

Solaris d.d., Šibenik

**GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2015. GODINU**

Šibenik, 30.04.2016.godine

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2015.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-PODMatični broj (MB): **03171787**Matični broj subjekta (MBS): **060001583**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **26217708909**Tvrtna izdavateljca: **SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam**Poštanski broj i mjesto: **22000****Šibenik**Ulica i kućni broj: **Hotelsko naselje Solaris bb**Adresa e-pošte: fin.direktor@solaris.hrInternet adresa: www.solaris.hrŠifra i naziv općine/grada: **444 Šibenik**Šifra i naziv županije: **15 ŠIBENSKO KNINSKA**Broj zaposlenih: **480**

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: **NE**Šifra NKD-a: **5510**

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Antonina Roko**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **022 361 048**Telefaks: **022 361 801**Adresa e-pošte: fin.direktor@solaris.hrPrezime 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 31.12.2015.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.187.146.012	1.390.114.225
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.233.396	4.410.745
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.233.396	4.410.745
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.143.768.281	1.327.279.040
1. Zemljište	011	471.768.673	625.934.022
2. Građevinski objekti	012	628.151.458	630.985.883
3. Postrojenja i oprema	013	26.627.599	20.891.612
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	3.485.764	3.485.764
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	13.734.787	45.981.759
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	41.144.335	58.424.440
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	35.530.583	43.030.483
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	400	400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	5.613.352	15.393.557
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	64.851.020	104.857.008
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.359.476	5.211.822
1. Sirovine i materijal	036	2.322.614	3.182.231
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.344.064	1.336.793
5. Predumovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	692.798	692.798
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	24.487.473	73.294.036
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	17.676.767	62.627.152
2. Potraživanja od kupaca	045	4.773.065	6.291.481
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	366.005	251.998
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	454.506	960.559
6. Ostala potraživanja	049	1.217.130	3.162.846
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	32.599.960	19.447.301
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	31.487.090	17.535.498
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	1.112.870	1.911.803
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	3.404.111	6.903.849
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	437.699	517.796
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.252.434.731	1.495.489.029
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	699.294.915	833.996.098
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	185.315.700	185.315.700
II. KAPITALNE REZERVE	064	8.630.224	8.630.224
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	9.593.340	9.593.340
1. Zakonske rezerve	066	9.593.340	9.593.340
2. Rezerve za vlastite dionice	067	21.281.390	21.461.614
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	21.281.390	21.461.614
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	456.662.784	589.130.864
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	36.594.962	38.870.337
1. Zadržana dobit	073	36.594.962	38.870.337
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	2.497.905	2.455.633
1. Dobit poslovne godine	076	2.497.905	2.455.633
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	1.403.605	7.440.285
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	1.403.605	7.440.285
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	400.321.349	513.732.458
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	286.155.653	366.449.742
4. Obveze za predujmove	087	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	0	0
9. Odgođena porezna obveza	092	114.165.696	147.282.716
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	146.746.798	135.163.588
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	9.927.627	6.052.348
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	79.581.576	79.259.690
4. Obveze za predujmove	097	2.843.621	2.308.694
5. Obveze prema dobavljačima	098	38.765.419	32.883.946
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	8.300.000	4.169.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.213.783	2.811.932
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	5.097.982	7.634.458
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	16.790	43.520
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	4.668.064	5.156.600
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.252.434.731	1.495.489.029
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	274.675.118	306.488.505
1. Prihodi od prodaje	112	242.487.329	274.446.805
2. Ostali poslovni prihodi	113	32.187.789	32.041.700
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	253.612.564	285.914.457
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	79.752.872	91.839.239
a) Troškovi sirovina i materijala	117	46.390.955	51.416.502
b) Troškovi prodane robe	118	11.980.609	14.093.352
c) Ostali vanjski troškovi	119	21.381.308	26.329.385
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	58.341.172	66.649.775
a) Neto plaće i nadnice	121	34.618.090	40.359.129
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	15.359.360	16.609.921
c) Doprinosi na plaće	123	8.363.722	9.680.725
4. Amortizacija	124	95.143.650	100.395.371
5. Ostali troškovi	125	13.628.542	17.368.536
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	98.610	624.658
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	98.610	624.658
7. Rezerviranja	129	1.300.749	6.036.681
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.346.969	3.000.197
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.856.324	3.768.734
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.856.324	3.768.734
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	20.237.522	20.546.322
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	20.237.522	20.546.322
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	277.531.442	310.257.239
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	273.850.086	306.460.779
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	3.681.356	3.796.460
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	3.681.356	3.796.460
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.183.451	1.340.827
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	2.497.905	2.455.633
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	2.497.905	2.455.633
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	2.497.905	2.455.633
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	2.497.905	2.455.633
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.**

Obveznik: SOLARIS, dioničko društvo za hotelijerstvo, ugostiteljstvo i turizam			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	3.681.356	3.796.460
2. Amortizacija	002	95.143.650	100.395.371
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.792.890	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	0	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	0
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.452.786	172.110.316
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	108.070.682	276.302.147
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	12.602.151
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.407.591	48.806.563
3. Povećanje zaliha	010	261.425	852.346
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	33.083.823	205.968.044
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	40.752.839	268.229.104
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	67.317.843	8.073.043
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	0	13.152.659
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	0	13.152.659
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	62.091.242	89.975.737
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	29.072.010	7.499.900
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	257.655	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	91.420.907	97.475.637
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	91.420.907	84.322.978
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	28.862.727	80.294.089
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	28.862.727	80.294.089
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		321.886
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	3.300.232	180.224
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	0	42.306
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	3.300.232	544.416
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	25.562.495	79.749.673
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.459.431	3.499.738
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.944.680	3.404.111
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.459.431	3.499.738
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.404.111	6.903.849

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015 do 31.12.2015

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	185.315.700	185.315.700
2. Kapitalne rezerve	002	8.630.224	8.630.224
3. Rezerve iz dobiti	003	9.593.340	9.593.340
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	36.594.962	38.870.337
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	2.497.905	2.455.633
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	456.662.784	589.130.864
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	699.294.915	833.996.098
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	114.165.696	147.282.716
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	114.165.696	147.282.716
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12. 2015. GODINE

Šibenik, 30.04.2016.

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 2015. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,635047 kn (31. prosinca 2014.g.: 1 EUR = 7,6661471 kn).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. PRIHODI

a) Poslovni prihodi

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

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

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

b) Financijski prihodi

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

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

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

3.2. RASHODI

a) Poslovni rashodi

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

/1/ Nabavna vrijednost prodane robe

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

/2/ Rashodi tekućeg i investicijskog održavanja

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

/3/ Plaće

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

/4/ Vrijednosno usklađenje imovine

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

/5/ Amortizacija

Amortizaciji podliježe materijalna i nematerijalna imovina.

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

Stope amortizacije, koje se primjenjuju, su:

O p i s	2014.	2015.
	%	%
Građevinski objekti	7%	7%
Postrojenja i oprema	12,5 – 50	12,5 - 50

Odlukom Uprave, na osnovi procijenjenjene promjene vijeka trajanja kod opreme, u 2015.g. povećana je pretežna stopa amortizacije sa 25% na 35%.

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:

<u>O P I S</u>	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Poslovni prihodi	274.675.118	306.488.505
Financijski prihodi	2.856.324	3.768.734
Izvanredni prihodi	0	0
Ukupno	277.531.442	310.257.239

4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
1. Prihodi od prodaje	242.487.329	274.446.805
2. Ostali poslovni prihodi	32.187.789	32.041.700
Ukupno	274.675.118	306.488.505

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Prihodi od prodaje usluga	211.997.404	238.157.315
Prihodi od prodaje robe	19.354.780	22.657.494
Prihod od zakupnina	11.135.146	13.631.996
Ukupno	242.487.329	274.446.805

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

Prodaja trgovačke robe ostvarena tijekom 2015. godine u iznosu od 22.657.494 kunu (2014. godine 19.354.780 kunu) odnosi se na prodaju u suvenirnicama i trgovinama (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina, suvenira i sl.).

