

**SOLARIS d.d.**

Hotelsko naselje Solaris b.b.  
Šibenik

Financijski izvještaji za godinu koja završava  
na dan 31. prosinca 2011. godine  
zajedno s  
Izvještajem neovisnog revizora

## Sadržaj

---

	<i>stranica</i>
Odgovornost Uprave za godišnje financijske izvještaje	2
Izvještaj neovisnog revizora	3-4
Račun dobiti i gubitka	5
Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	6
Bilanca na dan 31.12.	7-8
Izvještaj o novčanom tijeku	9
Izvještaj o promjenama kapitala	10
Bilješke uz financijske izvještaje	11-41
Odobrenje financijskih izvještaja	41

## **Odgovornost Uprave za godišnje financijske izvještaje**

---

Temeljem *Zakona o računovodstvu* Republike Hrvatske (*Narodne novine* 109/2007), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s zakonskim okvirom financijskog izvještavanja promjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira (*Narodne novine* 136/2009,08/2010, 18/2010, 27/2010, 65/2010, 120/2010, 58/2011, 140/11), tako da daju istiniti i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja društva **SOLARIS** d.d., Zagreb ("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 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.

U Šibeniku, 04.05.2012.

---

Goran Zrilić

predsjednik Uprave

---

Roko Antonina

direktor računovodstva i financija

**SOLARIS** d.d.

Hotelsko naselje Solaris b.b.

Šibenik

Republika Hrvatska



## Izveštaj neovisnog revizora

### Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Društva SOLARIS d.d., koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih informacija.

#### *Odgovornost Uprave za financijske izvještaje*

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s zakonskim okvirom financijskog izvještavanja primjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira (dalje u tekstu: „zakonski okvir financijskog izvještavanja za velike poduzetnike“), i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

#### *Revizorova odgovornost*

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s *Međunarodnim revizijskim standardima*. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta.

Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.



### *Mišljenje*

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva SOLARIS d.d. na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike definiranim odredbama *Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske*.

### *Isticanje pitanja*

Društvo je tijekom izrade financijskih izvještaja za 2004. godinu provelo revalorizaciju sredstava pozicije zemljišta i građevinskih objekata na bazi procjena od strane sudskog vještaka. U skladu sa zahtjevima MRS-a 16 – *Nekretnine, postrojenje i oprema* Društvo je obvezi redovno provoditi ponovne procjene, te efekte evidentirati u koristi/teret revalorizacijskih rezervi. Društvo od 2004. godine nije provelo ponovnu procjenu pozicije zemljišta i građevinskih objekata.

Društvo je ukidanje revalorizacijske rezerve sa naslova više amortizacije pozicije građevinskih objekata provelo u financijskim izvještajima za 2010. godinu korist prihoda tekućeg razdoblja u visini od 21,802 mil. kn. Navedeno iskazivanje nije u skladu sa zahtjevima MRS-a 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*, koji zahtjeva da se ukidanje provede u korist zadržanih dobitaka, te iskaže u *Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti*. Navedeni način iskazivanja u skladu sa odredbama MRS-a 16 Društvo je provelo u 2011. godini.

Društvo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2010. godinu nije reklasificiralo dio dugoročnih obveza, koje dospijevaju u narednoj poslovnoj godini (2011. godini) kao kratkoročne obveze u skladu sa zahtjevima *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*. Navedena reklasifikacija provedena je u financijskim izvještajima za 2011. godinu.

Skrećemo pažnju na *Bilješku 43 – Potencijalne obveze*. Društvo ima sklopljen Ugovor sa Jadranska banka d.d. za povratom sredstava u visini od 29.505.720 kuna u slučaju negativnog ishoda sudskog postupka u pogledu upisa nad zemljištem, koje je Društvo prodalo 2005. godine.

Zagreb, 04.05.2012.

---

mr.sc. Dubravka Kopun

predsjednik Uprave i ovlašteni revizor

**KOPUN revizije** d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb, Republika Hrvatska

## Račun dobiti i gubitka

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2010.	2011.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>183.982.341</b>	<b>179.039.164</b>
Prihodi od prodaje	6.	158.980.047	176.624.887
Ostali poslovni prihodi	7.	25.002.294	2.414.277
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>179.362.799</b>	<b>185.996.565</b>
<b>Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda</b>		-	-
<b>Materijalni troškovi</b>		<b>61.898.725</b>	<b>64.659.729</b>
a) troškovi sirovina i materijala	8.	36.549.758	35.513.380
b) troškovi prodane robe	9.	8.021.193	9.455.755
c) ostali vanjski troškovi	10.	17.327.774	19.690.594
<b>Troškovi osoblja</b>	11.	<b>42.013.750</b>	<b>45.338.328</b>
a) neto plaće i nadnice		26.039.043	27.925.365
b) troškovi poreza i doprinosa iz plaća		10.073.197	10.925.219
c) doprinos na plaće		5.901.510	6.487.744
<b>Amortizacija</b>	12.	<b>59.198.058</b>	<b>62.047.482</b>
<b>Ostali troškovi</b>	13.	<b>11.803.895</b>	<b>11.815.368</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	14.	<b>295.364</b>	<b>597.206</b>
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)		-	-
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)		295.364	597.206
<b>Rezerviranja</b>		-	-
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	15.	<b>4.153.007</b>	<b>1.538.452</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	16.	<b>2.251.537</b>	<b>2.835.937</b>
Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		2.251.537	2.835.937
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	17.	<b>16.787.889</b>	<b>20.893.121</b>
Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama		16.787.889	20.893.121
<b>UDIO U DOBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		-	-
<b>UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>		-	-
<b>IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>		-	-
<b>IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>		-	-
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>186.233.878</b>	<b>181.875.101</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>196.150.688</b>	<b>206.889.686</b>
Gubitak prije oporezivanja		(9.916.810)	(25.014.585)
Porez na dobit	18.	-	-
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>		<b>(9.916.810)</b>	<b>(25.014.585)</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti  
za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

*(svi iznosi izraženi su u kunama)*

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
<b>Gubitak razdoblja</b>	<b>(9.916.810)</b>	<b>(25.014.585)</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza</b>	-	<b>21.801.888</b>
Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	-	-
Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	21.801.888
Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	-	-
Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	-	-
Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	-	-
Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	-	-
<b>Porez na ostalu sveobuhvatnu dobit razdoblja</b>	-	-
<b>Neto ostala sveobuhvatna dobit/gubitak razdoblja</b>	-	<b>21.801.888</b>
<b>Sveobuhvatna dobit / gubitak razdoblja</b>	<b>(9.916.810)</b>	<b>(3.212.697)</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Bilanca

### na dan 31. prosinca 2011. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2010.	2011.
<b>Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital</b>		-	-
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>1.152.150.949</b>	<b>1.135.140.205</b>
<b>Nematerijalna imovina</b>	20.	<b>2.011.664</b>	<b>1.168.680</b>
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava		2.011.664	1.168.680
<b>Materijalna imovina</b>	21.	<b>1.149.918.885</b>	<b>1.133.751.125</b>
Zemljište		469.634.438	471.768.673
Građevinski objekti		656.964.075	636.568.670
Postrojenja i oprema		18.630.605	19.813.145
Alati, pogonski inventar i transportna imovina		-	-
Biološka imovina		3.485.764	3.485.764
Predujmovi za materijalnu imovinu		-	-
Materijalna imovina u pripremi		1.204.003	2.114.873
Ostala materijalna imovina		-	-
Ulaganja u nekretnine		-	-
<b>Financijska imovina</b>	22.	<b>220.400</b>	<b>220.400</b>
Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika		20.000	20.000
Ulaganja u vrijednosne papire		200.400	200.400
<b>Potraživanja</b>		-	-
<b>Odgođena porezna imovina</b>		-	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>56.615.571</b>	<b>58.077.144</b>
<b>Zalihe</b>	23.	<b>3.387.302</b>	<b>3.761.919</b>
Sirovine i materijal		1.667.878	2.159.237
Proizvodnja u tijeku		-	-
Gotovi proizvodi		-	-
Trgovačka roba		1.719.424	1.602.682
<b>Potraživanja</b>		<b>15.887.845</b>	<b>15.032.588</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika	25.	2.107.875	4.490.804
Potraživanja od kupaca	24.	8.333.965	3.730.455
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika		-	-
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	26.	152.879	259.846
Potraživanja od države i drugih institucija	27.	4.230.795	3.791.758
Ostala potraživanja	28.	1.062.331	2.759.725
<b>Financijska imovina</b>	29.	<b>36.108.336</b>	<b>38.860.552</b>
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima		36.108.336	38.111.003
Dani zajmovi, depoziti i slično		-	749.549
Ostala financijska imovina		-	-
<b>Novac u banci i blagajni</b>	30.	<b>1.232.088</b>	<b>422.085</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	31.	<b>3.280</b>	<b>236.101</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>1.208.769.800</b>	<b>1.193.453.450</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>201.337</b>	<b>216.240</b>



## Bilanca

### na dan 31. prosinca 2011. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2010.	2011.
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>911.978.354</b>	<b>757.972.789</b>
Temeljni (upisani) kapital	32.	185.315.700	185.315.700
Kapitalne rezerve		8.630.224	8.630.224
Rezerve iz dobiti	33.	9.593.340	9.593.340
zakonske rezerve		9.593.340	9.593.340
rezerve za vlastite dionice		13.516.158	13.516.158
vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		(13.516.158)	(13.516.158)
statutarne rezerve		-	-
ostale rezerve		-	-
Revalorizacijske rezerve		653.240.630	515.963.920
Zadržana dobit / Preneseni gubitak		65.115.270	63.484.190
Dobit / Gubitak poslovne godine		(9.916.810)	(25.014.585)
<b>REZERVIRANJA</b>	34.	<b>102.856</b>	<b>102.856</b>
Ostala rezerviranja		102.856	102.856
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		<b>200.130.958</b>	<b>321.237.940</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	35.	200.130.958	192.246.960
Odgođena porezna obveza		-	128.990.980
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		<b>96.557.632</b>	<b>112.873.940</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	36.	1.052.252	492.191
Obveze za zajmove, depozite i slično		-	-
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	37.	53.742.768	53.727.395
Obveze za predujmove		2.824.950	3.229.374
Obveze prema dobavljačima	38.	25.558.129	36.664.445
Obveze po vrijednosnim papirima		-	900.000
Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		-	-
Obveze prema zaposlenicima	39.	1.264.768	1.466.221
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	40.	12.114.765	16.394.314
Obveze po osnovi udjela u rezultatu		-	-
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		-	-
Ostale kratkoročne obveze		-	-
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	41.	-	<b>1.265.925</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>1.208.769.800</b>	<b>1.193.453.450</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		<b>201.337</b>	<b>216.240</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Izvještaj o novčanom tijeku

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>2010.</u>	<u>2011.</u>
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>25.939.965</b>	<b>54.878.322</b>
Gubitak (sveobuhvatna) prije poreza	(9.916.810)	(3.212.697)
Amortizacija	37.396.170	40.245.594
Povećanje/smanjenje kratkoročnih obveza	2.699.226	16.331.681
Povećanje/smanjenje zaliha	771.602	(374.617)
Povećanje/smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(2.839.985)	855.257
Ostalo povećanje/smanjenje novčanog toka	(2.170.238)	1.033.104
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>(59.936.195)</b>	<b>(47.788.954)</b>
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-	-
Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	-	-
Novčani primici od kamata	-	-
Novčani primici od dividendi	-	-
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	23.942.300	-
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(61.709.466)	(45.036.738)
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	-
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(22.169.029)	(2.752.216)
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>33.495.034</b>	<b>(7.899.371)</b>
Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	-	-
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	33.495.034	-
Ostali primici od financijskih aktivnosti	-	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	-	(7.899.371)
Novčani izdaci za isplatu dividendi / udjela u dobiti	-	-
Novčani izdaci za financijski najam	-	-
Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	-	-
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	-	-
<b>UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK</b>	<b>(501.196)</b>	<b>(810.003)</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>1.733.284</b>	<b>1.232.088</b>
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA</b>	<b>1.232.088</b>	<b>422.085</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**Izvjestaj o promjenama kapitala  
za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

- u kunama -

Opis	Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit	Gubitak poslovne godine	UKUPNO
<b>Stanje na dan 01.01.2010.</b>	<b>185.315.700</b>	<b>8.630.224</b>	<b>9.593.340</b>	<b>675.042.518</b>	<b>68.106.611</b>	<b>(2.991.341)</b>	<b>943.697.052</b>
Ukidanje revalorizacijskih rezervi	-	-	-	(21.801.888)	-	-	(21.801.888)
Raspored dobiti/gubitka	-	-	-	-	(2.991.341)	2.991.341	-
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(9.916.810)	(9.916.810)
<b>Stanje na dan 31.12.2010.</b>	<b>185.315.700</b>	<b>8.630.224</b>	<b>9.593.340</b>	<b>653.240.630</b>	<b>65.115.270</b>	<b>(9.916.810)</b>	<b>911.978.354</b>
Formiranje odgođene porezne obveze	-	-	-	(119.835.199)	-	-	(119.835.199)
Ukidanje revalorizacijskih rezervi	-	-	-	(17.441.511)	17.441.511	-	-
Ukidanje odgođene porezne obveze za iznos ukinute revalorizacijske rezerve	-	-	-	-	4.360.378	-	4.360.378
Formiranje pričuva za vlastite dionice	-	-	-	-	(13.516.159)	-	(13.516.159)
Raspored gubitka	-	-	-	-	(9.916.810)	9.916.810	-
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(25.014.585)	(25.014.585)
<b>Stanje na dan 31.12.2011.</b>	<b>185.315.700</b>	<b>8.630.224</b>	<b>9.593.340</b>	<b>515.963.920</b>	<b>63.484.190</b>	<b>(25.014.585)</b>	<b>757.972.789</b>

Popratne bilješke su sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 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
- 05.02 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
  - \* 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,

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

---

- 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
- \* Priređivanje 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

Društvo je temeljem Ugovora o pripajanju od 19. svibnja 2010. godine i Odluke o odobrenju Ugovora o pripajanju od 28. lipnja 2010. godine provelo pripajanje povezanog društva SOLARIS – Trgovaina d.o.o., Šibenik.

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

Društvo ima formirani Nadzorni odbor, koji se sastoji od:

- o akademik Vladimir Stipetić, predsjednik Nadzornog odbora;
- o g. Branimir Jurišić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora.
- o gđa. Lazarela Komlen – član Nadzornog odbora.

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

### Bilješka 2 - Osnovne pripreme

---

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

#### 2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

##### Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni sukladno zakonskim zahtjevima okvira financijskog izvještavanja primjenjivog u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira, koji se do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji temelji na *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja*, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima i *Međunarodnim računovodstvenim standardima*, njihovim dopunama i povezanim tumačenjima, koje utvrdi *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* (dalje u tekstu: „Odbor“), a koji su objavljeni u *Narodnim novinama Republike Hrvatske* (136/2009,08/2010, 18/2010, 27/2010, 65/2010, 120/2010, 58/2011, 140/11).

Do datuma bilance, Odbor je utvrdio, i u *Narodnim novinama* objavio *Međunarodne standarde financijskog izvještavanja* (MSFI) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije za 2011. godinu.

U 2011. godini Društvo je uskladilo računovodstveno evidentiranje u skladu sa *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja* za sljedeće pozicije:

- (i) ukidanje revalorizacijskih rezervi Društvo je u prethodnim razdobljima provodilo u korist prihoda tekućeg razdoblja, dok je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu ukidanje provelo u korist zadržanog dobitka u skladu sa zahtjevima *Međunarodnog računovodstvenog standarda 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*;
- (ii) u prethodnim razdobljima Društvo nije klasificiralo dio koji dospijeva u roku od godine dana sa naslova sklopljenih dugoročnih ugovora o kreditima i pozajmicama, kao kratkoročne obveze, već je iste klasificiralo kao dugoročne obveze. Reklasifikacija kratkoročnog dijela dugoročnih obveza provedena je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu;
- (iii) u prethodnim razdobljima Društvo nije formiralo odgođenu poreznu obvezu sa naslova formiranih revalorizacijskih rezervi. Formiranje iste provedeno je u financijskim izvještajima za 2011. godinu;
- (iv) Društvo u prethodnim razdobljima nije utvrđivalo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmone u skladu sa zahtjevima *Međunarodnog računovodstvenog standarda 19 – Primanja zaposlenih*. Društvo je po prvi puta ukalkuliralo ova rezerviranja prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.

Izuzev prethodno opisani uskladbi primjene računovodstvenih politika u skladu sa odredbama *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*, ostale računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prethodnu godinu. Društvo tijekom godine nije usvojilo druge

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

nove ili izmijenjene MSFI-eve, koji bi imali utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata, koji su iskazani po fer vrijednosti, te određene dugotrajne imovine, koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

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

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s zakonskim okvirom za velike poduzetnike 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 financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave Društva dana 04.05.2012. godine.

#### *a) Funkcionalna i izvještajna valuta*

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). 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 2010. godine	1 EUR = 7,385173 HRK	1 USD = 5,568252 HRK
31. prosinca 2011. godine	1 EUR = 7,530420 HRK	1 USD = 5,819940 HRK

#### *b) 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 računu dobiti i gubitka, kao dio njihovih dobitaka ili gubitaka od preračuna na fer vrijednost.

### **Bilješka 3 - Značajne računovodstvene politike**

#### **3.1. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge 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

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

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

Društvo ostvaruje prihode od prodaje u maloprodaji. Navedeno se odnosi na trgovačku djelatnost u sklopu hotelskog kompleksa SOLARIS. Prihodi od prodaje robe u maloprodaji priznaju se kada Društvo obavi isporuke kupcu, kada kupac ima slobodu određivanja prodajne cijene i kada ne postoji nijedna nepodmirena obveza koja bi mogla utjecati na prihvaćanje proizvoda od strane kupca. Naplata ovih potraživanja u pravilu je u trenutku isporuke.

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

Društvo ostvaruje prihode od pružanja hotelskih usluga, te se navedeno odnosi u pravilu na prihode temeljem sklopljenih ugovora sa agencijama sa fiksnom cijenom uz ugovorene rokove plaćanja do najduže godinu dana.

Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za usluge priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora.

#### *(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.

### **3.2. Primanja zaposlenih**

Društvo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2010. godinu nije utvrdilo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore. Ukupan iznos projiciranih nepriznatih rashoda na dan 31. prosinca 2010. godine iznosi 313 tis. kn.

Prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu Društvo je ukalkulirano ova rezerviranja u visini od 1.265.925 kn.

### **3.3. Porez na dobit**

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza, budući da Društvo nema odgođene porezne imovine/odgođene porezne obveze.

Društvo je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2004. godinu formiralo revalorizacijske rezerve sa naslova procjene vrijednosti zemljišta i nekretnina. Sa naslova ove revalorizacijske rezerve Društvo nije formiralo odgođenu poreznu obvezu u prethodnim razdobljima, dok je istu formiralo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.



## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

Sa naslova utvrđenih poreznih gubitaka Društvo ne iskazuje odgođenu poreznu imovinu.

#### **3.4. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina sastoji se od licenca za softwarske 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 2-4 godine za sredstva nematerijalne imovine (u 2010. godini: 2-4 godine).

#### **3.5. 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 pritićati 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.

Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn otpisuju se u razdoblju od dvije (2) godine, odnosno po stopi od 50%/godišnje.

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.

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nekretnine u izgradnji iskazane su po trošku nabave umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja (bilješka 3.6.).

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 računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

---

	2010.	2011.
Građevinski objekti	20 godina	20 godina
Alati, pogonski i uredski inventar	4 godine	4 godine
Informatička oprema	2 godine	2 godine
Transportna sredstva	4 - 5 godina	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 ukidanje revalorizacijskih rezervi u 2010. godini evidentiralo u korist prihoda tekućeg razdoblja, a u korist zadržanih dobitaka u skladu sa zahtjevima *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*. Korekciju evidentiranja ukidanja revalorizacijskih rezervi Društvo je provelo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.

Društvo je posljednju revalorizaciju provelo u prosincu 2004. godine, te Uprava Društva smatra da se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od one do koje bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti.

### 3.6. Umanjenje vrijednosti nematerijalne i materijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost nematerijalne i materijalne imovine kako bi se procijenilo da li postoje 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 on postoji). 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.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

Nadoknadivi iznos jest viši iznos fer vrijednosti umanjen 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 nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah kao rashod u računu dobiti i gubitka, 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 nadoknadivog 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.

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

#### *Ulaganja u ovisna društva*

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo upravlja financijskim i poslovnim politikama društva tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku nabave.

#### *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.

### **3.8. Financijska imovina**

Financijska imovina priznaje se ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine, te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obveže kupiti ili prodati imovinu.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

#### *Ulaganja koja se drže do dospijeaća*

Ukoliko Društvo ima pozitivnu namjeru i mogućnost držati dužničke instrumente do dospijeaća, oni se klasificiraju kao ulaganja koja se drže do dospijeaća. Ulaganja koja se drže do dospijeaća vrednuju se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

#### *Financijska imovina raspoloživa za prodaju*

Ulaganja Društva u dionice i dužničke instrumente klasificiraju se kao financijska imovina raspoloživa za prodaju. Nakon početnog priznavanja, ona se vrednuje po fer vrijednosti, a promjene se priznaju direktno u kapital i rezerve, osim umanjenja imovine, i dobitka ili gubitka na promjeni deviznog tečaja monetarne imovine raspoložive za prodaju. Kumulativna dobit ili gubitak izravno se prenosi u račun dobiti i gubitka kada se ulaganje prestane priznavati.

#### *Ulaganja po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka*

Financijska imovina se klasificira po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ukoliko ju Društvo drži za trgovanje ili je određena kao takva prilikom prvog priznavanja. Financijski instrumenti su određeni po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ukoliko Društvo upravlja tim investicijama i donosi odluke o njihovoj kupnji i prodaji na temelju njihove fer vrijednosti. Prilikom početnog priznavanja, direktni troškovi transakcije priznaju se u računu dobiti ili gubitka u trenutku kada nastanu. Financijski instrumenti klasificirani po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka vrednuju se po fer vrijednosti, a promjene se priznaju u računu dobiti i gubitka.

#### *Ostalo*

Ostala financijska imovina mjeri se po amortiziranom trošku koji se izračunava koristeći efektivnu kamatnu stopu, umanjeno za gubitke od umanjenja vrijednosti.

#### *Umanjenje vrijednosti financijske imovine*

Vrijednost financijske imovine se umanjuje ukoliko postoje objektivni dokazi da su jedan ili više događaja imali negativni efekt na buduće novčane tokove te imovine.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine vrednovane po amortiziranom trošku računa se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom. Umanjenje vrijednosti financijske imovine za prodaju, računa se u odnosu na njenu trenutnu fer vrijednost.

Pojedinačno značajna financijska imovina testira se za umanjenoje vrijednosti na individualnoj razini. Ostala financijska imovina procjenjuje se zajednički s ostalom financijskom imovinom Društva sličnog kreditnog rizika.

Umanjenje imovine priznaje se u računu dobiti i gubitka. Kumulativni gubitak koji je umanjenojem financijske imovine raspoložive za prodaju priznat direktno u glavnici, uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

Gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat. Za financijsku imovinu koja je vrednovana po amortiziranom trošku i financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine zadužnice, ukidanje se priznaje u računu dobiti i gubitka. Za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju koju čine dionice, ukidanje umanjenja vrijednosti se priznaje izravno u kapitalu.

#### **3.9. 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 razdoblju od dvije (2) godine od trenutka stavljanja u uporabu. Neto vrijednost koja se može realizirati predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenju 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.

#### **3.10. 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 umanjenja 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. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

Tijekom 2010. i 2011. godine Društvo nije provodilo diskontiranje potraživanja, a temeljem transakcija sa odgodom plaćanja dužom od godine dana, budući da takvih transakcija nije bilo.

#### **3.11. 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.

#### **3.12. Dionički kapital**

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeno 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.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

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.

#### **3.13. 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.

#### **3.14. 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 (umanjениh 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.

Društvo je u 2010. godini, u skladu s izmjenama odredbi *Međunarodnog računovodstvenog standarda 23 – Troškovi posudbe* izmijenilo računovodstvenu politiku kapitalizacije troškova posudbe. U skladu sa odredbama MRS-a 23, Društvo kapitalizira troškove posudbe vezane uz nabavku kvalificirane imovine, dok ostali troškovi posudbe evidentiraju se kao troškovi tekućeg razdoblja. Društvo tijekom 2010. i 2011. godine nije imalo nabavki kvalificirane imovine, stoga nije bilo niti kapitalizacije troškova posudbe u navedenom razdoblju.

#### **3.15. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dospijeva 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.

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

#### **3.16. 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 umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

#### **3.17. 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. Najmnine se raspoređuju između financijskih troškova i umanjenja 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.

#### **3.18. Potencijalne obveze**

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

#### **3.19. Događaji nakon datuma bilance**

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

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

#### **Bilješka 4 – Ključne računovodstvene procjene**

---

U primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su objašnjene u bilješki 3, 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. Korisni vijek trajanja sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine opisan je u bilješkama 3.4. i 3.5.

#### *Sudske tužbe i postupci*

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

#### *Odgođena porezna imovina*

Društvo nije priznalo odgođenu poreznu imovinu u visini od 2.031.404 kuna sa naslova prenesenih poreznih gubitaka, budući da Društvo nije utvrdilo vjerojatnost iskorištenja u budućim razdobljima. Pregled dospijuća poreznih gubitaka po godinama dan je u sklopu *bilješke 18 – Porez na dobit*.



## **Bilješke uz financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

#### **Bilješka 5 – 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.

#### **5.1. Tržišni rizik**

##### *5.1.1. 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 75% ukupnih prihoda Društva, te 90% obveza sa naslova primljenih kredita ostvaruju 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 2011. godine, ako bi EUR oslabio/ojačao za 0,5% (2010. godina = 0,5%) u odnosu na kunu uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni, gubitak nakon poreza za izvještajno razdoblje bio bi za 10.021.690 kuna veći (2010. godina = 10.400.929 kn) uglavnom kao rezultat gubitka od tečajnih razlika na preračunu iz EUR kod posudbi i potraživanja od kupaca.

##### *5.1.2. 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 i po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Ulaganja u vrijednosne papire klasificirana kao raspoloživa za prodaju ne kotiraju na burzi, dok se vrijednosnim papirima klasificiranim po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka trguje na burzi vrijednosnih papira. Upravljanje rizicima koji proizlaze iz njihove fer vrijednosti i promjene cijena Društvo prati kroz tržišne transakcije i rezultate subjekta ulaganja.

##### *5.1.3. 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 financijske izvještaje**

### **za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine**

---

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 2011. godine, da se efektivna kamatna stopa na primljene kredite povećala za 1% na godišnjoj razini (2010. godina = 1%), gubitak nakon poreza bila bi za 2.968.778 kuna veća (2010. godina = 2.067.653 kuna).

#### **5.2. 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 – turističkim agencijama 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. 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 24 - *Potraživanja od kupaca*.

#### **5.3. 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.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 6 – Prihodi od prodaje

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Prihodi od usluga smještaja	115.196.265	119.782.212
Prihodi od ugostiteljskih usluga	21.022.576	28.243.464
Prihodi od ostalih usluga (vanpansionska potrošnja)	9.897.814	12.610.762
Prihodi od zakupnina	441.647	455.023
Prihodi od prodaje trgovačke robe	11.814.880	14.498.788
Prihodi od prefakturiranih troškova	606.865	1.034.638
<b>UKUPNO:</b>	<b>158.980.047</b>	<b>176.624.887</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, usluge veza u marini i sl.).

Prihodi od zakupnina odnose se na zakup prava za obavljanje određenih usluga (iznajmljivanje sandolina i sl.).

#### Bilješka 7 – Ostali poslovni prihodi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi	21.801.888	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.175.698	-
Prihodi od viškova i naplata šteta	415.884	575.069
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	181.245	9.628
Prihodi iz prethodnih godina	265.878	95.746
Ostali poslovni prihodi	161.701	1.733.834
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.002.294</b>	<b>2.414.277</b>

Društvo je u 2010. godini evidentiralo prihode sa naslova ukidanja revalorizacijske rezerve unutar navedene pozicije. Navedeno iskazivanje nije u skladu sa odredbama *Međunarodnog računovodstvenog standarda 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, koje zahtjeva da se ukidanje provede u korist zadržanih dobitaka. Društvo je ukidanje revalorizacijskih rezervi u korist zadržanih dobitaka provelo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.

Tijekom 2010. godine temeljem procjene Uprave Društva ukinuti su u korist prihoda dugoročna rezerviranja za započete sudske postupke protiv Društva u visini od 2,176 mil. kn (*bilješka 34 – Dugoročna rezerviranja*).

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 8 – Materijalni troškovi – Troškovi sirovina i materijala

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Troškovi utrošenih namirnica (hrana i piće)	23.537.082	21.233.519
Troškovi materijala za čišćenje i održavanje	3.138.839	3.396.682
Troškovi uredskog materijala	240.996	313.961
Troškovi električne energije, plina i goriva	6.165.095	6.701.929
Otpis sitnog inventara i kalo, rastep, lom i kvar	3.366.977	3.448.032
Troškovi odjeće za zaposlenike	100.769	419.257
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.549.758</b>	<b>35.513.380</b>

#### Bilješka 9 – Materijalni troškovi – Troškovi prodane robe

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Nabavna vrijednost prodane robe	8.021.193	9.455.755
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.021.193</b>	<b>9.455.755</b>

#### Bilješka 10 – Materijalni troškovi – Ostali vanjski troškovi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Troškovi telefona, Interneta, poštarine i TV-a	953.248	917.329
Troškovi privremenih zaposlenika (studentskog servisa, autorskih honorara i ugovora o djelu)	2.588.494	3.685.305
Troškovi tekućeg održavanja	1.588.535	1.922.172
Troškovi zakupa	1.130.184	1.060.993
Troškovi provizija	1.462.363	2.069.617
Troškovi reklama	683.790	1.036.545
Troškovi konzultantskih usluga, revizije i odvjetnika	1.152.672	1.219.915
Troškovi glazbe i izleta	1.181.695	1.383.101
Troškovi vanjskih usluga smještaja	1.351.801	15.013
Troškovi vode	2.946.933	3.907.734
Ostale usluge	2.288.059	2.472.870
<b>UKUPNO:</b>	<b>17.327.774</b>	<b>19.690.594</b>

#### Bilješka 11 – Troškovi osoblja

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Neto plaća	26.039.043	27.925.365
Porezi i doprinosi iz plaća	10.073.197	10.925.219
Doprinosi na plaće	5.901.510	6.487.744
<b>UKUPNO:</b>	<b>42.013.750</b>	<b>45.338.328</b>

Društvo na dan 31. prosinca 2011. godine zapošljava 232 djelatnika (31.12.2010. = 213 djelatnika).

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

Povećanje navedene pozicije uvjetovano je djelomično i ukalkuliravanjem rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore, koje je Društvo po prvi puta ukalkuliralo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu u visini od 1.265.925 kn.

#### Bilješka 12 – Amortizacija

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Amortizacija sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	37.396.170	40.245.594
Amortizacija revaloriziranih sredstva dugotrajne materijalne imovine	21.801.888	21.801.888
<b>UKUPNO:</b>	<b>59.198.058</b>	<b>62.047.482</b>

#### Bilješka 13 – Ostali troškovi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Nadoknade zaposlenicima (prijevoz, otpremnine, darovi djeci, jubilarne nagrade)	3.359.849	1.941.726
Troškovi službenog puta (dnevnice, troškovi uporabe vlastitog automobila)	362.486	935.295
Troškovi naknade učenicima za vrijeme praktičnog rada	295.000	94.067
Troškovi premija osiguranja	388.781	453.148
Troškovi reprezentacije	985.595	840.148
Bankarske usluge	2.701.693	3.399.365
Troškovi članarina i doprinosa	2.779.534	2.884.736
Troškovi stručne edukacije zaposlenika	177.033	119.716
Sudski troškovi	161.966	272.716
Troškovi animacije	193.375	607.732
Ostali troškovi	398.583	266.719
<b>UKUPNO:</b>	<b>11.803.895</b>	<b>11.815.368</b>

#### Bilješka 14 – Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Otpis potraživanja od kupaca	295.364	597.206
<b>UKUPNO:</b>	<b>295.364</b>	<b>597.206</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 15 – Ostali poslovni rashodi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Inventurni manjkovi	282.889	936.431
Donacije i pomoći	171.256	96.784
Trošak kala, rastepa i kvara na robi	175.377	139.024
Vrijednosno usklađenje udjela	2.597.803	-
Naknadno utvrđeni rashodi prethodnih godina	228.109	185.079
Neamortizirana vrijednost prodanih i rashodovanih sredstva dugotrajne imovine	303.025	167.666
Ostali poslovni rashodi	394.548	13.468
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.153.007</b>	<b>1.538.452</b>

Iskazano vrijednosno usklađenje udjela u 2010. godini odnosi se na smanjenje vrijednosti utvrđeno prilikom preuzimanja povezanog društva SOLARIS-trgovina d.o.o., Šibenik, koje je pripojeno Društvu u srpnju 2010. godine.

#### Bilješka 16 – Financijski prihodi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Prihodi od kamata	1.225.068	1.965.541
Prihodi od tečajnih razlika	1.026.469	870.396
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.251.537</b>	<b>2.835.937</b>

#### Bilješka 17 – Financijski rashodi

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
Kamate po kreditima	15.079.894	17.812.666
Zatezne kamate	941.504	1.935.558
Negativne tečajne razlike	766.491	1.144.897
<b>UKUPNO:</b>	<b>16.787.889</b>	<b>20.893.121</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 18 – Porez na dobit

Opis:	- u kunama -	
	2010. godina	2011. godina
<i>Gubitak prije oporezivanja</i>	<i>(9.916.810)</i>	<i>(25.014.585)</i>
<i>Uvećanje osnovice poreza na dobit</i>	<i>1.745.318</i>	<i>24.267.363</i>
- 70% troškova reprezentacije	716.900	613.021
- 30% troškova za osobni prijevoz	166.800	208.192
- skrivene isplate dobiti i oporezivi manjkovi	568.174	1.388.226
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	33.000	134.500
- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	260.444	121.536
- ukidanje revalorizacijskih rezervi		21.801.888
<i>Umanjenje osnovice poreza na dobit</i>	<i>(95.840)</i>	<i>(55.294)</i>
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	(95.840)	(55.294)
<i>Porezni gubitak za prijenos</i>	<i>(8.267.332)</i>	<i>(802.516)</i>

Temeljem odredbi hrvatskog *Zakona o porezu na dobit*, Društvo utvrđene porezne gubitke može prenositi tijekom budućih pet (5) razdoblja, te je pregled istoga dan u nastavku:

Gubitak iz:	Istječe u :	Iznos u kn:
- gubitak iz 2011. godine	2016. godini	802.515
- gubitak iz 2010. godine	2015. godini	8.267.332
- gubitak iz 2009. godine	2014. godini	1.087.172
<b>UKUPNO:</b>		<b>10.157.019</b>

Sa naslova ovih gubitaka, Društvo nije utvrđivalo odgođenu poreznu imovinu.

#### Bilješka 19 – Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se dobit/gubitak 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.

