

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2011.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03171787

Matični broj subjekta (MBS): 060001583

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 26217708909

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

Poštanski broj i mjesto: 22000

Šibenik

Ulica i kućni broj: Hotelsko naselje Solaris bb

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

Internet adresa: www.solaris.hr

Šifra i naziv općine/grada: 444 Šibenik

Šifra i naziv županije: 15 ŠIBENSKO KNINSKA

Broj zaposlenih: 232

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048

Telefaks: 022 361 801

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

Prezime i ime: Zrilić Goran

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

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	1.152.150.949	1.135.140.205
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.011.664	1.168.680
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.011.664	1.168.680
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	1.149.918.885	1.133.751.125
1. Zemljište	011	469.634.438	471.768.673
2. Građevinski objekti	012	656.964.075	636.569.289
3. Postrojenja i oprema	013	18.630.605	19.812.526
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	1.204.003	2.114.873
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	220.400	220.400
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	20.000	20.000
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	200.400	200.400
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
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	56.615.571	58.077.144
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.387.302	3.761.919
1. Sirovine i materijal	036	1.667.878	2.159.237
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.719.424	1.602.682
5. Predumovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	15.887.845	15.032.588
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	10.441.840	8.221.259
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	152.879	259.846
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	4.230.795	3.791.758
6. Ostala potraživanja	049	1.062.331	2.759.725
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	36.108.336	38.860.552
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	36.108.336	38.111.003
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	0	749.549
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.232.088	422.085
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.280	236.101
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.208.769.800	1.193.453.450
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	201.337	216.240

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	911.978.354	757.972.789
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	13.516.158	13.516.158
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	13.516.158	13.516.158
4. Statutarne rezerve	069	0	0
5. Ostale rezerve	070	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	653.240.630	515.963.920
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	65.115.270	63.484.190
1. Zadržana dobit	073	65.115.270	63.484.190
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-9.916.810	-25.014.585
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	9.916.810	25.014.585
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	200.130.958	321.237.940
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	200.130.958	192.246.960
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	0	128.990.980
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	96.557.632	112.873.940
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	53.742.768	53.727.395
4. Obveze za predujmove	097	2.824.950	3.229.374
5. Obveze prema dobavljačima	098	26.610.381	37.156.636
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	900.000
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.264.768	1.466.221
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.114.765	16.394.314
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	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	102.856	1.368.781
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.208.769.800	1.193.453.450
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	201.337	216.240
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 01.01.2011. do 31.12.2011.

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

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

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

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2011 do 31.12.2011

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

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

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

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

Šibenik, 30.04.2012.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Osnivanje, djelatnost i temeljni kapital

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

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

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

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

1.2. Organi Društva

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

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

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

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

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

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. PRIHODI

a) Poslovni prihodi

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

Prihod se priznaje na datum njegove realizacije tj. na dan isporuke robe, odnosno na dan obavljanja usluge. Priznavanje prihoda za prodane i fakturirane usluge i robu odlaže se temeljem odluke Uprave, ukoliko se sa sigurnošću ne može procijeniti naplata i ukoliko je rizik veći od uobičajenog, a odgođeni prihod 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	2010.	2011.
	%	%
Građevinski objekti	5%	5%
Oprema	12,5 – 50	12,5 - 50

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

/6/ Dugoročne rezervacije troškova

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

b) Financijski rashodi

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

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

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

3.3. OPOREZIVANJE

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

3.4. IMOVINA

a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

b) Nematerijalna imovina

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

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

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

c) Zalihe

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

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

d) Potraživanja od kupaca

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

e) Kratkotrajna financijska imovina

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

f) Novac na računu i u blagajni

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

3.5. KAPITAL

a) Upisani odnosno temeljni kapital

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

b) Rezerve iz dobiti

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

c) Zadržana dobit i preneseni gubici

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

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

d) Dobit/Gubitak poslovne godine

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

3.6. OBVEZE

a) Dugoročna rezerviranja (odgođeno plaćanje troškova)

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

b) Dugoročne financijske obveze

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

c) Obveze prema dobavljačima

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

e) Kratkoročne financijske obveze

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

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

4. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4.1. PRIHODI

Ukupni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2010.	2011.
Poslovni prihodi	183.896.712	177.372.422
Financijski prihodi	2.251.537	2.835.938
Izvanredni prihodi	85.629	1.666.741
Ukupno	186.233.878	181.875.101

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

4.1.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2010.	2011.
1. Prihodi od prodaje	158.980.047	176.624.887
Prihodi od prodaje u zemlji	60.677.678	77.118.827
Prihodi od prodaje u inozemstvo	97.860.421	99.051.037
Prihod od zakupnina	441.647	455.023
2. Ostali poslovni prihodi	24.916.665	747.635
Ukupno	183.896.712	177.372.422

a) Prihodi od prodaje u zemlji

Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

O P I S	2010.	2011.
Prihodi od prodaje usluga	48.863.098	62.620.038
Prihodi od prodaje robe	11.814.880	14.498.789
Ukupno	60.677.678	77.118.827

