaguje te iznosi na gospodarska dvorišta objekata te se odlaže u posebne spremnike predviđene za karton. Iz gospodarskih dvorišta djelatnici interne službe karton prebacuju u press kontejner koji dalje odvozi i prazni ovlaštena tvrtka uz svu potrebnu dokumentaciju.

Kako je vidljivo u tablici u 2018. god. je izdvojeno i predano 35,51 t otpadnog papira i kartona (pod dva ključna broja), na što naravno utječe sustavan rad i educiranje djelatnika, te promjene u poslovnim procesima.

### Opasni otpad

Električna i elektronička (EE) oprema se prikuplja i skladišti odvojeno te se uz posebnu proceduru organizira prikupljanje na nivou naselja Solaris i predaje ovlaštenom sakupljaču uz potrebnu dokumentaciju. Odvojenim prikupljanjem osiguravamo da opasni otpad ne onečisti komunalni otpad. Također i ostale vrste opasnog otpada se posebno odvajaju u specijalnim spremnicima predviđenima za takvu vrstu otpada. Tijekom 2018. god. je nastalo 5 vrsta opasnih otpada (koji su navedeni u tablici), te su svi predani ovlaštenom sakupljaču uz potrebnu dokumentaciju.

### Ostali otpadi

Građevinski i glomazni otpadi u hotelskom naselju Solaris nastaju uglavnom kroz zimski period poslovanja rekonstrukcijom i planskim ulaganjima u postojeće objekte kako bismo unaprijedili radne uvjete i osigurali ekonomičniju potrošnju resursa.

Daljnje aktivnosti u svezi s gospodarenjem otpadom nastaviti će se u smislu razvoja sustava gospodarenja otpadom i unapređenja informacijskog sustava praćenja vrsta i količina prikupljenog otpada. U budućem razvoju planira se nastavak provedbe aktivnosti i mjera koje trebaju utjecati na stvaranje što manje količine otpada, te dodatno širenje svijesti među zaposlenicima o važnosti kontinuiranog odvajanja, prikupljanja te smanjenja otpada. Te aktivnosti trebaju utjecati ne samo na smanjenje operativnih troškova poslovanja već i olakšati rad pojedinih organizacijskih jedinica.

### Emisije u zrak

Solaris d. d. svojim ulaganjima također nastoji utjecati na količine ispuštenih štetnih emisija u zrak na način da su se u prethodnim periodima mijenjali energenti (lož ulje, propan-butan) da bi se konačno prešlo na zemni plin čime su vrijednosti ispuštenih emisija smanjene. Solaris sustavno ulaže napore na način da se razmatraju novi načini zagrijavanja objekata i zagrijavanje tople vode, između ostalog tu su i solarni paneli koji su postavljeni na krovovima hotela.

## **ODGOVORNOST PREMA ZAPOSLENICIMA**

Solaris d.d. svim svojim zaposlenicima osigurava zdravo i poticajno radno okruženje gdje svaki pojedini kvalitetni i motivirani zaposlenik ima mogućnost ostvarivati konstantan napredak u karijeri kroz dodatna usavršavanja na stručnom i teoretskom planu.

Svaki zaposlenik ostvaruje svoja temeljna ljudska prava te nema diskriminacije zbog etničke pripadnosti, političkog uvjerenja, dobi, spola. Društvo sustavno brine o zdravlju i radnim uvjetima svojih zaposlenika. Za sve zaposlenike organizirani su liječnički pregledi ovisno o nazivu radnog mjesta radi utvrđivanja zdravstvene sposobnosti za određeno radno mjesto. Obavljaju se pregledi za zaposlenike na poslovima s posebnim uvjetima rada prilikom zapošljavanja ili premještanja na novo radno mjesto. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2018.g. u Solarisu d.d. iznosi 304 djelatnika, od čega je 101 djelatnika zaposleno na neodređeno radno vrijeme, a 203 na određeno radno vrijeme.

## **SURADNJA SA ZAJEDNICOM**

U suradnji sa srednjim strukovnim i ugostiteljskim školama i fakultetima, primanjem brojnih učenika i studenata na praktičnu nastavu, Solaris d.d. predstavlja poticajno okruženje za mlade. Ova pozitivna praksa ima znatan utjecaj na društvo jer pridonosi edukaciji i razvoju kadrova. Kako bi učenike i studente što kvalitetnije uključili u radne procese, osposobljen je određeni broj mentora koji pružaju stručnu pomoć i podršku.

Solaris d.d.  
Predsjednik Uprave

  
**Solaris d.d.**  
HOTEL SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK  
Goran Zrilic, dipl.oec. IBAN: 26217708909

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva Solaris d.d.

### Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja

#### Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja društva Solaris d.d. („Društvo“), koji obuhvaćaju nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine, nekonsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala i nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za moguće učinke pitanja opisanih u našem izvješću u odjeljku *Osnova za mišljenje s rezervom*, priloženi nekonsolidirani financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. godine i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija (MSFI-evima).

#### Osnova za mišljenje s rezervom

Imenovani smo kao revizori Društva nakon 31. prosinca 2018. godine i stoga nismo prisustvovali fizičkom popisu zaliha na početku i kraju tada završene godine. Slijedom toga, nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne primjerene revizijske dokaze kako bi se uvjerali u stanje zaliha na 31. prosinca 2018. godini i 31. prosinca 2017. godine koje su bile iskazane u nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju u iznosu od 7.040 tisuća kuna odnosno 5.512 tisuća kuna. Kao rezultat toga, nismo bili u mogućnosti ustvrditi jesu li i u kojoj mjeri potrebni kakvi prepravci početno iskazanih iznosa zaliha na dan 1. siječnja 2018. godine i 31. prosinca 2018. godine te o utjecaju mogućih prepravka zaliha na s njima povezane stavke u nekonsolidiranom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju, nekonsolidiranom izvještaju o promjenama vlasničke glavnice i nekonsolidiranom izvještaju o tijeku novca za godine završene 31. prosinca 2017. i 31. prosinca 2018.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima („MRevS“). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe („IESBA Kodeks“) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje s rezervom.

#### Isticanje pitanja

Skrećemo pažnju na bilješku 31 „Ostala potraživanja“ uz priložene nekonsolidirane financijske izvještaje. Društvo je 2005. godine prodalo zemljište, koje je tijekom postupka pretvorbe bilo procijenjeno u temeljni kapital Društva, čime je Društvo prije prodaje bilo neosporni vlasnik zemljišta. Republika Hrvatska je protiv krajnjeg prodavatelja pokrenula tužbu, temeljem koje se zahtjeva povrat prodanog zemljišta. Prvostupanjska i drugostupanjska presuda donesene su u korist Republike Hrvatske. Uslijed navedenoga Društvo je 2011. godine sklopilo Sporazum o povratu kupoprodajne cijene sa Jadranska banka d.d. u visini od 29.506 tisuća kuna, sa naslova kojega je tijekom 2015. godine započelo sa isplata.

Društvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu: MBS 030022053; uplaćen temeljni kapital: 44.900,00 kuna; članovi uprave: Branislav Vrtačnik, Marina Tonžetić, Juraj Moravek, Dražen Nimčević; poslovna banka: Zagrebačka banka d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2360000-1101896313; SWIFT Code: ZBAHR2X IBAN: HR2723600001101896313; Privredna banka Zagreb d.d., Radnička cesta 50, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2340009-1110098294; SWIFT Code: PBZGHR2X IBAN: HR3823400091110098294; Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, 10 000 Zagreb, ž. račun/bank account no. 2484008-1100240905; SWIFT Code: RZBHR2X IBAN: HR1024840081100240905.

Deloitte se odnosi na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, skraćeno DTTL, poznat i pod nazivom „Deloitte Global“, pravnu osobu osnovanu prema pravu Ujedinjenog Kraljevstva Velike Britanije i Sjeverne Irske (izvorno „UK private company limited by guarantee“) i mrežu njegovih članova i s njima povezanih subjekata. DTTL i svaki njegov član su pravno odvojeni i samostalni subjekti. Usluge klijentima ne pruža DTTL. Detaljan opis DTTL-a i njegovih članova možete pronaći na adresi [www.deloitte.com/hr/o-nama](http://www.deloitte.com/hr/o-nama).

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izvješće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

#### Isticanje pitanja (nastavak)

Ukupna vrijednost isplaćene kupoprodajne cijene na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 29.196 tisuća kuna (31. prosinca 2017. godine = 7.213 tisuća kuna). Društvo u svojim nekonsolidiranim financijskim izvještajima nije iskazalo utvrđene obveze sa naslova Sporazuma o povratu kupoprodajne cijene, dok je isplaćeni iznos tijekom 2018. i 2017. godine iskazalo unutar bilješke 31 „Ostala potraživanja”. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Skrećemo pažnju na bilješku 2.6. „Usporedni podaci i prepravljivanja početnih stanja” uz priložene nekonsolidirane financijske izvještaje, u kojoj su opisani razlozi i učinci prepravaka financijskih izvještaja zbog pogreške na prethodna razdoblja. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s ovim pitanjem.

#### Ključna revizijska pitanja

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

*Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme i pokazatelji umanjenja vrijednosti*

*Za računovodstvene politike vidjeti Specifične računovodstvene politike, bilješka 4.4. Za dodatne informacije vezane uz identificirano ključno revizijsko pitanje, vidjeti bilješku 24 nekonsolidiranih financijskih izvještaja.*

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<p>Društvo je u svojem nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 1.374.977 tisuća kuna. Društvo iskazuje navedenu imovinu po revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno.</p> <p>Društvo na 31. prosinca 2018. godine s osnove provedenih revalorizacija prethodnih godina ima iskazanu revalorizacijsku rezervu u iznosu 498.034 tisuće kuna i odgođenu poreznu obvezu u iznosu 109.324 tisuće kuna.</p> <p>Društvo je tijekom prethodnih godina ukidanje revalorizacijske rezerve s naslova više amortizacije građevinskih objekata iskazivalo kao prihod tekućeg razdoblja umjesto u korist zadržane dobiti. Društvo je napravilo ispravak u tekućoj godini kako bi iskazivanje bilo u skladu s MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema”.</p>	<p>Kako bismo odgovorili na rizike, identificirane kao ključno revizijsko pitanje, dizajnirali smo revizijske postupke koji su nam omogućili pribavljanje dostatnih primjerenih revizijskih dokaza za naš zaključak o tom pitanju.</p> <p>Proveli smo sljedeće revizijske postupke:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Razmatranje i provjera ispravnosti računovodstvene politike umanjenja vrijednosti koju je izradila Uprava, uključujući osvrt na definirane pokazatelje umanjenja vrijednosti i propitivanje realnosti i opravdanosti glavnih pretpostavki i ulaznih varijabli rukovodeći se našim poznavanjem samog poslovanja i sektora i oslanjajući se na dostupne dokazne podloge kao što su ostvareni financijski rezultati i profitabilnost po svakoj profitnoj jedinici, njihovu dobit prije poreza, kamata i amortizacije, planovi troškova i prognoze te podaci zapaženi na tržištu, koji se odnose na buduće cijene i ostale osnovne pretpostavke;</li> <li>Procjena relevantnosti podataka koje su koristili vanjski procjenitelji prilikom procjene vrijednosti imovine;</li> </ul>

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izvešće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

#### Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo pristupili ključnom revizijskom pitanju tijekom naše revizije
<p>Uprava Društva ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovinu koja se amortizira Uprava pregledava zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva.</p> <p>Budući da procjena vijeka trajanja i identifikacija pokazatelja umanjenja zahtjeva značajnu prosudbu Uprave Društva, navedeno može dovesti do pristranosti u određivanju procesa procjene korisnog vijeka uporabe i/ili pokazatelja umanjenja vrijednosti.</p> <p>Navedene činjenice dovele su do zaključka da revalorizacija vrijednosti nekretnina i procjena vijeka upotrebe imovine bude naše ključno revizijsko pitanje tijekom naše revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Povezivanje procijenjenih čestica s registrom osnovnih sredstava na dan 31. prosinca 2018. godine;</li><li>• Izračun alokacije amortizacije revaloriziranog dijela građevina na zadržanu dobit</li><li>• Usporedba temeljem našeg iskustva u industriji korisnog vijeka uporabe nekretnine, postrojenja i opreme s onima koji su primijenjeni na imovinu sličnih karakteristika;</li><li>• analiza nekretnina, postrojenja i opreme sa kako bi se zaključilo o ispravnosti definiranja korisnog vijeka trajanja iskazanih iznosa u nekonsolidiranom izvještaju o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018. godine.</li></ul>

#### Ostala pitanja

*Nekonsolidirano godišnje financijsko izvješće za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine*

Nekonsolidirane financijske izvještaje Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje na te financijske izvještaje 25. travnja 2018. godine.

#### *Konsolidirani izvještaji Solaris Grupe*

Konsolidirani financijski izvještaji Solaris Grupe za godinu završenu na dan 31. prosinca 2018. godine trenutno su u izradi. Radi boljeg razumijevanje Grupe u cjelini, korisnici trebaju čitati konsolidirane financijske izvještaje zajedno s ovim nekonsolidiranim financijskim izvještajima. Konsolidirani izvještaji će biti objavljeni u roku 30 dana od ovih izvještaja. Naše mišljenje nije modificirano po toj osnovi.

#### Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju nekonsolidirane financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o nekonsolidiranim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima. U vezi s našom revizijom nekonsolidiranih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati gore navedene ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne nekonsolidiranim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izvešće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

#### Ostale informacije (nastavak)

Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili na ostalim informacijama, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. Kako je prethodno opisano u Odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, nismo bili u mogućnosti dobiti dostatne i primjerene dokaze za knjigovodstvenu vrijednost zaliha Društva iskazane na 31. prosinca 2018. i 31. prosinca 2017. godine. U skladu s tim, nismo mogli zaključiti jesu li ili nisu li ostale informacije značajno pogrešno prikazane u vezi s tim pitanjem.

U pogledu Izvešća posloводства Društva i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, koji su uključeni u Godišnje izvješće, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru uključuju li Izvešće posloводства i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja potrebne objave navedene u članku/člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu te sadrži li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja informacije navedene u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Temeljem provedenih postupaka tijekom naše revizije, u mjeri u kojoj smo bili u mogućnost to procijeniti, izvještavamo sljedeće:

1. Informacije uključene u ostale informacije u skladu su, u svim značajnim odrednicama, s priloženim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.
2. Izvešće posloводства pripremljeno je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.
3. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja pripremljena je, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člankom 22. stavkom 1. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu te uključuje informacije iz članka 22. stavka 1. točaka 2., 5., 6. i 7.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije nekonsolidiranih financijskih izvještaja, osim za moguće učinke opisane u odjeljku *Osnova za mišljenje s rezervom*, nismo ustanovili značajne pogrešne prikaze u ostalim informacijama.

#### **Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za nekonsolidirane financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz nekonsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s MSFI-jevima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja nekonsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

#### **Odgovornosti revizora za reviziju nekonsolidiranih financijskih izvještaja**

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

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izvešće o reviziji nekonsolidiranih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

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

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

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

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

### Izveštavanje sukladno ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

#### Ostale obveze izveštavanja propisane Uredbom EU br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća i Zakonom o reviziji

Glavna skupština Društva nas je imenovala revizorom Društva 1. travnja 2019. godine za potrebe revizije priloženih nekonsolidiranih financijskih izvještaja. Naš neprekinuti angažman traje ukupno 1 godinu te se odnosi na razdoblje od 1. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine.

Potvrđujemo sljedeće:

- naše revizorsko mišljenje o priloženim nekonsolidiranim financijskim izvještajima dosljedno je s dodatnim izvješćem izdanim nadzornom odboru Društva 21. svibnja 2019. godine, u skladu s člankom 11. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća;
- prilikom obavljanja revizije nisu pružane nedozvoljene nerevizijske usluge iz članka 5. stavka 1. Uredbe (EU) br. 537/2014 Europskog parlamenta i Vijeća.

Društvu i društvima pod njegovom kontrolom nismo, uz usluge zakonske revizije, pružili druge usluge, osim onih usluga koje su objavljene u Godišnjem izvješću.

Partner odgovoran za angažman revizije na temelju koje je sastavljeno ovo izvješće neovisnog revizora je Marina Tonžetić.



**Marina Tonžetić**

Član Uprave i ovlašteni revizor



Deloitte d.o.o.