Prihodi od zakupnina

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

b) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Prihodi od revaloriz.osnov.sredstava	30.522.643	30.522.643
Prihodi od državnih potpora	199.997	199.997
Prihodi od naplate šteta	241.140	148.649
Prihodi od naknad.odobrenja u vezi s nabavom robe	174.254	76.802
Inventurni viškovi	50.102	99.143
Prihodi iz prošlih godina	704.345	801.372
Ostali prihodi	295.308	193.094
Ukupno	32.187.789	32.041.700

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Prihodi od kamata	2.341.725	2.187.098
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	514.599	514.579
Ostali financijski prihodi (revalor.kredita)	0	1.067.057
Ukupno	2.856.324	3.768.734

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Poslovni rashodi	253.612.564	274.446.805
Financijski rashodi	20.237.522	20.546.322
Izvanredni rashodi	0	0
Ukupno	273.850.086	306.460.779

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Materijalni troškovi	79.752.872	91.839.239
Troškovi osoblja	58.341.172	66.649.775
Amortizacija	95.143.650	100.395.371
Ostali troškovi	13.628.542	17.368.536
Vrijednosno usklađivanje imovine	98.610	624.658
Rezerviranja troškova i rizika	1.300.749	6.036.681
Ostali poslovni rashodi	5.346.969	3.000.197
Ukupno	253.612.564	274.446.805

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Troškovi sirovina i materijala	46.390.955	51.416.502
Troškovi prodane robe	11.980.609	14.093.352
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	21.381.308	26.329.385
Ukupno	79.752.872	91.839.239

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

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

O P I S	2014.	2015.
Troškovi materijala	35.444.960	39.685.305
Troškovi energije	8.361.342	8.113.851
Otpisani sitni inventar	2.584.653	3.617.346
Ukupno	46.390.955	51.416.502

/2/ **Troškovi prodane robe** ostvareni tijekom 2015. godine u iznosu od 14.093.352 kune (2014. godine 11.980.609 kuna) odnose se na troškove prodane trgovačke robe u marketu koji se nalazi unutar hotelskog naselja, a uglavnom služi za opskrbu namirnicama gostiju u kampu te robe u suvenirnicama i drugim trgovinskim prostorima smještenim u objektima hotelskog naselja.

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

Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

O P I S	2014.	2015.
Prijevozne usluge	1.294.787	1.138.984
Usluge održavanja	2.854.597	6.360.363
Usluge najma i zakupa (leasing)	597.445	574.142
Utrošak vode	4.220.408	4.712.518
Autorski honorari i ugovori o djelu	2.469.117	1.970.720
Student servis	1.430.880	2.126.756
Troškovi marketinga	1.486.349	1.473.184
Trošk.posredovanja pri prodaji	2.307.983	1.859.425
Troškovi izleta	1.623.373	1.830.756
Ostali troškovi	3.093.369	4.282.537
Ukupno	21.381.308	26.329.385

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

O P I S	2014.	2015.
Neto plaće	34.618.090	40.359.129
Porezi i doprinosi iz i na plaće	23.723.082	26.290.646
Ukupno	58.341.172	66.649,775

c) Amortizacija

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

O P I S	2014.	2015.
Amortizacija	95.143.650	100.395.371

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2014. i 2015.), jedan dio se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina (30.522.643 kn).

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Naknade troškova zaposlenima	2.740.531	3.553.338
Naknade troškova službenih putov.	1.012.183	961.725
Reprezentacija	1.334.770	1.895.700
Premije osiguranja	450.990	425.989
Doprinosi i naknade koji ne ovise o rezul.	2.984.836	4.345.265
Bankarske usluge	2.571.220	3.507.328
Troškovi animacije	1.039.604	1.051.094
Provizije po kreditnim karticama	911.389	1.008.421
Ostali troškovi	583.019	619.676
Ukupno	13.628.542	17.368.536

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Vrijednosno usklađenje kupaca	98.610	624.658

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

f) Rezerviranja troškova

U 2015.godini izvršeno je rezerviranje za započete sudske sporove u iznosu od 6.036.681 kn (2014.g. – 1.300.749 kn).

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Donacije i pomoći	335.524	318.034
Inventurne razlike (manjkovi)	326.880	231.467
Naknadno utvrđeni troškovi iz prošlih godina	1.209.297	1.958.050
Rashodi dugotrajne imovine – neamortizirana vrijednost	3.170.525	194.667
Ostali rashodi	304.743	297.979
Ukupno	5.346.969	3.000.197

U 2014.g. okviru stavke „rashodi dugotrajne imovine“ najveći se iznos odnosio se na jednokratni rashod dijela hotela Andrija (2.881.435 kn), a u 2015.g. najveći iznos u okviru ostalih poslovnih rashoda odnosi se na naknadno utvrđene troškove iz prošlih godina“.

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

OPIS	2014.	2015.
Rashodi od kamata	18.618.626	19.006.547
Rashodi od tečajnih razlika	1.618.896	1.539.775
Ukupno	20.237.522	20.546.322

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 (rashod revalorizacije kredita i2014.g. – 864.478 kn; 2015.g. – ostvaren je prihod po toj osnovi).

4.3. DOBIT

U 2015.godini ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.796.460 kn dok je u 2014.godini bruto dobit iznosila 3.681.356 kn.

Dobit nakon oporezivanja u 2015. godini iznosi 2.455.633 kn (2014.g. – 2.497.905 kn).

4.4. POREZ NA DOBIT

U 2015. godini je, nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice utvrđena osnovica poreza na dobit u iznosu od 6.704.135 kn te je **obračunat porez na dobit** po stopi od 20% tj. u iznosu od **1.340.827 kn** (u 2014.g. – 1.183.451 kn)

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.143.768.281	1.327.279.040
Nematerijalna imovina	2.233.396	4.410.745
Financijska imovina	41.144.335	58.424.440
Potraživanja	0	0
Ukupno	1.187.146.012	1.390.114.225

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

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

OPIS	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	% otpisanosti 31.12.2015.
1. Nabavna vrijednost			
Zemljište	471.768.673	625.934.022	
Građevinski objekti	1.246.209.619	1.333.950.240	
Postrojenja i oprema	101.268.137	102.254.970	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	13.734.787	45.981.759	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.836.466.980	2.111.606.755	
Nematerijalna imovina	4.829.562	8.534.595	
UKUPNO	1.841.296.542	2.120.141.350	
2. Otpisana vrijednost			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	618.058.161	702.964.357	53%
Postrojenja i oprema	74.640.538	81.363.358	80%
Biološka imovina	0	0	0%
Investicije u tijeku			0%
Nekretnine, postrojenja i oprema	692.698.699	784.327.715	37%
Nematerijalna imovina	2.596.167	4.123.850	48%
UKUPNO	695.294.866	788.451.565	37%
3. Sadašnja vrijednost			
Zemljište	471.768.673	625.934.022	
Građevinski objekti	628.151.458	630.985.883	
Postrojenja i oprema	26.627.599	20.891.612	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	13.734.787	45.981.759	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.143.768.281	1.327.279.040	
Nematerijalna imovina	2.233.396	4.410.745	
UKUPNO	1.146.001.677	1.331.689.785	

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Ulaganja u povezana društva	35.530.583	43.030.483
Ulaganja u vrijednosne papire	400	400
Dani zajmovi, depoziti i slično	5.613.352	15.393.557
Ukupno	41.144.335	58.424.440

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000
Vranjica-Belvedere d.d., Seget Vranjica	35.510.583	43.010.483
UKUPNO	35.530.583	43.030.483

U 2015. godini postoji ulaganje u povezanom društvu Solaris – putnička agencija d.o.o. koje je u 100%-nom vlasništvu Solarisa d.d. te društvu Vranjica-Belvedere d.d. sa 66,20% učešćem u vlasništvu društva.

U 2015.godini je došlo i do promjene veličine i strukture dugotrajne financijske imovine i to zbog dodatnog ulaganja u društvo Vranjica Belvedere d.d. u postupku predstečajne nagodbe za to društvo u iznosu od 7.499.900 kn što ukupno sa prethodnim ulaganjima u to društvo iznosi ukupno 43.010.483 kn. Time je Solaris u 2015. godini stekao učešće u vlasništvu društva Vranjica Belvedere d.d. od 66,20 %.