Opis:	2011. godina
Gubitak (sveobuhvatna) poslije oporezivanja ( <i>u kunama</i> )	(3.212.697)
Prosječni ponderirani broj redovnih dionica bez vlastitih dionica	556.569
<b>Osnovna zarada po dionici (<i>u kunama</i>)</b>	<b>(5,77)</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

### Bilješka 20 – Kretanje dugotrajne nematerijalne imovine

- u kunama -

Opis	Koncesije, patenti, licencije, softwer...	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>		
<i>Stanje 01.01.2010.</i>	<i>8.939.163</i>	<i>8.939.163</i>
Nabavke	743.973	743.973
Reklasifikacija	(6.987.690)	(6.987.690)
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	<i>2.695.446</i>	<i>2.695.446</i>
Nabavke	100.418	100.418
Reklasifikacija	(597.777)	(597.777)
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>2.198.087</i>	<i>2.198.087</i>
<b>Ispravak vrijednosti</b>		
<i>Stanje 01.01.2010.</i>	<i>2.760.728</i>	<i>2.760.728</i>
Amortizacija	402.826	402.826
Reklasifikacija	(2.479.772)	(2.479.772)
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	<i>683.782</i>	<i>683.782</i>
Amortizacija	345.625	345.625
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>1.029.407</i>	<i>1.029.407</i>
<b>Sadašnja vrijednost</b>		
<b>na dan 31.12.2010.</b>	<b>2.011.664</b>	<b>2.011.664</b>
<b>na dan 31.12.2011.</b>	<b>1.168.680</b>	<b>1.168.680</b>



## Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

### Bilješka 21 – Kretanje dugotrajne materijalne imovine

- u kunama -

Opis	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Biološka imovina	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>						
<i>Stanje 01.01.2010.</i>	<i>467.601.721</i>	<i>1.016.951.504</i>	<i>72.211.119</i>	<i>3.485.764</i>	<i>7.297.362</i>	<i>1.567.547.470</i>
Stjecanje uslijed spajanja	2.514.628	21.407.672	-	-	-	23.922.300
Nabavke	-	35.320.495	6.279.391	-	1.204.003	42.803.889
Stavljanje u upotrebu	-	6.787.477	509.885	-	(7.297.362)	-
Prodaja i rashod	-	(29.969)	(2.016.694)	-	-	(2.046.663)
Reklasifikacija	(481.911)	6.987.691	-	-	-	6.505.780
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	<i>469.634.438</i>	<i>1.087.424.870</i>	<i>76.983.701</i>	<i>3.485.764</i>	<i>1.204.003</i>	<i>1.638.732.776</i>
Nabavke	2.134.235	32.318.564	9.345.398	-	2.114.873	45.913.070
Stavljanje u upotrebu	-	1.204.003	-	-	(1.204.003)	-
Prodaja i rashod	-	-	(2.069.735)	-	-	(2.069.735)
Reklasifikacija	-	(594.980)	222.333	-	-	(372.647)
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	<i>471.768.673</i>	<i>1.120.352.457</i>	<i>84.481.697</i>	<i>3.485.764</i>	<i>2.114.873</i>	<i>1.682.203.464</i>
<b>Ispravak vrijednosti</b>						
<i>Stanje 01.01.2010.</i>	-	<i>371.815.044</i>	<i>52.491.720</i>	-	-	<i>424.306.764</i>
Amortizacija	-	58.675.720	7.761.017	-	-	66.436.737
Prodaja i rashod	-	(29.969)	(1.899.641)	-	-	(1.929.610)
<i>Stanje 31.12.2010.</i>	-	<i>430.460.795</i>	<i>58.353.096</i>	-	-	<i>488.813.891</i>
Amortizacija	-	53.322.992	8.367.077	-	-	61.690.069
Prodaja i rashod	-	-	(2.051.620)	-	-	(2.051.620)
<i>Stanje 31.12.2011.</i>	-	<i>483.783.787</i>	<i>64.668.552</i>	-	-	<i>548.452.339</i>
<b>Sadašnja vrijednost</b>						
<b>na dan 31.12.2010.</b>	<b>469.634.438</b>	<b>656.964.075</b>	<b>18.630.605</b>	<b>3.485.764</b>	<b>1.204.003</b>	<b>1.149.918.885</b>
<b>na dan 31.12.2011.</b>	<b>471.768.673</b>	<b>636.568.670</b>	<b>19.813.145</b>	<b>3.485.764</b>	<b>2.114.873</b>	<b>1.133.751.125</b>

Nad navedenim nekretninama upisane su hipoteke u korist financijskih institucija za odobravanje kratkoročnih i dugoročnih kredita.

### Bilješka 22 – Dugotrajna financijska imovina

- u kunama -

Opis:	31.12.2010.	31.12.2011.
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
<b>UKUPNO:</b>	<b>220.400</b>	<b>220.400</b>

Udjeli u društvu Županijski radio Šibenik d.o.o. odnose se na 13,03% udjela u navedenom društvu evidentirani u visini nabavne vrijednosti. Navedeno Društvo na dan 31. prosinca 2010. godine ima

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

iskazan gubitak iznad visine kapitala, te za istu nije provedeno umanjeње vrijednosti u financijskim izvještajima Društva.

#### Bilješka 23 – Zalihe

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Sirovine i materijal	1.667.878	2.159.237
Trgovačka roba	1.719.424	1.602.682
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.387.302</b>	<b>3.761.919</b>

Unutar pozicije zaliha sirovina i materijala Društvo je iskazalo zalihe za potrebe hotelske djelatnosti (hrana i piće) u visini od 1,645 mil. kn, dok se preostali iznos od 514 tis. kn odnosi na zalihe sitnog inventara.

Iskazana trgovačka roba odnosi se na robu u prodavaonicama Društva.

#### Bilješka 24 – Potraživanja od kupaca

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca u HRK	1.271.726	1.512.029
Potraživanja od kupaca u EUR	6.100.964	1.741.953
Ostala potraživanja	364.370	476.473
Sumnjiva i sporna potraživanja	12.875.256	13.055.639
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(12.278.351)	(13.055.639)
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.333.965</b>	<b>3.730.455</b>

Struktura potraživanja od kupaca po dospijeću dana je u nastavku:

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Nedospjelo:	54.793	20.963
Dospjelo do:	8.279.172	3.709.492
- 30 dana	317.035	1.059.672
- 60 dana	1.214.201	329.310
- 90 dana	3.440.236	540.109
- 120 dana	898.138	937.166
- 180 dana	527.332	45.104
- 360 dana	58.912	48.756
- iznad 360 dana	1.823.319	749.375
<b>UKUPNO:</b>	<b>8.333.965</b>	<b>3.730.455</b>

Društvo za potraživanja od kupaca starija od godine dana nije provelo ispravak vrijednosti u financijskim izvještajima za 2010. i 2011. godinu.

Kretanje ispravka vrijednosti potraživanja dana je u nastavku:

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

	- u kunama -	
Opis:	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
<b>Stanje na dan 1. siječnja</b>	<b>(12.278.351)</b>	
Proveden ispravak vrijednosti tijekom razdoblja		(777.288)
Naplata prethodno usklađenih potraživanja		-
Isknjiženje nenaplativih, prethodno ispravljenih potraživanja		-
<b>Stanje na dan 31. prosinca</b>	<b>(13.055.639)</b>	

### Bilješka 25 – Potraživanja od povezanih društva

	- u kunama -	
Povezano društvo:	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Milenij Hoteli d.o.o.	214.363	602.346
Ugo Grupa d.o.o.	1.893.512	3.888.458
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.107.875</b>	<b>4.490.804</b>

### Bilješka 26 – Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

	- u kunama -	
Opis:	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za isplaćene predujmove zaposlenicima za službeni put	51.586	159.980
Potraživanja za dane kratkoročne pozajmice zaposlenicima	86.393	82.781
Ostala potraživanja od zaposlenika	14.900	17.085
<b>UKUPNO:</b>	<b>152.879</b>	<b>259.846</b>

### Bilješka 27 – Potraživanja od države i drugih institucija

	- u kunama -	
Opis:	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za nadoknadu za bolovanje	90.601	87.720
Potraživanja za više plaćeni porez na dodanu vrijednost	3.180.793	2.677.757
Potraživanja za neiskorišteni pretporez po ulaznim računima (R2)	951.727	1.018.607
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	7.674	7.674
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.230.795</b>	<b>3.791.758</b>

### Bilješka 28 – Ostala potraživanja

	- u kunama -	
Opis:	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za dane predujmove	643.449	2.418.754
Potraživanja sa naslova Ugovora o ustupu potraživanja	267.770	189.858
Ostala potraživanja	151.112	151.113
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.062.331</b>	<b>2.759.725</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 29 – Kratkotrajna financijska imovina

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Dani kratkoročni krediti UGO Grupa d.o.o.	36.108.336	38.860.552
<b>UKUPNO:</b>	<b>36.108.336</b>	<b>38.860.552</b>

Unutar navedene pozicije iskazani su odobreni kratkoročni krediti povezanom društvu UGO Grupa d.o.o., Zagreb, čije je dospijeće tijekom 2011. godine. Navedeni su krediti odobreni uz kamatnu stopu od 4%/godišnje, odnosno od 01.12.2011. godine po kamatnoj stopi od 9%/godišnje.

#### Bilješka 30 – Novac na računu i u blagajni

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
kunska sredstva u bankama	958.285	282.649
devizna sredstva u bankama	208.973	89.613
kunska sredstva u blagajni	64.830	49.823
devizna sredstva u blagajni	-	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.232.088</b>	<b>422.085</b>

Novac i novčani ekvivalenti denominirani su u sljedećim valutama:

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
u HRK	1.023.115	332.472
u EUR	208.973	89.613
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.232.088</b>	<b>422.085</b>

#### Bilješka 31 – Aktivna vremenska razgraničenja

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja	3.280	-
Unaprijed plaćeni troškovi kamata po primljenim kreditima	-	236.101
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.280</b>	<b>236.101</b>

#### Bilješka 32 – Struktura vlasništva

Temeljni kapital Društva iznosi 185.315.700 kn podijeljen na 617.719 dionica nominalne vrijednosti 300 kn/dionica. Struktura vlasništva Društva na dan 31. prosinca 2011. godine bila je sljedeća:

Opis:	- u kunama -	
	Broj dionica	Udio
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27%
Solaris d.d., Šibenik (vlastite dionice)	61.150	9,90%
Jadranska banka d.d., Šibenik	19.000	3,08%
Mali dioničari	52.209	8,45%
Hrvatski fond za privatizaciju	1.877	0,30%
<b>UKUPNO:</b>	<b>617.719</b>	<b>100,00%</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 33 – Rezerve

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Kapitalne rezerve	8.630.224	8.630.224
Zakonske pričuve	9.593.340	9.593.340
Rezerve za vlastite dionice	13.516.158	13.516.158
Vlastite dionice	(13.516.158)	(13.516.158)
Revalorizacijske rezerve	653.240.630	515.963.920
<b>UKUPNO:</b>	<b>671.464.194</b>	<b>534.187.484</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 2011. godine ima otkupljeno 61.150, odnosno 9,90% vlastitih dionica u visini od 13.516.158 kn nabavne vrijednosti. Društvo je navedene rezerve formiralo iz ostvarenih revalorizacijskih rezervi u prethodnim razdobljima, te sa tog naslova ukupno iskazane revalorizacijske rezerve u sklopu pozicije *Kapitala i rezervi* umanjene su za iznos od 13.516.158 kn u odnosu na uvećanje revalorizirane imovine Društva. Korekciju navedene evidencije Društvo je provelo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u visini od 644.954.900 kn (515.963.920 kn unutar pozicije *Revalorizacijskih rezervi*, te 128.990.980 kn unutar pozicije *Odgođene porezne obveze*) formirane su temeljem procjene zemljišta i nekretnina u vlasništvu Društva, provedene od strane ovlaštenog sudskog procjenitelja iz 2004. godine. Novije procjene u skladu sa zahtjevima *Međunarodnog računovodstvenog standarda 16* nisu rađene, budući da Uprava Društva smatra da se knjigovodstvena vrijednost značajno ne razlikuje od one do koje bi se došlo utvrđivanjem fer vrijednosti.

Društvo je sa naslova ovih revalorizacijskih rezervi izdvojilo odgođenu poreznu obvezu u 2011. godini u skladu sa zahtjevima *Međunarodnog računovodstvenog standarda 12 – Porez na dobit*.

Društvo je ukidanje revalorizacijskih rezervi provodilo u korist prihoda tekućeg razdoblja u prethodnim razdobljima, dok je prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu ukidanje evidentiralo u korist zadržanih dobitaka u skladu sa zahtjevima *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

#### Bilješka 34 – Dugoročna rezerviranja

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Dugoročna rezerviranja za započete sudske sporove	102.856	102.856
<b>UKUPNO:</b>	<b>102.856</b>	<b>102.856</b>

Društvo je tijekom 2010. godine ukinulo rezerve za započete sudske sporove temeljem Odluke Uprave Društva u visini od 2,175 mil. kn. Navedeno ukidanje rezerviranja provedeno je u korist prihoda 2010. godine.

#### Bilješka 35 – Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Kreditni odobreni od Hrvatske banke za obnovu i razvitak	115.309.632	102.644.466
Kreditni odobreni od Jadranske banke d.d., Šibenik	57.932.142	82.626.332
Obveze po financijskom leasingu pri Hypo leasing	61.195	9.305
Kreditni odobreni od Erste banke d.d.	8.619.604	23.949.062
Kreditni odobreni od LHB Internationale Handelsbank AG	29.540.692	22.591.260
Obveze po financijskom leasingu pri E&S leasing	-	4.613.383
<b>UKUPNO:</b>	<b>211.463.265</b>	<b>236.433.808</b>
Tekuća dospijuća dugoročnih kredita	(11.332.307)	(44.186.848)
<b>UKUPNO dugoročna dospijuća:</b>	<b>200.130.958</b>	<b>192.246.960</b>

Navedena kreditna zaduženja odobrena su najvećim dijelom za adaptaciju i uređenje hotelskih kapaciteta, te je Društvo kao osiguranje naplate osiguralo upis založnog prava nad nekretninama Društva.

Većina navedenih kredita sklopljena je uz valutnu klauzulu (EUR). Struktura kreditnih obveza po valutama dana je u nastavku:

Struktura obveza u valutama:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
u HRK	-	36.000.000
u EUR	211.463.265	200.433.808
<b>UKUPNO:</b>	<b>211.463.265</b>	<b>236.433.808</b>

Prilikom izrade financijskih izvještaja za 2010. godinu Društvo je razdvojilo kao kratkoročne obveze isključivo iznos dospjelih rata kredita, te pripadajućih kamata u visini od 11.332.306 kn, dok dio rata koji dospijevaju na naplatu unutar godine dana (tj. do 31. prosinca 2011. godine) u visini od 45.955.387 kn Društvo nije izdvojilo kao kratkoročne obveze Društva. Prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu Društvo je kao kratkoročne obveze klasificiralo ukupan iznos dospjelih rata, te rata koje dospijevaju na naplatu do 31. prosinca 2012. godine u skladu sa zahtjevima *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*.

Pregled dospijuća po godinama dan je u nastavku:

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

	- u kunama -
<b>Struktura obveza u valutama:</b>	<b>31.12.2011.</b>
dospjelo i dospijeva u 2012. godini	44.186.848
dospijeva u 2013. godini	45.221.586
dospijeva u 2014. godini	40.108.675
dospijeva u 2015. godini	28.491.851
dospijeva u 2016. godini	22.207.342
dospijeva u godinama poslije 2016. godine	56.217.506
<b>UKUPNO:</b>	<b>236.433.808</b>

### Bilješka 36 – Obveze prema povezanim društvima

	31.12.2010.	- u kunama - 31.12.2011.
<b>Opis:</b>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	702.296	-
Metalko d.d, Buje	218.881	-
Milenij Hoteli d.o.o., Opatija	28.168	273.122
Milenij Hotels Management d.o.o., Opatija	102.907	219.069
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.052.252</b>	<b>492.191</b>

### Bilješka 37 – Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.2010.	- u kunama - 31.12.2011.
<b>Opis:</b>		
Dospjeli iznosi anuiteta sa naslova dugoročnih kredita	11.332.306	5.733.338
Anuiteti sa naslova dugoročnih kredita, koji dospijevaju na naplatu u 2012. godini	-	38.453.510
Dospjele kamate po kreditima (po kratkoročnim i dugoročnim kreditima)	1.540.514	1.370.408
Dospjele zatezne kamate (po kratkoročnim i dugoročnim kreditima)	768.659	6.557
Obveze za ustupljena potraživanja	7.537.470	2.857.685
Odobreni kratkoročni krediti od ERSTE Bank d.d.	7.430.000	5.305.897
Odobreni kratkoročni krediti od Jadranska banka d.d.	25.133.819	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>53.742.768</b>	<b>53.727.395</b>

Obveze za ustupljena potraživanja odnose se na obveze prema financijskim institucijama s kojima se sklapaju ugovori za prodaju nedospjelih potraživanja od kupaca s kojima su prethodno sklopljeni Ugovori o prodaji nedospjelih potraživanja od kupaca vezanih uz fiksni zakup hotelskog smještaja. Banka preuzima 100% ugovorenih potraživanja, dok se Društvu isplaćuje iznos sa određenim diskontom ovisno o datumu naplate od strane kupca.

### Bilješka 38 – Obveze prema dobavljačima

	31.12.2010.	- u kunama - 31.12.2011.
<b>Opis:</b>		
u HRK	25.509.601	36.149.777
u EUR	48.528	514.668
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.558.129</b>	<b>36.664.445</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

Struktura navedenih obveza po dospijeću dana je u nastavku:

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Nedospjelo:	822.459	69.868
Dospjelo do:	24.735.670	36.594.577
- 30 dana	3.092.806	3.380.911
- 60 dana	3.058.824	4.703.920
- 90 dana	5.184.503	7.885.854
- 120 dana	5.640.266	7.970.682
- 180 dana	5.171.595	6.996.544
- 360 dana	2.067.399	2.928.357
- iznad 360 dana	520.277	2.728.309
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.558.129</b>	<b>36.664.445</b>

### Bilješka 39 – Obveze prema zaposlenima

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Obveze za neto plaću	1.232.268	1.409.221
Obveze prema zaposlenima za otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	32.500	57.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.264.768</b>	<b>1.466.221</b>

### Bilješka 40 – Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Opis:	- u kunama -	
	31.12.2010.	31.12.2011.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.004.542	6.054.366
Obveze za porez na dohodak i prirez	1.165.481	1.800.596
Obveze za doprinose iz i na plaću	3.878.468	5.399.866
Obveze za turističku članarinu	625.674	138.539
Obveze za boravišnu pristojbu	1.820.100	1.516.075
Obveze za doprinos za šume, doprinos za zaštitu voda, korištenje pomorskog dobra, spomeničku rentu, članarina HGK	1.620.500	1.484.872
<b>UKUPNO:</b>	<b>12.114.765</b>	<b>16.394.314</b>

### Bilješka 41 – Pasivna vremenska razgraničenja

Unutar navedene pozicije Društvo je iskazalo rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore u visini od 1,266 mil. kuna. Navedena rezerviranja Društvo je po prvi puta evidentiralo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2011. godinu.