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

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

b) Prihodi od prodaje u inozemstvu

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

c) Prihodi od zakupnina

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

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

d) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

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

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

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

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

4.1.3. Izvanredni prihodi

O P I S	2010.	2011.
Izvanredni prihodi	85.629	1.666.741

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

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

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

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

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

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

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

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

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

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

/3/ Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

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

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

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

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

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	2010.	2011.
Amortizacija	59.198.058	62.047.482

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

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

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

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2010.	2011.
Vrijednosno usklađenje kupaca	295.364	597.206

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

f) Rezerviranja troškova

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

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

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

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2010.	2011.
Rashodi od kamata	13.347.425	15.076.163
Rashodi od tečajnih razlika	3.440.465	5.816.959
Ostali financijski rashodi	2.597.803	0
Ukupno	19.385.693	20.893.122

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

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

4.3. GUBITAK

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

4.4. POREZ NA DOBIT

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

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2010.	31.12.2011.
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.149.918.885	1.133.751.125
Nematerijalna imovina	2.011.664	1.168.680
Financijska imovina	220.400	220.400
Ukupno	1.152.150.949	1.135.140.205

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

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

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

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

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

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

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

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

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

5.2. KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

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

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

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

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

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

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

5.2.2.a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

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

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

5.2.2.b) Potraživanja od zaposlenika

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

5.2.2.c) Potraživanja od države i drugih institucija

Potraživanja od države prikazana su kako slijedi:

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

5.2.2.d) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

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

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

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

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

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

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

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

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

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

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

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

5.4.2. Kapitalne rezerve

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

5.4.3. Rezerve iz dobiti

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

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

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

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

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

5.4.5. Zadržana dobit

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

5.4.6. Gubitak poslovne godine

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

5.5. DUGOROČNE OBVEZE

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

O P I S	31.12.2010.	31.12.2011.
Dugoročni krediti	200.130.958	192.246.960
Odgođena porezna obveza	0	128.990.980
Ukupno	200.130.958	321.237.940

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

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

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

5.6. KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

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

5.6.1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

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

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

5.6.2. Obveze za primljene predujmove

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

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

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

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

5.6.5. Obveze prema zaposlenima

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

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

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

5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA

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

Solaris d.d.

Financijski direktor:

Predsjednik Uprave

Roko Antonina, dipl.oecc.

Goran Zrilić, dipl.oecc

Šibenik/Solaris 30.04.2012.

IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2011. godinu sastavljena uz primjenu zakonskih propisa i temeljem Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja. Izvješća daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, te rezultata poslovanja za poslovnu 2011. godinu.

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

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave


Goran Zrilić dipl.oec.

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

SOLARIS d.d. Šibenik

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

Šibenik, svibanj 2012. godine

Popis tablica i priloga

Tablice:

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

Prilozi:

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

SADRŽAJ:

Str.

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

I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

Tablica br.1. Vlasnička struktura Solaris d.d.Šibenik (31.12.2011.g.)		
Dioničar	Ukupan broj dionica	Udio u temeljnom kapitalu (%)
Ugo grupa d.o.o., Zagreb	483.483	78,27
Solaris d.d., Šibenik	61.150	9,90
Jadranska banka d.d. , Šibenik	19.000	3,08
Mali dioničari	52.209	8,44
Hrvatski fond za privatizaciju (AUDIO)	1.877	0,30
UKUPNO:	617.719	100

2. Organizacija Društva

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

3. Kapacitet poduzeća

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

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

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

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

Marina Solaris raspolaže s 290 morskih i 100 suhih vezova.

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

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

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

II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca

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

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

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

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

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

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

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

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

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

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

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

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

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

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

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

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

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

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

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

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

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

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

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

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

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

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

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

2. PRIHODI I RASHODI

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

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

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

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

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

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

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

2.1. PRIHODI

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

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

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

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

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

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

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

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

2.1.1. Poslovni prihodi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata, pozitivne tečajne razlike iz poslovanja i prihod od revalorizacije kredita. Ukupno ostvareni financijski prihodi u 2011. godini iznose 2.835.937 kn što je za 584.400 kn više nego u 2010. godini.

Struktura financijskih prihoda je slijedeća :

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

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

Prihodi od kamata u 2011. godini iznose 1.965.541 kn, dok su 2010.g. iznosili 1.225.068 kn. Najveći dio odnosi se na kamate na dane pozajmice drugim pravnim osobama i zaposlenicima.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika po osnovi usluga ostvareni su u iznosu od 870.396 kn što je za 15% manje nego u 2010.god.

2.1.3 Izvanredni prihodi

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

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

2.2. RASHODI

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

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

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

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

2.2.1. Poslovni rashodi

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

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

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

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

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

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

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

Troškovi materijala

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

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

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

Potrošena energija

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

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

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

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

Otpis sitnog inventara

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

Troškovi prodane robe

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

Troškovi usluga

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

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

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

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

Povećanje **troškova vode** rezultat je fizičkog povećanje utroška od 16% u odnosu na 2010. godinu (2010.g. -255.407 m³; 2011.g. – 298.287m³) te povećanja cijena za prosječno 14,2%.