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

c) Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi i depoziti na dan 31.12.2015.godine iznose 15.393.557 kn (2014. – 5.613.352 kn). Odnose se na dane dugoročne pozajmice radnicima te na depozite kod banaka položene pri odobrenju novih kredita (HBOR i Erste bank) u ukupnom iznosu od 9.852.500 kn.

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Zalihe	4.359.476	5.211.822
Potraživanja	24.487.473	73.294.036
Kratkotrajna financijska imovina	32.599.960	19.447.301
Novac	3.404.111	6.903.849
Ukupno	64.851.020	104.857.008

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Zalihe sirovina i materijala	2.322.614	3.182.231
Trgovačka roba	1.344.064	1.336.793
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	692.798	692.798
Ukupno	4.359.476	5.211.822

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	17.676.767	62.627.152
Potraživanja od kupaca	4.773.065	6.291.481
Potraživanja od zaposlenika	366.005	251.998
Potraživanja od države i drugih instituc.	454.506	960.559
Ostala potraživanja	1.217.130	3.162.846
Ukupno	24.487.473	73.294.036

5.2.2.a) Potraživanja od povezanih poduzetnika

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

5.2.2.b) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu	4.773.065	6.291.481

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

5.2.2.c) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Potraživanja za povrat bolovanja	81.898.	100.514
Potraživanja za neiskorišteni pretporez i povrat PDV-a	365.014	860.045
Plaćeni predujam poreza na dobit	7.594	-
Ukupno	454.506	960.559

5.2.2.d) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Potraživanja za dane predujmove	1.131.904	678.167
Ostala kratkotrajna potraživanja	85.226	2.484.679
Ukupno	1.217.130	3.162.846

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

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	31.487.090	17.535.498
Dani zajmovi, depoziti i slično	1.112.870	1.911.803
Ukupno	32.599.960	19.447.301

Zajmovi dani povezanim poduzetnicima odnosi se na kratkoročni zajam dan Ugo-grupi d.o.o.

U okviru ostalih danih zajmova uključene su i kratkoročne pozajmice zaposlenicima u iznosu od 1.769.578 kn u 2014.godini (970.644 kn u 2014.g.).

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Novac na kuskim računima	3.259.925	5.354.807
Novac na deviznim računima	115.457	1.420.023
Novac u blagajni	28.729	129.019
Ukupno	3.404.111	6.903.849

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 517.796 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove i prihod budućeg razdoblja, (31. prosinca 2014. godine 437.699 kn).

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2014. godine isto 185.315.700 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Šibeniku.

5.4.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2014. godine 8.630.224 kuna) formirane su u 2008. godini temeljem smanjenja vrijednosti temeljnog kapitala povlačenjem vlastitih dionica iz trezora Društva kao razlika u nominalnoj vrijednosti i vrijednosti nabave povučenih dionica.

5.4.3. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 9.593.340 kn (31. prosinca 2014. godine 9.593.340 kn) formirane su u ranijim razdobljima temeljem izdvajanja u zakonske rezerve.

U okviru ove pozicije iskazane su i rezerve za vlastite dionice u iznosu od 21.461.614 kn (2014.g. – 21.281.390 kn), međutim, kako se u okviru pasive iskazuje i vrijednost vlastitih dionica u istom iznosu ali kao odbitna stavka, to je rezultat iskazan u bilanci po osnovi vlastitih dionica jednak nuli.

Inače u 2015. godini izvršen je kupnja 256 vlastitih dionica za što je izdvojeno 180.224 kn. Istovremeno su iz zadržane dobiti formirane dodatne rezerve za vlastite dionice u istom iznosu.

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 589.130.864 kuna (31. prosinca 2014. godine 456.662.784 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 2015. godini došlo je do promjene vrijednosti revalorizacijskih rezervi iz dva razloga:

a) umanjeње za 80% godišnjeg iznosa amortizacije revalorizirane vrijednosti dugotrajne imovine što iznosi 24.418.114 kn, a za preostalih 20% iznosa amortizacije umanjuje se «odgođena porezna obveza»,

b) povećanje za 80% dodatne vrijednosti nekretnina uslijed nove procjene nekretnina sa danom 31.12.2015. Po toj osnovi revalorizacijske rezerve povećane su za 156.886.194 kn.

5.4.5. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 38.870.337 kuna (31. prosinca 2014. godine 36.594.962 kune) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja. Iz zadržane dobiti je u 2015.g. izdvojen iznos od 180.224 kn u rezerve za vlastite dionice za otkup dionica Solaris-a od malih dioničara.

5.4.6. Dobit poslovne godine

Na dan 31. prosinca 2015. godine u bilanci je iskazana dobit poslovne godine (dobit nakon oporezivanja) u iznosu od 2.455.633 kn (u 2014.g. – 2.497.905 kn).

5.5. REZERVIRANJA

U 2015. godini izvršeno je rezerviranje po započetim sudskim sporovima u iznosu od 6.036.681 kn što zajedno sa rezerviranjima iz prethodnih godina (1.403.605 kn) na dan 31.12.2015. godine čini iznos od 7.440.285 kn ukupnih rezerviranja.

5.6. DUGOROČNE OBVEZE

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

OPIS	31.12.2014.	31.12.2015.
Dugoročni krediti	286.155.653	366.449.742
Odgođena porezna obveza	114.165.696	147.282.716
Ukupno	400.321.349	513.732.458

Stanje dugoročnih kredita iskazanih na dan 31.12.2015.g. u bilanci kao dugoročna obveza odnosi se na stanje duga bez otplata koje dospijevaju u okviru 1 godine (te otplate uključene su u kratkoročne obveze).

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

U 2015. godini je pored umanjenja za 20% godišnje amortizacije revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava, još uvećana za 20% vrijednosti po osnovi nove procjene nekretnina od 31.12.2015.

5.7. KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	9.927.627	6.052.348
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	79.581.576	79.259.690
Obveze za primljene predujmove	2.843.621	2.308.694
Obveze prema dobavljačima	38.765.419	32.863.946
Obveze po vrijednosnim papirima (mjenice)	8.300.000	4.169.000
Obveze prema zaposlenima	2.213.783	2.811.932
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	5.097.982	7.634.458
Ostale kratkoročne obveze	16.790	43.520
Ukupno	146.746.798	135.163.588

5.7.1. Obveze prema povezanim poduzetnicima

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Obveze za primljene zajmove	6.550.000	1.070.000
Obveze za primljene robe i usluge	3.377.627	4.982.348
Ukupno	9.927.627	6.052.348

5.6.2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	11.819.629	2.847.571
Obveze po otplat.dug.kred. – dosp.1 god.	45.871.744	41.938.667
Obveze za neplaćene kamate i proviziju	3.603.203	3.274.375
Obveze za kratkoročne kredite	18.287.000	31.199.077
Ukupno	79.581.576	79.259.690

5.6.3. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 2.308.694 kune (31. prosinca 2014. godine 2.843.621 kuna) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2016. godine

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	38.066.509	32.139.126
Dobavljači u inozemstvu	698.910	744.820

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

Ukupno	38.765.419	32.883.946
---------------	-------------------	-------------------

5.6.5. Obveze po vrijednosnim papirima

Obveze po vrijednosnim papirima u 2015. godini iznose 4.169.000 kn, a odnose se na izdane mjenice (2014.g. – 8.300.000 kuna).

5.6.6. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 2.811.932 kuna (31. prosinca 2014. godine 2.213.783 kune) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2015. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2016. godine.