### Bilješka 42 – Ugovori o operativnom najmu

Društvo ima sklopljen jedan ugovor o operativnom najmu vozila sa Hypo Leasing Kroatien d.o.o., Zagreb, u razdoblju 20.03.2008.-20.03.2013. godina. Pregled dospijeća rata po godinama dan je u nastavku:



## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

	- u kunama - <b>31.12.2011.</b>
<b>Opis:</b>	
dospijeva u 2012. godini	10.781
dospijeva u 2013. godini	8.086
<b>UKUPNO:</b>	<b>18.867</b>

#### Bilješka 43 – Potencijalna obveze

Društvo je 30.03.2005. godine sklopilo Nagodbu o podmirenju duga sa Croatia osiguranje d.d. i Jadranska banka d.d., temeljem koje je Društvo prodalo Jadranska banka d.d. zemljište u katastarskoj općini Donje Polje. Dana 21.06.2005. godine Republika Hrvatska je protiv Jadranska banka d.d., Primošten Prima Centar d.d. i Društva pokrenula tužbu, temeljem koje se zahtijeva povrat prodanog zemljišta. Prvostupanjska presuda donesena je u korist Republike Hrvatske, koja se je i upisala nad navedenim zemljištem. Tuženici su zatražili reviziju ovog postupka, te nadležni sud još nije odlučio o pokretanju iste. Sa tog naslova Društvo je dana 12.07.2011. godine sklopilo sa Jadranska banka d.d. sporazum temeljem kojega se obavezuje isplatiti iznos od 29.505.720,07 kuna uvećano za kamatnu stopu od 1%/godišnje ukoliko odluke o ponavljanju postupka i reviziji budu donesene nepovoljne za Jadranska banka d.d. i Društvo.

#### Bilješka 44 – Odnosi sa povezanim društvima

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

- UGO Grupa d.o.o., Zagreb (društvo matica);
- Milenij Hoteli d.o.o., Opatija (društvo kćer);
- METALKO d.d., Buje (društvo kćer);
- Solaris d.d., Šibenik (društvo kćer);
- Milenij Hotels Management d.o.o., Opatija (društvo unuka);
- EKO Aktiv d.o.o., Gospić (društvo unuka).

U transakcijama sa Društvima unutar grupacije Društvo je ostvarilo prihode u visini od 2.434.867 kuna. Struktura ostvarenih prihoda sa povezanim društvima u 2011. godini dana je u nastavku:

<b>Opis prihod</b>	<b>Iznos u HRK:</b>
<i>Ugo grupa d.o.o., Zagreb</i>	<i>1.977.488</i>
Prihodi od smještaja	11.182
Prihodi od prefakturiranih troškova	70.070
Prihodi od kamata	1.896.236
<i>Milenij Hotels Management d.o.o., Zagreb</i>	<i>457.379</i>
Prihodi od smještaja	84.169
Prihodi od prefakturiranih troškova	373.210
<b>UKUPNO prihodi sa povezanim društvima</b>	<b>2.434.867</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

Društvo je u 2011. godini ostvarilo 618.440 kuna troškova u odnosima sa povezanim društvima sljedeće strukture:

<b>Opis troškova</b>	<b>Iznos u HRK:</b>
<i>Ugo grupa d.o.o., Zagreb</i>	273.353
Troškovi konzultantskih usluga	150.000
Ostali troškovi	45.759
Potrošni materijal	77.594
<i>Milenij Hotels Management d.o.o., Opatija</i>	102.571
Troškovi konzultantskih usluga	102.571
<i>Milenij Hoteli d.o.o., Opatija</i>	242.516
Ostali troškovi	242.516
<b>UKUPNO troškovi sa povezanim društvima</b>	<b>618.440</b>

Društvo je tijekom 2011. godine također nabavilo 1.228.615 kn sitnog inventara od povezanog društva UGO Grupa d.o.o., Zagreb, te je od navedenog društva koristilo i građevinske usluge u visini od 18.989.441 kn. Navedene građevinske usluge evidentirane su kao uvećanje nabavne vrijednosti sredstva dugotrajne imovine Društva.

Sukladno izvaji 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.

### Bilješka 45 – Odobrenje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave, te je odobrena njihova objava dana 04.05.2012. godine.

---

Goran Zrilić

predsjednik Uprave

## Odgovornost Uprave za godišnje financijske izvještaje

Temeljem *Zakona o računovodstvu* Republike Hrvatske (*Narodne novine* 109/2007), Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s zakonskim okvirom financijskog izvještavanja promjenjivim u Republici Hrvatskoj na velike poduzetnike i poduzetnike čije dionice ili dužnički vrijednosni papiri su uvršteni ili se obavlja priprema za njihovo uvrštenje na organizirano tržište vrijednosnih papira (*Narodne novine* 136/2009, 08/2010, 18/2010, 27/2010, 65/2010, 120/2010, 58/2011, 140/11), tako da daju istiniti i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja društva **SOLARIS** d.d., Zagreb ("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 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.

U Šibeniku, 04.05.2012.

  
Goran Zrilić

predsjednik Uprave



  
Roko Antonina

direktor računovodstva i financija

**SOLARIS** d.d.

Hotelsko naselje Solaris b.b.

Šibenik

Republika Hrvatska



### Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama financijski položaj Društva SOLARIS d.d. na 31. prosinca 2011. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa zakonskim okvirom financijskog izvještavanja za velike poduzetnike definiranim odredbama *Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske*.

### Isticanje pitanja

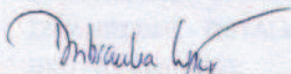
Društvo je tijekom izrade financijskih izvještaja za 2004. godinu provelo revalorizaciju sredstava pozicije zemljišta i građevinskih objekata na bazi procjena od strane sudskog vještaka. U skladu sa zahtjevima MRS-a 16 – *Nekretnine, postrojenje i oprema* Društvo je obvezi redovno provoditi ponovne procjene, te efekte evidentirati u koristi/teret revalorizacijskih rezervi. Društvo od 2004. godine nije provelo ponovnu procjenu pozicije zemljišta i građevinskih objekata.

Društvo je ukidanje revalorizacijske rezerve sa naslova više amortizacije pozicije građevinskih objekata provelo u financijskim izvještajima za 2010. godinu korist prihoda tekućeg razdoblja u visini od 21,802 mil. kn. Navedeno iskazivanje nije u skladu sa zahtjevima MRS-a 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*, koji zahtjeva da se ukidanje provede u korist zadržanih dobitaka, te iskaže u *Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti*. Navedeni način iskazivanja u skladu sa odredbama MRS-a 16 Društvo je provelo u 2011. godini.

Društvo prilikom izrade financijskih izvještaja za 2010. godinu nije reklasificiralo dio dugoročnih obveza, koje dospijevaju u narednoj poslovnoj godini (2011. godini) kao kratkoročne obveze u skladu sa zahtjevima *Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja*. Navedena reklasifikacija provedena je u financijskim izvještajima za 2011. godinu.

Skrećemo pažnju na *Bilješku 43 – Potencijalne obveze*. Društvo ima sklopljen Ugovor sa Jadranska banka d.d. za povratom sredstava u visini od 29.505.720 kuna u slučaju negativnog ishoda sudskog postupka u pogledu upisa nad zemljištem, koje je Društvo prodalo 2005. godine.

Zagreb, 04.05.2012.

  
\_\_\_\_\_  
mr.sc. Dubravka Kopun

predsjednik Uprave i ovlašteni revizor



**KOPUN revizije** d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb, Republika Hrvatska

## Bilješke uz financijske izvještaje

### za godinu završenu 31. prosinca 2011. godine

Društvo je u 2011. godini ostvarilo 618.440 kuna troškova u odnosima sa povezanim društvima sljedeće strukture:

Opis troškova	Iznos u HRK:
<i>Ugo grupa d.o.o., Zagreb</i>	273.353
Troškovi konzultantskih usluga	150.000
Ostali troškovi	45.759
Potrošni materijal	77.594
<i>Milenij Hotels Management d.o.o., Opatija</i>	102.571
Troškovi konzultantskih usluga	102.571
<i>Milenij Hoteli d.o.o., Opatija</i>	242.516
Ostali troškovi	242.516
<b>UKUPNO troškovi sa povezanim društvima</b>	<b>618.440</b>

Društvo je tijekom 2011. godine također nabavilo 1.228.615 kn sitnog inventara od povezanog društva UGO Grupa d.o.o., Zagreb, te je od navedenog društva koristilo i građevinske usluge u visini od 18.989.441 kn. Navedene građevinske usluge evidentirane su kao uvećanje nabavne vrijednosti sredstva dugotrajne imovine Društva.

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.

### Bilješka 45 – Odobrenje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave, te je odobrena njihova objava dana 04.05.2012. godine.

  
Goran Zrilić  
predsjednik Uprave

 »SOLARIS« d.d.  
22000 Šibenik 1  
HOTELSKO NASELJE SOLARIS

**SOLARIS d.d. Šibenik**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE  
UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I POSLOVANJU U 2011.  
GODINI**

Šibenik, svibanj 2012. godine

## Popis tablica i priloga

### Tablice:

- Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2011.)'
- Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2011.god.'
- Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2011/10'
- Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2011/plan'
- Tablica br.5. 'Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2011/2010'
- Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2011. godini prema tržištu – Solaris d.d.'
- Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2011. i 2010.god'
- Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2011. u odnosu na 2010.god.'
- Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'
- Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2011.god.'
- Tablica br.11. 'Pregled poslovnih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.12. 'Bruto prihod po segmentima – Solaris d.d.'
- Tablica br.13. 'Prosječni bruto prihod po noćenju – Solaris d.d.'
- Tablica br.14. 'Pregled financijskih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.15. 'Pregled ukupnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.16. 'Struktura poslovnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.17. 'Kretanje broja zaposlenih 2011/2010.'
- Tablica br.18. 'Struktura financijskih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.19. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Tablica br.20. 'Stanje obveza prema kreditnim institucijama'

### Prilozi:

- Prilog br.1. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Prilog br.2. 'Struktura ukupnog prihoda Solaris d.d. u 2011.god. u usporedbi sa 2010.'
- Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2011.'

<b>SADRŽAJ:</b>	<b>Str.</b>
<b>I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU</b>	<b>2</b>
1. Vlasnička struktura	2
2. Organizacija društva	2
3. Kapaciteti poduzeća	3
<b>II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA</b>	<b>4</b>
1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja	4
1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca	4
1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista	5
1.3. Struktura noćenja	5
1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama	6
1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje	6
2. Prihodi i rashodi	7
2.1. Prihodi	7
2.1.1. Poslovni prihodi	8
2.1.2. Financijski prihodi	9
2.1.3. Izvanredni prihodi	9
2.2. Rashodi	10
2.2.1. Poslovni rashodi	10
2.2.2. Financijski rashodi	13
2.2.3. Izvanredni rashodi	14
3. Dobit/gubitak	15
<b>III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA</b>	<b>16</b>
1. Analiza bilance	16
1.1. Analiza aktive	16
1.2. Analiza pasive	17
1.3. Kretanje kredita tijekom 2011. i stanje na dan 31.12.2011. godine	18
<b>IV. ZAKLJUČAK</b>	<b>19</b>
<b>PRILOZI</b>	



## 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

<b>Dioničar</b>	<b>Ukupan broj dionica</b>	<b>Udio u temeljnom kapitalu (%)</b>
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27
Solaris d.d., Šibenik	61.150	9,90
Jadranska banka d.d. , Šibenik	19.000	3,08
Mali dioničari	52.209	8,44
Hrvatski fond za privatizaciju (AUDIO)	1.877	0,30
<b>UKUPNO:</b>	<b>617.719</b>	<b>100</b>

### 2. Organizacija Društva

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

### 3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. u plansku 2011. godinu ulazi sa kapacitetom od 1.298 soba, odnosno 2.548 osnovnih ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.225 pomoćna ležaja što ukupno iznosi 3.773 ležaja u hotelskom smještaju.

U sastavu hotelskog naselja je i 50 apartmana (Ville apartaments Solaris) s 136 osnovnih i 132 pomoćna ležaja.

U kampovima AC Solaris raspolaže se s 590 smještajnih jedinica što odgovara kapacitetu od 2.124 ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 4.041 te ako tome dodamo smještaj u autokampovima dolazimo do ukupnog kapaciteta od 6.165 ležajeva.

Marina Solaris raspolaže s 290 morskih i 100 suhih vezova.

U svim objektima Solaris-a konzumni kapacitet iznosi 4.876 stolica.

**Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2011.god.**

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		STOLICE	VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI			
1	Hotel Ivan	347	700	351	1.390	-	****
2	Hotel Jure	256	482	182	810	-	****
3	Hotel Niko	220	416	118	770	-	****
4	Hotel Andrija	239	478	290	1.076	-	****
5	Hotel Jakov	236	472	284	-	-	***
<b>UKUPNO HOTELI</b>		<b>1.298</b>	<b>2.548</b>	<b>1.225</b>	<b>4.046</b>	-	
6	Ville Solaris	50	136	132		-	****
7	Camp Solaris	590	2.124	-	830	-	*** (II kat)
8	Yacht marina					290	III kat
<b>UKUPNO:</b>		<b>1.938</b>	<b>4.808</b>	<b>1.357</b>	<b>4.876</b>	<b>290</b>	

## II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

### 1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

#### 1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca

U 2011. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 121.085 **posjetilaca** što je za 6.781 posjetioc ili 5,3% manje nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno **609.102 noćenja**. Ostvareni broj noćenja je za 1% ili 7.898 noćenja manji od planiranog iznosa noćenja, a za 0,5% ili 3.050 noćenja manji od ostvarenog broja noćenja u 2010. godini.

Broj domaćih posjetilaca veći je u odnosu na 2010. godinu za 1,02% , dok je broj stranih posjetilaca manji za 6,00%. Prosječan broj dana boravaka u 2011. godini iznosi 5,03 dana i za 4,57% je veći nego prethodne godine (4,81 dan).

*Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2011./10.*

Smještajni kapaciteti	2010.		Plan 2011.		2011.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2011/10.	2011/pl.
Hoteli	450.003	74	424.000	69	394.549	65	88	93
Apartmani	21.055	3	20.000	3	18.752	3	89	94
Kamp	141.094	23	173.000	28	195.801	32	139	113
<b>UKUPNO</b>	<b>612.152</b>	<b>100</b>	<b>617.000</b>	<b>100</b>	<b>609.102</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>99</b>

U **hotelima** je u 2011. godini ostvareno 394.549 noćenja što je **za 12%** ili 55.454 noćenja **manje nego u 2010.** godini, a **za 7%** ili 29.451 noćenje **manje od plana**.

U **apartmanskom naselju** je u 2011. godini ostvareno 18.752 noćenja što je za **11%** ili za 2.303 noćenja **manje od ostvarenja 2010. godine** i za **6%** ili 1.248 noćenja **manje od planiranog**.

**Kamp** je ostvario 195.801 noćenje što je za **13%** ili 22.801 noćenje **više od plana** i za **39%** ili 54.707 noćenja **više** u odnosu na **2010.**godinu.

## 1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2011./plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2011. godini sa planom		
	Plan 2011.	2011.	Indeks 2011/plan
I	0	0	#DIV/0!
II	0	0	#DIV/0!
III	0	503	#DIV/0!
IV	27.100	27.917	103
V	56.700	50.583	89
VI	96.600	89.691	93
VII	165.300	161.696	98
VIII	165.800	170.435	103
IX	83.000	83.436	101
X	22.500	24.841	110
XI	0	0	#DIV/0!
XII	0	0	#DIV/0!
<b>UKUPNO</b>	<b>617.000</b>	<b>609.102</b>	<b>99</b>

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u travnju, kolovozu, rujnu i listopadu. Najveći apsolutni rast ostvaren je u mjesecu kolovozu u iznosu od 4.635 noćenja.

Tablica br.5. Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2011./2010.

Ostvarena noćenja			Broj turista			Prosječan boravak u danima		
2010.	2011.	Indeks 2011/10.	2010.	2011.	Indeks 2011/10.	2010.	2011.	Indeks 2011/10.
612.152	609.102	100	127.160	121.085	95	4,81	5,03	104

## 1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2011. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2010.		2011.		Indeks 2011/10.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
<b>1. Domaća</b>	66.690	10,89	69.658	11,44	104,45
<b>2. Strana</b>	545.462	89,11	539.444	88,56	98,90
<b>UKUPNO:</b>	<b>612.152</b>	<b>100</b>	<b>609.102</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Noćenja stranih gostiju manja su za 1,10%** u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 88,56%, a što je za 0,55 postotnih poena manje nego u 2010. godini.

Noćenja **domaćih gostiju veća su za 4,45%**, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 11,44% što je za 0,55 postotnih poena više nego u 2010. godini.

#### 1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

*Tablica br.7. Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2010. i 2011.g.*

Zemlja	2010.		2011.		Index 2011/10.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Njemačka	73.568	13,49	92.551	17,16	126
Francuska	65.964	12,09	60.037	11,13	91
Slovenija	56.653	10,39	55.407	10,27	98
Češka	65.109	11,94	52.941	9,81	81
Italija	38.881	7,13	39.126	7,25	101
Nizozemska	27.459	5,03	34.411	6,38	125
Austrija	48.910	8,97	30.805	5,71	63
Slovačka	35.359	6,48	30.492	5,65	86
Poljska	31.672	5,81	24.278	4,50	77
Rusija	14.425	2,64	19.789	3,67	137
Ostale zemlje	87.462	16,03	99.607	18,46	114
<b>UKUPNO</b>	<b>545.462</b>	<b>100,00</b>	<b>539.444</b>	<b>100,00</b>	<b>99</b>

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u 2011. godini u ukupno ostvarenim stranim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Njemačke sa 17,16% učešća.