Amortizacija

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

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

Troškovi osoblja

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

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

Tablica br.17. Kretanje broja zaposlenih 2011/2010.						
Mjesec	Pros.j.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2010.	2011.	Index 2011/10.	2010.	2011.	Index 2011/10.
I	244	194	79	276	213	77
II	212	194	92	235	204	87
III	231	203	88	283	280	99
IV	397	373	94	541	509	94
V	573	587	102	626	628	100
VI	645	655	102	710	737	104
VII	728	688	95	781	783	100
VIII	724	747	103	761	748	98
IX	636	642	101	706	715	101
X	490	541	110	573	627	109
XI	377	420	111	462	337	73
XII	239	252	105	308	207	67
PROSJEK	423	458	108	470	522	111

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

Ostali troškovi poslovanja

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

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

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

2.2.2. Financijski rashodi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2.3. Izvanredni rashodi

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

3. DOBIT/GUBITAK

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2. Analiza pasive

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tablica br.20 Stanje obveza prema kreditnim institucijama

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

IV. ZAKLJUČAK

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

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

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

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

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

Goran Zrilić, dipl.oec.

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

Prilog br.1.

Redni broj	Elementi	2010.		2011.		Indeks 2011/10
		Iznos 2	% 3	Iznos 6	% 7	
0	1					8
1.	POSLOVNI PRIHODI	183.896.712	98,75	177.372.422	97,52	96
1.1.	Prihodi od prodaje	158.980.047	85,37	176.624.887	97,11	111
1.2.	Ostali poslovni prihodi	24.916.665	13,38	747.535	0,41	3
	Prihod od revalorizacije OS-a	21.801.888	11,71	0	0,00	0
	Ostali prihodi	3.114.777		747.535		24
2.	POSLOVNI RASHODI	176.377.615	94,71	185.991.096	102,26	105
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	36.549.758	19,63	35.513.380	19,53	97
2.2.	Troškovi prodane robe	8.196.569	4,40	9.594.779	5,28	117
2.3.	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	11.375.454	6,11	14.563.719	8,01	128
2.4.	Amortizacija - redovna	37.396.170	20,08	40.245.594	22,13	108
2.5.	Amortizacija revalorizir. vrijed. osnov. sred.	21.801.888	11,71	21.801.888	11,99	100
2.6.	Troškovi osoblja	42.013.750	22,56	45.338.328	24,93	108
2.7.	Vrijednosno usklađivanje (kratkotrajne imovine)	295.364	0,16	597.206	0,33	202
2.8.	Ostali troškovi poslovanja	18.748.662	10,07	18.336.202	10,08	98
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	7.519.097	4,04	-8.618.674	-4,74	-115
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	2.251.537	1,21	2.835.938	1,56	126
5.	FINANCIJSKI RASHODI	19.385.693	10,41	20.893.122	11,49	108
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-17.134.156	-9,20	-18.057.184	-9,93	105
7.	IZAVNREDNI PRIHODI	85.629	0,05	1.666.741	0,92	1.946
8.	IZAVNREDNI RASHODI	387.380	0,21	5.468	0,00	1
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	-301.751	-0,16	1.661.273	0,91	-551
10.	UKUPNI PRIHODI	186.233.878	100,00	181.875.101	100,00	98
11.	UKUPNI RASHODI	196.150.688	105,32	206.889.686	113,75	105
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	-9.916.810	-5,32	-25.014.585	-13,75	252
13.	POREZ NA DOBIT	0	0,00		0,00	#DIV/0!
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	-9.916.810	-5,32	-25.014.585	-13,75	252
15.	OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	0	0,00	21.801.888	11,99	#DIV/0!
	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne imov.	0	0,00	21.801.888	11,99	#DIV/0!
16.	SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK	-9.916.810	-5,32	-3.212.697	-1,77	32

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2011. godini
U USPOREDBI SA 2010. GOD.
(sa efektima revalorizacije)

Prilog br. 2.

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

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

Prilog br.3.

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

IV. ZAKLJUČAK

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

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

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

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

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

 **SOLARIS d.d.**
22000 Šibenik 1
HOTELSKO NASELJE SOLARIS

Goran Zrilić, dipl.oec.



Izveštaj neovisnog revizora

Izvešće o financijskim izvještajima

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

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

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

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

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



KOPUN REVIZIJE

Kopun

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb

www.kopun.hr

revizija@kopun.hr

Mišljenje

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

Isticanje pitanja

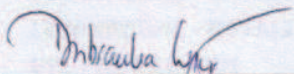
Društvo je tijekom izrade financijskih izvještaja za 2004. godinu provelo revalorizaciju sredstava pozicije zemljišta i građevinskih objekata na bazi procjena od strane sudskog vještaka. U skladu sa zahtjevima MRS-a 16 – *Nekretnine, postrojenje i oprema* Društvo je obvezi redovno provoditi ponovne procjene,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

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

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

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

Zagreb, 04.05.2012.


mr.sc. Dubravka Kopun

predsjednik Uprave i ovlašteni revizor

KOPUN revizije d.o.o.

Trg žrtava fašizma 14

10 000 Zagreb, Republika Hrvatska

KOPUN

revizije d.o.o.
ZAGREB