

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2009.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-PODMatični broj (MB): **03171787**Matični broj subjekta (MBS): **060001583**Osobni identifikacijski broj
(OIB): **26217708909**Tvrtka izdavateljca: **SOLARIS D.D.za hoteljerstvo, ugostiteljstvo i turizam**Poštanski broj i mjesto: **22000****ŠIBENIK**Ulica i kućni broj: **Hotelsko naselje Solaris b.b.**Adresa e-pošte: fin.direktor@solaris.hrInternet adresa: www.solaris.hrŠifra i naziv općine/grada: **444 ŠIBENIK**Šifra i naziv županije: **15 ŠIBENSKO-KNINSKA**Broj zaposlenih: **275**

(krajem godine)

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

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **Antonina Roko**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **022/361030**Telefaks: **022/361801**Adresa e-pošte: fin.direktor@solaris.hrPrezime i ime: **Zrilić Goran**

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvještaj posloводства

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2009.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)	002	1.182.424.116	1.187.097.999
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	6.878.654	6.178.435
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.878.654	6.178.435
3. Goodwill	006		
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.138.066.604	1.143.240.706
1. Zemljište	011	467.119.809	467.601.721
2. Građevinski objekti	012	643.130.873	645.130.768
3. Postrojenja i oprema	013	17.098.660	19.725.091
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015	3.485.764	3.485.764
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	7.231.498	7.297.362
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)	020	37.478.858	37.678.858
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	23.962.300	23.962.300
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	024	400	200.400
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	025		
6. Vlastite dionice i udjeli	026	13.516.158	13.516.158
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)	028	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	029		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	030		
3. Ostala potraživanja	031		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	032		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)	033	30.729.262	32.879.355
I. ZALIHE (035 do 041)	034	5.093.575	4.158.904
1. Sirovine i materijal	035	3.734.072	2.488.917
2. Proizvodnja u tijeku	036		
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	037		
4. Gotovi proizvodi	038		
5. Trgovačka roba	039	1.359.503	1.669.987
6. Predumjovi za zalihe	040		
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	041		
II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)	042	9.516.302	13.047.860
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	043		
2. Potraživanja od kupaca	044	6.699.091	8.549.465
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	045		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	046	123.717	81.077
5. Potraživanja od države i drugih institucija	047	1.081.532	2.060.423
6. Ostala potraživanja	048	1.611.962	2.356.895
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)	049	12.207.556	13.939.307
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	050		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	051	12.000.000	13.939.307
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	052		
4. Ulaganja u vrijednosne papire	053	3.255	0
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	054	204.301	0
6. Vlastite dionice i udjeli	055		
7. Ostala financijska imovina	056		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	057	3.911.829	1.733.284
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	058	67.916	8.740
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	059		
F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)	060	1.213.221.294	1.219.986.094
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	44.325	46.674