21. svibnja 2019. godine

Radnička cesta 80,

10 000 Zagreb,

Republika Hrvatska

# Nekonsolidirani Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

---

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Bilješka	2017. prepravljeno	2018.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>309.289.969</b>	<b>343.358.723</b>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	7.	5.011.418	6.759.866
Prihodi od prodaje	8.	302.697.812	335.234.739
Ostali poslovni prihodi	9.	1.580.739	1.364.118
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>330.174.090</b>	<b>367.196.146</b>
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>111.702.975</b>	<b>120.016.611</b>
a) troškovi sirovina i materijala	10.	70.345.637	74.787.076
b) troškovi prodane robe	11.	11.839.837	10.534.965
c) ostali vanjski troškovi	12.	29.517.501	34.694.570
<b>Troškovi osoblja</b>	13.	<b>81.731.204</b>	<b>99.189.203</b>
a) neto plaće i nadnice		49.473.492	58.853.093
b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća		20.484.584	25.994.506
c) doprinos na plaće		11.773.128	14.341.604
<b>Amortizacija</b>	14.	<b>119.151.096</b>	<b>127.491.552</b>
<b>Ostali troškovi</b>	15.	<b>15.636.616</b>	<b>17.683.973</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	16.	<b>58.912</b>	<b>236.225</b>
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		58.912	236.225
<b>Rezerviranja</b>	17.	<b>57.031</b>	-
a) Rezerviranja za započete sudske sporove		57.031	-
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	18.	<b>1.836.256</b>	<b>2.578.582</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	19.	<b>4.887.262</b>	<b>6.964.253</b>
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		807.432	713.411
Ostali prihodi s osnove kamata		500.159	347.563
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		3.579.671	5.903.279
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	20	<b>22.957.373</b>	<b>22.104.573</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		204.211	535.611
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		20.397.160	17.788.085
Tečajne razlike i drugi rashodi		2.356.002	3.780.877
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>314.177.231</b>	<b>350.322.976</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>353.131.463</b>	<b>389.300.719</b>
Gubitak prije oporezivanja		(38.954.232)	(38.977.743)
Porez na dobit	21.	1.085.312	1.057.956
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(40.039.544)</b>	<b>(40.035.699)</b>
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBIT</b>			
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(40.039.544)</b>	<b>(40.035.699)</b>
<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA</b>		-	-
<b>POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>		-	-
<b>NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(40.039.544)</b>	<b>(40.035.699)</b>
<b>Gubitak po dionici</b>		<b>(75,16)</b>	<b>(75,15)</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

**Nekonsolidirani Izvještaj o financijskom položaju za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

	Bilješka	1.1.2017. – prepravljeno	31.12.2017. – prepravljeno	31.12.2018.
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>1.441.765.943</b>	<b>1.450.513.116</b>	<b>1.464.292.750</b>
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>23.</b>	<b>5.755.640</b>	<b>7.380.995</b>	<b>12.224.518</b>
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		5.755.640	7.380.995	12.224.518
<b>Materijalna imovina</b>	<b>24.</b>	<b>1.369.768.730</b>	<b>1.372.110.971</b>	<b>1.374.977.983</b>
Zemljište		625.934.022	639.311.118	639.841.109
Građevinski objekti		679.988.080	637.996.306	641.477.658
Postrojenja i oprema		52.937.962	57.180.836	89.395.955
Biološka imovina		3.485.764	3.485.764	3.485.764
Predujmovi za materijalnu imovinu			-	-
Materijalna imovina u pripremi		7.422.902	34.136.947	777.497
<b>Financijska imovina</b>	<b>25.</b>	<b>66.241.573</b>	<b>71.021.150</b>	<b>77.090.249</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		50.530.383	58.030.283	65.530.183
Ulaganja u vrijednosne papire		400	400	400
Dani zajmovi, depoziti i slično		15.710.790	12.990.467	11.559.666
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>96.042.692</b>	<b>90.325.405</b>	<b>86.283.618</b>
<b>Zalihe</b>	<b>26.</b>	<b>11.183.928</b>	<b>5.512.232</b>	<b>7.040.116</b>
Sirovine i materijal		9.753.309	3.761.620	4.632.209
Trgovačka roba		1.430.619	1.750.612	2.407.907
<b>Potraživanja</b>		<b>61.456.036</b>	<b>61.408.997</b>	<b>55.382.996</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	27	46.368.256	47.883.519	22.022.003
Potraživanja od kupaca	28.	8.086.313	2.391.695	1.215.870
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	29.	305.737	411.279	401.632
Potraživanja od države i drugih institucija	30.	1.446.040	1.928.686	1.175.959
Ostala potraživanja	<b>31.</b>	<b>5.249.690</b>	<b>8.793.818</b>	<b>30.567.532</b>
<b>Financijska imovina</b>	<b>32.</b>	<b>21.290.250</b>	<b>20.108.680</b>	<b>20.174.998</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		15.518.736	15.525.783	15.125.783
Dani zajmovi, depoziti i slično		5.771.514	4.582.897	5.049.215
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>33.</b>	<b>2.112.478</b>	<b>3.295.496</b>	<b>3.685.508</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>34.</b>	<b>92.088</b>	<b>92.473</b>	<b>85.539</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>1.537.900.723</b>	<b>1.540.930.994</b>	<b>1.550.661.907</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>47.</b>	<b>1.637.777.855</b>	<b>1.024.193.083</b>	<b>1.143.592.963</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

**Nekonsolidirani Izvještaj o financijskom položaju za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

	Bilješka	1.1.2017. – prepravljeno	31.12.2017. - prepravljeno	31.12.2018.
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>815.923.758</b>	<b>783.627.493</b>	<b>751.335.075</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	35.	185.315.700	185.315.700	185.315.700
KAPITALNE REZERVE	36.	8.630.224	8.630.224	8.630.224
REZERVE IZ DOBITI	36.	9.593.340	9.593.340	9.593.340
Zakonske rezerve	36.	9.593.340	9.593.340	9.593.340
Rezerve za vlastite dionice	36.	21.461.614	21.461.614	21.461.614
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	36.	(21.461.614)	(21.461.614)	(21.461.614)
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		<b>568.584.200</b>	<b>533.309.265</b>	<b>498.034.330</b>
<b>REZERVE FER VRIJEDNOSTI</b>		-	-	-
<b>ZADRŽANA DOBIT</b>		<b>84.344.184</b>	<b>86.818.508</b>	<b>89.797.180</b>
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>		<b>(40.543.890)</b>	<b>(40.039.544)</b>	<b>(40.035.699)</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	37.	<b>8.868.588</b>	<b>9.294.875</b>	<b>9.685.909</b>
Rezerviranja za započete sudske sporove		7.454.702	7.511.732	7.511.732
Rezerviranja za godišnje odmore		1.413.886	1.783.143	2.174.177
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>572.968.456</b>	<b>587.385.288</b>	<b>620.892.761</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	38.	448.157.290	470.317.401	511.568.152
Odgođena porezna obveza	41.	124.811.166	117.067.887	109.324.609
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>137.879.357</b>	<b>157.943.303</b>	<b>166.444.257</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	39.	561.826	180.000	66.916
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	40.	4.112.700	14.000.000	10.988.273
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	42.	93.212.899	105.272.620	119.513.253
Obveze za predujmove		1.158.926	5.482.332	2.096.585
Obveze prema dobavljačima	43.	26.087.717	25.111.227	25.480.315
Obveze po vrijednosnim papirima		6.000.000	-	-
Obveze prema zaposlenicima	44.	1.720.130	2.317.112	2.749.843
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	45	4.987.289	5.403.808	5.457.094
Ostale kratkoročne obveze		37.870	176.204	91.979
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	46.	<b>2.260.564</b>	<b>2.680.035</b>	<b>2.303.906</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>1.537.900.723</b>	<b>1.540.930.994</b>	<b>1.550.661.907</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	47.	<b>1.637.777.855</b>	<b>1.024.193.083</b>	<b>1.143.592.963</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

# Nekonsolidirani izvještaj o novčanim tokovima

za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

	Bilješka	2017. - prepravljeno	2018.
<b>NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
Dobit prije poreza		<b>(38.954.232)</b>	<b>(38.977.743)</b>
Usklađenja:		138.534.658	145.737.440
Amortizacija	23, 24	119.151.096	127.491.552
Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	23,24	32.752	355.907
Dobici i gubici od prodaje, nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	16	-	236.225
Prihodi od kamata i dividendi	19	(1.307.591)	(1.060.974)
Rashodi od kamata	20	20.601.371	18.323.696
Rezerviranja	17	57.030	391.034
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke		-	-
<b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>		<b>99.580.426</b>	<b>106.759.697</b>
Promjene u radnom kapitalu		14.800.475	1.051.347
Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza		7.997.865	(4.302.790)
Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja		666.562	6.882.021
Povećanje ili smanjenje zaliha		5.671.696	(1.527.884)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala		464.352	-
<b>Novac iz poslovanja</b>		<b>114.380.901</b>	<b>107.811.044</b>
Novčani izdaci za kamate		(20.277.380)	(18.310.615)
Plaćeni porez na dobit		(1.085.312)	(944.556)
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		<b>93.018.209</b>	<b>88.555.873</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od kamata		694.428	689.182
Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga		11.822.953	4.398.771
<b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>		<b>12.517.381</b>	<b>5.087.953</b>
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	23, 24	(123.151.444)	(135.557.994)
Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata		(7.499.900)	(7.499.900)
Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje		(7.007.645)	(2.662.495)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		(913.415)	-
<b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>		<b>(138.572.404)</b>	<b>(145.720.389)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>(126.055.023)</b>	<b>(140.632.436)</b>
<b>NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		81.410.647	111.195.393
<b>Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>		<b>81.410.647</b>	<b>111.195.393</b>
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata		(43.406.499)	(54.426.299)
Novčani izdaci za financijski najam		(3.784.316)	(4.302.519)
<b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>		<b>(47.190.815)</b>	<b>(58.728.818)</b>
<b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>34.219.832</b>	<b>52.466.575</b>
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima			
<b>NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA</b>		<b>1.183.018</b>	<b>390.012</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>		<b>2.112.478</b>	<b>3.295.496</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>		<b>3.295.496</b>	<b>3.685.508</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

## Nekonsolidirani izvještaj o promjenama kapitala za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Dobit poslovne godine	- u kunama - Ukupno kapital i rezerve
<b>Stanje 1. siječnja 2017</b>	185.315.700	8.630.224	9.593.340	21.461.614	(21.461.614)	568.584.200	41.325.970	2.474.324	815.923.758
Ispravak grešaka	-	-	-	-	-	-	43.018.214	(43.018.214)	-
<b>Stanje 1. siječnja 2017 - prepravljeno</b>	185.315.700	8.630.224	9.593.340	21.461.614	(21.461.614)	568.584.200	84.344.184	(40.543.890)	815.923.758
Neto dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(40.039.544)	(40.039.544)
Amortizacija revalorizacije	-	-	-	-	-	(35.274.935)	35.274.935	-	-
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu</b>	-	-	-	-	-	(35.274.935)	35.274.935	(40.039.544)	(40.039.544)
Opuštanje odgođene porezne obveze (bilješka 41)	-	-	-	-	-	-	7.743.279	-	7.743.279
Raspored rezultata godine	-	-	-	-	-	-	(40.543.890)	40.543.890	-
<b>Stanje 31. prosinca 2017. - prepravljeno</b>	185.315.700	8.630.224	9.593.340	21.461.614	(21.461.614)	533.309.265	86.818.508	(40.039.544)	783.627.493
Neto dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	-	-	(40.035.699)	(40.035.699)
Amortizacija revalorizacije	-	-	-	-	-	(35.274.935)	35.274.935	-	-
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu</b>	-	-	-	-	-	(35.274.935)	35.274.935	(40.075.265)	(40.075.265)
Opuštanje odgođene porezne obveze (bilješka 41)	-	-	-	-	-	-	7.743.280	-	7.743.280
Raspored rezultata godine	-	-	-	-	-	-	(40.039.544)	40.039.544	-
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	185.315.700	8.630.224	9.593.340	21.461.614	(21.461.614)	498.034.330	89.797.180	(40.035.699)	751.335.075

Društvo je provelo ispravak prethodnih razdoblja (bilješka 2.6.) zbog ukidanja revalorizacijske rezerve za iznos amortiziranog dijela revaloriziranih građevinskih objekata koja se prethodno iskazivala kao prihod umjesto kroz kretanje zadržane dobiti što je imalo negativan utjecaj na rezultat razdoblja. Društvo je ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 40.035.699 kuna što je nakon amortizacije revalorizacije u iznosu 43.018.214 kuna rezultiralo pozitivnim utjecajem na zadržanu dobit u tekućoj godini u iznosu 2.982.515 kuna.

Popratne bilješke sastavni su dio ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.



## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 1. Opći podaci

Društvo SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam, upisano je u sudski registar Trgovačkog suda temeljem rješenja br. Tt-95/130-2 od 26. listopada 1995. godine. Matični broj Društva (MBS) je 060001583, dok je osobni identifikacijski broj (OIB) 26217708909.

Upisani temeljni kapital Društva iznosi 185.315.700 kn, raspoređen na 617.719 dionica nominalne vrijednosti 300 kn/dionica.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

50	Trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila
51	Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
52	Trg. na malo; popravak predmeta za kućanstvo
55	Ugostiteljstvo
60	Kopneni prijevoz; cjevovodni transport
61	Pomorski i riječni prijevoz
63	Prateće i pomoćne djelatnosti u prometu
71.1	Iznajmljivanje automobila
71.21	Iznajmljivanje ost. kopnenih prom. sredstava
71.22	Iznajmljivanje plovila
71.3	Iznajmljivanje ostalih strojeva i opreme
71.4	Iznajm. predmeta za os. uporabu i kuć., d. n.
92.61	Rad sportskih objekata
92.62.1	Djelatnost marina
92.62.2	Ostale sportske djelatnosti
92.71	Djelatnost kockarnica i kladionica
92.72	Ostale rekreacijske djelatnosti, d. n.
93.01	Pranje i kem. čišć. tekstila i krzn. proizv.
93.02	Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
5.vlj	Mrjestilišta i ribnjaci
*	uzgoj ribe u morskoj vodi
*	uzgoj oštriga i dagnji
*	mjenjačnice
*	OSIM trgovina medicinskim i farmaceutskim proizvodima i otrovima
*	OSIM trgovina oružja, streljiva i eksplozivnih tvari
*	OSIM učeničkih i studentskih domova
*	OSIM željezničkog prijevoza
15.81	Proizvodnja kruha, peciva, svježe tjestenine i kolača
15.82	Proizvodnja dvopeka i keksa; proizvodnja trajnoga peciva i kolača
*	Naplata parkiranja, nadzor i čuvanje vozila na parkiralištu, premještanje i odvoženje nepropisno parkiranih i zaustavljenih vozila
*	Prijevoz za vlastite potrebe
*	Športska poduka
*	Organizirane izvannastavne školske športske aktivnosti i studentske športske aktivnosti

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak) za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

*	Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, Wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih ribe, rakova i školjaka i dr.
*	Ostale turističke usluge - iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl.
*	Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
*	Poljoprivredna djelatnost
*	Prigređivanje igara na sreću
*	Lutrijske igre
*	Igre u casinima
*	Kladioničke igre
*	Igre na sreću na automatima
*	Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
*	Zastupanje inozemnih tvrtki
*	Turističke usluge u nautičkom turizmu
*	Proizvodnja poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda - ekološka proizvodnja
*	Prerada u ekološkoj proizvodnji
*	Trgovina ekološkim proizvodima, neprerađenim biljnim i životinjskim proizvodima te proizvodima koji su potpuno ili dijelom sastavljeni od takvih proizvoda
*	Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
*	Skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
*	Servis i popravci svih vrsta električnih aparata i postrojenja
*	Servisiranja klima uređaja i uređaja s freonima
*	Proizvodnja, promet i korištenje opasnih kemikalija
*	Djelatnost pružanja usluga informacijskog društva
*	Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
*	Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
*	Provedba programa izobrazbe osoba ovlaštenih za energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
*	Neovisna kontrola energetskog certifikata i izvješća o redovitom pregledu sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
*	Obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje
*	Izrada elaborata stalnih geodetskih točaka za potrebe osnovnih geodetskih radova
*	Izrada elaborata izmjere, označivanja i održavanja državne granice
*	Izrada elaborata izrade Hrvatske osnovne karte
*	Izrada elaborata izrade digitalnih ortofotokarata
*	Izrada elaborata izrade detaljnih topografskih karata
*	Izrada elaborata izrade preglednih topografskih karata
*	Izrada elaborata katastarske izmjere
*	Izrada elaborata tehničke reambulacije
*	Izrada elaborata prevođenja katastarskog plana u digitalni oblik
*	Izrada elaborata prevođenja digitalnog katastarskog plana u zadanu strukturu
*	Izrada elaborata za homogenizaciju katastarskog plana

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje (nastavak)  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

*	Izrada parcelacijskih i drugih geodetskih elaborata katastra zemljišta
*	Izrada parcelacijskih i drugih geodetskih elaborata katastra nekretnina
*	Izrada parcelacijskih i drugih geodetskih elaborata za potrebe pojedinačnog prevođenja katastarskih čestica katastra zemljišta u katastarske čestice katastra nekretnina
*	Izrada elaborata katastra vodova i stručne geodetske poslove za potrebe pružanja geodetskih usluga
*	Tehničko vođenje katastra vodova
*	Izrada posebnih geodetskih podloga za potrebe izrade dokumenata i akata prostornog uređenja
*	Izrada posebnih geodetskih podloga za potrebe projektiranja
*	Izrada geodetskih elaborata stanja građevine prije rekonstrukcije
*	Izrada geodetskog projekta
*	Iskolčenje građevina i izrada elaborata iskolčenja građevine
*	Izrada geoedetskog situacijskog nacrtu izgrađene građevine
*	Geodetsko praćenje građevine u gradnji i izrada elaborata geodetskog praćenja
*	Praćenje pomaka građevine u njezinom održavanju i izrada elaborata geodetskog praćenja
*	Geodetski poslovi koji se obavljaju u okviru urbane komasacije
*	Izrada projekta komasacije poljoprivrednog zemljišta i geodetski poslovi koji se obavljaju u okviru komasacije poljoprivrednog zemljišta
*	Izrada posebnih geodetskih podloga za zaštićena i štććććena područja
*	Stručni nadzor nad: izradom elaborata katastra vodova i stručnih geodetskih poslova za potrebe pružanja geodetskih usluga; tehničkim vođenjem katastra vodova; izradom posebnih geodetskih podloga za potrebe izrade dokumenata i akata prostornog uređenja; izradom posebnih geodetskih podloga za potrebe projektiranja; izradom geodetskih elaborata stanja građevine prije rekonstrukcije; izradom građevinskog projekta; iskolčenjem građevina i izradom elaborata iskolčenja građevine; izradom geodetskog situacijskog nacrtu izgrađene građevine; geodetskim praćenjem građevine u gradnji i izradom elaborata geodetskog praćenja; praćenjem pomaka građevine u njezinom održavanju i izradom elaborata geodetskog praćenja; izradom posebnih geodetskih podloga za zaštićena i štććććena područja

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa g. Goran Zrilić, predsjednik Uprave.

Društvo ima formirani Nadzorni odbor, koji se sastoji od:

- g. Branimir Jurišić, predsjednik Nadzornog odbora;
- gđa. Lazarela Komlen – član Nadzornog odbora;
- gđa. Tamara Źupan Badanjak – član Nadzornog odbora.

# **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

## **2. Osnove pripreme**

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja.

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa odredbama *Zakona o računovodstvu* (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) i *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja* (nastavno: MSFI), koji su usvojeni u Europskoj uniji te u skladu sa *Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja* (NN 95/2016).

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave Društva dana 21. svibnja 2019. godine.

### **2.2. Osnove prikaza**

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja* koji su usvojeni u Europskoj uniji zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na povijesnom iskustvu, te informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja nekonsolidiranih financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

### **2.3. Funkcionalna i izvještajna valuta**

Stavke uključene u nekonsolidirane financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Nekonsolidirani financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Na dan 31. prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK
31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK	1 USD = 6,469192 HRK

### **2.4. Transakcije i stanje u stranoj valuti**

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Tečajne razlike nastale na nemonetarnoj imovini u stranoj valuti kao što su glavničke vrijednosnice iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazane su u izvještaju o dobiti i gubitku, kao dio njihovih dobitaka ili gubitaka od preračuna na fer vrijednost.

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 2.5. Konsolidirani financijski izvještaji

Društvo je u fazi finalizacije konsolidiranih financijskih izvještaja između Društva (Solaris d.d.), kao matičnog društva, te Vranjica Belvedere d.d., kao ovisnog društva. Konsolidirani financijski izvještaji biti će izdani krajem svibnja 2019. godine. Radi boljeg razumijevanja Grupe kao cjeline, korisnici ove nekonsolidirane financijske izvještaje trebaju čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima, nakon što budu izdani.