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2014.	31.12.2015.
Porezi i doprinosi iz i na plaće i dr.osob.pr.	1.383.440	2.100.321
Obveze za PDV	73.792	926.868
Obveze za porez na potrošnju	13.068	1.015
Obveze za doprinos za šume	931.427	1.013.821
Obveze za boravišnu pristojbu	240.569	0
Obveze za naknadu za zaštitu voda	588.258	186.525
Porez na dobit	1.183.451	636.235
Ostale obveze za doprinose i naknade	683.977	2.769.673
Ukupno	5.097.982	7.634.458

5.8. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

Društvo je na dan 31. prosinca 2015. godine na poziciji „Odgođeno plaćanje troškova“ rezerviralo iznos od 5.156.600 kn (2014.g. – 4.668.064 kn) koji se odnosi, rezerviranje sredstava za neiskorištene godišnje odmore iz 2015.godine (2.585.131 kn), prihod budućeg razdoblja u iznosu od 2.349.963 kn (odnosi se na darovnicu po osnovi energetske učinkovitosti kod investicije u h.lvan) te obveze po osnovi obračunatih, a nedospjelih kamata po dugoročnim kreditima (221.507 kn)

Solaris d.d.

Financijski direktor:

Predsjednik Uprave

Roko Antonina, dipl.oec.

Goran Zrilić, dipl.oec.

Šibenik, 30.04.2016.

IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410. Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2015. 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 2015. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima 2015. godine istovjetne su sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

Goran Zrilić, dipl.oec.

SOLARIS d.d. Šibenik

***GODIŠNJE IZVJEŠĆE
UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I POSLOVANJU U 2015.
GODINI***

Šibenik, travanj 2016. godine

Popis tablica i priloga

Tablice:

Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2015.)'

Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2015.god.'

Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2015/14'

Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2015/plan'

Tablica br.5. 'Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2015/2014'

Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2015. godini prema tržištu – Solaris d.d.'

Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2014. i 2015.god'

Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2015. u odnosu na 2014.god.'

Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'

Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2015.god. u usporedbi sa 2014.god.'

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

Tablica br.12. 'Bruto prihod po segmentima – Solaris d.d.'

Tablica br.13. 'Pregled financijskih prihoda – Solaris d.d.'

Tablica br.14. 'Pregled ukupnih rashoda – Solaris d.d.'

Tablica br.15. 'Struktura poslovnih rashoda – Solaris d.d.'

Tablica br.16. 'Kretanje broja zaposlenih 2015/2014.'

Tablica br.17. 'Struktura financijskih rashoda – Solaris d.d.'

Tablica br.18. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'

Tablica br.19. 'Stanje obveza prema kreditnim institucijama'

Prilozi:

Prilog br.1. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'

Prilog br.2. 'Struktura ukupnog prihoda Solaris d.d. u 2015.god. u usporedbi sa 2014.'

Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2015.'

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

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

2. Organizacija Društva

- a) Skupština Društva
- b) Nadzorni odbor
 1. 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 2015. godini, raspolagao je sa kapacitetom od 1.327 soba, odnosno 2.596 osnovna ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.026 pomoćnih ležaja što ukupno iznosi 3.622 ležaja u hotelskom smještaju.

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

U kampovima AC Solaris raspolaže se s 893 smještajne jedinice što odgovara kapacitetu od 3.215 ležaja.

Pored smještaja u hotelima, apartmanima i autokampu u 2015.god. na raspolaganju je bilo i 88 mobilnih kućica sa kapacitetom od 352 osnovna i 176 pomoćnih ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 4.514 te, ako tome dodamo smještaj u autokampovima, dolazimo do ukupnog kapaciteta od 7.729 ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2015.god.

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	372	756	26	-	****
2	Hotel Jure	256	482	182	-	****
3	Hotel Niko	220	416	118	-	****
4	Hotel Andrija	243	470	412	-	****
5	Hotel Jakov	236	472	288	-	***
UKUPNO HOTELI		1.327	2.596	1.026	-	
6	Ville Apartmani Solaris	50	150	118	-	****
7	Ville Dalmatian Stars	16	64	32	-	-
8	Mobile Homes	88	352	176	-	-
9	Camp Solaris	893	3.215	-	-	*** (II kat)
10	Yacht marina				290	III kat
UKUPNO:		2.374	6.377	1.352	290	

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

II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioaca

U 2015. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 154.150 **posjetilaca** što je za 9.332 posjetioaca ili 6,4% više nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno 838,081 **noćenje**. Ostvareni broj noćenja je za 0,2% ili za 1.894 noćenja manji od planiranog broja noćenja, a za 4,3% ili 34.791 noćenje veći od ostvarenog broja noćenja u 2014. godini.

Broj domaćih posjetilaca veći je u odnosu na 2014. godinu za 31,4% , dok je broj stranih posjetilaca na nivou 2014.god. Prosječan broj dana boravaka u 2015. godini iznosi 5,44 dana i za 1,9% je manji nego prethodne godine (5,55 dana).

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2015./14.

Smještajni kapaciteti	2014.		Plan 2015.		2015.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2015/14.	2015/pl.
Hoteli	406.573	50,6	421.357	50,2	421.733	50,3	103,7	100,1
Apartmani	29.526	3,7	31.130	3,7	31.725	3,8	107,4	101,9
Kamp i mobile resort	367.191	45,7	387.488	46,1	384.623	45,9	104,7	99,3
UKUPNO	803.290	100,0	839.975	100,0	838.081	100,0	104,3	99,8

U **hotelima** je u 2015. godini ostvareno 421.733 noćenje što je za **3,7%** ili 15.160 noćenja **više nego u 2014.** godini, a za **0,1%** ili 376 noćenje **više od plana**.

U **apartmanskom naselju** je u 2015. godini ostvareno 31.725 noćenja što je za **7,4%** ili za 2.199 noćenja **više od ostvarenja 2014. godine** i za **1,9%** ili 595 noćenja **više od planiranog broja noćenja**.

Kamp i Mobile resort ostvarili su zajedno 384.623 noćenja što je za **4,7%** ili **17.432** noćenja **više od ostvarenih noćenja u 2014.god.**, odnosno **0,7%** ili **2.865** noćenja **manje** od planiranog.

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2015/plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2015. godini sa planom		
	Plan 2015.	2015.	Indeks 2015/plan
I	0	136	#DIJ/0!
II	8	494	0,00
III	6.333	6.493	102,53
IV	33.975	32.869	96,74
V	70.699	72.509	102,56
VI	150.245	131.665	87,63
VII	195.796	201.987	103,16
VIII	220.543	217.647	98,69
IX	126.260	128.339	101,65
X	32.431	32.677	100,76
XI	3.684	8.864	240,61
XII	0	4.401	#DIJ/0!
UKUPNO	839.974	838.081	99,77

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u ožujku, svibnju, srpnju, rujnu i studenom 2015.godine, dok je ostvareni broj noćenja u travnju, lipnju i kolovozu manji od planiranog broja.

Tablica br.5. Kumulativni pregled ostvarenog broja noćenja i broja gostiju te prosječni boravak 2015./2014.

Ostvarena noćenja			Broj turista			Prosječan boravak u danima		
2014.	2015.	Indeks 2015/14.	2014.	2015.	Indeks 2015/14.	2014.	2015.	Indeks 2015/14.
803.290	838.081	104	144.818	154.150	106	5,55	5,44	98

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2015. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2014.		2015.		Indeks 2015/14.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	84.365	10,50	132.362	15,79	156,89
2. Strana	718.925	89,50	705.719	84,21	98,16
UKUPNO:	803.290	100	838.081	100,00	104,33

Noćenja stranih gostiju manja su za 1,84% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 84,21%, što je za 5,29 postotnih poena manje nego u 2014. godini. Noćenja **domaćih gostiju veća su za 56,89%**, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 15,79% što je za 5,29 postotnih poena manje nego u 2014. godini.

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

Tablica br.7. Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2014. i 2015.g.

Zemlja	2014.		2015.		Index 2015/14.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Njemačka	143.358	19,94	154.475	21,89	108
Nizozemska	87.134	12,12	83.529	11,84	96
Francuska	66.780	9,29	64.082	9,08	96
Austrija	60.554	8,42	57.960	8,21	96
Poljska	48.624	6,76	40.997	5,81	84
Mađarska	21.253	2,96	36.378	5,15	171
Slovenija	34.407	4,79	35.262	5,00	102
Švicarska	23.436	3,26	30.218	4,28	129
Slovačka	25.958	3,61	25.607	3,63	99
Italija	31.409	4,37	24.667	3,50	79
Češka	49.195	6,84	22.787	3,23	46
Ostale zemlje	126.817	17,64	129.757	18,39	102
UKUPNO	718.925	100,00	705.719	100,00	98

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u 2015. godini u ukupno ostvarenim stranim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Njemačke sa 21,89% učešća.