#### 1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** s učešćem od 66,71% što je za 8,11 postotnih poena manji udio u odnosu na 2010.godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja je manji u odnosu na prethodnu godinu za 11% ili 51.663 noćenja.

**Noćenja individualaca** veća su za 32% ili 48.613 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 33,29% (2010. g – 25,18%).

**Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2011. u odnosu na 2010.god.**

Vrsta dolazaka	2010.		2011.		Index 2011/10.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	25.153	5,59	41.471	10,51	165
2. Organizirano	424.850	94,41	353.078	89,49	83
<b>HOTELI</b>	<b>450.003</b>	<b>100,00</b>	<b>394.549</b>	<b>100,00</b>	<b>88</b>
1. Individualno	2.769	13,15	3.332	17,77	120
2. Organizirano	18.286	86,85	15.420	82,23	84
<b>APART.NAS.</b>	<b>21.055</b>	<b>100,00</b>	<b>18.752</b>	<b>100,00</b>	<b>89</b>
1. Individualno	126.212	89,45	157.944	80,67	125
2. Organizirano	14.882	10,55	37.857	19,33	254
<b>KAMP</b>	<b>141.094</b>	<b>100,00</b>	<b>195.801</b>	<b>100,00</b>	<b>139</b>
<b>1. Individualno</b>	<b>154.134</b>	<b>25,18</b>	<b>202.747</b>	<b>33,29</b>	<b>132</b>
<b>2. Organizirano</b>	<b>458.018</b>	<b>74,82</b>	<b>406.355</b>	<b>66,71</b>	<b>89</b>
<b>SOLARIS</b>	<b>612.152</b>	<b>100,00</b>	<b>609.102</b>	<b>100,00</b>	<b>100</b>

## 2. PRIHODI I RASHODI

Izvjeshće o ostvarenim rezultatima društva u 2011.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2010. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2011. godini je sljedeći:

**Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda**

	Elementi	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Index 2011/10.
1.	Ukupni prihodi	186.233.878	181.875.101	98
2.	Ukupni rashodi	196.150.688	206.889.686	105
3.	<b>Dobit (Gubitak) prije oporezivanja</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>252</b>
4.	Porez na dobit	0	0	#DIV/0!
5.	<b>Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>252</b>
6.	Promjene revalorizacijskih rezervi	0	21.801.888	#DIV/0!
7.	<b>Sveobuhvatna dobit (gubitak)</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-3.212.697</b>	<b>32</b>

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi. Razlika je samo u tome što se u 2010. godini iznos ukidanja revalorizacijskih rezervi uključivao u prihod, a u 2011.g. je taj iznos knjižen u zadržanu dobit (u skladu sa novim propisima o sastavljanju financijskih izvješća). **Ako iz 2010. g. isključimo prihod od ukidanja revalorizacijskih rezervi onda su ukupni prihodi u 2011.g. veći za 10,6% ili 17.443.111 kn u odnosu na 2010.**

Inače, u ovom slučaju, usporediv je «sveobuhvatni gubitak» koji je u 2011.g. iznosio 3.212.697 kn te je za 68% manji u odnosu na 2010. godinu.

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

### 2.1. PRIHODI

Društvo je u 2011. godini ostvarilo 181.875.101 kn neto prihoda što je za 2,34% ili za 4.358.777 kn

manje u odnosu na ostvarenje 2010. godine. Međutim, ovdje treba imati na umu da je u 2010.g. u prihod uključen iznos od ukidanja revalorizacijskih rezervi (21.801.888 kn), a u 2011.g. nije.

**Tablica br.10. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2011.god.**

	Elementi	Ostvareno 2010.	Učešće u %	Ostvareno 2011.	Učešće u %	Index
						2011/10.
1.	Poslovni prihodi	183.896.712	98,75	177.372.422	97,52	96
2.	Financijski prihodi	2.251.537	1,21	2.835.938	1,56	126
3.	Izvanredni prihodi	85.629	0,05	1.666.741	0,92	1946
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>186.233.878</b>	<b>100,00</b>	<b>181.875.101</b>	<b>100,00</b>	<b>98</b>

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do promjene u odnosu na 2010. godinu.

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2011. godini iznosi 97,52%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,56%) i izvanredne prihode (0,92%).

**Inače, ako se iz poslovnih prihoda 2010. godine izuzmu prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi, onda učešće poslovnih prihoda u 2010. godini iznosi 98,58 %.**

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

### 2.1.1. Poslovni prihodi

U 2011. godini ostvareno je 177.372.422 kn poslovnih prihoda što je za 2,48% manje u odnosu na 2010. godinu.

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

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Indeks
				2011/10.
1.	Prihod od prodaje	158.980.047	176.624.887	111
2.	Ostali poslovni prihodi	3.114.778	747.535	24
3.	Prihod od ukidanja revalorizacijskih pričuva	21.801.888	0	0
	<b>UKUPNI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>183.896.713</b>	<b>177.372.422</b>	<b>96</b>

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2011. godini u odnosu na ostvarenje 2010. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 11% ili 17.644.840 kn,
- ostali poslovni prihodi su manji za 2.367.243 kn najviše iz razloga što je u 2010.g. ostvaren prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja u iznosu od 2.175.699 kn kojeg u 2011.g. nije bilo,
- u 2011.god. prihod od ukidanja revalorizacijskih pričuva je knjižen odmah u zadržanu (sukladno MSFI).

**Ako se iz 2010. godine izuzmu prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi onda su poslovni prihodi u 2011.g. za 9,42% ili za 15.277.598 kn veći nego 2010.g.**

Ostvareni **bruto prihod po segmentima** u odnosu na 2010. godinu dat je u narednoj tablici (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod):

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks
				2011/10.
	I PANSIJSKI PRIHOD	125.434.724	131.771.623	105
	II VANPANSIJSKI PRIHOD	51.415.204	68.918.437	134
	<b>UKUPAN BRUTO PRIHOD</b>	<b>176.849.928</b>	<b>200.690.060</b>	<b>113</b>

**Bruto prihod od pansiona** u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu veći je za 6.336.899 kn ili 13,5%.

**Bruto prihod od vanpansiona** u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu veći je za 17.503.233 kn ili 34%.

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks
				2011/10.
	<b>I PANSIJSKI PRIHOD</b>			
1.	Pansion u hotelima	250,2	284,7	114
2.	Smještaj (pans.) u apartmanima (ville)	187,7	231,7	123
3.	Smještaj u AC	60,9	77,05	127
	<b>II VANPANSION</b>	<b>84,00</b>	<b>113,15</b>	<b>135</b>
	<b>UKUPAN BRUTO PRIHOD</b>	<b>286,6</b>	<b>329,48</b>	<b>115</b>

## 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 2011. godini iznose 2.835.937 kn što je za 584.400 kn više nego u 2010. godini.

Struktura financijskih prihoda je slijedeća :

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks
				2011/10.
1.	Prihod od kamata	1.225.068	1.965.541	160
2.	Pozitivne tečajne razlike	1.026.469	870.396	85
3.	Prihod od revalorizacije kredita	0	0	#DIV/0!
	<b>UKUPNO FINACIJSKI PRIHODI</b>	<b>2.251.537</b>	<b>2.835.937</b>	<b>126</b>

Prihodi od kamata u 2011. godini iznose 1.965.541 kn, dok su 2010.g. iznosili 1.225.068 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 870.396 kn što je za 15% manje nego u 2010.god.

## 2.1.3 Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi iznose 1.666.741 kn i za 1.581.112 kn su veći nego u 2010. godini, a odnose se



uglavnom na prihod od pozitivno riješenog sudskog spora u korist Društva te ostalih izvanrednih prihoda.

## 2.2. RASHODI

U 2011. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 206.889.686 kn što je za 5,47% ili 10.738.998 kn više nego 2010. godine.

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

	ELEMENTI	2010.	Učešće u %	2011.	Učešće u %	Indeks
						2011/10.
1.	Poslovni rashodi	176.377.615	89,92	185.991.096	89,90	105
2.	Financijski rashodi	19.385.693	9,88	20.893.122	10,10	108
3.	Izvanredni rashodi	387.380	0,20	5.468	0,00	1
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>196.150.688</b>	<b>100,00</b>	<b>206.889.686</b>	<b>100,00</b>	<b>105</b>

U ukupnim rashodima 2011.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (89,90%) te financijski rashodi (10,10%).

### 2.2.1. Poslovni rashodi

U 2011. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 185.991.096 kn što je za 5,45% ili 9.613.481 kn više od 2010. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (33,36%), zatim troškovi osoblja (24,37%), troškovi materijala (19,09%), ostali troškovi poslovanja (9,86%), te troškovi usluga (7,83%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2010.godinu je sljedeće:

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks
				2011/10.
1.	Troškovi materijala	27.049.362	25.693.784	95
2.	Troškovi energije	6.165.095	6.701.929	109
3.	Otpis sitnog inventara	3.335.301	3.117.667	93
4.	Troškovi prodane robe	8.196.569	9.594.779	117
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	11.375.454	14.563.719	128
6.	Amortizacija - redovna	37.396.170	40.245.594	108
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	21.801.888	21.801.888	100
8.	Troškovi osoblja	42.013.750	45.338.328	108
9.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	295.364	597.206	202
10.	Ostali troškovi poslovanja	18.748.662	18.336.202	98
<b>UKUPNO</b>		<b>176.377.615</b>	<b>185.991.096</b>	<b>105</b>

**U odnosu na 2010.** godinu **porasli su** sljedeći rashodi: troškovi osoblja (za 3.324.578 kn), troškovi usluga (za 3.188.265,00 kn), amortizacija (za 2.849.424 kn), troškovi prodane robe ( za 1.398.210 kn), troškovi energije ( za 536.834 kn) te vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine ( za 301.842 kn).

**Smanjenje u odnosu na 2010.g.** zabilježeno je kod : troškova materijala (za 1.355.578 kn), otpisa sitnog inventara (za 217.634 kn) te ostalih troškova poslovanja (za 412.400 kn).

### **Troškovi materijala**

Troškovi materijala manji su u odnosu na 2010. godinu za 1.355.578 kn ili 5%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje i sl.

Značajnije smanjenje u odnosu na 2010. godinu imali su troškovi hrane i pića (za 2.249.975 kn), a neznatnije smanjenje materijal za čišćenje (za 6.840 kn) i materijal za hortikulturu (za 69.800 kn). Ostali troškovi imali su rast: potrošni materijal (za 192.425 kn), uredski materijal (za 72.965 kn), materijal za popravak i održavanje (za 88.470 kn) te kalo, rastur, lom i kvar (za 298.689 kn).

Na **troškove hrane** u 2011. godini u odnosu na 2010. utjecao je manje ostvareni broj noćenja u hotelima i apartmanima, smanjenje broja obroka u pansionu zbog povećanja polupansiona i smanjenja punih pansiona, te povećanje utroška hrane u vanpansionu zbog rasta vanpansionskog prihoda ugostiteljstva za 35%.

### **Potrošena energija**

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

Troškovi električne energije manji su za 16.944 kn u odnosu na prethodnu godinu (količina utrošene energije manja za 8.200 kwh ili za 0,17%).

Utrošak plina bio je veći za 479.239 kn u odnosu na 2010. godinu uglavnom zbog povećanja cijene energenta za prosječno 36% u odnosu na 2010. godinu, dok je utrošena količina bila za 13% manja nego u 2010.godini.

Troškovi goriva i maziva veći su za 74.538 kn a odnose se na utrošak goriva i maziva za osobne automobile, kamione, kombi, bager i brod za izlete.

### **Otpis sitnog inventara**

Otpis sitnog inventara je za 217.634 kn manji nego 2010. godine. Stopa otpisa sitnog inventara iznosi 50% i ista se primjenjuje od 2004. godine.

### **Troškovi prodane robe**

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a veći su za 1.398.210 kn u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat povećanja prihoda od prodaje robe (za 23%).

### **Troškovi usluga**

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 14.563.719 kn i za 3.188.265 kn je veća nego u 2010.g., uključene su prijevozne usluge (813.172 kn – troškovi telefona, poštarina, prijevozne usluge), troškovi usluga održavanja (1.922.172 kn), te ostale usluge (11.828.375 kn).

**Porast troškova u odnosu na 2010.** godinu ostvaren je kod prijevoznih usluga (za 120.657 kn), usluga održavanja ( za 333.637 kn) i ostalih usluga ( za 2.733.971 kn).

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

Povećanje troškova ostalih usluga u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je kod troškova vode (za 960.800 kn), troškova glazbe i autorskih honorara (za 863.991 kn), troškova posredovanja pri prodaji (za 607.253 kn), troškova ugovora o djelu (za 290.556 kn) i troškova dezinfekcije i deratizacije (za 35.596 kn).

Povećanje **troškova vode** rezultat je fizičkog povećanje utroška od 16% u odnosu na 2010. godinu (2010.g. -255.407 m<sup>3</sup>; 2011.g. – 298.287m<sup>3</sup>) te povećanja cijena za prosječno 14,2%.

### **Amortizacija**

Redovna amortizacija iznosi 40.245.594 kn što je za 7,6% ili 2.849.424 kn više nego u 2010.godini, dok amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 21.801.888 kn i ista je kao i 2010. godine.

Kako u 2011. u odnosu na 2010. godinu nije došlo do promjene amortizacijskih stopa, iznos amortizacije ovisi o vrijednosti postojećih osnovnih sredstava i njihove otpisanosti te o iznosu novih ulaganja u osnovna sredstva u prethodnoj i u tekućoj godini (sredinom 2010. Solarisu d.d. pripojena je Solaris-Trgovina d.o.o. što je također utjecalo na povećanje amortizacije u 2011.g.).

### **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 45.338.328 kn i za 7,9% ili 3.324.578 kn su veći nego u 2010. godini.

U okviru troškova osoblja za 2011.g. uključena su i rezervirana sredstva za neiskorištene godišnje odmone na dan 31.12.2011.g. u iznosu od 1.265.925,60 kn (u 2010. godini nije bilo takvih rezervacija).

Mjesec	Pros.j.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2010.	2011.	Index 2011/10.	2010.	2011.	Index 2011/10.
I	244	194	79	276	213	77
II	212	194	92	235	204	87
III	231	203	88	283	280	99
IV	397	373	94	541	509	94
V	573	587	102	626	628	100
VI	645	655	102	710	737	104
VII	728	688	95	781	783	100
VIII	724	747	103	761	748	98
IX	636	642	101	706	715	101
X	490	541	110	573	627	109
XI	377	420	111	462	337	73
XII	239	252	105	308	207	67
<b>PROSJEK</b>	<b>423</b>	<b>458</b>	<b>108</b>	<b>470</b>	<b>522</b>	<b>111</b>

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2011. godini veći je za 8% u odnosu na 2010. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 11%. Treba napomenuti da je mjesečni broj radnika na bazi sati rada u obje godine utvrđen na način da je ostvareni broj plaćenih sati rada podijeljen sa mjesečnim fondom sati rada.

### **Ostali troškovi poslovanja**

Stavka ostalih troškova poslovanja iznosi 18.336.202 kn i za 2% ili 412.460 kn je manja nego u 2010. godini, a odnosi se na sljedeće troškove:

- **naknade troškova zaposlenima** (troškovi prijevoza radnika na posao, naknade za troškove službenog puta i naknade učenicima za vrijeme praktičnog rada) – **manje** su za 104.299 kn u odnosu na prethodnu godinu,
- **troškove reklame i marketinga** – veći su za 363.864 kn u odnosu na 2010.g.,
- **neproizvodne usluge** (stručno obrazovanje radnika, savjetodavne i konzultantske usluge, troškovi liječničkih pregleda radnika, odvjetničke i javnobilježničke usluge, naknade student servisu, troškovi analize vode i namirnica, troškovi animacije, vanjske usluge smještaja, troškovi izleta i ostale neproizvodne usluge) – manje su za 865.592 kn u odnosu na 2010.g.,
- **reprezentaciju** – za 145.447 kn je manja nego u 2010.g.,
- **premije osiguranja** – veće su za 64.367 kn u odnosu na 2010. godinu,
- **poreze koji ne ovise od poslovanja** (porez na tvrtku),
- **naknade i doprinose koji ne ovise od poslovanja** (doprinosi za šume, slivna vodna naknada, komunalna naknada, naknada za zaštitu voda, naknada za korištenje pomorskog dobra, članarine i doprinosi komori, članarine turističkim zajednicama, spomenička renta, naknada za javno izvođenje glazbe-ZAMP, naknada fondu za zaštitu okoliša) – veći su za 79.703 kn,
- **bankarske usluge i članarine** (bankarske usluge, provizije po kreditnim karticama, članarine udruženjima) – veće su za 702.697 kn nego u 2010.g., a odnose se na povećanje bankarskih usluga zbog većih troškova obrade reprograma postojećih i dobivanja novih kredita te servisiranja kredita.
- **troškove ostalih materijalnih prava** (otpremnine, jubilarne nagrade, darovi djeci i nagrade zaposlenima, stipendije, pomoći obiteljima zaposlenih te donacije i sponzonstva) – ovi rashodi manji su za 1.091.419 kn a odnose se na smanjenje troškova za otpremnine djelatnicima te izdataka za milodare, potpore i donacije.
- **ostali troškovi** (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi) - navedeni troškovi veći su za 107.683 kn u odnosu na 2010. godinu.
- Pored toga, u **ostale troškove poslovanja** uključeni su i rashodi po osnovi negativnih inventurnih razlika, naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina te rashoda dugotrajne imovine i sitnog inventara koji ukupno iznose 1.297.175 kn i za 475.983 kn su veći nego prethodne godine.

