

Međuizvještaj za IV tromjesečje 2009.g.

## **IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA ZA IV TROMJESEČJE 2009. GODINE**

Tromjesečni izvještaj za četvrto tromjesečje i kumulativno za razdoblje 01.01. do 31.12.2009.godine sastavljen je sukladno zahtjevu Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08), a temelje se na propisima koji uređuju osnivanje i poslovanje trgovačkih društava, te računovodstvo poduzetnika i primjenu standarda financijskog izvještavanja.

### **Karakteristike poslovanja**

Rezultati poslovanja Društva u 12 mjeseci i četvrtom tromjesečju 2009.godine nešto su lošiji nego u istom razdoblju 2008. godine. Ukupni prihod u cijeloj godini imao je pad od 5% uz smanjenje rashoda od 4%, a to je rezultiralo gubitkom od 3.039.000 kn (u istom razdoblju 2008.g. ostvarena je dobit od 162.000 kn prije oporezivanja).

Rezultati za IV tromjesečje iskazuju sličan trend – ukupni prihodi su manji za 16%, ukupni rashodi za 15%, a gubitak je također manji za 15%.

Na ukupne rezultate društva u ovom razdoblju, odnosno na ostvarenje gubitka, najviše su utjecali rezultati iz redovitog poslovanja (manja dobit za 8.624.000 kn u čitavoj godini, a u IV tromjesečju je ostvareni gubitak za 7.203.000 kn veći nego u istom razdoblju 2008.g.). Gubitak iz financijskog poslovanja je bio veći za 644.000 kn u odnosu na 2008.g., dok je iz izvanrednog poslovanja ostvarena dobit od 192.000 kn (u 2008. gubitak je iznosio 5.875.000 kn zbog većeg iznosa otpisanih potraživanja).

Poslovni prihodi i rashodi za čitavu godinu i za samo IV tromjesečje imaju sličnu tendenciju kretanja: 2009.g. - smanjenje prihoda za 5%, a rashodi na nivou prethodne godine, IV tromjesečje - smanjenje prihoda za 15%, povećanje rashoda za 2%.

Financijski prihodi su manji nego u 2008.g. za 15%, a financijski rashodi za 5% .

Izvanredni prihodi su za 20% manji, a rashodi za 6.522.000 kn u odnosu na prethodnu godinu (znatan otpis potraživanja 2008.godine).

### **Zaposleni**

Na dan 31.12.2009. Društvo je imalo 275 zaposlenih, dok je na dan 31.12.2008. bilo 369 zaposlenih, što znači da je Društvo nastojalo uskladiti zapošljavanje sa kretanjem obima poslovanja.

### **Uprava Društva:**

Goran Zrilić, predsjednik uprave

### **Nadzorni odbor:**

Dr.Vladimir Stipetić, predsjednik

Branimir Jurišić, član

Lazarela Komlen, član



**Vlasnička struktura na dan 31.12.2009.**

1. Ugo-grupa d.o.o., Zagreb .....	483.483 dionice .....	78,27% od uk. broja dionica	
2. Solaris d.d. ....	61.150 dionica .....	9,90% od uk. broja dionica	
3. Jadranska banka d.d., Šibenik .....	19.000 dionica .....	3,08% od uk. broja dionica	
4. Hrvatski fond za privatizaciju .....	2.474 dionice .....	0,40% od uk. broja dionica	
5. Centar banka (zbirni rač. za klj. b.) .....	912 dionice .....	0,15% od uk. broja dionica	
7. Štedbanka d.d. (zbirni rač. za klj. b.) .....	690 dionice .....	0,11% od uk. broja dionica	
8. Carin Ivan, Zagreb .....	541 dionica .....	0,09% od uk. broja dionica	
9. Reifeisenbank Austria d.d. ....	500 dionica .....	0,08% od uk. broja dionica	
6. PBZ d.d. (zbirni skrbnički račun) .....	409 dionica .....	0,07% od uk. broja dionica	
10. Perak Vlatko, Šibenik .....	400 dionica .....	0,06% od uk. broja dionica	
11. Ostali .....	48.160 dionice .....	7,79% od uk. broja dionica	
UKUPNO	617.719 dionica	100,00%	dionica

**Budući razvoj Društva**

Društvo nastoji svojim djelovanjem uskladiti troškove sa obimom poslovanja i prihodom te racionalizirati sve rashode na koje je moguće djelovati. Istovremeno se ulaže u podizanje kvalitete usluga koje nudimo, posebno na području novih vanpansionskih sadržaja, a sve u svrhu obogaćivanja ponude.