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** s učešćem od 64,51% što je za 2,28 postotna poena manje u odnosu na 2014.godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja veći je u odnosu na prethodnu godinu za 0,77% ili 4.144 noćenja.

Noćenja individualaca veća su za 11,49% ili 30.647 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 35,49% (2014. g – 33,21%).

Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2015. u odnosu na 2014.god.

Vrsta dolazaka	2014.		2015.		Index 2015/14.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	87.553	21,53	113.278	26,86	129,38
2. Organizirano	319.020	78,47	308.455	73,14	96,69
HOTELI	406.573	100,00	421.733	100,00	103,73
1. Individualno	19.696	66,71	21.883	68,98	111,10
2. Organizirano	9.830	33,29	9.842	31,02	100,12
APART.NAS.	29.526	100,00	31.725	100,00	107,45
1. Individualno	159.499	43,44	162.234	42,18	101,71
2. Organizirano	207.692	56,56	222.389	57,82	107,08
KAMP + MOB.R.	367.191	100,00	384.623	100,00	104,75
1. Individualno	266.748	33,21	297.395	35,49	111,49
2. Organizirano	536.542	66,79	540.686	64,51	100,77
SOLARIS	803.290	100,00	838.081	100,00	104,33

2. PRIHODI I RASHODI

Izješće o ostvarenim rezultatima društva u 2015.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2014. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2015. godini je sljedeći:

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Index 2015/14.
1.	Ukupni prihodi	277.531.442	310.257.239	112
2.	Ukupni rashodi	273.850.086	306.460.779	112
3.	Dobit (Gubitak) prije oporezivanja	3.681.356	3.796.460	103
4.	Porez na dobit	1.183.451	1.340.827	113
5.	Dobit (Gubitak) nakon oporezivanja	2.497.905	2.455.633	98

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi.

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

2.1. PRIHODI

U 2015. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 310.257.239 kn što je za 32.725.797 kn ili 11,79% više nego prethodne godine.

Tablica br.10. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2015.god. u usporedbi sa 2014.

	Elementi	Ostvareno 2014.	Učešće u %	Ostvareno 2015.	Učešće u %	Index
						2015./14.
1.	POSLOVNI PRIHODI	274.675.118	98,97	306.488.505	98,79	111,58
	<i>Prihodi od prodaje</i>	242.487.329	87,37	274.446.805	88,46	113,18
	<i>Ostali poslovni prihodi</i>	32.187.789	11,60	32.041.700	10,33	99,55
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.856.324	1,03	3.768.734	1,21	131,94
3.	IZVANREDNI PRIHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
	UKUPNI PRIHODI	277.531.442	100,00	310.257.239	100,00	111,79

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2015. godini iznosi 98,79%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,21%).

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

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2015. godini ostvareno je 306.488.505 kn poslovnih prihoda što je za 11,58% više nego 2014. godine.

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

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Indeks
				2015/14.
1.	Prihod od prodaje	242.487.329	274.446.805	113
2.	Ostali poslovni prihodi	32.187.789	32.041.700	100
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	274.675.118	306.488.505	112

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2015. godini u odnosu na ostvarenje 2014. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 13,18% ili 31.959.476 kn,
- ostali poslovni prihodi manji su za 0,45 % ili za 146.089 kn . Pri tom su prihodi od revalorizacije tj. od ukidanja revalorizacijskih pričuva na istom nivou, a ostali poslovni prihodi, bez prihoda od revalorizacije, bili su manji za 8,77%.

Ostvareni bruto **prihod po segmentima** u odnosu na 2014. godinu dat je u narednoj tablici (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod):

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

	Elementi	2014.	2015.	Indeks
				2015/14.
	I PANSIJSKI PRIHOD	175.105.648	185.235.223	105,78
	II VANPANSIJSKI PRIHOD	104.830.985	121.441.853	115,85
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	279.936.633	306.677.076	109,55

Bruto prihod od pansiona u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu veći je za 10.129.575 kn ili 5,78%.

Bruto prihod od vanpansiona u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu veći je za 16.610.868 kn ili 15,85%.

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 2015. godini iznose 3.768.734 kn što je za 912.410 kn više nego u 2014. godini.

Struktura financijskih prihoda je sljedeća :

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

	Elementi	2014.	2015.	Indeks
				2015/14.
1.	Prihod od kamata	2.341.725	2.187.098	93
2.	Pozitivne tečajne razlike	514.599	514.579	100
3.	Prihod od revalorizacije kredita	0	1.067.057	#DIJ/0!
	UKUPNO FINACIJSKI PRIHODI	2.856.324	3.768.734	132

Prihodi od kamata u 2015. godini iznose 2.187.098 kn, dok su 2014.g. iznosili 2.341.725 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 514.579 kn što je na nivou 2014.god.

Prihod od revalorizacije kredita odnosi se na prihod po osnovi svođenja kredita na tečaj 31.12.2015. g.,a iznosio je 1.067.057 kn dok je u 2014. godini bio ostvaren rashod po toj osnovi.

2.1.3 Izvanredni prihodi

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

2.2. RASHODI

U 2015. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 306.460.779 kn što je za 12,74% ili 32.610.693 kn više nego 2014. godine.

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

	ELEMENTI	2014.	Učešće u %	2015.	Učešće u %	Indeks
						2015/14.
1.	Poslovni rashodi	253.612.564	92,61	285.914.457	93,30	112,74
2.	Financijski rashodi	20.237.522	7,39	20.546.322	6,70	101,53
3.	Izvanredni rashodi	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
UKUPNI RASHODI		273.850.086	100,00	306.460.779	100,00	111,91

U ukupnim rashodima 2015.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (93,30%), a zatim financijski rashodi (6,70%).

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2015. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 285.914.457 kn što je za 12,73 % ili 32.301.893 kn više od 2014. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (35,11%), zatim troškovi osoblja (23,31%), troškovi materijala (17,98%), ostali vanjski troškovi (9,21%), te ostali troškovi (6,07%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2014.godinu je sljedeće:

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

	Elementi	2014.	2015.	Indeks
				2015./14.
1.	Troškovi materijala	35.444.959	39.685.304	111,96
2.	Troškovi energije	8.361.343	8.113.851	97,04
3.	Otpis sitnog inventara	2.584.653	3.617.347	139,95
4.	Troškovi prodane robe	11.980.609	14.093.352	117,63
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	21.381.308	26.329.385	123,14
6.	Amortizacija - redovna	64.621.007	69.872.728	108,13
7.	Amortizacija revaloriz.vrijednosti osnov.sred.	30.522.643	30.522.643	100,00
8.	Troškovi osoblja	58.341.172	66.649.775	114,24
9.	Ostali troškovi	13.628.542	17.368.536	127,44
10.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	98.610	624.658	633,46
11.	Rezerviranja	1.300.749	6.036.681	464,09
12.	Ostali poslovni rashodi	5.346.969	3.000.197	56,11
UKUPNO		253.612.564	285.914.457	112,74

U odnosu na 2014. godinu porasli su slijedeći rashodi:

- Troškovi osoblja - za 8.308.603 kn
- Troškovi redovne amortizacije za – 5.251.721 kn,
- Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga) - za 4.948.077 kn,
- Troškovi materijala - za 4.240.346 kn
- Ostali troškovi – za 3.739.994 kn,
- Rezerviranja – za 4.735.932 kn,
- Troškovi prodane robe – za 2.112.743 kn,
- Otpis sitnog inventara – za 1.032.694 kn.

Smanjenje u odnosu na 2014.g. zabilježeno je kod:

- Ostalih poslovnih rashoda - za 2.346.772 kn (najvećim dijelom zbog rashoda nastalog pri rekonstrukciji hotela Andrija u 2014.g.),
- Troškovi energije – za 247.492 kn.

Troškovi materijala

Troškovi materijala veći su u odnosu na 2014. godinu za 4.240.346 kn ili 11,96%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje i sl.