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

### **2.2.2. Financijski rashodi**

U 2011. godini financijski rashodi iznose 20.893.122 kn i za 7,8% ili 1.507.429 kn su veći nego u 2010. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks
				2011/10.
1.	Kamate	12.405.920	13.140.605	106
2.	Zatezne kamate	941.504	1.935.559	206
3.	Negativne tečajne razlike	766.491	1.144.897	149
4.	Revalorizacija kredita	2.673.974	4.672.061	175
5.	Vrijednosno usklađenje udjela	2.597.803	0	0
<b>UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI</b>		<b>19.385.692</b>	<b>20.893.122</b>	<b>108</b>

Ukupni troškovi kamata iznose 13.140.605 kn i za 6% ili 734.685 kn su veći nego u 2010.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 1.935.559 kn i za 106% ili 994.055 kn su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 1.144.897 kn i za 378.406 kn su veće nego u 2010. godini. Kako su u prihodu uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	<u>2010.g.</u>	<u>2011.g.</u>
<b>a) Pozitivne tečajne razlike</b>	1.026.469	870.396
<b>b) Negativne tečajne razlike</b>	766.491	1.144.897
<b>R A Z L I K A (a-b)</b>	<b>259.978</b>	<b>- 274.501</b>

U 2011. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 274.501 kn.

Vrijednosno usklađenje udjela u 2010. godini nastalo je uslijed pripajanja društva Solaris-Trgovina d.o.o. društvu Solaris d.d.

### **2.2.3. Izvanredni rashodi**

Izvanredni rashodi iznose 5.468 kn i za 381.911 kn su manji nego 2010. godine.

### 3. DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2011. godini ostvarilo **gubitak** u iznosu od 25.04.585 kn. U 2010. godini gubitak je iznosio 9.916.810 kn.

Međutim, zbog drugačijeg iskazivanja iznosa ukinutih revalorizacijskih rezervi (2010.-iskazan kao poslovni prihod, 2011.g. – unijet odmah u zadržanu dobit), navedeni iznosi gubitka nisu usporedivi već je usporediv samo **sveobuhvatni gubitak koji iznosi 3.212.697 kn** i za 6.704.113 kn je manji nego 2010.g.

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

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

	Elementi	2010.	2011.	Indeks 2011/10.
1.	Poslovni prihodi	183.896.712	177.372.422	96
2.	Poslovni rashodi	176.377.615	185.991.096	105
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>7.519.097</b>	<b>-8.618.674</b>	<b>-115</b>
3.	Financijski prihodi	2.251.537	2.835.938	126
4.	Financijski rashodi	19.385.693	20.893.122	108
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-17.134.156</b>	<b>-18.057.184</b>	<b>105</b>
5.	Izvanredni prihodi	85.629	1.666.741	1946
6.	Izvanredni rashodi	387.380	5.468	1
	<b>DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-301.751</b>	<b>1.661.273</b>	<b>-551</b>
	<b>UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>252</b>
7.	Porez na dobit	0	0	0
	<b>UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>252</b>
8.	Promjena revalorizacijskih rezervi	0	21.801.888	#DIJ/0!
	<b>SVEOBUHVAATNA DOBIT (GUBITAK)</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-3.212.697</b>	<b>32</b>

Gubitak 2011.god. rezultat je gubitka iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 8.618.674 kn, gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 18.057.184 kn te dobiti iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 1.661.273 kn.

**Ako bi u poslovne prihode 2011.godine dodali prihod od ukidanja revalorizacijskih rezervi koji je uključen i u poslovnim prihodima 2010.g., onda bi imali dobit iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 13.183.214 kn što je usporedivo sa 2010.g.**

**Gubitak iz poslovnih aktivnosti** iznosi **8.618.674 kn**, ali nije usporediv sa 2010.g. zbog drugačijeg iskazivanja ukidanja revalorizacijskih rezervi za amortizaciju revaloriziranog dijela osnov.sredstava. Da bi osigurali usporedivost onda bi poslovne prihode 2010.g. trebali umanjiti za iznos promjene revalorizacijskih rezervi (21.801.888 kn) pa bi gubitak iz poslovnih aktivnosti u 2010.g. iznosio 14.282.791 kn, a to je za 5.664.117 kn više od poslovnog gubitka 2011.godine. Nastalo smanjenje gubitaka rezultat je sljedećeg:

- povećanja poslovnih prihoda (bez prihoda od ukidanja rev.rezervi u 2010.) za 15.277.598 kn i
- povećanja poslovnih rashoda za 9.613.481 kn.

U okviru poslovnih rashoda kretanje pojedinih troškova u odnosu na 2010. godinu bilo je sljedeće:

- smanjenje troškova materijala za 1.355.578 kn ili 5%
- povećanje troškova energije – za 536.834 kn ili 9%
- manji otpis sitnog inventara – za 217.634 kn ili 7%

- veći troškovi prodane robe - za 1.398.210 kn ili 17%
- povećanje troškova usluga - za 3.188.265 kn ili 28%
- povećanje redovne amortizacije - za 2.849.424 kn ili 8%
- povećanje troškova osoblja – za 3.324.578 kn ili 8%
- smanjenje ostalih troškova poslovanja – za 412.460 kn ili 2%

**Gubitak iz financijskih aktivnosti** veći je za 923.028 kn u odnosu na 2010.godinu.

**Dobit iz izvanrednih aktivnosti** u 2011. god. iznosi 1.661.273 kn, dok je u 2010. god. bio ostvaren gubitak u iznosu od 301.751 kn.

### III. FINACIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

#### 1. Analiza bilance

##### 1.1. Analiza aktive

**Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine** društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.193.453.450 kn što je za 1,27% manje nego prethodne godine. U okviru toga smanjena je vrijednost dugotrajne imovine za 17.010.744 kn dok je povećana vrijednost kratkotrajne imovine za 1.461.573 kn.

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

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.135.140.205 kn što čini 95,11% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina čini 99,8% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (220.400 kn) i nematerijalnu imovinu (1.168.680 kn).

**Materijalna imovina** koja iznosi 1.133.751.125 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 475.254.437 kn što je za 2.134.235 kn više od 2010. godine,
- građevinski objekti – iznose ukupno 636.569.289 kn što je za 3,10% ili 20.394.786 kn manje nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utječe povećanje nabavne vrijednosti s osnove investicija u 2011. godini te rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- postrojenja i oprema – iznose 19.812.526 kn što je za 1.181.921 kn ili 6,34% više nego na isti dan prethodne godine. Promjena je rezultat nabavke nove opreme te rashodovanja stare opreme i ispravka vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- materijalna sredstva u pripremi – na dan 31.12.2011. neaktivirana osnovna sredstava iznose 2.114.873 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2011. godini.

**Financijska imovina** iznosi 220.400 kn, a sastoji se od: 20.000 kn udjela u poduzeću Solaris-Putnička agencija koje je u 100% vlasništvu Solarisa d.d. te 200.400 kn ulaganja u vrijednosne papire. Otkupljene vlastite dionice u iznosu od 13.516.158 kn od 01.01.2010. godine knjiže se u klasi 93 kao odbitna stavka vlastite dionice i udjeli.

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 58.615.571 kn i za 2,58% ili 1.461.573 kn je veća nego na isti

dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

**Zalihe** su povećane za 374.617 kn ili 11,06% u odnosu na stanje 31.12.2010. godine, a na to je utjecalo povećanje zaliha sirovina i materijala, te smanjenje zaliha trgovačke robe.

**Potraživanja** su manja za 855.257 kn ili za 5,38% u odnosu na isti dan prethodne godine, a sastoje se od potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenih te ostalih potraživanja.

**Financijska imovina** iznosi 38.108.336 kn i za 2.752.216 kn je veća nego 2010. godine, a odnosi se na dane pozajmice.

Na dan 31.12.2011. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 422.085 kn.

## 1.2. Analiza pasive

**Kapital i rezerve** iznose 757.972.789 kn što je za 154.005.565 kn manje nego na isti dan prethodne godine. Pri tom treba navesti da je u 2011.g. iz revalorizacijskih rezervi izdvojena odgođena porezna obveza u iznosu od 128.990.980 kn što je u najvećem dijelu utjecalo na smanjenje pozicije **kapitala i rezervi**.

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 515.963.920 kn i za 137.276.710 kn su manje nego na isti dan 2010. godine. Razlika je rezultat povrata sredstava iz rezervi za vlastite dionice, izdvajanja odgođene porezne obveze u visini 20% revalorizacijskih rezervi, redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina te ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za 80% tog iznosa.

Ostale rezerve (pričuve) u iznosu od 9.593.340 kn što je na nivou 2010.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2011. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 25.014.585 kn te istovremeno povećana zadržana dobit sa osnove amortiziranja revalorizirane vrijednosti osnov.sredstava za 21.801.888 kn, pa sveobuhvatni gubitak na kraju iznosi 3.212.697 kn (u 2010. godini ostvaren gubitak u iznosu od 9.916.810 kn).

Zadržana dobit na dan 31.12.2011.g. iznosi 63.484.190 kn, a formirana je raspodjelom tekuće dobiti iz 2004., 2005., 2007., i 2008. godine te amortiziranjem revalorizirane vrijednosti osnov.sredstava u 2011.g., a umanjena je za pokriće gubitka iz 2010. godine i formiranje rezervi za vlastite dionice iz zadržane dobiti.

**Dugoročne obveze** iznose 321.237.940 kn i za 60,5% ili 121.106.982 kn su veće nego 31.12.2010. godine, a odnose se na dugoročne kredite od banaka (192.246.960 kn) i odgođenu poreznu obvezu (128.990.980 kn) koje nije bilo u 2010.g.



U 2011. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dospijevaju u 2012.godini i uključene su u kratkotrajne obveze prema kreditnim institucijama.

**Kratkoročne obveze** iznose 112.873.940 kn i za 16,90% su veće nego na isti dan 2010. godine, a sastoje se od: obveza prema kreditnim institucijama, obveza s osnova zajmova, obveza prema dobavljačima, obveza za primljene predujmove, obveza prema zaposlenima, obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe te ostalih kratkoročnih obveza.

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31.12.2011. godine iznose 53.727.395 kn dok su na isti dan prethodne godine iznosile 53.742.768 kn.

Obveze prema dobavljačima iznose 37.156.636 kn i za 39,63% ili 10.546.255 kn su veće nego na isti dan 2010. godine.

Obveze za predujmove iznose 3.229.374 kn i za 14,32% su manje nego 2010. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2011. godine.

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2011. godine iznose 1.466.221 kn odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2011. godine koje se isplaćuju 15.01.2012.

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 16.394.314 kn, a odnosi se na poreze i doprinose po osnovi plaće i ostalih osobnih primanja, obveze za doprinos za šume, boravišnu pristojbu, obveze za PDV, obveze za naknadu za zaštitu voda, turističku članarinu, spomeničku rentu, porez na potrošnju te ostale obveze.

Stavka **odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u iznosu od 1.368.781 kn odnosi se na rezervaciju budućih troškova po osnovi pasivnih sudskih sporova koji su u tijeku (sporovi na teret Solarisa) u iznosu od 102.856 kn te rezerviranje po osnovi naknada za neiskorišteni godišnji odmor na dan 31.12.2011.

**Iz gore navedenog je vidljivo da je u 2011. godini smanjena dugotrajna imovina za 1,48% , a kratkotrajna imovina povećana za 2,58%.**

### 1.3. Kretanje kredita tijekom 2011. i stanje na dan 31.12.2011. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2011. godine bilo je slijedeće:

**Tablica br.20 Stanje obveza prema kreditnim institucijama**

Vrsta	01.01.2011.		31.12.2011.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.Dugoročni krediti	200.130.958	78,8	192.246.960	78,2
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	53.742.768	21,2	53.727.395	21,8
UKUPNO	253.873.726	100,0	245.974.355	100,0

## **IV. ZAKLJUČAK**

Tijekom 2011. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 609.102 noćenja što je 0,5% manje od 2010. godine, a 1 % manje od plana,
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2011. godini iznosi 5,03 dana što je za 4% više nego prethodne godine,
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 88,56%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (17,16%), Francuske (11,13%), Slovenije (10,27%), Češke(9,81%), Italije (7,25%), Nizozemske (6,38%), Austrije (5,71%), Slovačke (5,65%) i Poljske (4,50%),
- ostvarena prosječna bruto cijena smještaja i hrane u pansionu ostvarena u hotelima iznosi 284,7 kn što je za 14% više nego u 2010. godini
- povećanje bruto prihoda od pansiona za 13,5 % u odnosu na 2010.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 34% u odnosu na 2010. godinu
- povećanje ukupnog bruto prihoda Društva za 15% u odnosu na 2010. godinu.

U 2011. godini Solaris d.d. ostvario je **gubitak u iznosu od 25.014.585 kn (sveobuhvatni gubitak 3.212.697 kn)** dok je u 2010. godini ostvaren gubitak u iznosu od 9.916.810 kn. Na rezultat poslovanja 2011.godine je utjecalo sljedeće:

- povećanje poslovnih prihoda (bez prihoda od ukidanja rev.rezervi u 2010.g.) za 15.277.598 kn u odnosu na 2010. godinu,
- povećanje poslovnih rashoda za 9.613.481 kn u odnosu na 2010. godinu,
- povećanje gubitka iz financijskih aktivnosti za 923.028 kn u odnosu na 2010.godinu,
- ostvarena dobit iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 1.661.273 kn dok je u 2010. godini ostvaren gubitak od 301.751 kn.

Solaris d.d.  
Predsjednik Uprave

---

Goran Zrilić, dipl.oec.

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

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2010.		2011.		Indeks 2011/10
		Iznos	%	Iznos	%	
		2	3	6	7	
0	1					8
1.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>183.896.712</b>	<b>98,75</b>	<b>177.372.422</b>	<b>97,52</b>	<b>96</b>
1.1.	Prihodi od prodaje	158.980.047	85,37	176.624.887	97,11	117
1.2.	Ostali poslovni prihodi	24.916.665	13,38	747.535	0,41	3
	Prihod od revalorizacije OS-a	21.801.888	11,71	0	0,00	0
	Ostali prihodi	3.114.777		747.535		24
2.	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>176.377.615</b>	<b>94,71</b>	<b>185.991.096</b>	<b>102,26</b>	<b>105</b>
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	36.549.758	19,63	35.513.380	19,53	97
2.2.	Troškovi prodane robe	8.196.569	4,40	9.594.779	5,28	117
2.3.	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	11.375.454	6,11	14.563.719	8,01	128
2.4.	Amortizacija - redovna	37.396.170	20,08	40.245.594	22,13	108
2.5.	Amortizacija revalorizir.vrijed.osnov.sred.	21.801.888	11,71	21.801.888	11,99	100
2.6.	Troškovi osoblja	42.013.750	22,56	45.338.328	24,93	108
2.7.	Vrijednosno uskladjivanje (kratkotrajne imovine)	295.364	0,16	597.206	0,33	202
2.8.	Ostali troškovi poslovanja	18.748.662	10,07	18.336.202	10,08	98
3.	<b>A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>7.519.097</b>	<b>4,04</b>	<b>-8.618.674</b>	<b>-4,74</b>	<b>-115</b>
4.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	2.251.537	1,21	2.835.938	1,56	126
5.	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	19.385.693	10,41	20.893.122	11,49	108
6.	<b>B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-17.134.156</b>	<b>-9,20</b>	<b>-18.057.184</b>	<b>-9,93</b>	<b>105</b>
7.	<b>IZVANREDNI PRIHODI</b>	85.629	0,05	1.666.741	0,92	1.946
8.	<b>IZVANREDNI RASHODI</b>	387.380	0,21	5.468	0,00	1
9.	<b>C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-301.751</b>	<b>-0,16</b>	<b>1.661.273</b>	<b>0,91</b>	<b>-551</b>
10.	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>186.233.878</b>	<b>100,00</b>	<b>181.875.101</b>	<b>100,00</b>	<b>98</b>
11.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>196.150.688</b>	<b>105,32</b>	<b>206.889.686</b>	<b>113,75</b>	<b>105</b>
12.	<b>DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-5,32</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>-13,75</b>	<b>252</b>
13.	<b>POREZ NA DOBIT</b>	0	0,00		0,00	#DIV/0!
14.	<b>DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-5,32</b>	<b>-25.014.585</b>	<b>-13,75</b>	<b>252</b>
15.	<b>OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK</b>	0	0,00	21.801.888	11,99	#DIV/0!
	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne imov.	0	0,00	21.801.888	11,99	#DIV/0!
16.	<b>SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-5,32</b>	<b>-3.212.697</b>	<b>-1,77</b>	<b>32</b>

**STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2011. godini  
U USPOREDBI SA 2010. GOD.**

(sa efektima revalorizacije)

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2010.		2011.		Indeks 11./10.
		Iznos 2	% 3	Iznos 4	% 5	
0	1					6
1	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>183.896.712</b>	<b>98,7</b>	<b>177.372.422</b>	<b>97,5</b>	<b>96</b>
1.1.	<b>Prihod od prodaje</b>	<b>158.980.047</b>	<b>85,4</b>	<b>176.624.887</b>	<b>97,1</b>	<b>111</b>
	Prihod od prodaje usluga	146.723.520	78,8	161.671.075	88,9	110
	Prihod od prodaje robe	11.814.880	6,3	14.498.789	8,0	123
	Prihod od zakupnina	441.647	0,2	455.023	0,3	103
1.2.	<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>24.916.666</b>	<b>13,4</b>	<b>747.535</b>	<b>0,4</b>	<b>3</b>
	Prihodi od revaloriz.osnov.sred.	21.801.888	11,7	0	0,0	0
	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	2.175.699	1,2	0	0,0	0
	Prihod od naplate šteta	56.671	0,0	103.551	0,1	183
	Prihod od pozitivnih invent.razlika	359.213	0,2	471.518	0,3	131
	Ostali prihodi	523.195	0,3	172.466	0,1	33
2	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>2.251.537</b>	<b>1,2</b>	<b>2.835.938</b>	<b>1,6</b>	<b>126</b>
2.1.	<b>Prihodi od kamata</b>	<b>1.225.068</b>	<b>0,7</b>	<b>1.965.541</b>	<b>1,1</b>	<b>160</b>
2.2.	<b>Positivne tečajne razlike</b>	<b>1.026.469</b>	<b>0,6</b>	<b>870.396</b>	<b>0,5</b>	<b>85</b>
2.3.	<b>Prihod od revalorizacije kredita</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
3	<b>IZVANREDNI PRIHODI</b>	<b>85.629</b>	<b>0,0</b>	<b>1.666.741</b>	<b>0,9</b>	<b>1946</b>
	<b>UKUPNI PRIHOD</b>	<b>186.233.878</b>	<b>100,0</b>	<b>181.875.101</b>	<b>100,0</b>	<b>98</b>