### 2.6. Usporedni podaci i prepravljivanja početnih stanja

Tijekom 2018. godine utvrđeni su određeni ispravci u financijskim izvještajima Društva za 2018. godinu i prethodna razdoblja, a koji nisu bili prezentirani u tim financijskim izvještajima. U skladu sa zahtjevima MRS-a 8 navedeni ispravci su retrospektivno ispravljani u ovim financijskim izvještajima.

	Bilješka	31.12.2017. prethodno objavljeno	Prepravljivanja	31.12.2017. prepravljeno	Bilješka
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>352.453.102</b>	<b>(43.163.133)</b>	<b>309.289.969</b>	
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	7	5.011.418	-	5.011.418	(i)
Prihodi od prodaje	8	302.697.812	-	302.697.812	
Ostali poslovni prihodi	9	44.743.872	(43.163.133)	1.580.739	(i), (ii)
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>330.319.009</b>	<b>(144.919)</b>	<b>330.174.090</b>	
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>111.847.894</b>	<b>(144.919)</b>	<b>111.702.975</b>	
a) troškovi sirovina i materijala	10	70.345.637	-	70.345.637	
b) troškovi prodane robe	11	11.984.756	(144.919)	11.839.837	(ii)
c) ostali vanjski troškovi	12	29.517.501	-	29.517.501	
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>13</b>	<b>81.731.204</b>	<b>-</b>	<b>81.731.204</b>	
a) neto plaće i nadnice		49.473.492	-	49.473.492	
b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća		20.484.584	-	20.484.584	
c) doprinos na plaće		11.773.128	-	11.773.128	
<b>Amortizacija</b>	<b>14</b>	<b>119.151.096</b>	<b>-</b>	<b>119.151.096</b>	
<b>Ostali troškovi</b>	<b>15</b>	<b>15.636.616</b>	<b>-</b>	<b>15.636.616</b>	
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		<b>58.912</b>	<b>-</b>	<b>58.912</b>	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		58.912	-	58.912	
Rezerviranja	16.	57.031	-	57.031	
a) Rezerviranja za započete sudske sporove		57.031	-	57.031	
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>18</b>	<b>1.836.256</b>	<b>-</b>	<b>1.836.256</b>	
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>19</b>	<b>4.887.262</b>	<b>-</b>	<b>4.887.262</b>	
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		807.432	-	807.432	
Ostali prihodi s osnove kamata		500.159	-	500.159	
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		3.579.671	-	3.579.671	
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>20</b>	<b>22.957.373</b>	<b>-</b>	<b>22.957.373</b>	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		204.211	-	204.211	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		20.397.160	-	20.397.160	
Tečajne razlike i drugi rashodi		2.356.002	-	2.356.002	
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>357.340.364</b>	<b>(43.163.133)</b>	<b>314.177.231</b>	
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>353.276.382</b>	<b>(144.919)</b>	<b>353.131.463</b>	
Dobit prije oporezivanja		4.063.982	(43.018.214)	(38.954.232)	
Porez na dobit	21	1.085.312	-	1.085.312	
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		<b>2.978.670</b>	<b>(43.018.214)</b>	<b>(40.039.544)</b>	

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**  
(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**2.6. Usporedni podaci i prepravljajna početnih stanja (nastavak)**

	Bilješka	31.12.2017. prethodno objavljeno	Prepravljajna	31.12.2017. prepravljeno
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>1.464.292.750</b>	-	<b>1.464.292.750</b>
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>23</b>	7.380.995	-	7.380.995
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		7.380.995	-	7.380.995
<b>Materijalna imovina</b>	<b>24</b>	<b>1.372.110.971</b>	-	<b>1.372.110.971</b>
Zemljište		639.311.118	-	639.311.118
Građevinski objekti		637.996.306	-	637.996.306
Postrojenja i oprema		57.180.836	-	57.180.836
Biološka imovina		3.485.764	-	3.485.764
Materijalna imovina u pripremi		34.136.947	-	34.136.947
<b>Financijska imovina</b>	<b>25</b>	<b>71.021.150</b>	-	<b>71.021.150</b>
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		58.030.283	-	58.030.283
Ulaganja u vrijednosne papire		400	-	400
Dani zajmovi, depoziti i slično		12.990.467	-	12.990.467
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>90.325.405</b>	-	<b>90.325.405</b>
<b>Zalihe</b>	<b>26</b>	<b>5.512.232</b>	-	<b>5.512.232</b>
Sirovine i materijal		3.761.620	-	3.761.620
Trgovačka roba		1.750.612	-	1.750.612
<b>Potraživanja</b>		<b>61.408.997</b>	-	<b>61.408.997</b>
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		47.883.519	-	47.883.519
Potraživanja od kupaca	27	2.391.695	-	2.391.695
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	28	411.279	-	411.279
Potraživanja od države i drugih institucija	29	1.928.686	-	1.928.686
Ostala potraživanja	30	8.793.818	-	8.793.818
<b>Financijska imovina</b>	<b>31</b>	<b>20.108.680</b>	-	<b>20.108.680</b>
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		15.525.783	-	15.525.783
Dani zajmovi, depoziti i slično		4.582.897	-	4.582.897
<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>32</b>	<b>3.295.496</b>	-	<b>3.295.496</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>33</b>	<b>92.473</b>	-	<b>92.473</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>34</b>	<b>1.540.930.994</b>	-	<b>1.540.930.994</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>783.627.493</b>	-	<b>783.627.493</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>35</b>	<b>185.315.700</b>	-	<b>185.315.700</b>
KAPITALNE REZERVE	<b>36</b>	<b>8.630.224</b>	-	<b>8.630.224</b>
REZERVE IZ DOBITI		<b>9.593.340</b>	-	<b>9.593.340</b>
Zakonske rezerve		9.593.340	-	9.593.340
Rezerve za vlastite dionice		21.461.614	-	21.461.614
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		(21.461.614)	-	(21.461.614)
<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>36</b>	<b>533.309.265</b>	-	<b>533.309.265</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT</b>		<b>43.800.294</b>	<b>43.018.214</b>	<b>86.818.508</b> (i)
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>		<b>2.978.670</b>	<b>(43.018.214)</b>	<b>(40.039.544)</b>
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>37</b>	<b>7.511.732</b>	<b>1.783.143</b>	<b>9.294.875</b> (iii)
Rezerviranja za započete sudske sporove		7.511.732	-	7.511.732
Rezerviranja za godišnje odmore		-	<b>1.783.143</b>	<b>1.783.143</b> (iii)
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>587.385.288</b>	-	<b>587.385.288</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	38	470.317.401	-	470.317.401
Odgođena porezna obveza	41	117.067.887	-	117.067.887
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>157.943.303</b>	-	<b>157.943.303</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	39	180.000	-	180.000
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	40	14.000.000	-	14.000.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	42	105.272.620	-	105.272.620
Obveze za predujmove		5.482.332	-	5.482.332
Obveze prema dobavljačima	43	25.111.227	-	25.111.227
Obveze prema zaposlenicima	44	2.317.112	-	2.317.112
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	45	5.403.808	-	5.403.808
Ostale kratkoročne obveze		176.204	-	176.204
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>46</b>	<b>4.463.178</b>	<b>(1.783.143)</b>	<b>2.680.035</b> (iii)
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>1.540.930.994</b>	-	<b>1.540.930.994</b>

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **2.6. Usporedni podaci i prepravljajnja početnih stanja (nastavak)**

Objašnjenje ispravaka je dano u nastavku:

(i) Amortiziranog dijela revalorizirane imovine

Društvo je prethodnih godina iskazivalo ukidanje revalorizacijske rezerve za iznos amortiziranog dijela revaloriziranih građevinskih objekata kao ostali prihod. Navedeno nije u skladu s Međunarodnim standardom 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ koji zahtjeva da se ukidanje revalorizacijske rezerve provede kroz zadržanu dobit.

(ii) Reklasifikacija naknadnih odobrenja dobavljača

Društvo je tijekom 2017. godine primilo od dobavljača naknadna odobrenja za robu. Društvo je navedena odobrenja priznalo kao ostali prihod umjesto da je umanjilo troškove prodane robe na koju se rabati odnose.

(iii) Reklasifikacija dugoročnih rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore

Društvo je na 31. prosinca 2017. godine iskazalo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u sklopu pozicije „Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja“ umjesto da je iskazalo u sklopu „Rezerviranja“.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)**

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

U tekućem razdoblju na snazi su sljedeći standardi, izmjene i dopune postojećih standarda te tumačenja koje je objavio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 9 „Financijski instrumenti“**, usvojen u Europskoj uniji 22. studenoga 2016. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.)
- **MSFI 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** te izmjene MSFI-ja 15 „Datum stupanja MSFI-ja 15 na snagu“, usvojeni u Europskoj uniji 22. rujna 2016. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.)
- **Izmjene MSFI-ja 2 „Plaćanja temeljena na dionicama“** - Klasifikacija i mjerenje platnih transakcija temeljenih na dionicama, usvojen u Europskoj uniji 27. veljače 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MSFI-ja 4 „Ugovori o osiguranju“** - Primjena MSFI-ja 9 Financijski instrumenti u sprezi s MSFI-jem 4 Ugovori i osiguranju, usvojene u Europskoj uniji 3. studenoga 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. ili ona u kojima se MSFI 9 „Financijski instrumenti“ prvi put primjenjuje),
- **Izmjene MSFI-ja 15 „Prihodi od ugovora s kupcima“** - Pojašnjenje MSFI-ja 15 Prihodi od ugovora s kupcima, usvojene u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MRS-a 40 „Ulaganja u nekretnine“** - Prijenos ulaganja u nekretnine, usvojene u Europskoj uniji 14. ožujka 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),
- **Izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 pod nazivom „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2014.-2016.“** proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta, usvojene u Europskoj uniji 7. veljače 2018. godine (izmjene MSFI-ja 1 i MRS-a 28 primjenjuju se na godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine),
- **MSFI 22 „Transakcije i predujmovi u stranim valutama“**, usvojen u Europskoj uniji 28. ožujka 2018. (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018.),

Usvajanje navedenih izmjena postojećih standarda i tumačenja nije dovelo do materijalnih promjena u financijskim izvještajima Društva.



## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)**

#### **Utjecaj početne primjene MSFI-a 9 *Financijski instrumenti***

Društvo je u tekućoj godini primijenilo MSFI 9 Financijski instrumenti i s time povezane izmjene drugih MSFI-eva koji su na snazi za godišnje razdoblje koje počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Prijelazne odredbe MSFI-ja 9 omogućuju subjektu da ne prepravljiva usporedne podatke što je Društvo iskoristilo.

Dodatno, Društvo je usvojilo izmjene i dopune MSFI-ja 7 Financijski instrumenti: Objavljivanje koje su se primjenjivale na objave za 2018. godinu.

MSFI 9 uvodi nove zahtjeve za:

- 1) Klasifikaciju i mjerenje financijske imovine i financijskih obveza
- 2) Umanjenje financijske imovine, te
- 3) Opće računovodstvo zaštite

U nastavku su opisani detalji ovih novih zahtjeva kao i njihov utjecaj na nekonsolidirana financijska izvješća Društva.

#### *(a) Klasifikacija i mjerenje financijske imovine*

Datum prve primjene (tj. datum na koji je Društvo procijenilo postojeću financijsku imovinu i financijske obveze u skladu sa zahtjevima MSFI-ja 9) je 1. siječnja 2018. godine. Prema tome, Društvo je primijenilo zahtjeve MSFI-ja 9 na instrumente koji se i dalje priznaju na dan 1. siječnja 2018. godine i nije primjenjivalo zahtjeve za instrumente koji su se već prestali priznavati na dan 1. siječnja 2018. godine.

Sva priznata financijska imovina koja se nalazi u okviru MSFI-ja 9 treba se naknadno mjeriti po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz dobit ili gubitak, na temelju poslovnog modela subjekta za upravljanje financijskom imovinom i ugovornih karakteristika novčanog toka financijske imovine.

Posebno:

- dužnički instrumenti koji se drže unutar poslovnog modela čiji je cilj prikupljanje ugovornih novčanih tokova, a koji imaju ugovorne novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamate na preostali iznos glavnice, naknadno se mjere po amortiziranom trošku;
- dužnički instrumenti koji se drže unutar poslovnog modela čiji je cilj prikupiti ugovorne novčane tokove i prodati dužničke instrumente, a koji imaju ugovorne novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamate na nepodmireni iznos glavnice, naknadno se mjere po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (FVOSD);

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)**

#### **Utjecaj početne primjene MSFI-a 9 *Financijski instrumenti* (nastavak)**

- sva ostala dužnička ulaganja i vlasnička ulaganja, alocirana u ostale modeli ili ukoliko nisu zadovoljili kriterij ugovorenog tijeka novca, naknadno se mjere po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

Unatoč gore navedenom, Društvo može pri početnom priznavanju financijske imovine neopozivo odrediti sljedeće:

- Društvo se može neopozivo odlučiti na naknadne promjene fer vrijednosti ulaganja u vlasničku glavnica koje se ne drže radi trgovanja niti kao nepredviđene iznose priznate od strane stjecatelja u poslovnom spajanju, u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (FVOSD opcija);
- Društvo može neopozivo odrediti dužničko ulaganje koje udovoljava amortiziranom trošku ili FVOSD kriterijima koji se mjeri po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak ako se time eliminira ili značajno smanjuje računovodstvena neusklađenost (FVDG opcija).

U tekućoj godini Društvo nije odredilo nikakva dužnička ulaganja koja udovoljavaju kriteriju amortiziranog troška ili FVOSD kriteriju, a mjere se po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

U slučaju prestanka priznavanja dužničkog ulaganja mjenog po FVOSD, kumulativna dobit ili gubitak prethodno priznat u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reklasificira se iz kapitala u dobit ili gubitak kao usklađenje uslijed reklasifikacije. U slučaju prestanka priznavanja vlasničkog ulaganja za koje je odabrana FVOSD opcija, kumulativna dobit ili gubitak prethodno priznati u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti naknadno se prenose u zadržanu dobit.

Dužnički instrumenti koji se naknadno mjere po amortiziranom trošku ili po FVOSD podliježu umanjenju vrijednosti ((pogledati paragraf (b)).

Uprava Društva pregledala je i ocijenila postojeću financijsku imovinu Društva na dan 1. siječnja 2018. godine na temelju činjenica i okolnosti koje su postojale na taj datum i zaključile da početna primjena MSFI-ja 9 nije imala utjecaj na financijsku imovinu Društva u pogledu klasifikacije i mjerenja.

Temeljem provedene analize, Društvo je zaključilo kako dani zajmovi ne sadrže klauzule koje bi dovele do pada testa ugovorenog tijeka novca. Dani zajmovi su ugovoreni uz fiksnu kamatnu stopu koja odražava vremensku vrijednost novca. Sukladno navedenom, ne postoje zajmovi koji bi se posljedično mjerili po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak. Točnije, sukladno provedenim procedurama, Društvo svu financijsku imovinu mjeri po amortiziranom trošku.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)**

#### **Utjecaj početne primjene MSFI-a 9 *Financijski instrumenti* (nastavak)**

##### *(b) Umanjenje financijske imovine*

U vezi s umanjnjem vrijednosti financijske imovine, MSFI 9 zahtijeva model očekivanog kreditnog gubitka za razliku od nastalog modela kreditnog gubitka prema MRS-u 39. Model očekivanog kreditnog gubitka zahtijeva od Društva da uzme u obzir očekivane kreditne gubitke i promjene u tim očekivanim kreditnim gubicima na svaki izvještajni datum kako bi se odrazile promjene kreditnog rizika od početnog priznavanja financijske imovine. Drugim riječima, više nije potrebno da se kreditni događaj dogodi prije priznavanja kreditnih gubitaka.

Naime, MSFI 9 zahtijeva od Društva priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka na:

- (1) Dužnički instrumenti mjereni naknadno po amortiziranom trošku ili po FVOSD
- (2) Potraživanja za najam,
- (3) Potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, i
- (4) Ugovori o financijskom jamstvu na koje se primjenjuju zahtjevi umanjnja prema MSFI 9.

Konkretno, MSFI 9 zahtijeva od Društva mjerenje rezervacija za očekivane kreditne gubitke za financijske instrumente u iznosu koji je jednak cjeloživotnim očekivanim kreditnim gubicima (ECL) ako se kreditni rizik tog financijskog instrumenta značajno povećao od početnog priznavanja, ako postoje objektivni dokazi o umanjnju te u slučaju kupljene ili nastale kreditno umanjene financijska imovina. Međutim, ako se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja (osim za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu), Društvo je dužno mjeriti gubitak za taj financijski instrument u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-a. MSFI 9 također zahtijeva pojednostavljeni pristup za mjerenje rezervacija za gubitka u iznosu jednakom cjeloživotnom ECL-a za potraživanja od kupaca, ugovornu imovinu i potraživanja za najam u određenim okolnostima.

##### *(c) Klasifikacija i mjerenje financijskih obveza*

Značajna promjena uvedena MSFI-jem 9 u klasifikaciji i mjerenju financijskih obveza odnose se na obračunavanje promjena fer vrijednosti financijske obveze koja se mjeri po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak i koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika izdavatelja.

Naime, MSFI 9 zahtijeva da promjene u fer vrijednosti financijske obveze koje se mogu pripisati promjenama kreditnog rizika te obveze budu prikazane u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, osim u slučaju kada bi priznavanja učinaka promjena kreditnog rizika obveze u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti stvorilo ili povećalo računovodstvenu neusklađenost u dobiti ili gubitku. Promjene u fer vrijednosti koje se mogu pripisati kreditnom riziku financijske obveze se naknadno ne reklasificiraju u dobit ili gubitak, već se prenose u zadržanu dobit kada se financijska obveza prestaje priznavati. Prema MRS-u 39, cjelokupni iznos promjene fer vrijednosti financijske obveze koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak iskazivao se u računu dobiti i gubitka.

Društvo nema financijske obveze koje se mjere po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)**

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

Na datum odobrenja financijskih izvještaja bili su objavljeni, ali ne i na snazi sljedeći novi standardi te izmjene postojećih standarda, koje je objavio OMRS i usvojila ih je Europska unija:

- **MSFI 16 „Najmovi“**, usvojen u Europskoj uniji 31. listopada 2017. godine (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.)
- **Izmjene MSFI-ja 9 „Financijski instrumenti“** – Predujmovi sa značajkama negativne kompenzacije – usvojen u Europskoj Uniji 22. ožujka 2018 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **OTMFI 23 „Nesigurnost u vezi s primjenom poreznih pravila na porez na dobit“** – usvojeno u Europskoj Uniji 23. listopada 2018 (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.).