Najznačajnije povećanje u odnosu na 2014. godinu imali su troškovi hrane i pića (za 3.398.731 kn ili 11.17%), zatim troškovi materijala za popravak i održavanje (za 449.303 kn ili 105% te troškovi materijala za čišćenje i čišćenje i potrošnog materijala (za 404.535 kn ili 11,2%).

Na **troškove hrane** u 2015. godini u odnosu na 2014. utjecalo je povećanje noćenja u hotelima i apartmanima, utrošak hrane u vanpansionu zbog rasta vanpansionskog prihoda ugostiteljstva te povećanja cijena namirnica.

Potrošena energija

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

Troškovi električne energije veći su za 587.863 kn u odnosu na prethodnu godinu (količina utrošene energije veća je za 963.555 kwh ili za 15,25%).

Utrošak plina bio je manji za 868.822 kn u odnosu na 2014. godinu uglavnom zbog smanjenja cijene energenta, dok je količina utroška bila za 1,62% veća.

Troškovi goriva i maziva veći su za 33.468 kn a odnose se na utrošak goriva i maziva za osobne automobile, kamione i brod za izlete.

Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara je za 1.032.694 kn veći nego 2014. godine. Stopa otpisa sitnog inventara iznosi 50% i ista se nije mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a veći su za 2.112.743 kn u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje je, pored nabavnih cijena, utjecalo i povećanje prihoda od prodaje robe (za 17,06%).

Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 26.329.385 kn i za 4.948.077 kn je veća nego u 2014.g., uključene su prijevozne usluge (1.138.984 kn - troškovi telefona, poštarina, prijevozne usluge, što je za 155.804 kn ili 12% manje), troškovi usluga održavanja (6.360.363 kn – za 122% više od 2014.), usluge student servisa (2.126.756 kn – 48,6% više), troškovi marketinga (1.473.184 kn – za 0,9% manje), autorski honorari (1.604.402 kn – 17,8% manje), troškovi posredovanja pri prodaji (1.859.425 kn – 19,4% manje), troškovi vode (4.712.518 kn – 11,6% više), troškovi izleta (1.830.756 kn – 12,7% više) te ostale usluge (TV pretplata, troškovi zakupa, odvoz i odlaganje smeća, deratizacija i dezinfekcija, ugovori o djelu, konzultantske usluge, troškovi registracije vozila i slično).

Do porasta troškova u odnosu na prethodnu godinu došlo je kod usluga održavanja, student servisa, troškova vode, troškova izleta te ostalih usluga.

Manji su troškovi prijevoznih usluga, troškovi marketinga, autorski honorari te troškovi posredovanja pri prodaji.

Povećanje **troškova vode** od 11,6% rezultat je povećanje cijene od travnja 2014. za 11% i povećanja količine utrošene vode za 34.583 m³ ili za 12,6%.

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 69.872.728 kn što je za 8,13% ili 5.251.721 kn više nego u 2014.godini, a amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 30.522.643 kn i na nivou je 2014.g.

Iznos redovne amortizacije, pored povećanja amortizacijske stope za opremu 2015.g. sa 25% na 35%, ovisi o vrijednosti postojećih osnovnih sredstava i njihove otpisanosti te o iznosu novih ulaganja u osnovna sredstva u prethodnoj i u tekućoj godini.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 66.649.775 kn i za 14% ili 8.308.603 kn su veći nego u 2014. godini.

Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2014.	2015.	Index 2015./14.	2014.	2015.	Index 2015./14.
I	269	299	111	329	368	112
II	214	253	118	254	312	123
III	274	319	116	372	402	108
IV	508	516	102	636	668	105
V	674	704	104	739	782	106
VI	802	816	102	918	911	99
VII	903	879	97	966	945	98
VIII	903	868	96	945	921	97
IX	836	846	101	910	904	99
X	733	807	110	813	903	111
XI	571	667	117	662	753	114
XII	410	519	127	513	598	117
PROSJEK	591	624	106	671	705	105

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2015. godini veći je za 6% u odnosu na 2014. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca veći za 5%. Treba napomenuti da je mjesečni broj radnika na bazi sati rada u obje godine utvrđen na način da je ostvareni broj plaćenih sati rada podijeljen sa mjesečnim fondom sati rada.

Ostali troškovi

Stavka **ostalih troškova** iznosi 17.368.536 kn i za 27,4% ili 3.739.994 kn je veća nego u 2014.godini, a odnosi se na slijedeće troškove:

- **naknade troškova i druga davanja zaposlenima** (troškovi prijevoza radnika na posao, jubilarne nagrade, otpremnine, pomoći i sl.) – veće su za 812.807 kn u odnosu na prethodnu godinu,
- **bankarske usluge** – veće su za 936.108 kn u odnosu na 2014.g.,
- **naknade troškova službenog puta** – manje su za 50.458 kn u odnosu na 2014.g.,
- **reprezentaciju** – za 560.930 kn je veća nego u 2014.g.,
- **premije osiguranja** – manje su za 25.001 kn u odnosu na 2014. 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 komori, članarine turističkim zajednicama, naknada za javno izvođenje glazbe-ZAMP, naknada fondu za zaštitu okoliša) – veći su za 1.360.428 kn
- **ostali troškovi** (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi).

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na otpisana odnosno vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca. U 2015. godini je vrijednosno usklađenje iznosilo 624.658 kn što je znatno više nego 2014.godine (98.610 kn).

Dugoročna rezerviranja – u 2015. godini izvršeno je rezerviranje za započete sudske sporove u iznosu od 6.036.681 kn (2014. – 1.300.749 kn)

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2015.godini iznose 3.000.197 kn i manji su za 2.346.772 kn u odnosu na 2014.g.

Najveći dio toga u 2015. godini čine naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnih godina u iznosu od 1.958.050 kn (2014.g. – 1.209.296 kn), inventurne razlike, rashodi dugotrajne imovine i sitnog inventara i sl..

2.2.2. Financijski rashodi

U 2015. godini financijski rashodi iznose 20.546.322 kn i za 1,53% ili 308.800 kn su veći nego u 2014. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

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

	Elementi	2014.	2015.	Indeks
				2015/14.
1.	Kamate	16.734.636	16.077.568	96,07
2.	Zatezne kamate	1.883.990	2.928.979	155,47
3.	Negativne tečajne razlike	754.418	1.539.775	204,10
4.	Revalorizacija kredita	864.478	0	0,00
UKUPNO FINACIJSKI RASHODI		20.237.522	20.546.322	101,53

Ukupni troškovi kamata iznose 16.077.568 kn i za 3,93% ili 657.068 kn su veći nego u 2014.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 2.928.979 kn i za 55,47% ili 1.044.989 kn su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 1.539.775 kn i za 785.357 kn su veće nego u 2014. godini. Kako su u sklopu prihoda uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	2014.g.	2014.g
a) Pozitivne tečajne razlike	514.599	514.579
b) Negativne tečajne razlike	754.418	1.539.775
RAZLIKA (a-b)	-239.819	-1.025.196

U 2015. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 1.025.196 kn.

2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanrednih rashoda u 2015. i 2014. godini nije bilo, a naknadno utvrđeni troškovi iz prošlih godina te rashodi imovine uključeni su u poziciju „ostali poslovni rashodi“.

3. DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2015. godini ostvarilo **dobit prije oporezivanja** u iznosu od **3.796.460 kn.**

Kako je utvrđen porez na dobit u iznosu od 1.340.827 kn, **dobit nakon oporezivanja** iznosi **2.455.633 kn.**

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

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

	Elementi	2014.	2015.	Indeks
				2015/14.
1.	Poslovni prihodi	274.675.118	306.488.505	112
2.	Poslovni rashodi	253.612.564	285.914.457	113
	DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	21.062.554	20.574.048	98
3.	Financijski prihodi	2.856.324	3.768.734	132
4.	Financijski rashodi	20.237.522	20.546.322	102
	DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-17.381.198	-16.777.588	97
5.	Izvanredni prihodi	0	0	#DIJ/0!
6.	Izvanredni rashodi	0	0	#DIJ/0!
	DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	0	0	#DIJ/0!
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	3.681.356	3.796.460	103
7.	Porez na dobit	1.183.451	1.340.827	0
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA	2.497.905	2.455.633	98

Dobit 2015.god. rezultat je dobiti iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 20.574.048 kn i gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 16.777.588 kn.