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)	062	982.006.439	957.213.210
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	23.109.498	23.109.498
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		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	696.844.406	675.042.518
V. ZADRŽANA DOBIT	072	67.968.089	68.106.611
VI. PRENESENI GUBITAK	073		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	074	138.522	0
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	075	0	2.991.341
IX. MANJINSKI INTERES	076		
B) REZERVIRANJA (078 do 080)	077	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	078		
2. Rezerviranja za porezne obveze	079		
3. Druga rezerviranja	080		
C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)	081	160.183.541	175.919.335
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	082		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	083		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	084	160.183.541	175.919.335
4. Obveze za predujmove	085		
5. Obveze prema dobavljačima	086		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	087		
7. Ostale dugoročne obveze	088		
8. Odgođena porezna obveza	089		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)	090	68.686.309	84.574.995
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	091		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	092		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	093	22.537.442	44.459.357
4. Obveze za predujmove	094	1.900.860	3.047.784
5. Obveze prema dobavljačima	095	36.227.002	27.389.744
6. Obveze po vrijednosnim papirima	096		
7. Obveze prema zaposlenicima	097	1.790.197	1.376.299
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	098	6.228.377	8.271.811
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	099		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	100		
11. Ostale kratkoročne obveze	101	2.431	30.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	102	2.345.005	2.278.554
F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)	103	1.213.221.294	1.219.986.094
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	104	44.325	46.674
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	105		
2. Pripisano manjinskom interesu	106		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje od 01.01.2009. do 31.12.2009.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)	107	184.356.804	175.431.603
1. Prihodi od prodaje	108	158.518.697	150.369.312
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	1.783.577	1.423.498
3. Ostali poslovni prihodi	110	24.054.530	23.638.793
II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)	111	174.385.054	167.805.097
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	112		
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	113		
3. Materijalni troškovi (115 do 117)	114	54.500.557	53.377.767
a) Troškovi sirovina i materijala	115	33.463.887	32.838.731
b) Troškovi prodane robe	116	8.479.125	8.030.599
c) Ostali vanjski troškovi	117	12.557.545	12.508.437
4. Troškovi osoblja (119 do 121)	118	40.875.695	38.733.312
a) Neto plaće i nadnice	119	25.035.791	23.681.374
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	9.831.732	9.505.583
c) Doprinosi na plaće	121	6.008.172	5.546.355
5. Amortizacija	122	56.916.262	58.658.483
6. Ostali troškovi	123	8.979.434	10.968.108
7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)	124	6.182.790	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126	6.182.790	0
8. Rezerviranja	127	211.790	63.000
9. Ostali poslovni rashodi	128	6.718.526	6.004.427
III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)	129	5.884.641	1.863.409
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	131	5.884.641	1.863.409
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133		
5. Ostali financijski prihodi	134		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)	135	15.767.955	12.389.636
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	137	15.767.955	12.389.636
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138		
4. Ostali financijski rashodi	139		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	140	78.764	38.962
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	141	5.254	130.582
VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)	142	190.320.209	177.333.974
VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)	143	190.158.263	180.325.315
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)	144	161.946	0
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)	145	0	2.991.341
XI. POREZ NA DOBIT	146	23.424	
XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)	147	138.522	0
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)	148	0	2.991.341
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	149		
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	150		
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	151		
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	152		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju od 1.1.2009 do 31.12.2009

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	161.946	-2.991.341
2. Amortizacija	002	35.114.374	36.856.595
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	9.030.039	0
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	5.263.722	0
5. Smanjenje zaliha	005	0	934.671
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	410.714	59.176
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	49.980.795	34.859.101
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	0	6.033.229
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	0	3.531.558
3. Povećanje zaliha	010	593.252	0
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	387.921	66.451
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	981.173	9.631.238
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	48.999.622	25.227.863
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	410.699	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	410.699	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	67.218.287	63.132.366
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	355	200.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	0	1.731.751
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	67.218.642	65.064.117
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	66.807.943	65.064.117
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	20.717.804	37.657.709
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	20.717.804	37.657.709
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	0	0
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	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	20.717.804	37.657.709
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	2.909.483	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	2.178.545
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.002.346	3.911.829
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	2.909.483	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	0	2.178.545
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.911.829	1.733.284

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2009** do **31.12.2009**

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	23.109.498	23.109.498
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	67.968.089	68.106.611
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	138.522	-2.991.341
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	696.844.406	675.042.518
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	982.006.439	957.213.210
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
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	0
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. 2009. GODINE

Šibenik, 30.04.2010.

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 Skupština.

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

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2009. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,306199 kn (31. prosinca 2008.g.: 1 EUR = 7,324425 kn).

3. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. PRIHODI

a) Poslovni prihodi

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

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

Ostali prihodi osnovne djelatnosti ostvaruju se temeljem prihoda od zakupnine na iznajmljeni poslovni prostor i opremu, 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.

Prihodi od najamnina priznaju se ravnomjerno tijekom vremenskog trajanja najma.

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.

/i/ 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.

/ii/ 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.

/iii/ 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 namirena obavljena. Sva pripadajuća porezna davanja neposredno vezana za obračunate plaće i naknade uključuju se u rashode osoblja i predstavljaju njihov sastavni dio.

/iv/ 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.

/v/ Amortizacija

Amortizaciji podliježe materijalna imovina.

Za dugotrajnu materijalnu imovinu, bez obzira za koju se namjenu koristi, utvrđuje se vijek trajanja i godišnje amortizacijske stope.

Stope amortizacije, koje se primjenjuju, su:

O p i s	2008.	2009.
	%	%
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.

b) 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.

c) 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 2.000 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 2.000 kuna. Zalihe sitnog inventara, auto-guma i ambalaže prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se primjenom metode 50%-nog otpisa.