**Izloženost cjenovnom, kreditnom i tečajnom riziku**

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim tipovima financijskih rizika, uključujući efekte promjena cijena roba i usluga te promjene tečajeva stranih valuta prema kuni, po kreditnim obvezama s valutnom klauzulom i poslovanju s inozemnim partnerima.

**Izjava osobe odgovorne za sastavljanje tromjesečnih financijskih izvještaja**

Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik sastavljena uz primjenu zakonskih propisa i temeljem Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Izvješća daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja IV tromjesečja i čitave 2009. godine.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima četvrtog tromjesečja su istovjetne politikama kod godišnjeg izvještavanja za 2008. godinu.

Izvještaji su nekonsolidirani i nerevidirani.

U Šibeniku, 31.03.2010.

Predsjednik Uprave:

Goran Zrilić

  




**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2009.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**

Matični broj (MB): 03171787

Matični broj subjekta (MBS): 03171787

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 26217708909

Tvrtka izdavatelja: SOLARIS D.D. za hoteljerstvo, ugostiteljstvo i turizam

Poštanski broj i mjesto: 22000

ŠIBENIK

Ulica i kućni broj: Hotelsko naselje Solaris b.b.

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

Internet adresa: www.solaris.hr

Šifra i naziv općine/grada: 444 ŠIBENIK

Šifra i naziv županije: 15 ŠIBENSKO - KNINSKA

Broj zaposlenih: 275

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:


Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022/361030

Telefaks: 022/361801

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

Prezime i ime: Zrilić Goran

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

# BILANCA

stanje na dan

31.12.2009.

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	<b>1.182.424</b>	<b>1.187.060</b>
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	6.879	6.325
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1.138.066	1.143.056
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	37.479	37.679
IV. POTRAŽIVANJA	006	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	<b>30.729</b>	<b>32.843</b>
I. ZALIHE	009	5.094	4.159
II. POTRAŽIVANJA	010	9.516	13.012
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	12.207	13.939
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	3.912	1.733
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	<b>68</b>	<b>9</b>
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	<b>1.213.221</b>	<b>1.219.912</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	<b>44</b>	<b>47</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	<b>982.006</b>	<b>957.166</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	185.316	185.316
II. KAPITALNE REZERVE	019	8.630	8.630
III. REZERVE IZ DOBITI	020	23.109	23.109
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	696.844	675.043
V. ZADRŽANA DOBIT	022	67.968	68.107
VI. PRENESENI GUBITAK	023	0	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	139	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025	0	3.039
IX. MANJINSKI INTERES	026	0	0
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	<b>160.184</b>	<b>175.883</b>
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	<b>68.686</b>	<b>84.585</b>
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	<b>2.345</b>	<b>2.278</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	<b>1.213.221</b>	<b>1.219.912</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	<b>44</b>	<b>47</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

01.01.

do

31.12.2009.