Društvo je odabralo ne primjenjivati nove standarde, izmjene postojećih standarda i interpretacije prije datuma njihova stupanja na snagu.

Društvo do datuma odobrenja ovih financijskih izvještaja nije procijenilo koji će utjecaj imati prva primjena MSFI 16 na financijske izvještaje za godinu koja završava 31. prosinca 2019. godine.

Osim navedenog, Društvo očekuje da primjene ovih standarda i izmjena postojećih standarda ne dovode do materijalnih promjena financijskih izvještaja u razdoblju prve primjene standarda.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“) (nastavak)**

#### ***Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji***

MSFI-jevi trenutno usvojeni u Europskoj uniji ne razlikuju se značajno od propisa koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (OMRS), izuzev sljedećih standarda, izmjena postojećih standarda i tumačenja, koji još nisu usvojeni od strane Europske Unije do datum izdavanja finansijskih izvještaja (datumi stupanja na snagu navedeni u nastavku odnose se na MSFI-jeve u cjelini):

- **MSFI 14 „Regulativom propisane razgraničene stavke“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016.) - Europska komisija odlučila je postupak preuzimanja ovog prijelaznog standarda odgoditi do objave njegove konačne verzije,
- **MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“** (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2021. godine),
- **Izmjene MSFI 3 „Poslovne kombinacije“** - Definicija poslovanja (na snazi za poslovne kombinacije za koje je datum stjecanja na ili nakon početka prvog godišnjeg izvještajnog razdoblja koje počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine i na stjecanje sredstava do kojih dolazi na ili nakon početka tog razdoblja).
- **Izmjene MSFI-ja 10 „Konsolidirani financijski izvještaji“ i MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** - Prodaja odnosno ulog imovine između ulagatelja i njegovog pridruženog subjekta ili zajedničkog pothvata te daljnje izmjene (prvotno određeni datum stupanja na snagu odgođen je do dovršetka projekta istraživanja na temu primjene metode udjela),
- **Izmjene MRS-a 1 „Prezentacija financijskih izvještaja“ i MRS-a 8 „Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama greškama“** – definicija značajnosti (efektivno za godišnja razdoblja počevši na ili nakon 1. Siječnja 2020. Godine),
- **Izmjene MRS-a 19 „Primanja zaposlenih“** – Izmjene, suženje prava, odnosno isplata iz planova primanja (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine),

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **3. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“) (nastavak)**

*Novi standardi te izmjene postojećih standarda koje je objavio OMRS, još neusvojeni u Europskoj uniji (nastavak)*

- **Izmjene MRS-a 28 „Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima“** - Dugoročna ulaganja u pridružene subjekte i zajedničke pothvate (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene raznih standarda zbog „Dorada MSFI-jeva iz ciklusa 2015.-2017.“**, proizašle iz projekta godišnje dorade MSFI-jeva (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23), prvenstveno radi otklanjanja nepodudarnosti i pojašnjenja teksta (na snazi za godišnja razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019.),
- **Izmjene Uputa na konceptualni okvir u MSFI standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine).**

Prema procjenama Društva, primjena navedenih novih standarda i izmjena postojećih standarda ne bi imala značajan materijalni utjecaj na financijske izvještaje.

Računovodstvo zaštite u portfelju financijske imovine i obveza čija načela nisu usvojena u EU i dalje je neregulirano. Prema procjenama Društva, primjena računovodstva zaštite portfelja financijske imovine ili obveza u skladu s MRS-om 39: "Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje" ne bi značajno utjecalo na financijske izvještaje, ako se primjenjuje na datum bilance.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4. Značajne računovodstvene politike**

#### **4.1. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

##### *(a) Prihodi od maloprodaje robe*

Prihodi od maloprodaje robe priznaju se u trenutku isporuke robe kupcu. Navedeno se odnosi na trgovačku djelatnost u sklopu hotelskog kompleksa SOLARIS. Prihodi od maloprodaje uglavnom se ostvaruju u gotovini ili putem kreditnih kartica.

##### *(b) Prihodi od usluga*

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

##### *(c) Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenata. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

##### *(d) Prihodi od dividendi*

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

#### **4.2. Porez na dobit**

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit iskazuje se u računu dobiti i gubitka do iznosa poreza na dobit koji se odnosi na stavke unutar glavnice kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.2. Porez na dobit (nastavak)**

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti, a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu niti računovodstvenu dobit.

Odgođene porezne obveze priznaju se na temelju oporezivih privremenih razlika koje nastaju po osnovi ulaganja u ovisna i pridružena društva, odnosno udjela u zajedničkim ulaganjima, osim ako Društvo nije u mogućnosti kontrolirati poništenje privremene razlike i ako je vjerojatno da se privremena razlika neće poništiti u dogledno vrijeme. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki izvještajni datum i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva, temeljenim na poreznim zakonima koji su na snazi ili u postupku donošenja do izvještajnog datuma. Izračun odgođenih poreznih obveza i imovine održava iznos za koji se očekuje da će nastati obveza ili povrat, na datum izvještavanja.

### **4.3. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina sastoji se od licenca za softverske pakete i ulaganja u projektu dokumentaciju. Navedena su sredstva evidentirana po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se u razdoblju od 2-2,85 godine (u 2017. godini: 2-2,85 godina).

### **4.4. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u redovno stanje za namjeravanu uporabu.

Naknadni izdaci vezani za već priznate predmete nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine isključivo u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritrjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Nabavna vrijednost vlastito izgrađenih sredstava uključuje trošak materijala i direktnog rada i druge troškove povezane s dovođenjem sredstva u namijenjeno radno stanje, kao i troškove demontiranja i uklanjanja dijelova, te obnove lokacije na kojoj se nalaze.



## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 4.4. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Nekretnine u izgradnji iskazane su po trošku nabave umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju.

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo dobilo od prodaje imovine umanjena za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Društvo je procijenilo da za sredstva nekretnina, postrojenja i opreme ne postoji rezidualna vrijednost, te stoga cjelokupni iznos nabavne vrijednosti podliježe amortizaciji. Amortizacija se prikazuje u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

Građevinski objekti	11,11 godina
Alati, pogonski i uredski inventar	2,85 – 14,28 godine
Informatička oprema	2 godine
Transportna sredstva	4 – 5 godina

Slijedeći inicijalno priznavanje prema trošku, zemljišta i zgrade se priznaju prema revaloriziranoj vrijednosti, koja predstavlja fer vrijednost na dan revalorizacije umanjena za naknadnu amortizaciju za zgrade i trošak umanjenja vrijednosti.

Fer vrijednost se bazira na tržišnoj vrijednosti, a to je procijenjena vrijednost za koju bi imovina mogla biti prodana na dan procjene vrijednosti između dobrovoljnog kupca i dobrovoljnog prodavatelja po uobičajenim poslovnim i komercijalnim uvjetima.

Kad se knjigovodstveni iznos sredstva poveća kao rezultat revalorizacije, to povećanje je evidentirano kao revalorizacijska rezerva. Revalorizacijsko povećanje priznaje se kao prihod do iznosa do kojeg ono poništava revalorizacijsko smanjenje istog sredstva, koje je prethodno bilo priznato kao rashod.

Smanjenje knjigovodstvenog iznosa kao rezultata revalorizacije provodi se kao rashod, te tereti izravno revalorizacijsku rezervu do iznosa do kojeg ovo smanjenje ne premašuje iznos koji postoji kao revalorizacijska rezerva za navedeno sredstvo.

Društvo je posljednju revalorizaciju provelo u prosincu 2015. godine, te su efekti vezani uz navedenu novu procjenu evidentirani kao uvećanje sredstva zemljišta i građevinskih objekata u sklopu dugotrajne i materijalne imovine Društva, te revalorizacijske rezerve i odgođene porezne obveze u pasivi Društva.

Društvo provodi realizaciju revalorizacijske rezerve u zadržanu dobit linearno tijekom vijeka upotrebe revalorizirane imovine. Amortizacija revaloriziranih nekretnina u 2018. godini iznosi 43.018.214 kuna. Da Društvo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2018. godinu nije koristilo model revalorizacije utjecaj na rezultat tekuće godine bio bi veći za 43.018.214 kuna.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.5. Umanjenje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine**

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost nematerijalne i materijalne imovine kako bi se procijenilo postoje li pokazatelji da vrijednost nekog sredstva treba biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos sredstva kako bi se utvrdio iznos gubitka od umanjenja vrijednosti. Ukoliko nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada.

Kada se temelj raspodjele može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi, sredstva se također raspoređuju na pojedinu jedinicu koja stvara novac, a ukoliko to nije moguće, sredstva se raspoređuju na najmanje jedinice društva koje stvaraju novac i za koje se raspodjela može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi.

Nadoknadivi iznos jest viši iznos fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje i vrijednosti sredstva u upotrebi. Pri utvrđivanju vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi se diskontiraju na sadašnju vrijednost primjenjujući diskontnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene sadašnje vrijednosti novca i rizika specifičnih za pojedino sredstvo.

Ako je nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, knjigovodstveni iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) umanjuje se do njegovog nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah kao rashod u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, osim za revaloriziranu imovinu gdje se gubici prvi umanjuju na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja stvara novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknativog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

### **4.6. Ulaganja u nekretnine**

Ulaganja u nekretnine odnose se na zemljišta i dijelove hotelskih objekata, koja se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti, te se Društvo njima ne koristi. Ulaganja u nekretnine tretiraju se kao dugotrajna ulaganja, osim ako nisu namijenjena prodaji u sljedećoj godini i kupac je identificiran, u kojem se slučaju svrstavaju u kratkotrajnu imovinu.

Ulaganje u nekretnine početno se mjeri po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja, ulaganje u nekretnine mjeri se po fer vrijednosti. Dobit ili gubitak koji nastaje iz promjene fer vrijednosti ulaganja u nekretnine priznaje se u dobiti i gubitku u razdoblju u kojem je nastao. Fer vrijednost se utvrđuje procjenom.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.7. Ulaganja u ovisna i pridružena društva**

#### *Ulaganja u ovisna društva*

Ovisna društva su društva u kojem Društvo (matica) ima kontrolu odnosno moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama sudjelovanjem u donošenju odluka o financijskim i poslovnim politikama u ovisnom društvu.

Kontrola je postignuta ako:

- Društvo ima prevlast, tj. moć raspolaganja u subjektu
- je Društvo izloženo ili ima prava u odnosu na varijabilni prinos temeljem svog sudjelovanja u tom subjektu i
- sposobno je temeljem svoje prevlasti, tj. moći raspolaganja utjecati na svoj prinos.
- 

Društvo ponovno procjenjuje da li ima kontrolu ako činjenice i okolnosti ukazuju na to da je došlo do promjene jednog ili više od triju gore navedenih elemenata kontrole.

Ulaganja u ovisna društva iskazuju se u izvještaju o financijskom položaju po trošku ulaganja usklađenom za sve promjene u udjelu Društva u neto imovini ovisnog društva nakon stjecanja, kao i za sva eventualna umanjena vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

#### *Ulaganja u pridružena društva*

Pridruženim društvima smatraju se društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu. Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u odlukama o financijskim i poslovnim politikama subjekta u koje je izvršeno ulaganje, ali ne predstavlja kontrolu ili zajedničku kontrolu tih politika. Ulaganja u pridružena društva iskazuju se po metodi udjela.

### **4.8. Financijska imovina**

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u izvještaju o financijskom položaju Društva kada Društvo postane strana ugovornih odredbi instrumenta.

Financijska imovina i financijske obveze početno se mjere po fer vrijednosti. Transakcijski troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju ili izdavanju financijske imovine i financijskih obveza (osim financijske imovine i financijskih obveza koja se mjeri po fer vrijednosti kroz dobiti ili gubitak) dodaju se ili odbijaju od fer vrijednosti financijske imovine ili financijskih obveza, prema potrebi, pri početnom priznavanju. Transakcijski troškovi koji se mogu izravno pripisati stjecanju financijske imovine ili financijskih obveza po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak priznaju se odmah u dobiti i gubitku.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.8. Financijska imovina (nastavak)**

Kupnja ili prodaja financijske imovine redovnim putem priznaje se i prestaje priznavati na osnovu datuma trgovanja. Redovne kupnje ili prodaje su kupnja ili prodaja financijske imovine koja zahtijeva isporuku imovine u vremenskom okviru utvrđenom propisom ili praksom na tržištu.

Sva priznata financijska imovina naknadno se u cijelosti mjeri po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, ovisno o poslovnom modelu i karakteristikama ugovorenih tijekova novca financijske imovine.

#### *Klasifikacija financijske imovine*

Dužnički instrumenti koji ispunjavaju sljedeće uvjete naknadno se mjere po amortiziranom trošku:

- financijska imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova; i
- ugovorni uvjeti financijske imovine uzrokuju novčane tijekomove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na preostali iznos glavnice na određene datume

#### *(i) Amortizirani trošak i metoda efektivne kamatne stope*

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška dužničkog instrumenta i raspoređivanja prihoda od kamata tijekom relevantnog razdoblja.

Za financijsku imovinu, osim kupljene ili nastale kreditno umanjene financijske imovine (tj. imovina koja je kreditno umanjena prilikom početnog priznavanja), efektivna kamatna stopa je stopa koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke (uključujući sve naknade i bodove plaćene ili primljene koje čine sastavni dio efektivne kamatne stope, transakcijskih troškova i ostalih premija ili diskonta) isključujući očekivane kreditne gubitke, kroz očekivani vijek dužničkog instrumenta, ili, gdje je prikladno, kraće razdoblje, na bruto knjigovodstvene vrijednosti dužničkog instrumenta pri početnom priznavanju. Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, efektivna kamatna stopa usklađena s kreditom izračunava se diskontiranjem procijenjenih budućih novčanih tokova, uključujući očekivane kreditne gubitke, na amortizirani trošak dužničkog instrumenta pri početnom mjerenju.

Amortizirani trošak financijske imovine je iznos po kojem se financijski instrument mjeri pri početnom priznavanju umanjeno za otplate glavnice i uvećano za kumulativnu amortizaciju, koristeći metodu efektivne kamatne stope bilo koje razlike između tog početnog iznosa i iznosa dospijeća, usklađenog za bilo koji gubitak. Bruto knjigovodstvena vrijednost financijske imovine je amortizirani trošak financijske imovine prije usklađivanja za bilo koji gubitak.

Prihodi od kamata priznaju se primjenom metode efektivne kamatne stope za dužničke instrumente koji se naknadno mjere po amortiziranom trošku i po FVOSD.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.8. Financijska imovina (nastavak)**

Za financijsku imovinu, osim za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, prihodi od kamata izračunavaju se primjenom efektivne kamatne stope na bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine, osim za financijsku imovinu koja je kasnije postala kreditno umanjena.

Za financijsku imovinu koja je kasnije postala kreditno umanjena, prihod od kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope na amortizirani trošak financijske imovine. Ako se, u narednim izvještajnim razdobljima, kreditni rizik na kreditno umanjenu financijsku instrument poboljša tako da financijski instrument više nije kreditno umanjeno, prihod od kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope na bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine.

Za kupljenu ili nastalu kreditno umanjenu financijsku imovinu, Društvo priznaje prihode od kamata primjenom efektivne kamatne stope usklađene kreditnim rizikom na amortizirani trošak financijske imovine pri početnom priznavanju. Izračun se ne vraća na bruto osnovu čak i ako se kreditni rizik financijske imovine naknadno poboljša tako da financijska imovina više nije kreditno umanjena.

Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka.

#### *Umanjenje financijske imovine*

Društvo priznaje rezervacije za očekivane kreditne gubitke od ulaganja u dužničke instrumente koji se mjere po amortiziranom trošku te za potraživanja od kupaca. Iznos očekivanih kreditnih gubitaka izračunava se na svaki datum izvještavanja kako bi održavao promjene u kreditnom riziku od početnog priznavanja pojedinog financijskog instrumenta.

Društvo uvijek priznaje cjeloživotne očekivane kreditne gubitke (ECL) za potraživanja od kupaca temeljem odabranog pojednostavljenog pristupa. Očekivani kreditni gubici na ovu financijsku imovinu procjenjuju se na temelju matrice dana kašnjenja kreirane na temelju povijesnog iskustva Društva u pogledu kreditnih gubitaka, usklađene s faktorima koji su specifični za dužnike. Društvo trenutno ne usklađuje stopu gubitka za buduće makroekonomske uvjete budući da nije provelo analizu utjecaja makroekonomskih čimbenika na povijesne stope gubitka, uključujući vremensku vrijednost novca gdje je to prikladno.

Za sve ostale financijske instrumente Društvo priznaje cjeloživotni ECL-a kada je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika od početnog priznavanja. Međutim, ako se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja, Društvo mjeri gubitak za taj financijski instrument u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u. Cjeloživotni ECL predstavlja očekivane kreditne gubitke koji će proizaći iz svih mogućih događaja neispunjenja obveza tijekom očekivanog vijeka trajanja financijskog instrumenta.

Nasuprot tome, 12-mjesečni ECL predstavlja dio cjeloživotnog ECL-a uslijed vjerojatnosti nastanka statusa neispunjenja obveza u sljedećih 12 mjeseci nakon izvještajnog datuma.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.8. Financijska imovina (nastavak)**

#### *(i) Značajno povećanje kreditnog rizika*

Prilikom procjene je li kreditni rizik na financijskom instrumentu značajno porastao od početnog priznavanja, Društvo uspoređuje rizik nastanka statusa neispunjenja obveza na datum izvještavanja s rizikom nastanka statusa neispunjenja obveza financijskog instrumenta na datum početnog priznavanja. Prilikom ove procjene, Društvo uzima u obzir i kvantitativne i kvalitativne informacije koje su razumne i dostupne, uključujući povijesno iskustvo te koje su dostupne bez nepotrebnih troškova angažmana.

Konkretno, Društvo se prilikom procjene značajnog pogoršanja kreditnog rizika oslanja na dane kašnjenja. Ukoliko dužnik kasni više od 180 dana, tada Društvo pretpostavlja da je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika.

Unatoč naprijed navedenom, pretpostavlja se da se kreditni rizik na financijskom instrumentu nije značajno povećao od početnog priznavanja ako se utvrdi da financijski instrument ima nizak kreditni rizik na datum izvještavanja. Utvrđeno je da financijski instrument ima nizak kreditni rizik ako:

- Financijski instrument ima niski rizik nastanka statusa neispunjenja obveza,
- Dužnik ima snažnu sposobnost da podmiri svoje ugovorne obveze u kratkom roku, i
- Nepovoljne promjene ekonomskih i poslovnih uvjeta na duži rok, mogu, ali ne moraju nužno smanjiti sposobnost zajmoprimca da ispunji svoje ugovorne obveze novčanog toka.