III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2015. godine iznosi 1.495.489.029 kn što je za 19,41% više nego prethodne godine. U okviru toga povećana je vrijednost dugotrajne imovine za 202.968.213 kn, a kratkotrajne imovine za 40.005.988 kn.

Treba napomenuti da je na povećanje imovine najviše utjecala nova procjena nekretnina sa danom 31.12.2015. čime je vrijednost nekretnina povećana za 196.107.742 kn.

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

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.390.114.225 kn što čini 92,95% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine, materijalna imovina čini 95,5% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (58.424.440 kn) i nematerijalnu imovinu (4.410.745 kn).

Materijalna imovina iznosi 1.327.279.040 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 629.419.786 kn što je za 154.165.349 kn više u odnosu na 31.12.2014.god., a rezultat je nove procjene nekretnina,
- građevinski objekti – iznose ukupno 630.985.883 kn što je za 0,45% ili 2.834.425 kn više nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utjecalo je povećanje nabavne vrijednosti s osnove investicija u 2015. godini, rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju te povećana vrijednost zbog nove procjene nekretnina (41.942.393 kn),
- postrojenja i oprema – iznose 20.891.612 kn što je za 5.735.987 kn ili 21,54% manje nego na isti dan prethodne godine. Promjena je rezultat nabavke nove opreme te rashodovanja stare opreme i ispravka vrijednosti za obračunatu amortizaciju (povećana AM stopa sa 25% na 35%),
- materijalna sredstva u pripremi – na dan 31.12.2015. neaktivirana osnovna sredstava iznose 45.981.759 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2015. godini.

Financijska imovina iznosi 58.424.440 kn i za 42% ili 17.280.105 kn je veća nego na isti dan prethodne godine, a sastoji se od: 20.000 kn udjela u poduzeću Solaris-Putnička agencija koje je u 100% vlasništvu Solarisa d.d., 43.030.483 kn ulaganja u dionice Vranjic-Belvedere d.d. što čini 66,2% vlasništva u tom društvu, te danih dugoročnih zajmova i depozita kod banaka (15.393.557 kn).

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 104.857.008 kn i za 61,7% ili 40.005.986 kn je veća nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

Zalihe su povećane za 852.346 kn ili 19,55% u odnosu na stanje 31.12.2014. godine.

Potraživanja su veća za 48.806.563 kn ili za 199,3% u odnosu na isti dan prethodne godine, a sastoje se od potraživanja od povezanih poduzetnika, potraživanja od kupaca (uglavnom dani avansi za rekonstrukciju hotela), potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenih te ostalih potraživanja. Najveće učešće ima potraživanje od povezanih poduzetnika (85,45% ili 62.627.152 kn).

Financijska imovina iznosi 19.447.301 kn i za 13.152.659 kn je veća nego 2014. godine.

Na dan 31.12.2015. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 6.903.849 kn.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 833.996.098 kn što je za 134.701.183 kn više nego na isti dan prethodne godine.

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

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

Revalorizacijske pričuve (rezerve) iznose 589.130.864 kn i za 132.468.080 kn su veće nego na isti dan 2014. godine. Razlika je rezultat redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina i ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za 80% tog iznosa te povećanja vrijednosti po osnovi nove procjene nekretnina (80% dodatne vrijednosti procjene).

Ostale rezerve (pričuve) iznose 9.593.340 kn što je na nivou 2014.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

U 2015. godini ostvaren je dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 2.455.633 kn.

Zadržana dobit na dan 31.12.2015.g. iznosi 38.870.337 kn.

Rezerviranja na dan 31.12.2015. iznose 7.440.285 kn i povećana su u 2015. godini za 6.036.680 kn, a odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima.

Dugoročne obveze – obveze po odobrenim dugoročnim kreditima iznose 366.449.742 kn.

Kao i u 2014.god., u 2015. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dopijevaju u 2016.godini i uključene su u kratkotrajne obveze prema kreditnim institucijama.

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

U 2015. godini izvršena je nova procjena nekretnina, te je odgođena porezna obveza, uz to, povećana za 20% iznosa dodatne vrijednosti nove procjene.

Kratkoročne obveze iznose 135.163.588 kn i za 7,89% su manje nego na isti dan 2014. godine, a sastoje se od: obveza prema povezanim poduzetnicima, obveza prema kreditnim institucijama, obveza s osnova zajmova, obveza prema dobavljačima, obveza po vrijednosnim papirima, obveza za primljene predujmove, obveza prema zaposlenima te obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe.

Obveze prema povezanim poduzetnicima iznose 6.052.348 kn i za 3.875.279 kn su manje nego na isti dan prethodne godine.

Obveze prema kreditnim institucijama na dan 31.12.2015. godine iznose 79.259.690 kn i na nivou su prethodne godine (manje za 321.886 kn ili 0,4%).

Tu su, pored obveza za kratkoročne kredite te obveza za kamate po kreditima, uključene i dospjele, a neplaćene otplate dugoročnih kredita te otplate dugoročnih kredita koje dopijevaju u 2016. godini.

Obveze prema dobavljačima iznose 32.883.946 kn i za 17,17% ili 5.881.473 kn su manje nego na isti dan 2014. godine.

Obveze za predujmove iznose 2.308.694 kn i za 18,11% su manje nego 2014. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2015. godine.

Obveze po vrijednosnim papirima u iznosu od 4.169.000 kn odnose se na obveze za izdane mjenice (2014.g. – 8.300.000 kn).

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2015. godine iznose 2.811.932 kn a odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2015. godine koje se isplaćuju 15.01.2016.

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 7.634.458 kn, a odnosi se na poreze i doprinose po osnovi plaće i ostalih osobnih primanja, obveze za doprinos za šume, obveze za PDV, obveze za naknadu za zaštitu voda, turističku članarinu, porez na potrošnju, porez na dobit, obveze za korištenje pomorskog dobra te ostale obveze.

Stavka **odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja** u iznosu od 5.156.600 kn odnosi se na rezerviranje po osnovi naknada za neiskorišteni godišnji odmor na dan 31.12.2015.u iznosu od 2.585.131 kn, prihod budućeg razdoblja za primljenu darovnicu Europske unije u okviru Programa za projekte energetske učinkovitosti po Ugovoru o kreditu HBOR-a br. DT-19/12 u iznosu od 2.349.963 kn, te na obveze za nedospjele kamate po dugoročnim kreditima.

1.3. Kretanje kredita tijekom 2015. i stanje na dan 31.12.2015. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2015. godine bilo je sljedeće:

Tablica br.19 Stanje obveza prema kreditnim institucijama

Vrsta	01.01.2015.		31.12.2015.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.Dugoročni krediti	286.155.653	78,2	366.449.742	82,2
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	79.581.576	21,8	79.259.690	17,8
UKUPNO	365.737.229	100,0	445.709.432	100,0

IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2015. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvareno je ukupno 838.081 noćenja što je 4,3% više od 2014. godine, a 0,2% manje od plana,
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2015. godini iznosi 5,44 dana što je za 2% manje nego prethodne godine,
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 84,21%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Njemačke (21,89%), Nizozemske (11,84%), Francuske (9,08%), Austrije (8,21%), Poljske (5,81%), Mađarske (5,15%), Slovenije (5,00%) i Švicarske (4,28%),
- povećanje bruto prihoda od pansiona za 5,78% u odnosu na 2014.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 15,85% u odnosu na 2014. godinu

U 2015. godini Solaris d.d. ostvario je **dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.796.460 kn, a nakon oporezivanja 2.455.633 kn**, dok je u 2014. godini ostvaren dobitak u iznosu od 3.681.356 kn prije oporezivanja (2.497.905 kn nakon oporezivanja).

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

Goran Zrilić, dipl.oec.