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	<b>182.104</b>	<b>25.223</b>	<b>173.595</b>	<b>18.818</b>
1. Prihodi od prodaje	036	159.581	19.807	151.339	13.345
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037				
3. Ostali poslovni prihodi	038	22.523	5.416	22.256	5.473
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	<b>166.184</b>	<b>44.900</b>	<b>166.299</b>	<b>45.698</b>
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	040	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	041	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	042	41.943	9.878	40.869	9.405
4. Troškovi osoblja	043	40.876	10.398	38.733	9.070
5. Amortizacija	044	56.916	14.181	58.697	16.885
6. Ostali troškovi	045	13.473	5.153	13.271	5.094
7. Vrijednosno usklađivanje	046	0	0	0	0
8. Rezerviranja	047	212	212	63	63
9. Ostali poslovni rashodi	048	12.764	5.078	14.666	5.181
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	<b>5.885</b>	<b>1.444</b>	<b>4.432</b>	<b>3.878</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	5.885	1.444	4.432	3.878
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052				
4. Nerealizirani dobici (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054				
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	<b>15.768</b>	<b>8.414</b>	<b>14.959</b>	<b>4.624</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	15.768	8.414	14.959	4.624
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058				
4. Ostali financijski rashodi	059				
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	<b>2.331</b>	<b>1.190</b>	<b>1.876</b>	<b>594</b>
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	<b>8.206</b>	<b>7.831</b>	<b>1.684</b>	<b>1.331</b>
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	<b>190.320</b>	<b>27.857</b>	<b>179.903</b>	<b>23.290</b>
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	<b>190.158</b>	<b>61.145</b>	<b>182.942</b>	<b>51.653</b>
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (VII-VIII)</b>	<b>064</b>	<b>162</b>			
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (VIII-VII)</b>	<b>065</b>		<b>33.288</b>	<b>3.039</b>	<b>28.363</b>
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	23	0	0	0
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	<b>139</b>			
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>		<b>33.288</b>	<b>3.039</b>	<b>28.363</b>
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju

1.1.2009

do

31.12.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	073	162	-3.039
2. Amortizacija	074	35.115	36.896
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	9.054	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076	5.264	0
5. Smanjenje zaliha	077	0	935
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	0	0
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>079</b>	<b>49.595</b>	<b>34.792</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	0	6.023
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	0	3.496
3. Povećanje zaliha	082	594	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		8
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti</b>	<b>084</b>	<b>594</b>	<b>9.527</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>49.001</b>	<b>25.265</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	0	0
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088	0	0
3. Novčani primici od kamata	089	0	0
4. Novčani primici od dividendi	090	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	410	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>092</b>	<b>410</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	67.219	63.133
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	0	200
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	0	1.732
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>096</b>	<b>67.219</b>	<b>65.065</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>098</b>	<b>66.809</b>	<b>65.065</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	20.718	37.621
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>102</b>	<b>20.718</b>	<b>37.621</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	105	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>109</b>	<b>20.718</b>	<b>37.621</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (085-086+097-098+109-110)</b>	<b>111</b>	<b>2.910</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (086-085+098-097+110-109)</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>2.179</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>113</b>	<b>1.002</b>	<b>3.912</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	2.910	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	0	2.179
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>116</b>	<b>3.912</b>	<b>1.733</b>

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2009 do 31.12.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine	4	5	6
1. Upisani kapital	117	185.316	0	0	185.316
2. Kapitalne rezerve	118	8.630	0	0	8.630
3. Rezerve iz dobiti	119	23.109	0	0	23.109
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	67.968	139	0	68.107
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	139	0	3.178	-3.039
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122	696.844	0	21.801	675.043
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123	0	0	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	0	0	0	0
9. Ostala revalorizacija	125	0	0	0	0
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126	0	0	0	0
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127	0	0	0	0
12. Zaštita novčanog tijeka	128	0	0	0	0
13. Promjene računovodstvenih politika	129	0	0	0	0
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130	0	0	0	0
15. Ostale promjene kapitala	131	0	0	0	0
<b>16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala</b>	<b>132</b>	<b>982.006</b>	<b>139</b>	<b>24.979</b>	<b>957.166</b>
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

## **Bilješke uz financijske izvještaje (za razdoblje 01.01. - 31.12.2009.)**

### **1. Opći podaci o Društvu**

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 koji iznosi 185.315.700 kn podijeljen je na 617.719 dionica nominalne vrijednosti 300 kuna.

U razdoblju 01.01.-31.12.2009. godine nije bilo podjele novih dionica, a nije bilo ni značajnijih promjena u vlasništvu dionica.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava. U promatranom razdoblju nije došlo do nikakvih promjena u njihovu sastavu.