Međutim, Društvo trenutno ne koristi pojednostavljenije niskog kreditnog rizika prilikom ocjene značajnog povećanja kreditnog rizika. Društvo redovito prati učinkovitost korištenih kriterija za utvrđivanje je li došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika i revidira ih kako bi se osiguralo da kriteriji mogu identificirati značajno povećanje kreditnog rizika prije nego što dođe do kašnjenja u plaćanjima.

#### *(ii) Definicija statusa neispunjenja obveze*

Sljedeće činjenice koje predstavljaju slučaj nepodmirenja za potrebe upravljanja unutarnjim kreditnim rizikom, Društvo smatra povijesnim iskustvom koje pokazuju da financijska imovina koja zadovoljava bilo koji od sljedećih kriterija općenito nije nadoknadiva:

- kada je dužnik prekršio financijske klauzule; ili
- podaci koji su interno razvijeni ili dobiveni iz vanjskih izvora ukazuju na to da je malo vjerojatno da će dužnik isplatiti svoje vjerovnike, uključujući i Društvo, u cijelosti (bez uzimanja u obzir bilo kojeg kolaterala koje drži Društvo).

Bez obzira na gore navedenu analizu, Društvo smatra da je došlo do neispunjavanja obveza kada je financijska imovina dospjela više od 360 dana, a nisu plaćene obveze po istoj, osim ako Društvo ne raspolaže razumnim i potkrijepljivim informacijama kako bi pokazala prikladniji kriterij kašnjenja.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### **4.8. Financijska imovina (nastavak)**

#### *(iii) Kreditno umanjenja financijska imovina*

Financijska imovina je kreditno umanjenja kada je došlo do jednog ili više događaja koji imaju štetan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove te financijske imovine. Dokaz da je financijsko sredstvo kreditno umanjeno uključuje dostupne podatke o sljedećim događajima:

- značajne financijske poteškoće izdavatelja ili dužnika;
- kršenje ugovora, kao neispunjenje obveze (definirano iznad);
- kada izdavatelj dužniku, zbog financijskih poteškoća dužnika, odobrava istom koncesiju koju inače ne bi uzeo u obzir;
- postaje vjerojatno da će dužnik otići u stečaj ili drugu financijsku reorganizaciju
- nestanak aktivnog tržišta za određenu financijsku imovinu zbog financijskih poteškoća.

#### *(iv) Politika otpisa*

Društvo otpisuje financijsku imovinu kada postoje podaci koji ukazuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da nema realnih izgleda za povrat, npr. kada je dužnik stavljen pod likvidaciju ili je u stečajnom postupku ili u slučaju potraživanja od kupaca, kada su iznosi dospjeli preko tri godine, ovisno što se prije dogodi. Otpisana financijska imovina i dalje može biti podložna aktivnostima naplate postupaka Društva, uzimajući u obzir pravne savjete gdje je to prikladno. Prihod od naplate prethodno otpisan financijske imovine se priznaje u računu dobiti i gubitka.

#### *(v) Mjerenje i priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka*

Mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka je funkcija vjerojatnosti nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Probability of Default, PD), gubitka u slučaju nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Loss Given Default, LGD), tj. veličine gubitka ako dođe do neispunjenja) i izloženosti u trenutku nastanka statusa neispunjenja obveza (eng. Exposure at Default, EAD). Procjena vjerojatnosti neispunjavanja obveza i gubitka zbog neispunjavanja obveza temelji se na povijesnim podacima te informacijama navedenim u prethodnim paragrafima. Što se tiče izloženosti u trenutku nastanka statusa neispunjenja obveza, za financijsku imovinu ona predstavlja bruto knjigovodstvenu vrijednost imovine na datum izvještavanja.

Za procjenu PD i LGD parametara, Društvo se oslanja na publikacije vanjskih investicijskih rejting agencija.

Za financijsku imovinu, očekivani kreditni gubitak se procjenjuje kao razlika između svih ugovornih novčanih tijekova koji dopijevaju u skladu s ugovorom i svih očekivanih novčanih tijekova, diskontirana po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi. Ako je Društvo mjerilo rezervacije za očekivane kreditne gubitke za financijski instrument u iznosu cjeloživotnog ECL-a u prethodnom izvještajnom razdoblju, ali na trenutni datum izvještavanja utvrđuje da uvjeti za cjeloživotni ECL-a više nisu ispunjeni, Društvo mjeri gubitak u iznosu jednakom 12-mjesečnom ECL-u na trenutni datum izvještavanja, osim za imovinu za koju je korišten pojednostavljeni pristup (potraživanja od kupaca).

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.8. Financijska imovina (nastavak)**

Društvo priznaje dobit ili gubitak od umanjenja u računu dobiti i gubitka za sve financijske instrumente s odgovarajućim usklađenjem knjigovodstvenog iznosa kroz račun rezerviranja za očekivane kreditne gubitke

#### *Prestanak priznavanja financijske imovine*

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo kada isteknu ugovorna prava na novčane tijekomove ili kada prenosi financijsku imovinu, sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad financijskom imovinom na drugu osobu.

#### *(v) Mjerenje i priznavanje očekivanih kreditnih gubitaka (nastavak)*

Ako Društvo ne prenosi i ne zadržava suštinski sve rizike i nagrade povezane s vlasništvom te nastavlja kontrolirati prenesenu imovinu, Društvo priznaje svoj zadržani udjel u imovini i povezanu obvezu za iznose koje će možda morati platiti. Ako Društvo zadrži sve značajne rizike i nagrade povezane s vlasništvom nad prenesenom financijskom imovinom, Društvo nastavlja priznavati financijsku imovinu i također priznaje zaprimljeni kolateral za primljenu imovinu.

U slučaju prestanka priznavanja financijske imovine koja se mjeri po amortiziranom trošku, razlika između knjigovodstvene vrijednosti i iznosa primljene naknade i potraživanja priznaje se u računu dobiti i gubitka. Nadalje, pri prestanku priznavanja ulaganja u dužnički instrument mjeren po FVOSD, kumulativna dobit ili gubitak prethodno akumuliran u rezervi za revalorizaciju ulaganja reklasificira se u dobit ili gubitak, izuzev vlasničkih instrumenata za koje je odabrana FVOSD opcija.

#### Zajmovi i potraživanja

Društvo uvijek iskazuje rezervacije za gubitke potraživanja od kupaca u iznosu jednakom cjeloživotnom ECL-a. Očekivani kreditni gubici na potraživanja od kupaca procjenjuju se na temelju matrice dana kašnjenja, uzimajući u obzir povijesno iskustvo nastanka statusa neispunjenja obveza dužnika, i analizu tekuće financijske pozicije dužnika.

Nije bilo promjena u tehnikama procjene ili značajnim pretpostavkama tijekom tekućeg izvještajnog razdoblja.

Društvo otpisuje potraživanje od kupaca kada postoje podaci koji ukazuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da nema realnih izgleda za povrat, npr. kada je dužnik stavljen pod likvidaciju ili je stupio u stečajni postupak, ili kada su potraživanja od kupaca dospjela više od dvije godine, ovisno što se dogodi ranije. Niti jedno od otpisanih potraživanja ne podliježe aktivnostima izvršenja. Tablica u nastavku prikazuje profil rizika potraživanja od kupaca na temelju matrice rezervacija Društva. Budući da iskustvo povijesnog kreditnog gubitka Društva ne pokazuje značajno različite obrasce gubitka za različite segmente klijenata, rezerviranja za gubitke temeljene na statusu dospjeća se dodatno ne razlikuju između različitih korisničkih grupa Društva.



## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### **4.9. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani s dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Sitan inventar se otpisuje u trenutku stavljanja u upotrebu. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja i troškove marketinga, prodaje i distribucije.

Vrijednosno usklađenje zaliha robe radi se pojedinačno za svaki proizvod ukoliko je roba oštećena, ukoliko je postala u potpunosti ili djelomično zastarjela ili je pala njena prodajna cijena.

### **4.10. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

Dugotrajna imovina klasificira se kao imovina namijenjena prodaji ako će se njezina knjigovodstvena vrijednost prvenstveno nadoknaditi prodajom u razdoblju od 12 mjeseci nakon datuma bilance, a ne stalnim korištenjem. Imovina se reklasificira kada se ispune sljedeći uvjeti:

(a) imovina je raspoloživa za prodaju u svom trenutnom stanju; (b) Uprava Društva je odobrila i pokrenula aktivni program za pronalaženje kupca; (c) imovinom se aktivno trguje kako bi se ostvarila prodaja po razumnoj cijeni; (d) prodaja se očekuje u roku od godine dana i (e) ne očekuju se značajne promjene prodajnog plana ili povlačenje plana. Dugotrajna imovina koja se u bilanci tekućeg razdoblja iskazuje kao namijenjena prodaji, ne reklasificira se u bilanci u usporednom razdoblju.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja se drži radi prodaje mjeri se po knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje, ovisno o tome što je niže. Nekretnine, postrojenja i oprema koje se drže radi prodaje se ne amortiziraju.

### **4.11. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova stečaja, te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, te se utvrđuje temeljem procjene Uprave Društva. Društvo otpisuje potraživanje od kupaca kada postoje podaci koji ukazuju na to da je dužnik u ozbiljnim financijskim poteškoćama i da nema realnih izgleda za povrat, npr. kada je dužnik stavljen pod likvidaciju ili je stupio u stečajni postupak, ili kada su potraživanja od kupaca dospjela više od dvije godine, ovisno što se dogodi ranije. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

### **4.12. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.13. Dionički kapital**

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit. Iznos fer vrijednosti primljene naknade iznad nominalne vrijednosti izdanih dionica prikazan je u bilješkama kao kapitalna dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije, umanjuje dionički kapital sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Prilikom ponovnog izdavanja vlastitih dionica, svi primici, umanjeni za sve izravno pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit, uključuju se u glavicu od dioničara društva.

Dividende se priznaju u izvještaju o promjenama kapitala i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su odobrene od dioničara Društva.

### **4.14. Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveza, te ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze. Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnost u vezi te obveze.

Iznos rezerviranja se utvrđuje diskontiranjem očekivanih budućih novčanih tokova korištenjem diskontne stope prije poreza koja odražava tekuću tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i, gdje je primjenjivo, razlika specifičnih za obvezu.

Ako se očekuje da će neke ili sve izdatke potrebne za podmirenje rezerviranja nadoknaditi treća strana, potraživanje se priznaje kao imovina samo kada je doista izvjesno da će naknada biti primljena te da se iznos naknade može pouzdano izmjeriti.

Društvo priznaje rezerviranja za neiskorištene dane godišnjeg odmora na bazi ugovorne obveze.

### **4.15. Posudbe**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, izuzev ukoliko Društvo ima bezuvjetno odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Troškovi posudbe prilikom nabavki sredstva dugotrajne imovine kapitaliziraju se isključivo ukoliko proces stavljanja u upotrebu traje dulje od 12 mjeseci. Tijekom 2017. i 2018. godine Društvo nije imalo ovakvih nabavki, za koje su kapitalizirani troškovi posudbe u skladu sa odredbama *Međunarodnog računovodstvenog standarda 23 – Troškovi posudbe*.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.16. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dopijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### **4.17. Porez na dodanu vrijednost**

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu sa zakonskim okvirom. U slučaju umanjnja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjnja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

### **4.18. Najmovi**

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

#### Društvo kao najmodavac

Iznosi potraživanja od najmoprimca na temelju financijskog najma evidentiraju se kao potraživanja u neto iznosu ulaganja Društva u predmetni najam. Prihodi od financijskog najma raspoređuju se u obračunska razdoblja kako bi odrazili konstantnu stopu povrata na preostalo neto ulaganje Društva vezano uz najam. Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

#### Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjnja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete troškove razdoblja.

Poslovni najam priznaje se kao rashod u računu dobiti i gubitka na ravnomjernoj osnovi tijekom razdoblja najma.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **4.19. Državne i lokalne potpore**

Državne i lokalne potpore se ne priznaju sve dok ne postoji razumno uvjerenje da će Društvo zadovoljiti sve uvjete koji su definirani ugovorom o potpori i da će potpora biti primljena.

Državne i lokalne potpore čiji je primarni uvjet da Društvo kupi, izgradi ili na neki drugi način nabavi dugotrajnu imovinu, priznaju se kao odgođeni prihod u bilanci te se na sustavnoj i razumnoj osnovi priznaju kroz korisni vijek upotrebe sredstva u računu dobiti i gubitka.

Državne i lokalne potpore se priznaju kao prihodi tijekom razdoblja sukladno sučeljavanju sa odnosnim troškovima (za koje su namijenjeni da ih nadoknade) na sustavnoj osnovi. Državne i lokalne potpore koje se primaju kao nadoknada za rashode ili gubitke koji su već nastali, ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške Društvu bez daljnjih povezanih troškova, priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su primljeni.

### **4.20. Izvještajni segmenti**

Segmenti se prikazuju u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je osoba ili grupa koja alocira resurse segmentima i ocjenjuje poslovanje segmenata određenog društva. Društvo je odredilo Upravu Društva kao donositelja glavnih poslovnih odluka o segmentima. Uprava cjelokupno poslovanje Društva izvještava kao jedan poslovni segment

### **4.21. Potencijalne obveze**

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju jedino ako je mogućnost odljeva resursa koji čine gospodarske koristi vjerojatna. Potencijalno sredstvo se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se objavljuje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

### **4.22. Događaji nakon izvještajnog razdoblja**

Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađivanje) reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **5. Ključne računovodstvene procjene**

U primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su objašnjene u bilješci 4, Uprava je obvezna prosuditi, procijeniti i pretpostaviti knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza koje se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i povezane pretpostavke se temelje na ranijem iskustvu i ostalim faktorima koji su uzeti u obzir kao relevantni. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i temeljne pretpostavke se stalno revidiraju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju izmjene ukoliko se odnose samo na to razdoblje, ili u razdoblje izmjene i budućim razdobljima ukoliko izmjena utječe na tekuće i buduće razdoblje.

U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini:

#### *Korisni vijek trajanja nekretnina i opreme*

Uprava pojedinih društava utvrđuje i pregledava korisni vijek uporabe i pripadajući trošak amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme. Ova procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku uporabe imovine i mogla bi se značajno promijeniti kao rezultat tehničkih inovacija i aktivnosti konkurencije. Uprava će povećati trošak amortizacije u slučaju procjene da je korisni vijek uporabe imovine niži nego prije procjene ili će otpisati zastarjelu i odbačenu imovinu.

#### *Sudske tužbe i postupci*

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

#### *Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca*

Uprava koristi svoju prosudbu prilikom procjene umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. U određivanju naplativosti potraživanja od kupaca, Društvo razmatra svaku promjenu u kreditnoj kvaliteti potraživanja od kupaca od datuma kada je kredit odobren inicijalno do izvještajnog datuma.

#### *Umanjenje vrijednosti financijske imovine*

Provjera umanjenja vrijednosti financijske imovine alocirane u poslovni model držanja radi naplate provodi se temeljem dana kašnjenja. Uprava donosi odluku o umanjenju vrijednosti temeljem povijesnih gubitaka i računa očekivane gubitke koji mogu nastupiti uslijed neplaćanja.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **6. Upravljanje financijskim rizikom**

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalne procedure upravljanja rizikom i nije koristilo derivativne financijske instrumente da bi se aktivnije štitilo od financijskog rizika, ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje razine odobravanja i odgovornosti.

#### **6.1. Tržišni rizik**

##### *6.1.1. Valutni rizik*

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, priznate imovine i obveza i neto ulaganja u kapitalne i poslovne aktivnosti u inozemstvu.

Približno 70% prihod od prodaje Društva, 2% obveza prema dobavljačima, 12% potraživanja od kupaca te 89% obveza sa naslova primljenih dugoročnih kredita ostvaruje se u EUR. Stoga, kretanje tečaja između EUR i HRK može imati utjecaja na buduće rezultate poslovanja i na buduće novčane tokove.

U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2018. godine, ako bi EUR oslabio/ojačao za 0,5% (2017. godina = 0,5%) u odnosu na kunu uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni, dobit nakon poreza za izvještajno razdoblje bila bi za 1.310.357 kuna veća/manja (2017. godina = 1.474.686 kuna) uglavnom kao rezultat dobitka / gubitka od tečajnih razlika na preračunu iz EUR kod posudbi, obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca.

##### *6.1.2. Rizik ulaganja u vrijednosne papire*

Društvo je izloženo riziku ulaganja u vrijednosne papire kroz rizike fer vrijednosti i rizike promjena cijena, jer su ulaganja klasificirana u bilanci kao raspoloživa za prodaju. Ulaganja u vrijednosne papire klasificirana kao raspoloživa za prodaju ne kotiraju na burzi. Upravljanje rizicima koji proizlaze iz njihove fer vrijednosti i promjene cijena Društvo prati kroz tržišne transakcije i rezultate subjekta ulaganja.

##### *6.1.3. Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajniju imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti i izdane obveznice odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 6.1. Tržišni rizik (nastavak)

#### 6.1.3. Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope (nastavak)

Društvo kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje. Na osnovi ovih situacija, Društvo izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka. U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2018. godine, da se efektivna kamatna stopa na primljene kredite povećala/smanjila za 1% na godišnjoj razini (2017. godina = 1%), dobit nakon poreza bila bi za 7.481.275 kuna manja/veća (2017. godina = 6.459.682 kuna).

### 6.2. Kreditni rizik

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstva i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Kreditni rizik Društva je manji zbog raspodjele potraživanja na veće grupe kupaca. Dodatno, ključni kupci Društva su velike turističke agencije, i ovisnost o ovim kupcima je smanjena razvijanjem drugih kanala distribucije. Društvo smanjuje ovaj kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo povećanja kreditnih limita. Analiza potraživanja od kupaca dana je u sklopu bilješke 28 - *Potraživanja od kupaca*.

Maksimalne kreditna izloženost na datum izvještavanja proizlazi iz financijske imovine klasificirane u kredite i potraživanja kako slijedi:

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Potraživanja od kupaca	50.275.214	23.237.873
Dani depoziti i krediti	20.108.680	20.174.998
Novac i novčani ekvivalenti	3.295.496	3.685.508
	<b>73.679.390</b>	<b>47.098.379</b>

Kreditna kvaliteta financijske imovine:

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Nedospjela i neispravljena	62.019.807	40.571.419
Dospjela i neispravljena	11.659.583	6.526.960
Sumnjiva i sporna	15.001.985	15.090.482
Ispravak vrijednosti	(15.001.985)	(15.090.482)
	<b>73.679.390</b>	<b>47.098.379</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 6.3. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svojih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u sklopu bilješki uz financijske izvještaje.