Zalihe gotovih proizvoda iskazuju se u poslovnim knjigama po cijeni koštanja proizvodnje, ako je niža od neto prodajne cijene.

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) Ostale rezerve

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 ostale rezerve. Ostale rezerve 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.

d) Dobit/Gubitak tekuće godine

Dobit tekuće godine je preostali iznos nakon što su rashodi (uključujući usklađenja za očuvanje kapitala) bili odbijeni od prihoda. Ako rashodi prelaze prihode, preostali je iznos neto gubitak tekuće 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 dugoročnih obveza.

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	2008.	2009.
Poslovni prihodi	184.356.804	175.431.603
Financijski prihodi	5.884.641	1.863.409
Izvanredni prihodi	78.764	38.962
Ukupno	190.320.209	177.333.974

4.1.1. **Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihodi od prodaje u zemlji	68.974.980	66.916.552
Prihodi od prodaje u inozemstvo	88.822.938	82.998.961
Prihod od zakupnina	720.779	453.799
Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe	1.783.577	1.423.498
Ostali prihodi osnovne djelatnosti	24.054.530	23.638.793
Ukupno	184.356.804	175.431.603

a) **Prihodi od prodaje u zemlji**

Prihodi od prodaje u zemlji prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihodi od prodaje usluga	57.390.149	55.653.112
Prihodi od prodaje robe	11.584.831	11.263.440
Ukupno	68.974.980	66.916.552

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 slič.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu

Prodaja trgovačke robe ostvarena tijekom 2009. godine u iznosu od 11.263.440 kuna (2008. godine 11.584.831 kuna) odnosi se na prodaju u suvenirnicama i trgovinama (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina i sl.).

b) Prihodi od prodaje u inozemstvu

Prihodi od prodaje prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihod od smještaja stranih gostiju	70.580.478	63.661.392
Prodaja hrane stranim gostima	18.242.461	19.337.569
Ukupno	88.822.938	82.998.961

c) Prihodi od zakupnina

Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihod od davanja u zakup (najam) poslov.prostora i prava	720.779	453.799

d) Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe

Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Upotreba proizvoda (pekara i slast.)	1.783.577	1.423.498

e) Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihodi od prodaje rashodov.sredstava	3.600	0
Prihodi od dugoročnih rezerviranja	576.287	129.450
Prihod od ukidanja revalorizacijskih rezervi	21.801.888	21.801.888
Prihodi od otpisa obveza	55.724	183.173
Naplaćena otpisana potraživanja	194.014	0
Naplaćena potraživanja od zaposlenih	10.561	14.704
Inventurni viškovi	747.024	431.289
Naplaćene štete	14.594	50.063
Prihodi iz ranijih godina	650.838	1.028.226
Ostali nespacificirani poslovni prihodi	0	0
Ukupno	24.054.530	23.638.793

Prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi odnose se na dio amortizacije revalorizirane materijalne imovine u ranijim razdobljima kada je Društvo obavilo usklađenje vrijednosti materijalne imovine za koju je iskazalo revalorizacijske rezerve. Za iznos amortizacije revaloriziranog dijela materijalne imovine priznat je prihod kako bi se neutralizirali rashodi od amortizacije.

4.1.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prihodi od kamata	738.395	654.302
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	521.255	412.863
Ostali prihodi od financijskih ulaganja	4.624.991	796.244
Ukupno	5.884.641	1.863.409

Ostali prihodi od financijskih ulaganja odnose se na prihode od revalorizacije kredita, odnosno na usklađenja kreditnih obveza iskazanih u stranoj valuti ili u kunama sa valutnom klauzulom sa promjenama tečaja valute na kraju svakog mjeseca.

4.1.3. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Izvanredni prihodi	78.764	38.962

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Poslovni rashodi	174.385.054	167.805.097
Financijski rashodi	15.767.955	12.389.636
Izvanredni rashodi	5.254	130.582
Ukupno	190.158.263	180.325.315

4.2.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Materijalni troškovi	54.500.557	53.377.767
Troškovi osoblja	40.875.695	38.733.312
Amortizacija	56.918.262	58.658.483
Ostali troškovi	8.979.434	10.968.108
Vrijednosno usklađivanje imovine	6.182.790	0
Rezerviranja troškova i rizika	211.790	63.000
Ostali poslovni rashodi	6.718.526	6.004.427
Ukupno	174.385.054	167.805.097

a) Materijalni troškovi

Materijalni troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Troškovi sirovina i materijala	33.463.887	32.838.731
Troškovi prodane robe	8.479.125	8.030.599
Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	12.557.545	12.508.437
Ukupno	54.500.557	53.377.767