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

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2014.		2015.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	2015/14
0	1	2	3	6	7	8
1.	POSLOVNI PRIHODI	274.675.118	98,97	306.488.505	98,79	112
1.1.	Prihodi od prodaje	242.487.329	87,37	274.446.805	88,46	113
1.2.	Ostali poslovni prihodi	32.187.789	11,60	32.041.700	10,33	100
2.	POSLOVNI RASHODI	253.612.564	91,38	285.914.457	92,15	113
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	46.390.955	16,72	51.416.502	16,57	111
2.2.	Troškovi prodane robe	11.980.609	4,32	14.093.352	4,54	118
2.3.	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	21.381.308	7,70	26.329.385	8,49	123
2.4.	Troškovi osoblja	58.341.172	21,02	66.649.775	21,48	114
2.5.	Amortizacija - redovna	64.621.007	23,28	69.872.728	22,52	108
2.6.	Amortizacija revalorizir.vrijed.osnov.sred.	30.522.643	11,00	30.522.643	9,84	100
2.7.	Ostali troškovi	13.628.542	4,91	17.368.536	5,60	127
2.8.	Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	98.610	0,04	624.658	0,20	633
2.9.	Rezerviranja	1.300.749	0,47	6.036.681	1,95	464
2.10.	Ostali poslovni rashodi	5.346.969	1,93	3.000.197	0,97	56
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	21.062.554	7,59	20.574.048	6,63	98
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.856.324	1,03	3.768.734	1,21	132
5.	FINANCIJSKI RASHODI	20.237.522	7,29	20.546.322	6,62	102
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-17.381.198	-6,26	-16.777.588	-5,41	97
7.	IZAVNREDNI PRIHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
8.	IZVANREDNI RASHODI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	0	0,00	0	0,00	#DIJ/0!
10.	UKUPNI PRIHODI	277.531.442	100,00	310.257.239	100,00	112
11.	UKUPNI RASHODI	273.850.086	98,67	306.460.779	98,78	112
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	3.681.356	1,33	3.796.460	1,22	103
13.	POREZ NA DOBIT	1.183.451	0,43	1.340.827	0,43	113
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	2.497.905	0,90	2.455.633	0,79	98

**STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2015. godini
U USPOREDBI SA 2014. GOD.**

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2014.		2015.		Indeks
		Iznos	%	Iznos	%	15./14.
0	1	2	3	4	5	6,00
1	POSLOVNI PRIHODI	274.675.118	99,0	306.488.505	98,8	111,58
1.1.	Prihod od prodaje	242.487.329	87,4	274.446.805	88,5	113,18
	<i>Prihod od prodaje usluga</i>	211.997.404	76,4	238.157.315	76,8	112,34
	<i>Prihod od prodaje robe</i>	19.354.780	7,0	22.657.494	7,3	117,06
	<i>Prihod od zakupnina</i>	11.135.146	4,0	13.631.996	4,4	122,42
1.2.	Ostali poslovni prihodi	32.187.789	11,6	32.041.700	10,3	99,55
	<i>Prihod od prodaje dugotrajne imovine</i>	250.000	0,1	0	0,0	0,00
	<i>Prihodi od državnih potpora</i>	199.997	0,1	199.997	0,1	100,00
	<i>Prihod od naplate šteta</i>	241.140	0,1	148.649	0,0	61,64
	<i>Prihod od pozitivnih invent.razlika</i>	50.102	0,0	99.143	0,0	197,88
	<i>Prihodi iz prošlih godina</i>	704.345	0,3	801.372	0,3	113,78
	<i>Naplaćena naknadna odobrenja u vezi s nabavom robe</i>	174.254	0,1	76.802	0,0	44,07
	<i>Ostali prihodi</i>	45.308	0,0	193.093	0,1	426,18
	<i>Prihodi od revalorizacije (ukid.rev.rezervi)</i>	30.522.643	11,0	30.522.644	9,8	100,00
2	FINANCIJSKI PRIHODI	2.856.324	1,0	3.768.734	1,2	131,94
2.1.	Prihodi od kamata	2.341.725	0,8	2.187.098	0,7	93,40
2.2.	Pozitivne tečajne razlike	514.599	0,2	514.579	0,2	100,00
2.3.	Prihod od revalorizacije kredita	0	0,0	1.067.057	0,3	0,00
3	IZVANREDNI PRIHODI	0	0,0	0	0,0	#DIJ/0!
	UKUPNI PRIHOD	277.531.442	100,0	310.257.239	100,0	111,79

BILANCA "SOLARIS"-a d.d. NA DAN 31.12.2015.

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2014.		31.12.2015.		Index
	Iznos	%	Iznos	%	2015/2014
0	1	2	3	4	5
A K T I V A					
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.187.146.012	94,8	1.390.114.225	93,0	117
a) <i>Nematerijalna imovina</i>	2.233.396	0,2	4.410.745	0,3	197
b) <i>Materijalna imovina</i>	1.143.768.281	91,3	1.327.279.040	88,8	116
c) <i>Financijska imovina</i>	41.144.335	3,3	58.424.440	3,9	142
d) <i>Potraživanja</i>	0	0,0	0	0,0	#DIJ/0!
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	64.851.020	5,2	104.857.008	7,0	162
a) <i>Zalihe</i>	4.359.476	0,3	5.211.822	0,3	120
b) <i>Potraživanja</i>	24.487.473	2,0	73.294.036	4,9	299
c) <i>Financijska imovina</i>	32.599.960	2,6	19.447.301	1,3	60
d) <i>Novac na računu i u blagajni</i>	3.404.111	0,3	6.903.849	0,5	203
3. PLAĆ. TR. BUD. RAZD. I NEDOSP. NAPLATA PRIHODA	437.699	0,0	517.796	0,0	118
UKUPNA AKTIVA	1.252.434.731	100,0	1.495.489.029	100,0	119
P A S I V A					
1. KAPITAL I REZERVE	699.294.915	55,8	833.996.098	55,8	119
a) <i>Upisani kapital</i>	185.315.700	14,8	185.315.700	12,4	100
b) <i>Kapitalni dobitak</i>	8.630.224	0,7	8.630.224	0,6	100
c) <i>Revalorizacijske rezerve</i>	456.662.784	36,5	589.130.864	39,4	129
d) <i>Ostale rezerve</i>	9.593.340	0,8	9.593.340	0,0	100
e) <i>Zadržana dobit</i>	36.594.962	2,9	38.870.337	2,6	106
d) <i>Dobit tekuće godine</i>	2.497.905	0,2	2.455.633	0,2	98
2. DUGOROČNE OBVEZE	400.321.349	32,0	513.732.458	34,4	128
a) <i>Obveze prema kreditnim institucijama</i>	286.155.653	22,8	366.449.742	24,5	128
b) <i>Odgodena porezna obveza</i>	114.165.696	9,1	147.282.716	9,8	129
3. DUGOROČNA REZERVIRANJA	1.403.605	0,1	7.440.285	0,5	530
4. KRATKOROČNE OBVEZE	146.746.798	11,7	135.163.588	9,0	92
a) <i>Obveze prema povezanim poduzetnicima</i>	9.927.627	0,8	6.052.348	0,4	61
b) <i>Obveze za zajmove</i>	0	0,0	0	0,0	#DIJ/0!
c) <i>Obveze prema kred. institucijama</i>	79.581.576	6,4	79.259.690	5,3	100
d) <i>Obveze za primljene predujmove</i>	2.843.621	0,2	2.308.694	0,2	81
e) <i>Obveze prema dobavljačima</i>	38.765.419	3,1	32.883.946	2,2	85
f) <i>Obveze po vrijednosnim papirima</i>	8.300.000	0,7	4.169.000	0,3	50
g) <i>Obveze prema zaposlenima</i>	2.213.783	0,2	2.811.932	0,2	127
h) <i>Obveze za poreze, dopr. i dr. pristojbe</i>	5.097.982	0,4	7.634.458	0,5	150
i) <i>Ostale kratkoročne obveze</i>	16.790	0,0	43.520	0,0	259
5. ODGOĐ. PLAĆ. TROŠK. I PRIH. BUD. POTRAŽ.	4.668.064	0,4	5.156.600	0,3	110
UKUPNA PASIVA	1.252.434.731	100,0	1.495.489.029	100,0	119