Tablica u nastavku prikazuje analizu financijskih obveza Društva prema ugovorenim rokovima dospijeća. Navedeni iznosi predstavljaju nediskontirane novčane tokove.

<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Do godine dana</b>	<b>Između 1-3 godine</b>	<b>Više od 3 godine</b>	<b>Ukupno</b>
<b>31. prosinca 2018.</b>				
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	46.970.571	-	-	<b>46.970.571</b>
Kreditni prema bankama i drugim financijskim institucijama	119.513.253	194.462.939	317.105.213	<b>631.081.405</b>
<i>(u tisućama kuna)</i>	<b>Do godine dana</b>	<b>Između 1-3 godine</b>	<b>Više od 3 godine</b>	<b>Ukupno</b>
<b>31. prosinca 2017.</b>				
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	52.670.683	-	-	<b>52.670.683</b>
Kreditni prema bankama i drugim financijskim institucijama	105.272.620	172.221.112	298.096.289	<b>575.590.021</b>



**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**7. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe**

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
<i>UGO Group d.o.o.</i>		
- prihodi od prefakturiranih troškova	1.121.168	2.413.005
- prihodi od smještaja	339	42.602
<i>Vranjica Belvedere d.d.</i>		
- prihodi od prefakturiranih troškova	3.461.286	1.535.964
- prihodi od zakupnina	-	1.310.566
- ostali prihodi	-	1.554
<i>Milenij Hoteli d.o.o.</i>		
- prihodi od prefakturiranih troškova	425.466	1.435.163
- prihodi od smještaja	3159	18.030
<i>Milenij Hotels management d.o.o.</i>		
- prihodi od prefakturiranih troškova	-	2.510
- prihodi od smještaja	-	472
<b>UKUPNO:</b>	<b>5.011.418</b>	<b>6.759.866</b>

**8. Prihodi od prodaje**

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Prihodi od usluga smještaja	182.354.571	206.085.888
Prihodi od ugostiteljskih usluga	69.164.181	77.310.303
Prihodi od ostalih usluga (vanpansionska potrošnja)	15.539.090	16.655.471
Prihodi od vezova u marini	1.236.602	1.312.594
Prihodi od zakupnina	13.624.461	14.639.801
Prihodi od prodaje trgovačke robe	20.369.487	19.230.682
Prihodi od prefakturiranih troškova	409.420	-
	<b>302.697.812</b>	<b>335.234.739</b>

Osnovna djelatnost Društva je pružanje hotelskih i ugostiteljskih usluga, te sa tog naslova Društvo ostvaruje u najvećoj mjeri prihode od ovih usluga. Unutar pozicije prihoda od ostalih usluga evidentirani su prihodi od vanpansionske potrošnje (npr. usluge najma sportskih objekata, izleta, najma sl.).

Prihodi od zakupnina odnose se na zakup prava za obavljanje određenih usluga (zakup parcela za postavljanje mobilnih kućica trećih osoba, iznajmljivanje sandolina i sl.).

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**9. Ostali poslovni prihodi**

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina - prepravljeno</b>	<b>2018. godina</b>
Prihodi od državnih potpora	334.584	328.627
Prihodi od otpisa zastarjelih obveza	127.688	-
Prihodi od viškova i naplata šteta	490.203	286.622
Prihodi iz prethodnih godina	358.194	261.632
Prihodi od prodaje sredstva dugotrajne imovine	6.000	-
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	-	16.502
Ostali poslovni prihodi	264.070	470.735
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.580.739</b>	<b>1.364.118</b>

**10. Materijalni troškovi - Troškovi sirovina i materijala**

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Troškovi utrošenih namirnica (hrana i piće)	38.262.127	41.645.346
Troškovi materijala za čišćenje i održavanje	4.010.005	4.078.032
Troškovi ambalaže i papirnate konfekcije	1.907.980	2.587.676
Troškovi uredskog materijala	401.939	608.116
Troškovi električne energije, plina i goriva	7.191.062	8.197.573
Otpis sitnog inventara i kalo, rastep, lom i kvar	17.966.700	17.196.878
Troškovi odjeće za zaposlenike	605.824	473.455
	<b>70.345.637</b>	<b>74.787.076</b>

**11. Materijalni troškovi - Troškovi prodane robe**

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Nabavna vrijednost prodane robe	11.984.756	10.534.965
<b>UKUPNO:</b>	<b>11.839.837</b>	<b>10.534.965</b>

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**  
(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**12. Materijalni troškovi - Ostali vanjski troškovi**

	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
Troškovi tekućeg održavanja i čišćenja	5.803.320	6.216.779
Troškovi privremenih zaposlenika (studentskog servisa, autorskih honorara i ugovora o djelu)	5.619.895	5.436.551
Troškovi vode	4.622.142	4.205.185
Troškovi reklama i promocije	1.715.933	3.949.101
Troškovi provizija agencijama	2.344.859	3.274.499
Troškovi zakupa	1.921.189	2.536.516
Troškovi glazbe i izleta	2.334.226	1.954.330
Troškovi konzultantskih usluga, revizije i odvjetnika	856.794	1.635.235
Troškovi prijevoza	641.421	1.137.033
Troškovi telefona, Interneta, poštarine i TV-a	1.064.710	1.004.497
Troškovi odvoza smeća	609.709	986.047
Troškovi zaštite imovine	363.453	464.130
Troškovi ostalih usluga	1.619.850	1.894.667
	<b><u>29.517.501</u></b>	<b><u>34.694.570</u></b>

**13. Troškovi osoblja**

<b>Opis:</b>	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
Neto plaća	49.473.492	58.853.093
Porezi i doprinosi iz plaća	20.484.584	25.994.506
Doprinosi na plaće	11.773.128	14.341.604
	<b><u>81.731.204</u></b>	<b><u>99.189.203</u></b>

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine zapošljava 304 djelatnika (31.12.2017. 294 djelatnika). Osnova djelatnost Društva je izuzetno sezonskog karaktera, stoga broj djelatnika značajno fluktuiraju tijekom poslovne godine. Prosječan broj djelatnika prema satima rada tijekom 2018. godine iznosio je 706 (2017. godina 675 djelatnika).

Unutar navedene pozicije ukalkulirana su rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u visini od 2.174.177 kn (2017. godina = 1.783.143 kuna).

Ključno posloводство Društva uključuje pet (5) djelatnika izvršnog posloводства, te su njihove naknade ključnom poslovodu u 2017. i 2018. godini bile:

<b>Opis:</b>	<u>2017. godina</u>	<u>2018. godina</u>
Plaće i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	3.773.986	5.812.637
Ostale naknade	12.500	37.500
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>3.786.486</u></b>	<b><u>5.850.137</u></b>

Pored navedenih naknada, Društvo je izvršnom poslovodu odobrilo i dugoročne pozajmice (bilješka 24 – Dugotrajna financijska imovina).

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 14. Amortizacija

Opis:	2017. godina	2018. godin
Amortizacija sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (bilješka 23 i 24)	76.132.884	84.473.338
Amortizacija revaloriziranih sredstva dugotrajne materijalne imovine (bilješka 24)	43.018.212	43.018.214
	<b>119.151.096</b>	<b>127.491.552</b>

Amortizacija revaloriziranog dijela građevinskih objekata iznosi 43.018.214 kuna i prethodnih je godina iskazivana kao prihod unutar pozicije „Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)“. Društvo je u tekućoj godini provelo ispravak prethodnih razdoblja (bilješka 2.6.) s ciljem iskazivanja sukladno zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“. Kao posljedica takvog iskazivanja, Društvo je u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 40.035.699 kuna, međutim prijenosom amortizacije revalorizacije iz ostale sveobuhvatne dobiti, pozicije revalorizacijskih rezervi, u zadržanu dobit u iznosu 43.018.214 kuna rezultiralo je neto povećanjem iznosa zadržane dobiti tj. rezultata u tekućoj godini u iznosu 2.982.515 kuna.

### 15. Ostali troškovi

Opis:	2017. godina	2018. godina
Troškovi članarina i doprinosa	5.079.790	5.953.410
Troškovi nadoknade zaposlenicima (prijevoz, otpremnine, darovi djeci, jubilarne nagrade)	3.542.552	3.736.500
Troškovi reprezentacije	1.567.855	2.474.100
Troškovi bankarske usluge	1.810.847	1.777.438
Troškovi animacije	829.372	1.288.345
Troškovi službenog puta (dnevnice, troškovi uporabe vlastitog automobila)	1.648.017	1.259.784
Troškovi premija osiguranja	484.215	491.054
Troškovi stručne edukacije zaposlenika	189.767	221.939
Sudski troškovi	62.413	91.240
Troškovi naknade učenicima za vrijeme praktičnog rada	36.100	30.720
Ostali troškovi	385.688	359.443
<b>Ukupno:</b>	<b>15.636.616</b>	<b>17.683.973</b>

### 16. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Opis:	2017. godina	2018. godina
Otpisi potraživanja od kupaca	58.912	236.225
<b>UKUPNO:</b>	<b>58.912</b>	<b>236.225</b>

### 17. Rezerviranja

Opis:	2017. godina	2018. godina
Rezerviranja za pokrenute sudske postupke	57.031	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>57.031</b>	<b>-</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 18. Ostali poslovni rashodi

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Inventurni manjkovi	364.551	345.167
Troškovi donacije i pomoći	583.642	436.599
Trošak kala, rastepa i kvara na robi	69.401	98.631
Naknadno utvrđeni rashodi prethodnih godina	506.170	1.297.267
Neamortizirana vrijednost prodanih i rashodovanih sredstva dugotrajne imovine i sitnog inventara	39.110	359.205
Otpis potraživanja	147.255	-
Ostali poslovni rashodi	126.127	41.713
<b>Ukupno:</b>	<b>1.836.256</b>	<b>2.578.582</b>

### 19. Financijski prihodi

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Prihodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	807.431	713.411
Prihodi od kamata iz odnosa sa trećima	500.159	347.563
Pozitivne tečajne razlike	3.579.672	5.903.279
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.887.262</b>	<b>6.964.253</b>

### 20. Financijski rashodi

<b>Opis:</b>	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
Rashodi kamata iz odnosa sa povezanim društvima	204.211	535.611
Rashodi kamata po kreditima	19.379.808	17.459.262
Rashodi zateznih kamata	1.017.351	328.823
Negativne tečajne razlike	2.356.003	3.780.877
<b>Ukupno:</b>	<b>22.957.373</b>	<b>22.104.573</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 21. Porez na dobit

Opis:	2017. godina (prepravljeno)	2018
<i>Dobit prije oporezivanja</i>	(38.954.232)	(38.977.743)
<i>Uvećanje osnovice poreza na dobit</i>	45.098.563	45.436.169
- 70% troškova reprezentacije	-	
- 50% troškova reprezentacije	783.927	1.237.050
- iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz	50.688	88.121
- skrivene isplate dobiti i oporezivi manjkovi	959.281	775.439
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	28.233	21.333
- troškovi porezno nepriznate amortizacije	62.940	62.940
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	195.280	233.072
-povećanje dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti	43.018.214	43.018.214
<i>Umanjenje osnovice poreza na dobit</i>	(114.820)	(580.892)
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(114.820)	(580.892)
<i>Osnovica poreza na dobit</i>	6.029.511	5.877.534
Porez na dobit	18%	18%
Tekuća porezna obveza	1.085.312	1.057.956
<b>UKUPNO trošak poreza na dobit</b>	<b>1.085.312</b>	<b>1.057.956</b>

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može pregledati knjige i evidencije društva u razdoblju od tri (3) godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

### 22. Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se dobit poslije oporezivanja Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom godine. Navedeno ne uključuje dionice koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

	2017. godina	2018. godina
Gubitak poslije oporezivanja	(40.039.544)	(40.035.699)
Prosječni ponderirani broj redovnih dionica bez vlastitih dionica	532.719	532.719
<b>Gubitak po dionici</b>	<b>(75,16)</b>	<b>(75,15)</b>

U nastavku su iskazani utjecaji na zadržanu dobit tekuće godine po dionici nakon amortizacije revaloriziranog dijela nekretnina:

	2017. godina	2018. godina
Utjecaj na zadržanu dobit u tekućoj godini	2.978.670	2.982.515
Prosječni ponderirani broj redovnih dionica bez vlastitih dionica	532.719	532.719
<b>Utjecaj po dionici</b>	<b>5,59</b>	<b>5,60</b>

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**23. Nematerijalna imovina**

Opis	Koncesije, patenti,  licencije, softwer...	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>		
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	12.489.226	12.489.226
Nabavke	2.608.761	2.608.761
Stavljanje u upotrebu	-	-
Prodaja i rashod	(13.139)	(13.139)
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	15.084.848	15.084.848
Nabavke	6.150.202	6.150.202
Stavljanje u upotrebu	-	-
Prodaja i rashod	(56.020)	(56.020)
<i>Stanje 31.12.2018.</i>	21.179.031	21.179.030
<b>Ispravak vrijednosti</b>		
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	6.733.586	6.733.586
Amortizacija	970.267	970.267
Prodaja i rashod	-	-
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	7.703.853	7.703.853
Amortizacija	1.306.680	1.306.680
Prodaja i rashod	(56.020)	(56.020)
<i>Stanje 31.12.2018.</i>	8.954.513	8.954.513
<b>Sadašnja vrijednost</b>		
<b>na dan 31.12.2017.</b>	<b>7.380.995</b>	<b>7.380.995</b>
<b>na dan 31.12.2018.</b>	<b>12.224.517</b>	<b>12.224.518</b>

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**24. Materijalna imovina**

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>						
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	<i>625.934.022</i>	<i>1.487.081.810</i>	<i>142.257.672</i>	<i>3.485.764</i>	<i>7.422.902</i>	<i>2.266.182.170</i>
Nabavke	7.474.531	67.025.364	11.928.697	-	34.114.090	120.542.682
Stavljanje u upotrebu	5.902.564	1.497.481	-	-	(7.400.045)	-
Prodaja i rashod	-	(30.320)	(3.402.136)	-	-	(3.432.456)
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	<i>639.311.118</i>	<i>1.555.574.335</i>	<i>150.784.233</i>	<i>3.485.764</i>	<i>34.136.947</i>	<i>2.383.292.397</i>
Nabavke	-	-	-	-	129.407.792	129.407.792
Stavljanje u upotrebu	529.991	121.385.462	40.851.789	-	(162.767.242)	-
Prodaja i rashod	-	(1.526.239)	(8.263.586)	-	-	(9.789.824)
<i>Stanje 31.12.2018.</i>	<i>639.841.108</i>	<i>1.675.433.558</i>	<i>183.372.436</i>	<i>3.485.764</i>	<i>777.497</i>	<i>2.502.910.364</i>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
<i>Stanje 1.1.2017.</i>	-	<i>807.093.730</i>	<i>89.319.710</i>	-	-	<i>896.413.440</i>
Amortizacija	-	110.495.173	7.685.656	-	-	118.180.829
Prodaja i rashod	-	(10.874)	(3.401.969)	-	-	(3.412.843)
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	-	<i>917.578.029</i>	<i>93.603.397</i>	-	-	<i>1.011.181.426</i>
Amortizacija	-	117.574.436	8.610.436	-	-	126.184.872
Prodaja i rashod	-	(1.196.565)	(8.237.352)	-	-	(9.433.917)
<i>Stanje 31.12.2018.</i>	-	<i>1.033.955.900</i>	<i>93.976.481</i>	-	-	<i>1.127.932.381</i>
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
<b>na dan 31.12.2017.</b>	<b>639.311.118</b>	<b>637.996.306</b>	<b>57.180.836</b>	<b>3.485.764</b>	<b>34.136.947</b>	<b>1.372.110.971</b>
<b>na dan 31.12.2018.</b>	<b>639.841.109</b>	<b>641.477.658</b>	<b>89.395.955</b>	<b>3.485.764</b>	<b>777.497</b>	<b>1.374.977.983</b>

Nad navedenim nekretninama upisane su hipoteke u korist financijskih institucija sa naslova odobrenih kratkoročnih i dugoročnih kredita u visini od 102.901.229 EUR i 69.150.000 HRK (neotplaćeni dio na dan 31.12.2018. godine = 76.308.302 EUR i 61.193.448 HRK).

Krajem 2017. godine, Društvo je započelo sa nadogradnjom i adaptacijom hotela Jakov koji je stavljen u upotrebu tijekom 2018. godine. Isto tako, u 2018. godini je započela izgradnja i uređenje Mediteranskog trga te je izgrađeni dio također stavljen u upotrebu tijekom 2018. godine.



## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 25. Dugotrajna financijska imovina

Opis:	2017. godina	2018. godina
Dionice u društvu POMINVEST	400	400
Udjeli u društvu SOLARIS - turistička agencija d.o.o.	20.000	20.000
Udjeli u društvu Županijski radio Šibenik d.o.o.	200.000	200.000
Ispravak vrijednosti udjela u Županijski radio Šibenik d.o.o.	(200.000)	(200.000)
Udjeli u Vranjica Belvedere d.d.	58.010.283	65.510.183
Dionice u Jadranska banka d.d., Šibenik	118.595	118.595
Ispravak vrijednosti udjela u Jadranska banka d.d., Šibenik	(118.595)	(118.595)
<b>UKUPNO:</b>	<b>58.030.683</b>	<b>65.530.583</b>
Dani dugoročni zajmovi zaposlenicima	5.330.336	4.740.214
Dani dugoročni zajmovi trećima	1.660.131	819.452
Dugoročni depoziti pri financijskim institucijama	6.000.000	6.000.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>71.021.150</b>	<b>77.090.249</b>

Udjeli u društvu Županijski radio Šibenik d.o.o. odnose se na 13,03% udjela u navedenom društvu evidentirani u visini nabavne vrijednosti. Uslijed gubitaka u poslovanju ovog društva, tijekom 2012. godine proveden je ispravak vrijednosti ovih udjela.