**BILANCA "SOLARIS"-a d.d. NA DAN 31.12.**

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2010.		31.12.2011.		Index 2010/2009
	Iznos 1	% 2	Iznos 3	% 4	
<b>0</b>					5
<b>A K T I V A</b>					
<b>1. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.152.150.949</b>	<b>95,3</b>	<b>1.135.140.205</b>	<b>95,1</b>	<b>99</b>
a) Nematerijalna imovina	2.011.664	0,2	1.168.680	0,1	58
b) Materijalna imovina	1.149.918.885	95,1	1.133.751.125	95,0	99
c) Financijska imovina	220.400	0,0	220.400	0,0	100
<b>2. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>56.615.571</b>	<b>4,7</b>	<b>58.077.144</b>	<b>4,9</b>	<b>103</b>
a) Zalihe	3.387.302	0,3	3.761.919	0,3	111
b) Potraživanja	15.887.845	1,3	15.032.588	1,3	95
c) Financijska imovina	36.108.336	3,0	38.860.552	3,3	108
d) Novac na računu i u blagajni	1.232.088	0,1	422.085	0,0	34
<b>3. PLAĆ. TR. BUD. RAZD. I NEDOSP. NAPLATA PRIHODA</b>	<b>3.280</b>	<b>0,0</b>	<b>236.101</b>	<b>0,0</b>	<b>7.198</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>1.208.769.800</b>	<b>100,0</b>	<b>1.193.453.450</b>	<b>100,0</b>	<b>99</b>
					#DIV/0!
<b>P A S I V A</b>					
<b>1. KAPITAL I REZERVE</b>	<b>911.978.354</b>	<b>75,4</b>	<b>757.972.789</b>	<b>63,5</b>	<b>83</b>
a) Upisani kapital	185.315.700	15,3	185.315.700	15,5	100
b) Kapitalni dobitak	8.630.224	0,7	8.630.224	0,7	100
c) Revalorizacijske pričuve	653.240.630	54,0	515.963.920	43,2	79
d) Ostale pričuve	9.593.340	0,8	9.593.340	0,0	100
b) Preneseni gubitak		0,0		0,0	#DIV/0!
c) Gubitak tekuće godine	-9.916.810	-0,8	-25.014.585	-2,1	252
d) Dobit tekuće godine		0,0		0,0	#DIV/0!
e) Zadržana dobit	65.115.270	5,4	63.484.190	0,0	97
<b>2. DUGOROČNE OBEVE</b>	<b>200.130.958</b>	<b>16,6</b>	<b>321.237.940</b>	<b>26,9</b>	<b>161</b>
a) Obveze prema kreditnim institucijama	200.130.958	16,6	192.246.960	16,1	96
b) Odgođena porezna obveza	0	0,0	128.990.980	10,8	#DIV/0!
<b>3. DUGOROČNA REZERVIRANJA</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>4. KRATKOROČNE OBEVE</b>	<b>96.557.632</b>	<b>8,0</b>	<b>112.873.940</b>	<b>9,5</b>	<b>117</b>
a) Obveze prema kred. institucijama	53.742.768	4,4	53.727.395	4,5	100
b) Obveze prema dobavljačima	26.610.381	2,2	37.156.636	3,1	140
c) Obveze po vrijednosnim papirima	0	0,0	900.000	0,1	#DIV/0!
d) Obveze za primljene predujmове	2.824.950	0,2	3.229.374	0,3	114
e) Obveze prema zaposlenima	1.264.768	0,1	1.466.221	0,1	116
f) Obveze za poreze, dopr. i dr. pristojbe	12.114.765	1,0	16.394.314	1,4	135
g) Ostale kratkoročne obveze	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
<b>5. ODGOĐ. PLAC. TROSK. I PRIH. BUD. POTRAZ.</b>	<b>102.856</b>	<b>0,0</b>	<b>1.368.781</b>	<b>0,1</b>	<b>1.331</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.208.769.800</b>	<b>100,0</b>	<b>1.193.453.450</b>	<b>100,0</b>	<b>99</b>

#### IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2011. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 609.102 noćenja što je 0,5% manje od 2010. godine, a 1 % manje od plana,
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2011. godini iznosi 5,03 dana što je za 4% više nego prethodne godine,
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 88,56%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (17,16%), Francuske (11,13%), Slovenije (10,27%), Češke(9,81%), Italije (7,25%), Nizozemske (6,38%), Austrije (5,71%), Slovačke (5,65%) i Poljske (4,50%),
- ostvarena prosječna bruto cijena smještaja i hrane u pansionu ostvarena u hotelima iznosi 284,7 kn što je za 14% više nego u 2010. godini
- povećanje bruto prihoda od pansiona za 13,5 % u odnosu na 2010.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 34% u odnosu na 2010. godinu
- povećanje ukupnog bruto prihoda Društva za 15% u odnosu na 2010. godinu.

U 2011. godini Solaris d.d. ostvario je **gubitak u iznosu od 25.014.585 kn (sveobuhvatni gubitak 3.212.697 kn)** dok je u 2010. godini ostvaren gubitak u iznosu od 9.916.810 kn. Na rezultat poslovanja 2011.godine je utjecalo sljedeće:

- povećanje poslovnih prihoda (bez prihoda od ukidanja rev.rezervi u 2010.g.) za 15.277.598 kn u odnosu na 2010. godinu,
- povećanje poslovnih rashoda za 9.613.481 kn u odnosu na 2010. godinu,
- povećanje gubitka iz financijskih aktivnosti za 923.028 kn u odnosu na 2010.godinu,
- ostvarena dobit iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 1.661.273 kn dok je u 2010. godini ostvaren gubitak od 301.751 kn.

Solaris d.d.  
Predsjednik Uprave

 »SOLARIS«d.d.  
22000 Šibenik 1  
HOTELSKO NASELJE SOLARIS

Goran Zrilić, dipl.oec.

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2011.

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB):	03171787	
Matični broj subjekta (MBS):	060001583	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	26217708909	
Tvrtka izdavatelja:	SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam	
Pošanski broj i mjesto:	22000	Šibenik
Ulica i kućni broj:	Hotelsko naselje Solaris bb	
Adresa e-pošte:	fin.direktor@solaris.hr	
Internet adresa:	www.solaris.hr	
Šifra i naziv općine/grada:	444	Šibenik
Šifra i naziv županije:	15	ŠIBENSKO KNINSKA
Konsolidirani izvještaj:	NE	
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Broj zaposlenih: 232  
(krajem godine)  
Šifra NKD-a: 5510

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048 Telefaks: 022 361 801

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

Prezime i ime: Zrilić Goran  
(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

u PDF formatu

M.P.  
»SOLARIS« d.d.  
22000 Šibenik,  
HOTELSKO NASELJE SOLARIS

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2011.

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03171787

Matični broj subjekta (MBS): 060001583

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 26217708909

Tvrtna izdatelja: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam

Poštanski broj i mjesto: 22000 Šibenik

Ulica i kućni broj: Hotelsko naselje Solaris bb

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

Internet adresa: www.solaris.hr

Šifra i naziv općine/grada: 444 Šibenik

Šifra i naziv županije: 15 ŠIBENSKO KNINSKA

Broj zaposlenih: 232

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

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

Telefon: 022 361 048

Telefaks: 022 361 801

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

Prezime i ime: Zrilić Goran  
(osoba ovlaštene za zastupanje)**Dokumentacija za objavu:**

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

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2011.

<b>Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	1.152.150.949	1.135.140.205
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	2.011.664	1.168.680
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	2.011.664	1.168.680
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.149.918.885	1.133.751.125
1. Zemljište	<b>011</b>	469.634.438	471.768.673
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	656.964.075	636.569.289
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	18.630.605	19.812.526
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	0	0
5. Biološka imovina	<b>015</b>	3.485.764	3.485.764
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	1.204.003	2.114.873
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	220.400	220.400
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	20.000	20.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	200.400	200.400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	56.615.571	58.077.144
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	3.387.302	3.761.919
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	1.667.878	2.159.237
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	1.719.424	1.602.682
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	15.887.845	15.032.588
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	10.441.840	8.221.259
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	152.879	259.846
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	4.230.795	3.791.758
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	1.062.331	2.759.725
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	36.108.336	38.860.552
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	36.108.336	38.111.003
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	0	749.549
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	1.232.088	422.085
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.280	236.101
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.208.769.800	1.193.453.450
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	201.337	216.240

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	911.978.354	757.972.789
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	185.315.700	185.315.700
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	8.630.224	8.630.224
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	9.593.340	9.593.340
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	9.593.340	9.593.340
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	13.516.158	13.516.158
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	13.516.158	13.516.158
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	653.240.630	515.963.920
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	65.115.270	63.484.190
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	65.115.270	63.484.190
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-9.916.810	-25.014.585
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	9.916.810	25.014.585
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	200.130.958	321.237.940
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	200.130.958	192.246.960
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	0	0
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	128.990.980
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	96.557.632	112.873.940
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	53.742.768	53.727.395
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2.824.950	3.229.374
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	26.610.381	37.156.636
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	900.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	1.264.768	1.466.221
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.114.765	16.394.314
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	0	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	102.856	1.368.781
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.208.769.800	1.193.453.450
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	201.337	216.240
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

<b>Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam</b>			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	183.896.712	177.372.422
1. Prihodi od prodaje	<b>112</b>	158.980.047	176.624.887
2. Ostali poslovni prihodi	<b>113</b>	24.916.665	747.535
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	176.377.615	185.991.096
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>115</b>	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	<b>116</b>	56.121.781	59.671.878
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>117</b>	36.549.758	35.513.380
b) Troškovi prodane robe	<b>118</b>	8.196.569	9.594.779
c) Ostali vanjski troškovi	<b>119</b>	11.375.454	14.563.719
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	<b>120</b>	42.013.750	45.338.328
a) Neto plaće i nadnice	<b>121</b>	26.039.043	27.925.365
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>122</b>	10.073.197	10.925.219
c) Doprinosi na plaće	<b>123</b>	5.901.510	6.487.744
4. Amortizacija	<b>124</b>	59.198.058	62.047.482
5. Ostali troškovi	<b>125</b>	11.583.553	11.602.491
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	<b>126</b>	295.364	597.206
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>127</b>	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	<b>128</b>	295.364	597.206
7. Rezerviranja	<b>129</b>	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	<b>130</b>	7.165.109	6.733.711
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.251.537	2.835.938
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	<b>132</b>	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	<b>133</b>	2.251.537	2.835.938
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	<b>134</b>	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	<b>135</b>	0	0
5. Ostali financijski prihodi	<b>136</b>	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	19.385.693	20.893.122
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	<b>138</b>	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	<b>139</b>	16.787.890	20.893.122
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>140</b>	0	0
4. Ostali financijski rashodi	<b>141</b>	2.597.803	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	85.629	1.666.741
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	387.380	5.468
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	186.233.878	181.875.101
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	196.150.688	206.889.686
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-9.916.810	-25.014.585
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	<b>149</b>	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	<b>150</b>	9.916.810	25.014.585
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-9.916.810	-25.014.585
1. Dobit razdoblja (149-151)	<b>153</b>	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	<b>154</b>	9.916.810	25.014.585

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-25.014.585</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>21.801.888</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		21.801.888
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>21.801.888</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-9.916.810</b>	<b>-3.212.697</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-9.916.810	-3.212.697
2. Amortizacija	002	37.396.170	40.245.594
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.699.226	16.331.681
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	855.257
5. Smanjenje zaliha	005	771.602	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	0	1.265.925
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>30.950.188</b>	<b>55.485.760</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	0
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.839.985	
3. Povećanje zaliha	010	0	374.617
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.170.238	232.821
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>5.010.223</b>	<b>607.438</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>25.939.965</b>	<b>54.878.322</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	23.942.300	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>23.942.300</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	61.709.466	45.036.738
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	22.169.029	2.752.216
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>83.878.495</b>	<b>47.788.954</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>59.936.195</b>	<b>47.788.954</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	33.495.034	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>33.495.034</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		7.899.371
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>0</b>	<b>7.899.371</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>33.495.034</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>7.899.371</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	501.196	810.003
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.733.284	1.232.088
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	501.196	810.003
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.232.088	422.085

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka			
	1	2	3	4
1. Upisani kapital		001	185.315.700	185.315.700
2. Kapitalne rezerve		002	8.630.224	8.630.224
3. Rezerve iz dobiti		003	9.593.340	9.593.340
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	65.115.270	63.484.190
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	-9.916.810	-25.014.585
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006	653.240.630	515.963.920
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	0	0
9. Ostala revalorizacija		009	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>		<b>010</b>	<b>911.978.354</b>	<b>757.972.789</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje		011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)		012	0	128.990.980
13. Zaštita novčanog tijeka		013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika		014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja		015	0	0
16. Ostale promjene kapitala		016	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>		<b>017</b>	<b>0</b>	<b>128.990.980</b>
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>		<b>018</b>		
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>		<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

Šibenik/Solaris 30.04.2012.

## IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2011. 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 2011. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima 2011. godine su istovjetne sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

Solaris d.d.  
Predsjednik Uprave



Goran Zrilić dipl.oec.



»SOLARIS«d.d.  
22000 Šibenik 1  
HOTELSKO NASELJE SOLARIS

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**  
**ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2011. GODINE**

Šibenik, 30.04.2012.



## **1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

### **1.1. Osnivanje, djelatnost i temeljni kapital**

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

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

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

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

### **1.2. Organi Društva**

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

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

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

## **2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

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

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

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2011. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,530420 kn (31. prosinca 2010.g.: 1 EUR = 7,385173 kn).

### **3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

#### **3.1. PRIHODI**

##### **a) Poslovni prihodi**

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

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

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

##### **b) Financijski prihodi**

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

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

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

#### **3.2. RASHODI**

##### **a) Poslovni rashodi**

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

##### **/1/ Nabavna vrijednost prodane robe**

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

**/2/ Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja**

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

**/3/ Plaće**

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

**/4/ Vrijednosno usklađenje imovine**

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

**/5/ Amortizacija**

Amortizaciji podliježe materijalna i nematerijalna imovina.

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

Stope amortizacije, koje se primjenjuju, su:

<b>O p i s</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
	%	%
Građevinski objekti	5%	5%
Oprema	12,5 – 50	12,5 - 50

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

**/6/ Dugoročne rezervacije troškova**

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

**b) Financijski rashodi**

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

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

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

### **3.3. OPOREZIVANJE**

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

### **3.4. IMOVINA**

#### **a) Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

#### **b) Nematerijalna imovina**

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

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

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

#### **c) Zalihe**

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

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

**d) Potraživanja od kupaca**

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

**e) Kratkotrajna financijska imovina**

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

**f) Novac na računu i u blagajni**

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

**3.5. KAPITAL**

**a) Upisani odnosno temeljni kapital**

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

**b) Rezerve iz dobiti**

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

**c) Zadržana dobit i preneseni gubici**

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

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

**d) Dobit/Gubitak poslovne godine**

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

### 3.6. **OBVEZE**

#### a) **Dugoročna rezerviranja (odgođeno plaćanje troškova)**

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

#### b) **Dugoročne financijske obveze**

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

#### c) **Obveze prema dobavljačima**

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

#### e) **Kratkoročne financijske obveze**

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

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

## 4. **BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

### 4.1. **PRIHODI**

Ukupni prihodi prikazani su kako slijedi:

<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Poslovni prihodi	183.896.712	177.372.422
Financijski prihodi	2.251.537	2.835.938
Izvanredni prihodi	85.629	1.666.741
<b>Ukupno</b>	<b>186.233.878</b>	<b>181.875.101</b>

U 2010. godini su u poslovne prihode uključeni i prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi pa, ako ih isključimo, onda bi poslovni prihodi 2010. iznosili 162.094.824 kn i ukupni prihodi 164.431.990 kn što je usporedivo sa 2011. godinom.

#### 4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2010.	2011.
1. Prihodi od prodaje	158.980.047	176.624.887
Prihodi od prodaje u zemlji	60.677.678	77.118.827
Prihodi od prodaje u inozemstvo	97.860.421	99.051.037
Prihod od zakupnina	441.647	455.023
2. Ostali poslovni prihodi	24.916.665	747.635
<b>Ukupno</b>	<b>183.896.712</b>	<b>177.372.422</b>

##### a) Prihodi od prodaje u zemlji

Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

OPIS	2010.	2011.
Prihodi od prodaje usluga	48.863.098	62.620.038
Prihodi od prodaje robe	11.814.880	14.498.789
<b>Ukupno</b>	<b>60.677.678</b>	<b>77.118.827</b>

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

**Prodaja trgovačke robe** ostvarena tijekom 2011. godine u iznosu od 14.498.789 kuna (2010. godine 11.814.880 kuna) odnosi se na prodaju u suvenirnicama i trgovinama (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina, suvenira i sl.).

##### b) Prihodi od prodaje u inozemstvu

Prihodi od prodaje u inozemstvu odnose se na prihod od smještaja i prehrane stranih gostiju.

##### c) Prihodi od zakupnina

Prihodi od zakupnina odnose se na prihod od davanja u zakup (najam) poslovnih prostora i prava.

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

**d) Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Prihodi od prodaje rashodov.sredstava	2.970	0
Prihodi od dugoročnih rezerviranja	2.175.698	0
Prihod od ukidanja revalorizacijskih rezervi	21.801.888	0
Prihodi od otpisa obveza	63.103	67.092
Prihodi od subvencija	10.000	0
Naplaćena otpisana potraživanja	176.973	0
Naplaćena potraživanja od zaposlenih	4.271	9.628
Inventurni viškovi	359.213	471.518
Naplaćene štete	56.671	103.551
Prihodi iz ranijih godina	265.878	95.746
<b>Ukupno</b>	<b>24.916.665</b>	<b>747.635</b>

Iznos ukidanja revalorizacijskih rezervi od 21.801.888 kn u 2011. godini je knjižen direktno u zadržanu dobit.