"Solaris" d.d. pruža usluge smještaja i prehrane u hotelima tijekom čitave godine, a u sezoni se još pružaju usluge prehrane i pića gostima campa te usluge marine i druge usluge gostima turističkog naselja.

### **2. Temelji za sastavljanje financijskih izvješća**

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

### **3. Bilješke uz Bilancu**

Dugotrajna materijalna imovina na dan 31.12.2009. godine iznosi 1.143.056.000 kn, a veća je za 4.990.000 kn u odnosu na početak godine. Povećanje se odnosi na ulaganja u građevinske objekte, opremu i uređenje okoliša za sezonu 2009.g.

Dugotrajna nematerijalna imovina manja je u odnosu na početak g. za 554.000 kn.

Kratkotrajna imovina iskazana na dan 31.12.2009. veća je za 2.114.000 kn nego na isti dan prethodne godine. Pri tom su zalihe manje za 935.000 kn, potraživanja su veća za 3.496.000 kn, a kratkotrajna financijska imovina (dani zajmovi) veća za 1.732.000 kn.

Novčana sredstva na dan 31.12.2009. godine iznosila su 1.733.000 kn što je za 2.179.000 kn više nego na isti dan prethodne godine.

Promjena pozicija kapitala i rezervi u odnosu na 01.01.2009. godine nije bilo, osim u dijelu:

- a) revalorizacijskih rezervi - smanjenje za 21.801.000 kn što je rezultat ukidanja (oprihodovanja) rezervi za iznos amortizacije revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava,
- b) zadržane dobiti - za iznos ostvarene dobiti u 2008. godini,
- c) gubitka poslovne godine - prema ostvarenom gubitku u 2009.g.

Dugoročne obveze odnose se na obveze prema bankama i drugim kreditnim institucijama po dugoročnim kreditima (stanje otplate) i veće su za 15.699.000 kn u odnosu na isti dan prošle godine (u 2009. godini su odobrena 2 nova dugoročna kredita).

Kratkoročne obveze iznose 84.585.000 kn i za 15.899.000 kn su veće nego na isti dan prethodne godine.

### **4. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka**

Rezultat poslovanja u 12 mjeseci 2009.g. izražen kroz ostvareni gubitak, nešto je lošiji nego u istom razdoblju 2008.g. (2008.g.- dobit 162.000 kn prije oporezivanja, 2009. - gubitak od 3.039.000 kn), a proizišao je iz manjeg ostvarenja ukupnih prihoda i sporijeg pada rashoda u odnosu na prihode.

Ukupni prihodi su manji za 10.417.000 kn nego u istom razdoblju 2008.g. ili za 5%. Na to je utjecalo smanjenje poslovnih prihoda za 8.509.000 kn ili za 5%, smanjenje financijskih prihoda (kamate i pozitivne tečajne razlike) za 1.453.000 kn ili 25% te izvanrednih prihoda za 455.000 kn ili 20%.

Ukupni rashodi manji su za 7.216.000 kn ili za 4% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine. Pri tom su poslovni rashodi bili manji za 115.000 kn, financijski rashodi (kamate i negativne tečajne razlike) za 809.000 kn ili 5%, a izvanredni rashodi za 6.522.000 kn (velik otpis spornih potraživanja u 2008.god.).

Iz navedenog možemo zaključiti da je na negativni rezultat u 2009. godini u odnosu na 2008. godinu najviše utjecalo smanjenje dobiti iz redovitog poslovanja za 8.624.000 kn (u četvrtom tromjesečju veći gubitak za 7.203.000 kn) te veći gubitak iz financijskog poslovanja (kumulativno za 644.000 kn, dok je u četvrtom tromjesečju bio čak i manji za 6.224.000 kn). Istovremeno je iz izvanrednog poslovanja kumulativno za cijelu godinu ostvarena dobit u iznosu od 192.000 kn, za razliku od 2008.god kad je bio ostvaren gubitak u iznosu od 5.875.000 kn.