Društvo je tijekom 2013. godine steklo 21.718 dionica u društvu Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica, koje se je u trenutku stjecanja nalazilo u predstečajnoj nagodbi. Temeljem, od strane vjerovnika, usvojenog plana predstečajne nagodbe, Društvo je izabrano kao strateški partner, koji će osigurati neophodnu dokapitalizaciju za nastavak pozitivnog poslovanja društva Vranjica Belvedere d.d. Temeljem usvojenog plana predstečajne nagodbe Društvo se je obavezalo u roku od 8 dana od dana provedbe predstečajne nagodbe provesti dokapitalizaciju Društva u visini od 21.572.110 kuna, koja je ujedno i uplaćena u srpnju 2014. godine. Također, u obvezi je provesti dokapitalizaciju u svrhu ulaganja u obnovu kapaciteta u visini od 60 mil. kuna, i to u godišnjem iznosu od 7,5 mil. kuna tijekom razdoblja 2014.-2021. godina. Prva rata u visini od 7,5 mil. kuna uplaćena je tijekom srpnja 2014. godine, druga rata tijekom srpnja 2015. godine u visini od 7,5 mil. kuna, treća rata tijekom srpnja 2016. godine u visini od 7,5 mil. kuna, četvrta rata tijekom srpnja 2017. godine u visini od 7,5 mil. kuna te peta rata u kolovozu 2018. godine u visini 7,5 mil. kuna. Ukupno, na dan 31.12.2018. godine Društvo ima udjele u visini od 74,67% udjela u društvu Vranjica Belvedere d.d. (31.12.2017. godine = 72,36%). Društvo je još u obvezi investirati 22,5 mil. kuna tijekom trogodišnjeg godišnjeg (3) razdoblja 2019.-2021. godina.

Društvo je u razdoblju 2012.-2014. godina odobrilo ključnom poslovodstvu (5 djelatnika) zajmove uz rok otplate od 15 godina, te kamatnu stopu od 3% godišnje. Ukupan iznos odobrenih dugoročnih kredita iznosi na dan 31.12.2018. godine 3.836.105 kuna (31.12.2017. godine = 4.289.144 kuna), dok je kratkoročni dio u visini od 2.278.986 kuna (31.12.2017. godine = 2.751.331 kuna) iskazan unutar *bilješke 32 – Kratkotrajna financijska imovina*.

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 26. Zalihe

Opis:	2017. godina	2018. godina
Sirovine i materijal	3.761.620	4.632.209
Trgovačka roba	1.750.612	2.407.907
<b>UKUPNO:</b>	<b>5.512.232</b>	<b>7.040.116</b>

Unutar pozicije *Zaliha sirovina i materijala* Društvo iskazuje zalihe hrane i pića, koje se i nadalje mogu koristiti u narednoj poslovnoj godini.

Unutar pozicije *Trgovačke robe*, Društvo iskazuje prvenstveno zalihe suvenira.

### 27. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe

Opis:	2017. godina	2018. godina
<i>Potraživanja za isporuke robe i usluga</i>		
Milenij Hoteli d.o.o.	127.190	956.262
UGO Group d.o.o.	9.097.942	4.512.389
Milenij Hotels Management d.o.o.	2.345	20.088
Vranjica Belvedere d.d.	2.459.753	-
<i>Potraživanja za dane avanse</i>		
UGO Group d.o.o.	34.166.803	14.603.323
Milenij Hotels Management d.o.o.	-	1.929.941
<b>UKUPNO:</b>	<b>47.883.519</b>	<b>22.022.003</b>

Na dan 31. prosinca 2018. godine, starosna struktura potraživanja (bez uključenih potraživanja za dane avanse) dan je u nastavku:

Opis:	31.12.2018.
Nedospjelo:	16.608.162
Dospjelo do:	
- 30 dana	89.583
- 60 dana	83.238
- 90 dana	335.831
- 120 dana	435.523
- 150 dana	238.969
- 180 dana	1.454.256
- 360 dana	2.776.441
<b>UKUPNO:</b>	<b>22.022.003</b>

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**28. Potraživanja od kupaca**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Potraživanja od kupaca u HRK	1.705.284	392.768
Potraživanja od kupaca u EUR	686.411	823.103
Ostala potraživanja	-	-
Sumnjiva i sporna potraživanja	15.001.985	15.090.482
Ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja	(15.001.985)	(15.090.482)
	<b>2.391.695</b>	<b>1.215.870</b>

Na dan 31. prosinca 2018. godine, starosna struktura potraživanja dan je u nastavku:

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2018.</b>
Nedospjelo:	102.751
Dospjelo do:	
- 30 dana	382.637
- 60 dana	428.100
- 90 dana	120.833
- 120 dana	136.647
- 150 dana	3.089
- 180 dana	-
- 360 dana	41.813
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.215.870</b>

Kretanje ispravka vrijednosti u promatranim je razdobljima bilo sljedeće:

	<b>2017. godina</b>	<b>2018. godina</b>
<b>Stanje na dan 01.01.</b>	<b>(15.004.102)</b>	<b>(15.001.985)</b>
Proveden ispravak vrijednosti tijekom razdoblja ( <i>bilješka 16</i> )	(35.883)	(236.225)
Naplata prethodno usklađenih potraživanja	-	16.502
Isknjiženje nenaplativih, prethodno ispravljenih potraživanja	38.000	131.225
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>(15.001.985)</b>	<b>(15.090.482)</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 29. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018.
Potraživanja za isplaćene predujmove zaposlenicima za službeni put	381.879	373.894
Ostala potraživanja od zaposlenika	29.400	27.738
<b>Ukupno:</b>	<b>411.279</b>	<b>401.632</b>

### 30. Potraživanja od države i drugih institucija

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018.
Potraživanja za nadoknadu za bolovanje	48.321	67.890
Potraživanja za više plaćeni porez na dodanu vrijednost	532.442	32.831
Potraživanja za neiskorišteni pretporez po ulaznim računima (korišten u narednom razdoblju)	1.272.612	1.075.238
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	75.311	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1.928.686</b>	<b>1.175.959</b>

### 31. Ostala potraživanja

Opis:	31.12.2017	31.12.2018.
Potraživanja za dane predujmove	1.462.029	1.067.922
Potraživanja od Jadranska banka d.d.	7.213.384	29.196.721
Potraživanja od kartičara	118.405	302.889
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.793.818</b>	<b>30.567.532</b>

Unutar ove pozicija iskazana su potraživanja od Jadranska banka d.d. sa naslova isplaćenih kreditnih obveza vezanih uz povrat zemljišta detaljno objašnjen unutar *bilješke 47 – Potencijalne obveze*.

### 32. Kratkotrajna financijska imovina

	31.12.2017.	31.12.2018.
Dani kratkoročni krediti UGO Group d.o.o.	15.465.783	14.965.783
Dani kratkoročni krediti Milenij Hotels Management d.o.o.	60.000	160.000
Potraživanja od zaposlenih sa naslova odobrenih kratkoročnih kredita i pripadajućih kamata	3.469.076	3.504.181
Dani kratkoročni krediti trećima	1.113.821	1.545.034
Dani depoziti	<b>20.108.680</b>	<b>20.174.998</b>

Unutar navedene pozicije iskazani su odobreni kratkoročni krediti povezanom društvu UGO Group d.o.o., Zagreb. Navedeni su krediti odobreni uz kamatnu stopu od 4,55% godišnje.

Unutar pozicije potraživanja od zaposlenika sa naslova odobrenih kratkoročnih zajmova i pripadajućih kamata iznos u visini od 2.682.981 kn (31.12.2017. godine = 2.751.331 kn) odnosi se na kratkoročni dio odobrenih dugoročnih zajmova zaposlenicima objašnjen unutar *bilješke 25 – Dugotrajna financijska imovina*.

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**33. Novac na računu i u blagajni**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
kunska sredstva u bankama	2.261.453	2.364.505
devizna sredstva u bankama	955.783	1.296.855
kunska sredstva u blagajni	78.260	24.147
<b>UKUPNO</b>	<b>3.295.496</b>	<b>3.685.508</b>

Novac i novčani ekvivalenti denominirani su u sljedećim valutama:

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018</b>
u HRK	2.339.713	2.388.652
u EUR	844.623	965.785
u AUD	-	15.865
u CHF	13.273	182.263
u CAD	1.336	1.367
u USD	85.627	473
u GBP	7.144	57.476
u BAM	3.780	9.022
u DKK	-	17.756
u SEK	-	661
u HUF	-	8.751
u PLN	-	18.751
u NOK	-	17.023
u CZK	-	1.663
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.295.496</b>	<b>3.685.508</b>

Novčana sredstva u stranoj valuti preračunata su u funkcionalnu valutu na dan 31. prosinca primjenom srednjeg tečaja *Hrvatske narodne banke*.

**34. Aktivna vremenska razgraničenja**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	31.560	24.365
Razlike utvrđene prilikom prijenosa podataka	60.913	61.174
<b>Ukupno:</b>	<b>92.473</b>	<b>85.539</b>

Iskazani iznos u visini od 61.174 kuna (31.12.2017. = 60.193 kuna) odnosi se na utvrđene neusklađene stavke, za koje Društvo očekuje uskladbu u narednim godinama.

Kretanje aktivnih vremenskih razgraničenja u promatranom je razdoblju bilo sljedeće:

<b>Opis:</b>	<b>Unaprijed plaćeni troškovi</b>	<b>Razlike utvrđene prilikom prijenosa podataka</b>	<b>UKUPNO:</b>
<b>Stanje na dan 01.01.</b>	<b>31.560</b>	<b>60.913</b>	<b>92.473</b>
Ukidanje razgraničenja	(7.195)	-	(7.195)
Formiranje novih razgraničenja	-	261	261
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>24.365</b>	<b>61.174</b>	<b>85.539</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 35. Upisani temeljni kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 185.315.700 kn podijeljen na 617.719 dionica nominalne vrijednosti 300 kn/dionica. Pregled strukture najznačajnijih dioničara dan je u nastavku:

Dioničar:	Udio:
UGO Group d.o.o., Zagreb	78,27%
SOLARIS d.d., Šibenik (vlastite dionice)	13,77%
Centar za restrukturiranje i prodaju (CERP), Zagreb	0,10%
Ostali manjinski dioničari	7,86%
<b>UKUPNO:</b>	<b>100,00%</b>

### 36. Rezerve

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018.
Kapitalne rezerve	8.630.224	8.630.224
Zakonske pričuve	9.593.340	9.593.340
Rezerve za vlastite dionice	21.461.614	21.461.614
Vlastite dionice	(21.461.614)	(21.461.614)
Revalorizacijske rezerve	533.309.265	498.034.330
<b>UKUPNO:</b>	<b>551.532.829</b>	<b>516.257.894</b>

Kapitalne rezerve u visini od 8,630 mil. kn formirane su temeljem smanjenja vrijednosti temeljnog kapitala u 2008. godini povlačenjem vlastitih dionica iz trezora Društva kao razlika između nominalne vrijednosti i vrijednosti nabave povučenih dionica. Nabavna vrijednost dionica na dan stjecanja iznosila je 221 kn/dionica, dok je nominalna vrijednost na dan povlačenja iznosila 300 kn/dionica.

Društvo ima evidentirane zakonske pričuve u visini od 5% temeljnog kapitala formirane u prethodnim razdobljima u skladu sa odredbama *Zakona o trgovačkim društvima*.

Društvo na dan 31. prosinca 2018. godine ima otkupljen 85.650 (31.12.2017. godine = 85.650 dionica), odnosno 13,77% (31.12.2017. godine = 13,77%) vlastitih dionica u visini od 21.461.614 kn nabavne vrijednosti. Za iste, Društvo je formiralo rezerve.

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine u visini od 498.034.330 kn (31.12.2017 godine = 533.309.265 kn) formirane su temeljem procjene zemljišta i nekretnina u vlasništvu Društva, provedene od strane ovlaštenog sudskog procjenitelja iz 2015. godine. Odgođena porezna obveza formirana je primjenom trenutno važeće stope poreza na dobit u visini od 18%.

Društvo je provelo ispravak prethodnih razdoblja (bilješka 2.6.) zbog ukidanja revalorizacijske rezerve za iznos amortiziranog dijela revaloriziranih građevinskih objekata koja se prethodno iskazivala kao prihod umjesto zadržana dobit što je imalo značajan utjecaj na rezultat razdoblja. Društvo je ostvarilo gubitak nakon oporezivanja u iznosu 40.035.699 kuna što je nakon amortizacije revalorizacije u iznosu 43.018.214 kuna rezultiralo pozitivnim utjecajem na zadržanu dobit u tekućoj godini u iznosu 2.982.515 kuna.

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**37. Dugoročna rezerviranja**

Opis:	31.12.2017. -prepravljeno	31.12.2018.
Dugoročna rezerviranja za započete sudske sporove	7.511.732	7.511.732
Dugoročna rezerviranja za godišnje odmore	1.783.143	2.174.177
<b>UKUPNO:</b>	<b>9.294.875</b>	<b>9.685.909</b>

Pregled kretanja rezerviranja tijekom 2018. godine dan je u nastavku:

	Za potencijalne sudske sporove	Za neiskorištene godišnje odmore	UKUPNO
<b>Stanje na dan 01.01.</b>	7.511.732	1.783.143	9.294.875
Iskorišteni iznosi rezerviranja	-	-	-
Rezerviranja po odluci za tekuće razdoblje	-	391.034	391.034
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>7.511.732</b>	<b>2.174.177</b>	<b>9.685.909</b>

**38. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018.
Kreditni odobreni od Hrvatske banke za obnovu i razvitak	249.341.344	234.836.405
Kreditni odobreni od Jadranska banka d.d., Šibenik	7.206.562	-
Kreditni odobreni od Privredna banka Zagreb d.d.	109.831.443	146.888.113
Kreditni odobreni od Erste & Steiermarkische banka d.d.	93.716.428	127.803.143
Kreditni odobreni od Zagrebačka banka d.d.	56.648.996	50.054.521
Obveze po financijskom leasingu Unicredit Leasing	729.686	404.955
Obveze po financijskom leasingu pri E&S leasing	1.956.166	684.577
Obveze po financijskom leasingu VB Leasing	243.217	31.314
Obveze prema OTP leasing	3.521.503	3.629.442
<b>UKUPNO:</b>	<b>523.195.345</b>	<b>564.332.470</b>
Tekuća dospijuća dugoročnih kredita	(52.877.944)	(52.764.318)
<b>UKUPNO dugoročna dospijuća:</b>	<b>470.317.401</b>	<b>511.568.152</b>

Struktura ovih dugoročnih obveza po valutama dana je u nastavku:

Struktura obveza u valutama:	31.12.2017.	31.12.2018.
u HRK	228.043.882	61.193.448
u EUR	295.151.463	503.139.022
<b>UKUPNO:</b>	<b>523.195.345</b>	<b>564.332.470</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

Pregled dospijeća po godinama dan je u nastavku:

<b>Struktura obveza po dospijeću:</b>	<b>31.12.2018.</b>
dospijeva u 2019. godini	52.764.318
dospijeva u 2020. godini	64.639.454
dospijeva u 2021. godini	67.049.266
dospijeva u 2022. godini	62.774.219
dospijeva nakon 2023. godine	317.105.213
<b>UKUPNO:</b>	<b>564.332.470</b>

### 39. Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Milenij Hoteli d.o.o., Opatija	-	66.916
Milenij Hotels Management d.o.o., Zagreb	180.000	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>180.000</b>	<b>66.916</b>

### 40. Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Vranjica Belvedere d.d., Trogir	14.000.000	10.988.273
<b>UKUPNO:</b>	<b>14.000.000</b>	<b>10.988.273</b>

Navedena pozicija odnosi se na dane kratkoročne pozajmice povezanom društvu uz kamatnu stopu koja je u 2018. godini iznosila 4,55% (od 01.01.2017. godine 4,97%) i rok povrata 31.12.2019. godine.

### 41. Odgođena porezna obveza

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Odgođena porezna obveza	117.067.887	109.324.609
<b>UKUPNO:</b>	<b>117.067.887</b>	<b>109.324.609</b>

Odgođena porezna obveza formirana je temeljem procjene zemljišta i nekretnina u vlasništvu Društva, provedene od strane ovlaštenog sudskog procjenitelja iz 2015. godine. Odgođena porezna obveza formirana je primjenom trenutno važeće stope poreza na dobit od 18%.



## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 42. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018.
Kratkoročni dio dugoročnih kredita (bilješka 36)	52.877.944	52.764.318
Dospjele redovne i zatezne kamate po kreditima	3.274.217	3.287.298
Obveze za troškove servisiranja kredita	3.610	180
Odobreni kratkoročni krediti od ERSTE & Steiermarkische Bank d.d.	10.528.000	10.444.000
Odobreni kratkoročni krediti od Zagrebačka banka d.d.	22.441.622	37.084.478
Odobreni kratkoročni krediti od Hrvatska poštanska banka d.d.	11.270.472	4.806.616
Odobreni kratkoročni krediti od Privredna banka Zagreb d.d.	4.876.755	11.126.363
<b>UKUPNO:</b>	<b>105.272.620</b>	<b>119.513.253</b>

Svi sklopljeni kratkoročni krediti (kreditne linije pri Erste & Steiermarkische bank d.d. i Zagrebačka banka d.d.) sklopljeni su uz EUR valutnu klauzulu.

### 43. Kratkoročne obveze prema dobavljačima

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018
u HRK	24.639.163	24.889.037
u EUR	472.064	591.277
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.111.227</b>	<b>25.480.315</b>

Društvo unutar pozicije obveza prema dobavljačima ne iskazuje troškove zateznih kamata obračunatih od strane dobavljača uslijed nepravovremenih plaćanja. Ukupan iznos od strane dobavljača obračunatih, a ne iskazanih obveza sa naslova zateznih kamata na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 457.818 kuna (31. prosinca 2017. godine = 227.373 kuna).

Od ukupnih obveza prema dobavljačima, na dan 31.12.2018. godine 90% se odnosi na dospjele obveze.

### 44. Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Opis:	31.12.2017.	31.12.2018
Obveze za neto plaću	2.301.067	2.734.895
Obveze za naknadu plaće	16.045	14.948
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.317.112</b>	<b>2.749.843</b>

Obveze prema zaposlenicima odnose se na neisplaćeni dio plaće za prosinac 2018. godine, koji je podmiren u siječnju 2019. godine.

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**45. Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018</b>
Obveze za porez na dodanu vrijednost i porez na potrošnju	1.256.552	740.132
Obveze za porez na dohodak i prirez	278.692	1.107.555
Obveze za doprinose iz i na plaću	1.179.289	1.841.253
Obveze za turističku članarinu	16.358	39.219
Obveze za boravišnu pristojbu	277.498	564.762
Obveza za porez na dobit	-	113.400
Obveze za doprinos za šume, doprinos za zaštitu voda, korištenje pomorskog dobra, spomeničku rentu, članarina HGK	2.395.419	1.050.775
<b>UKUPNO:</b>	<b>5.403.808</b>	<b>5.457.094</b>

**46. Pasivna vremenska razgraničenja**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Odgođeno priznavanje prihod iz državnih potpora	2.552.551	2.223.924
Ukalkulirane obveze za nedospjele naplate kamata po odobrenim dugoročnim kreditima banaka	127.484	79.981
	<b>2.680.035</b>	<b>2.303.906</b>

Kretanje pasivnih vremenskih razgraničenja u promatranom je razdoblju bilo sljedeće:

	<b>Odgođeno priznavanje prihoda za državne potpore</b>	<b>Ukalkulirani troškovi kamata po kreditima</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje na dan 01.01.</b>	<b>2.552.551</b>	<b>127.484</b>	<b>2.680.035</b>
Formiranje novih razgraničenja	-	(79.981)	<b>(79.981)</b>
Ukidanje razgraničenja	(328.626)	-	<b>(328.626)</b>
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>2.223.924</b>	<b>79.981</b>	<b>2.303.905</b>

Iznos od 2,224 mil. kuna odnosi se na odgođene prihode evidentirane temeljem doznaka Darovnice EU sa naslova sufinanciranja kredita odobrenog za investicije u sredstva dugotrajne imovine. Navedena sredstva priznaju se kao prihod sukcesivno temeljem obračunatih troškova amortizacije objekata i opreme za koja su primljena.

**Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje  
za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

**47. Izvanbilančni zapisi**

Sukladno sklopljenim Ugovorima o primljenim dugoročnim zajmovima Društvu povezana društva UGO Group d.o.o., Milenij Hoteli d.o.o. i Vranjica Belvedere d.d. dali su sudužništva sljedeće strukture:

Povezano društvo / vrsta osiguranja:	Vrijednost zajma:	Valuta:	Sadašnja vrijednost per 31.12.2018	Valuta:
<b>UGO Group d.o.o.</b>				
- sudužnik	57.808.985	EUR	52.286.721	EUR
- sudužnik	74.150.000	KN	66.193.448	KN
- solidarni jamac	14.000.000	EUR	9.821.428	EUR
- jamac platac	13.817.191	EUR	9.302.702	EUR
<b>Milenij Hoteli d.o.o.</b>				
- sudužnik	20.778.985	EUR	20.778.985	EUR
- sudužnik	69.150.000	KN	61.193.448	KN
- založni dužnik	21.030.000	EUR	19.667.972	EUR
- založni dužnik	5.000.000	KN	5.000.000	KN
<b>Vranjica Belvedere d.d.</b>				
- jamac platac	9.200.000	EUR	8.710.360	EUR
- solidarni jamac	6.000.000	EUR	5.250.000	EUR

Društvo je također sudužnik po pozajmicama odobrenima društvima Milenij Hoteli d.o.o. i Vranjica Belvedere d.d., i to:

Povezano društvo:	Originalna vrijednost ugovora o kreditu:	Stanje kredita per 31.12.2018. u valuti odobrenja:
Milenij Hoteli d.o.o., Opatija	9.559.512 EUR	9.559.512 EUR
Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica	1.490.787 EUR	948.015 EUR
<b>Ukupno:</b>	11.050.299 EUR	10.507527 EUR

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### **48. Potencijalne obveze**

Društvo je 30.03.2005. godine sklopilo Nagodbu o podmirenju duga sa Croatia osiguranjem d.d. i Jadranskom bankom d.d., temeljem koje je Društvo prodalo Jadranskoj banci d.d. zemljište u katastarskoj općini Donje Polje. Dana 21.06.2005. godine Republika Hrvatska je protiv Jadranske banke d.d., Primošten Prima Centar d.d. i Društva pokrenula tužbu, temeljem koje se zahtijeva povrat prodanog zemljišta. Prvostupanjska i drugostupanjska presuda donesena je u korist Republike Hrvatske, koja se je i upisala nad navedenim zemljištem.

Tuženici su na Vrhovnom sudu Republike Hrvatske zatražili reviziju ovog postupka, budući je navedena presuda na osnovu koje je uknjižena Republika Hrvatska neosnovana i nezakonita. Naime, predmetno zemljište (u naravi autokamp Zablacé) u cijelosti je procijenjeno u temeljni kapital Društva što je vidljivo i iz Elaborata o procjeni vrijednosti društva iz 1993. god., Rješenja o iskazu nekretnina izdanoga od Hrvatskog fonda za privatizaciju, kao i potvrde Hrvatskih šuma da zemljište autokampa Zablacé, ne spada u njihovu gospodarsku osnovu, što znači da je Društvo nesporni i jedini vlasnik predmetnog zemljišta.

Na osnovu toga, Društvo očekuje da Vrhovni sud RH poništi nezakonito donesenu presudu.

S toga naslova Društvo je dana 12.07.2011. godine, sklopilo sa Jadranskom bankom d.d. Sporazum temeljem kojega se obvezuje isplatiti iznos od 29.505.720,07 kn uvećano za kamatnu stopu od 1% / godišnje ukoliko odluke o ponavljanju postupka i reviziji budu donesene nepovoljne za Jadranska banka d.d. i Društvo. U suprotnom slučaju, Republika Hrvatska će trebati isplatiti Društvu iznos naknade za oduzeto zemljište.

Društvo je tijekom 2015. godine započelo sa otplatom ove kreditne obveze, te je tijekom razdoblja 2015.-2018. godina ukupno isplaćen iznos od 29.196.721 kn (31.12.2017. = 7.213.384 kn), iskazan kao potraživanja unutar *bilješke 31 – Ostala potraživanja*.

Kao što je navedeno u sklopu *bilješke 25 – Dugotrajna financijska imovina*, Društvo je tijekom 2013. godine steklo udjele u društvu Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica. Sukladno planu predstečajne nagodbe, Društvo je izabrano kao strateški partner, koji će osigurati neophodnu dokapitalizaciju za nastavak pozitivnog poslovanja društva Vranjica Belvedere d.d.

Sa naslova predmetnog plana Društvo je dokapitaliziralo Vranjica Belvedere d.d. u visini od 29.072.110 kn tijekom 2014. godine, te se je obavezalo u budućim razdobljima 2015.-2021. godine godišnje ulagati u obnovu kapaciteta u visini od 7,5 mil. kuna/godišnje. Društvo redovno podmiruje obveze sa naslova dokapitalizacije predmetnog povezanog društva.

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 49. Odnosi sa povezanim društvima

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima sposobnost da kontrolira drugu stranku ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka.

Društvo Solaris d.d., Šibenik, u većinskom je vlasništvu UGO Group d.o.o., Zagreb. Pregled popisa članica dan je u nastavku:

- UGO Group d.o.o., Zagreb (društvo matica);
- Milenij Hoteli d.o.o., Opatija (društvo kćer);
- METALKO d.d., Buje (društvo kćer);
- Milenij Hotels Management d.o.o., Zagreb (društvo unuka);
- EKO Aktiv d.o.o., Gospić (društvo unuka);
- Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica (društvo unuka).

U transakcijama sa Društvima unutar grupacije Društvo je ostvarilo prihode u visini od 7.473.278 kuna (2017. godina = 5.818.850 kuna). Struktura ostvarenih prihoda sa povezanim društvima u 2017. i 2018. godini dana je u nastavku:

Opis prihod	2017. godina	2018. godina
<i>Ugo group d.o.o., Zagreb</i>	<i>1.926.594</i>	<i>3.161.876</i>
Prihodi od prefakturiranih troškova	1.121.168	2.413.005
Prihodi od smještaja	339	42.603
Prihodi od kamata	805.087	706.269
<i>Milenij Hoteli d.o.o., Opatija</i>	<i>428.625</i>	<i>1.453.193</i>
Prihodi od smještaja	3.159	1.435.163
Prihodi od prefakturiranih troškova	425.466	18.030
<i>Milenij Hotels Management d.o.o., Zagreb</i>	<i>2.345</i>	<i>10.125</i>
Prihodi od kamata	2.345	7.143
Prihodi od prefakturiranih troškova	-	2.510
Prihodi od smještaja	-	472
<i>Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica</i>	<i>3.461.286</i>	<i>2.848.085</i>
Prihodi od prefakturiranih troškova	3.461.286	2.845.164
Prihodi od zakupnina	-	1.366
Prihodi od ostalih usluga	-	1.554
<b>UKUPNO prihodi sa povezanim društvima</b>	<b>5.818.850</b>	<b>7.473.278</b>

## Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

### 49. Odnosi sa povezanim društvima (nastavak)

Društvo je u 2018. godini ostvarilo 1.172.574 kuna (2017. godina = 1.701.837 ) troškova u odnosima sa povezanim društvima sljedeće strukture:

Opis troškova	2017. godina	2018. godina
<i>Ugo group d.o.o., Zagreb</i>	869.407	128.879
Troškovi sirovina i materijala	712.676	53.388
Ostali troškovi	73.523	75.490
Ostali poslovni rashodi	83.208	-
<i>Milenij Hotels Management d.o.o., Opatija</i>	498.335	414.774
Troškovi konzultantskih usluga	326.400	263.124
Troškovi najmova	144.000	144.000
Ostali troškovi	27.935	7.650
<i>Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica</i>	204.211	535.611
Troškovi kamata (financijski rashodi)	204.211	535.611
<i>Milenij Hoteli d.o.o., Opatija</i>	129.884	93.310
Ostali poslovni rashodi	64.823	93.310
Ostali troškovi	65.061	-
<b>UKUPNO troškovi sa povezanim društvima</b>	<b>1.701.837</b>	<b>1.172.574</b>

Pored navedenoga, Društvo je tijekom 2018. godine nabavilo osnovnih sredstva od povezanih društva (uglavnom građevinski radovi) u visini od 118.524.567 kuna (2017. godina = 91.871.041 kuna). Navedene nabavke evidentirane su unutar pozicije *Dugotrajne materijalne imovine* (bilješka 23). Društvo je također tijekom 2018. godine nabavilo sitnog inventara od strane povezanih osoba u visini od 2.758.179 kn (2017. godina = 7.305.016 kuna).

Pregled stanja potraživanja od povezanih društava i obveza prema povezanim društvima dan je u sklopu bilješki 27 – *Potraživanja od poduzetnika unutar grupe*, 38 - *Kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe* i 39 – *Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično prema poduzetnicima unutar grupe*.

Sukladno izjavi Uprave Društva, cijene usluga primljenih od povezanih društava su tržišne, te cijene pruženih usluga povezanim društvima nisu niže od tržišnih. Društvo nije pretrpjelo štetu u transakcijama s povezanim društvima i nije bilo prisiljeno ulaziti u transakcije sa trećima na svoju štetu, a prema zahtjevu Uprave većinskog vlasnika.

## **Bilješke uz nekonsolidirane financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine**

(svi iznosi iskazani su u tisućama kuna)

---

### **50. Događaji nakon izvještajnog datuma**

Na prijelazu iz 2018. u 2019. godinu nastavljena je investicija izgradnje i uređenja Mediteranskog trga, kao i investicija rekonstrukcije recepcije, restorana i bazena Hotela Andrija. Osim toga, do dana odobrenja ovih financijskih izvještaja nisu nastali nikakvi poslovni događaji ili transakcije koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje na dan ili za razdoblje tada završeno ili da su od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevala objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

### **51. Odobrenje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave te je odobrena njihova objava dana 21. svibnja 2019. godine.

Goran Zrilić

predsjednik Uprave

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

Šibenik, 29.04.2019.

## IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2018. 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 2018. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primijenjene u financijskim izvještajima 2018. godine istovjetne su sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

**Solaris d.d.**  
Predsjednik Uprave



**Solaris d.d.**  
HOTELI SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK  
Goran Zrilić, dipl.oec.



## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018

do

31.12.2018

Godina:

2018

Matični broj (MB): 03171787

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS): 060001583

Osobni identifikacijski  
broj (OIB): 26217708909

LEI: 74780000U0E85WJU8X26

Šifra ustanove: 1392

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

Poštanski broj i mjesto: 22000

Šibenik

Ulica i kućni broj: Hoteli Solaris 86

Adresa e-pošte: roko.antonina@amadriapark.com

Internet adresa: www.solaris.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja): 304

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RD (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Antonina Roko  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048

Adresa e-pošte: roko.antonina@amadriapark.com

Revizorsko društvo: Deloitte d.o.o.  
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Marina Tonžetić  
(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2018

u kunama

Obveznik: SOLARIS d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	1.450.513.116	1.464.292.750
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	7.380.995	12.224.518
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.380.995	12.224.518
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.372.110.971	1.374.977.983
1. Zemljište	011	639.311.118	639.841.109
2. Građevinski objekti	012	637.996.306	641.477.658
3. Postrojenja i oprema	013	57.180.836	89.395.955
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	34.136.947	777.497
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	71.021.150	77.090.249
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	58.030.283	65.530.183
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	400	400
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	12.990.467	11.559.666
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	91.410.717	86.283.618
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	5.512.232	7.040.116
1. Sirovine i materijal	039	3.761.620	4.632.209
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	1.750.612	2.407.907
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	62.494.309	55.382.996
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	47.883.519	22.022.003
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.391.695	1.215.870
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	411.279	401.632
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	3.013.998	1.175.959
6. Ostala potraživanja	052	8.793.818	30.567.532
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	20.108.680	20.174.998
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	15.525.783	15.125.783
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	4.582.897	5.049.215
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	3.295.496	3.685.508
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	92.473	85.539
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.542.016.306	1.550.661.907
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
<b>PASIVA</b>			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	783.627.493	751.335.074
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	185.315.700	185.315.700
II. KAPITALNE REZERVE	069	8.630.224	8.630.224
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	9.593.340	9.593.340
1. Zakonske rezerve	071	9.593.340	9.593.340
2. Rezerve za vlastite dionice	072	21.461.614	21.461.614
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-21.461.614	-21.461.614
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	533.309.265	498.034.330
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	86.818.508	89.797.179
1. Zadržana dobit	082	86.818.508	89.797.179
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-40.039.544	-40.035.699
1. Dobit poslovne godine	085	0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	40.039.544	40.035.699
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	7.511.732	7.511.732
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	7.511.732	7.511.732
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	587.385.288	620.892.761
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	470.317.401	511.568.152
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	117.067.887	109.324.609
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	159.028.615	166.444.258
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	180.000	66.916
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	14.000.000	10.988.272
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	105.272.620	119.513.252
7. Obveze za predujmove	114	5.482.332	2.096.585
8. Obveze prema dobavljačima	115	25.111.227	25.480.315
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.317.112	2.749.843
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	6.489.120	5.457.094
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	176.204	91.981
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	4.463.178	4.478.082
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.542.016.306	1.550.661.907
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2018 do 31.12.2018

u kunama

Obveznik: SOLARIS d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>309.434.888</b>	<b>344.051.164</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	5.011.418	6.759.866
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	302.697.812	335.234.738
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.725.658	2.056.560
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>330.319.009</b>	<b>367.888.587</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	111.847.894	120.709.053
a) Troškovi sirovina i materijala	134	70.345.637	74.787.075
b) Troškovi prodane robe	135	11.984.756	11.227.408
c) Ostali vanjski troškovi	136	29.517.501	34.694.570
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	81.731.204	99.189.203
a) Neto plaće i nadnice	138	49.473.492	58.853.093
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	20.484.584	25.994.506
c) Doprinosi na plaće	140	11.773.128	14.341.604
4. Amortizacija	141	119.151.096	127.491.552
5. Ostali troškovi	142	15.636.616	17.683.973
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	58.912	236.224
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	58.912	236.224
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	57.031	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	57.031	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.836.256	2.578.582
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>4.887.262</b>	<b>6.964.253</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	807.432	713.411
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	500.159	347.563
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	3.579.671	5.903.279
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>22.957.373</b>	<b>22.104.573</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	204.211	535.611
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	20.397.160	17.788.085
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	2.356.002	3.780.877
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>314.322.150</b>	<b>351.015.417</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>353.276.382</b>	<b>389.993.160</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>-38.954.232</b>	<b>-38.977.743</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-38.954.232	-38.977.743
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>1.085.312</b>	<b>1.057.956</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>-40.039.544</b>	<b>-40.035.699</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-40.039.544	-40.035.699
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>			
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>-40.039.544</b>	<b>-40.035.699</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>43.018.214</b>	<b>43.018.214</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	43.018.214	43.018.214
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale neviasničke promjene kapitala	211	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>43.018.214</b>	<b>43.018.214</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>2.978.670</b>	<b>2.982.515</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kunama

Obveznik: SOLARIS d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodna godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-38.954.232	-38.977.743
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	138.534.658	145.110.181
a) Amortizacija	003	119.151.096	127.491.552
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	32.752	355.907
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.307.591	-1.060.974
e) Rashodi od kamata	007	20.601.371	18.323.696
f) Rezerviranja	008	57.030	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>99.580.426</b>	<b>106.132.438</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	14.800.475	2.063.960
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	7.997.865	-3.813.261
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	666.562	7.111.313
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	5.671.696	-1.527.884
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	464.352	293.792
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>114.380.901</b>	<b>108.196.398</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-20.277.380	-18.310.615
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.085.312	-1.057.956
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>93.018.209</b>	<b>88.827.827</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	694.428	689.182
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	11.822.953	3.558.092
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>12.517.381</b>	<b>4.247.274</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-123.151.444	-135.202.087
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-7.499.900	-7.499.900
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-7.007.645	-2.462.757
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-913.415	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-138.572.404</b>	<b>-145.164.744</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-126.055.023</b>	<b>-140.917.470</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	81.410.647	111.208.473
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>81.410.647</b>	<b>111.208.473</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-43.406.499	-54.426.299
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-3.784.316	-4.302.519
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0

<b>VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	-47.190.815	-58.728.818
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	34.219.832	52.479.655
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	1.183.018	390.012
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	2.112.478	3.295.496
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	3.295.496	3.685.508

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA  
za razdoblje od 1.1.2018 do 31.12.2018

Pozicija / opisanje		31.12.2017.							31.12.2018.							Ukupno promjena						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital	Ukupno kapital
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Promjena nepoznatih transakcija		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (preprijava) (AOP 01)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dobi/gubitak razdoblja		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preobrača izostanog podotvaja		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugoročne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobi/gubitak iz opreme naknadnog vrednovanja		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Promjene imovine raspoložive za prodaju		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobi/gubitak iz osnovne udionike zaštite novčanog teka u inozemstvu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u otkupio sveobuhvatnog sobljudubitu društava povezanih sudjelujućim interesom		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Ostvaren doli/gubitak po planovima ulaganja u investicijske vrijednosti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Promjena revalorizacijskih rezervi dugoročne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Promjena revalorizacijskih rezervi dugoročne materijalne i nematerijalne imovine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povreda/isključivanje izostanog podotvaja (ostim naknadnog vrednovanja)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povreda/isključivanje izostanog podotvaja (ostim naknadnog vrednovanja)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povreda/isključivanje izostanog podotvaja (ostim naknadnog vrednovanja)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Ostavljene transakcije		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Ostavljene transakcije		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostavljene transakcije		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostavljene transakcije		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Ostavljene transakcije		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (Bilanca)		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (Bilanca)		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (Bilanca)		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (Bilanca)		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		185.315.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		0	0	0	0	0</																