**4.1.2. Financijski prihodi**

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Prihodi od kamata	1.225.068	1.965.541
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.026.469	870.397
Ostali prihodi od financijskih ulaganja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>2.251.537</b>	<b>2.835.938</b>

**4.1.3. Izvanredni prihodi**

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Izvanredni prihodi	85.629	1.666.741

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

**4.2. RASHODI**

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Poslovni rashodi	176.377.615	185.991.096
Financijski rashodi	19.385.693	20.893.122
Izvanredni rashodi	387.380	5.468
<b>Ukupno</b>	<b>196.150.688</b>	<b>206.889.686</b>



#### **4.2.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Materijalni troškovi	56.121.781	59.671.878
Troškovi osoblja	42.013.750	45.338.328
Amortizacija	59.198.058	62.047.482
Ostali troškovi	11.583.553	11.602.491
Vrijednosno usklađivanje imovine	295.364	597.206
Rezerviranja troškova i rizika	0	0
Ostali poslovni rashodi	7.165.109	6.733.711
<b>Ukupno</b>	<b>176.377.615</b>	<b>185.991.096</b>

##### **a) Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi sirovina i materijala	36.549.758	35.513.380
Troškovi prodane robe	8.196.569	9.594.779
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	11.375.454	14.563.719
<b>Ukupno</b>	<b>56.121.781</b>	<b>59.671.878</b>

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

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Troškovi materijala	27.049.362	25.693.784
Troškovi energije	6.165.095	6.701.929
Otpisani sitni inventar	3.335.301	3.117.667
<b>Ukupno</b>	<b>36.549.758</b>	<b>35.513.380</b>

/2/ **Troškovi prodane robe** ostvareni tijekom 2011. godine u iznosu od 9.594.779 kuna (2010. godine 8.196.569 kuna) odnose se na troškove prodane trgovačke robe u marketu koji se nalazi unutar hotelskog naselja, a uglavnom služi za opskrbu namirnicama gostiju u kampu te robe u suvenirnicama i drugim trgovinskim prostorima smještenim u objektima hotelskog naselja.

##### **/3/ Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)**

Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Prijevozne usluge	692.515	813.172
Usluge održavanja	1.588.535	1.922.172
Usluge najma i zakupa (leasing)	1.130.184	1.060.993
Utrošak vode	2.946.933	3.907.734
Autorski honorari i ugovori o djelu	1.721.189	2.752.319
Ostali troškovi usluga	3.296.098	4.107.329
<b>Ukupno</b>	<b>11.375.454</b>	<b>14.563.719</b>

**b) Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Neto plaće	26.039.043	27.925.365
Porezi i doprinosi iz i na plaće	15.974.707	17.412.963
<b>Ukupno</b>	<b>42.013.750</b>	<b>45.338.328</b>

**c) Amortizacija**

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

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Amortizacija	59.198.058	62.047.482

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2010.i 2011.) 21.801.888 kn se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina.

**d) Ostali troškovi**

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Naknade troškova zaposlenima	1.788.769	1.684.469
Troškovi reklame i marketinga	710.615	1.074.479
Reprezentacija	985.595	840.148
Premije osiguranja	388.781	453.148
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.766.114	2.845.818
Bankarske usluge	2.715.113	3.417.810
Otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	2.202.566	1.250.619
Pomoći radnicima i stipendije	26.000	36.000
<b>Ukupno</b>	<b>11.583.553</b>	<b>11.602.491</b>

**e) Vrijednosno usklađivanje imovine**

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Vrijednosno usklađenje kupaca	295.364	597.206

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

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

**f) Rezerviranja troškova**

Rashodi od rezerviranja troškova i rizika nisu iskazani u računu dobiti i gubitka za 2010. godinu i 2011. godinu.

**g) Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Intelektualne i savjetodavne usluge	638.954	459.808
Odvjetničke i javnobiljež.usluge	393.718	536.106
Trošak student servisa	867.305	932.986
Troškovi izleta	856.980	934.970
Ostale neproizvodne usluge	1.790.816	2.170.111
Potpore, donacije, sponzorstva	274.256	124.784
Naknadno utvrđeni rashodi	228.109	185.079
Ostali nespecificirani troškovi	2.114.971	1.849.215
<b>Ukupno</b>	<b>7.165.109</b>	<b>6.733.711</b>

**4.2.2. Financijski rashodi**

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

<b>OPIS</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>
Rashodi od kamata	13.347.425	15.076.163
Rashodi od tečajnih razlika	3.440.465	5.816.959
Ostali financijski rashodi	2.597.803	0
<b>Ukupno</b>	<b>19.385.693</b>	<b>20.893.122</b>

**U rashode od tečajnih razlika** uključeni su, pored tekućih tečajnih razlika, i rashodi od revalorizacije kredita po osnovi svođenja kreditnih obveza iskazanih u stranoj valuti ili u kunama sa valutnom klauzulom na tečaj valute krajem godine (iznos revalorizacije kredita 2010.g. – 2.673.974 kn, 2011.g. – 4.672.061 kn).

**Ostali financijski rashodi** odnose se na vrijednosno usklađenje financijskih udjela realizirano pripajanjem Solaris-Trgovine d.o.o. u 2010.godini, a koja je bila u 100% vlasništvu Solarisa d.d.

**4.3. GUBITAK**

Gubitak ostvaren u 2011.godini iznosi 25.014.585 kn, a nakon umanjenja za promjene revalorizacijskih pričuva za amortizaciju revalorizirane vrijednosti materijalne imovine u iznosu od 21.801.888 kn, „sveobuhvatni“ gubitak prije oporezivanja iznosi 3.212.697 kn. (u 2010.g. iznosio je 9.916.810 kn).

**4.4. POREZ NA DOBIT**

U 2011. godini nema poreza na dobit jer je ostvaren gubitak iz poslovanja, a i nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice ostvaren je porezni gubitak (u 2010. također nije bilo poreza na dobit jer je ostvaren gubitak iz poslovanja te nakon uvećanja i umanjenja i porezni gubitak).

**5. BILJEŠKE UZ BILANCU**

**5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.149.918.885	1.133.751.125
Nematerijalna imovina	2.011.664	1.168.680
Financijska imovina	220.400	220.400
<b>Ukupno</b>	<b>1.152.150.949</b>	<b>1.135.140.205</b>

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

---

**5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina**

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

OPIS	Stanje 01.01.2011.	Stanje 31.12.2011.	% otpisanosti 31.12.2011.
<b>1. Nabavna vrijednost</b>			
Zemljište	469.634.438	471.768.673	
Građevinski objekti	1.087.424.869	1.120.352.457	
Postrojenja i oprema	76.983.701	84.481.697	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	1.204.003	2.114.873	
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>1.638.732.775</b>	<b>1.682.203.464</b>	
Nematerijalna imovina	2.695.445	2.198.086	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.641.428.220</b>	<b>1.684.401.550</b>	
<b>2.Otpisana vrijednost</b>			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	430.460.794	483.783.168	43%
Postrojenja i oprema	58.353.096	64.669.171	77%
Biološka imovina	0		0%
Investicije u tijeku	0	0	0%
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>488.813.890</b>	<b>548.452.339</b>	<b>32%</b>
Nematerijalna imovina	683.781	1.029.407	47%
<b>UKUPNO</b>	<b>489.497.671</b>	<b>549.481.746</b>	<b>33%</b>
<b>3. Sadašnja vrijednost</b>			
Zemljište	469.634.438	471.768.673	
Građevinski objekti	656.964.075	636.569.289	
Postrojenja i oprema	18.630.605	19.812.526	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	1.204.003	2.114.873	
<b>Nekretnine, postrojenja i oprema</b>	<b>1.149.918.885</b>	<b>1.133.751.125</b>	
Nematerijalna imovina	2.011.664	1.168.680	
<b>UKUPNO</b>	<b>1.151.930.549</b>	<b>1.134.919.805</b>	

### **5.1.2. Dugotrajna financijska imovina**

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Ulaganja u povezana društva	20.000	20.000
Ulaganja u vrijednosne papire	200.400	200.400
<b>Ukupno</b>	<b>220.400</b>	<b>220.400</b>

U 2011. godini nije došlo do promjene veličine i strukture dugotrajne financijske imovine.

#### **a) Ulaganja u povezana društva**

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000

U 2011. godini postoji samo ulaganje u povezanom društvu Solaris – putnička agencija d.o.o. koje je u 100%-nom vlasništvu Solarisa d.d.

### **5.2. KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Zalihe	3.387.302	3.761.919
Potraživanja	15.887.845	15.032.588
Kratkotrajna financijska imovina	36.108.336	38.860.552
Novac	1.232.088	422.085
<b>Ukupno</b>	<b>56.615.571</b>	<b>58.077.144</b>

#### **5.2.1. Zalihe**

Zalihe su prikazane kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Zalihe sirovina i materijala	1.667.878	2.159.237
Trgovačka roba	1.719.424	1.602.682
<b>Ukupno</b>	<b>3.387.302</b>	<b>3.761.919</b>

#### **5.2.2. Potraživanja**

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Potraživanja od kupaca	10.441.840	8.221.259
Potraživanja od zaposlenika	152.879	259.846
Potraživanja od države i drugih instituc.	4.230.795	3.791.758
Ostala potraživanja	1.062.331	2.759.725
<b>Ukupno</b>	<b>15.887.845</b>	<b>15.032.588</b>

**5.2.2.a) Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Potraživanja od kupaca u zemlji	8.129.008	10.326.127
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	14.591.183	10.950.771
Ispravak vrijednosti potraživanja	(12.278.351)	(13.055.639)
<b>Ukupno</b>	<b>10.441.840</b>	<b>8.221.259</b>

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

**5.2.2.b) Potraživanja od zaposlenika**

Potraživanja od zaposlenika iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 259.846 kuna (31. prosinca 2010. godine 152.879 kune) odnose se uglavnom na potraživanja od zaposlenih za dane pozajmice i akontacije troškova službenih putovanja.

**5.2.2.c) Potraživanja od države i drugih institucija**

Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Potraživanja za povrat bolovanja	90.601	87.720
Potraživanja za pretporez PDV-a i PP	4.132.521	3.696.365
Potraživanja za više plaćene poreze	7.673	7.673
<b>Ukupno</b>	<b>4.230.795</b>	<b>3.791.758</b>

**5.2.2.d) Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Potraživanja za predujmove	643.449	2.418.754
Ostala kratkotrajna potraživanja	418.882	340.971
<b>Ukupno</b>	<b>1.062.331</b>	<b>2.759.725</b>

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine odnose na dane predujmove za izvođenje građevinskih radova.

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine iznose 340.971 kuna (31. prosinca 2010. godine 418.882 kuna).

### **5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Dani kratkoročni krediti i pozajmice	36.108.336	38.860.552
Potraživanja po vrijednosnim papirima	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>36.108.336</b>	<b>38.860.552</b>

### **5.2.4. Novac**

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Novac na kunskim računima	961.025	286.369
Novac na deviznim računima	62.090	89.613
Novac u blagajni	208.973	46103
<b>Ukupno</b>	<b>1.232.088</b>	<b>422.085</b>

### **5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA**

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 236.101 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove budućeg razdoblja, (31. prosinca 2010. godine 3.280 kuna na nedospjelu naplatu prihoda).

### **5.4. KAPITAL I REZERVE**

#### **5.4.1. Upisani temeljni kapital**

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2010. godine isto 185.315.700 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavniciu registriranu kod Trgovačkog suda u Šibeniku.

#### **5.4.2. Kapitalne rezerve**

Kapitalne rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2010. godine 8.630.224 kuna) formirane su u 2008. godini temeljem smanjenja vrijednosti temeljnog kapitala povlačenjem vlastitih dionica iz trezora Društva kao razlika u nominalnoj vrijednosti i vrijednosti nabave povučenih dionica.



#### **5.4.3. Rezerve iz dobiti**

Rezerve iz dobiti (ostale rezerve) iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 9.593.340 kuna (31. prosinca 2010. godine 9.593.340 kuna) formirane su u ranijim razdobljima temeljem izdvajanja u zakonske rezerve.

U okviru ove pozicije iskazane su i rezerve za vlastite dionice u iznosu od 13.516.158 kn, međutim, kako se u okviru pasive iskazuje i vrijednost vlastitih dionica također u iznosu od 13.516.158 kn ali kao odbitna stavka, to je rezultat iskazan u bilanci po osnovi vlastitih dionica jednak nuli.

#### **5.4.4. Revalorizacijske rezerve**

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 515.963.920 kuna (31. prosinca 2010. godine 653.240.630 kuna). Formirane su u 2004. godini kada je Društvo provelo revalorizaciju građevinskih objekata na temelju procjene ovlaštenog sudskog procjenitelja, a umanjivale su se za iznos obračunate amortizacije revalorizirane imovine.

U 2011. godini revalorizacijske rezerve su uvećane za iznos od 13.516.158 kn povrata iz rezervi za vlastite dionice, a umanjene su za iznos od 133.351.358 kn (20% iznosa revalorizacijskih rezervi) koji je prenijet na stavku „Odgođena porezna imovina“ te za 80% godišnjeg iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine.

#### **5.4.5. Zadržana dobit**

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 65.115.270 kuna (31. prosinca 2010. godine 65.115.270 kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja te zadržanu dobit formiranu ukidanjem revalorizacijskih rezervi u 2011.g. za iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine.

#### **5.4.6. Gubitak poslovne godine**

Na dan 31. prosinca 2011. godine u bilanci je iskazan gubitak poslovne godine u iznosu od 25.014.585 kuna kako je to prikazano i u računu dobiti i gubitka za 2011. godinu (inače, sveobuhvatna dobit u 2011.godini iznosi 3.212.697 kn).

### **5.5. DUGOROČNE OBVEZE**

Dugoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 321.237.940 kuna (31. prosinca 2010. godine 200.130.958 kuna), a sastoje se od slijedećeg:

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Dugoročni krediti	200.130.958	192.246.960
Odgođena porezna obveza	0	128.990.980
<b>Ukupno</b>	<b>200.130.958</b>	<b>321.237.940</b>

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

Stanje dugoročnih kredita iskazanih na dan 31.12.2011.g. u bilanci kao dugoročna obveza odnosi se na stanje duga bez otplata koje dospijevaju u okviru 1 godine (te otplate uključene su u kratkoročne obveze).

Odgođena porezna obveza odnosi se na 20% izdvojenog iznosa sa pozicije revalorizacijskih rezervi.

## **5.6. KRA TKOROČNE OBVEZE**

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	53.742.768	53.727.395
Obveze za primljene predujmove	2.824.950	3.229.374
Obveze prema dobavljačima	26.610.381	37.156.636
Obveze po vrijednosnim papirima (mjenice)	0	900.000
Obveze prema zaposlenima	1.264.768	1.466.221
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	12.114.765	16.394.314
<b>Ukupno</b>	<b>96.557.632</b>	<b>112.873.940</b>

### **5.6.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

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

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	11.332.306	5.733.338
Obveze po otplat.dug.kred. – dosp.1 god.		38.453.510
Obveze za neplaćene kamate i proviziju	2.309.174	1.376.965
Obveze za ustupljena buduća potraživanja	7.237.469	2.857.685
Obveze za faktoring	300.000	0
Obveze za kratkoročne kredite	32.563.819	5.305.897
<b>Ukupno</b>	<b>53.742.768</b>	<b>53.727.395</b>

### **5.6.2. Obveze za primljene predujmove**

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 3.229.374 kune (31. prosinca 2010. godine 2.824.950 kuna) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2012. godine

### **5.6.4. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Dobavljači u zemlji	26.546.355	36.626.470
Dobavljači u inozemstvu	48.528	514.668
Dobavljači građani	15.498	15.498
<b>Ukupno</b>	<b>26.610.381</b>	<b>37.156.636</b>

**5.6.5. Obveze prema zaposlenima**

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 1.466.221 kunu (31. prosinca 2010. godine 1.264.768 kuna) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2011. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2012. godine.

**5.6.6. Obveze za poreze i doprinose**

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

<b>O P I S</b>	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	5.043.949	7.200.462
Obveze za PDV	2.774.538	5.951.490
Obveze za porez na potrošnju	230.004	102.876
Obveze za doprinos za šume	874.806	970.290
Obveze za boravišnu pristojbu	1.820.100	1.516.075
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.371.368	653.121
<b>Ukupno</b>	<b>12.114.765</b>	<b>16.394.314</b>

**5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA**

Društvo je na dan 31. prosinca 2011. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 1.368.781 kn koji se odnosi na rezerviranja za sudske sporove izvršeno prethodnih godina (102.856 kn) i rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmore iz 2011.godine (1.265.925 kn).

**Solaris d.d.**

Financijski direktor:

Predsjednik Uprave

\_\_\_\_\_  
Roko Antonina, dipl.oecc.

\_\_\_\_\_  
Goran Zrilić, dipl.oecc

**SOLARIS d.d., ŠIBENIK**  
**Bilješke uz financijske izvještaje za 2011. godinu**

OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
Dobavljači u zemlji	26.546.355	36.626.470
Dobavljači u inozemstvu	48.528	514.668
Dobavljači građani	15.498	15.498
<b>Ukupno</b>	<b>26.610.381</b>	<b>37.156.636</b>

**5.6.5. Obveze prema zaposlenima**

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2011. godine u iznosu od 1.466.221 kunu (31. prosinca 2010. godine 1.264.768 kuna) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2011. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2012. godine.

**5.6.6. Obveze za poreze i doprinose**

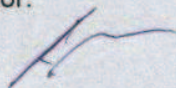
Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

OPIS	31.12.2010.	31.12.2011.
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	5.043.949	7.200.462
Obveze za PDV	2.774.538	5.951.490
Obveze za porez na potrošnju	230.004	102.876
Obveze za doprinos za šume	874.806	970.290
Obveze za boravišnu pristojbu	1.820.100	1.516.075
Ostale obveze za poreze i doprinose	1.371.368	653.121
<b>Ukupno</b>	<b>12.114.765</b>	<b>16.394.314</b>

**5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA**

Društvo je na dan 31. prosinca 2011. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 1.368.781 kn koji se odnosi na rezerviranja za sudske sporove izvršeno prethodnih godina (102.856 kn) i rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmore iz 2011.godine (1.265.925 kn).

Financijski direktor:



Roko Antonina, dipl.oecc.

Solaris d.d.

Predsjednik Uprave



Goran Zrilić, dipl.oecc.