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

O P I S	2008.	2009.
Troškovi materijala	24.966.526	24.850.787
Troškovi energije	5.438.176	5.380.021
Otpisani sitni inventar	3.059.185	2.607.923
Ukupno	33.463.887	32.838.731

/ii/ **Troškovi prodane robe** ostvareni tijekom 2009. godine u iznosu od 8.030.599 kuna (2008. godine 8.479.125 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 smještenim u objektima hotelskog naselja.

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

Troškovi usluga prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Prijevozne usluge	932.371	1.430.258
Usluge održavanja	1.442.636	1.261.701
Usluge najma i zakupa (leasing)	1.386.460	1.135.546
Utrošak vode	2.180.545	2.656.756
Autorski honorari i ugovori o djelu	3.777.360	2.681.460
Ostali troškovi usluga	2.838.173	3.342.716
Ukupno	12.557.545	12.508.437

b) Troškovi osoblja

Troškovi osoblja prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Neto plaće	25.035.791	23.681.374
Porezi i doprinosi iz i na plaće	15.839.904	15.051.938
Ukupno	40.875.695	38.733.312

c) Amortizacija

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

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu

O P I S	2008	2009
Građevinski objekti	47.646.657	48.359.364
Postrojenja i oprema (strojevi)	8.479.323	8.328.386
Nematerijalna imovina	790.282	1.970.733
Ukupno	56.916.262	58.658.483

U okviru obračunate amortizacije za građevinske objekte u svakoj godini (2008.i 2009.) 21.801.888 kn se odnosi na amortizaciju revalorizirane vrijednosti nekretnina.

d) Ostali troškovi

Ostali troškovi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Naknade troškova zaposlenima	1.352.080	1.609.314
Troškovi reklame i propagande	915.394	762.539
Reprezentacija	955.301	1.197.923
Premije osiguranja	214.783	331.646
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	2.723.482	2.737.563
Bankarske usluge	1.743.234	2.422.973
Otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	927.660	1.771.450
Pomoći radnicima i stipendije	147.500	134.700
Ukupno	8.979.434	10.968.108

e) Vrijednosno usklađivanje imovine

Rashodi od vrijednosnog usklađenja imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008	2009
Vrijednosno usklađenje kupaca	6.182.790	0

f) Rezerviranja troškova i rizika

Rashodi od rezerviranja troškova i rizika iskazani u računu dobiti i gubitka za 2009. godinu u iznosu od 63.000 kuna (2008. godine 211.790 kuna) u cijelosti se odnose na rezerviranja mogućih troškova po sudskim sporovima koji se vode protiv Društva.

g) Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2008.	2009.
Intelektualne i savjetodavne usluge	763.997	1.025.751
Odvjetničke i javnobiljež.usluge	414.224	455.752
Trošak student servisa	950.200	777.053
Ostale neproizvodne usluge	2.283.406	1.913.917
Potpore, donacije, sponzorstva	121.556	153.136
Inventurni manjkovi	680.815	767.161
Naknadno utvrđeni rashodi	853.365	359.020
Ostali nespecificirani troškovi	650.963	552.637
Ukupno	6.718.526	6.004.427

4.2.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi prikazani su kako slijedi:

<u>O P I S</u>	<u>2008.</u>	<u>2009.</u>
Rashodi od kamata	9.516.210	11.373.395
Rashodi od tečajnih razlika	1.503.832	795.581
Ostali financijski rashodi	4.747.913	220.660
Ukupno	15.767.955	12.389.636

Ostali financijski rashodi odnose se na rashode od revalorizacije kredita, odnosno na usklađenja kreditnih obveza iskazanih u stranoj valuti ili u kunama sa valutnom klauzulom sa promjenama tečaja valute na kraju godine .

4.3. POREZ NA DOBIT

U 2009. godini nema poreza na dobit jer je ostvaren gubitak iz poslovanja u iznosu od 2.991.341 kn, a i nakon uvećanja i umanjena porezne osnovice ostvaren je porezni gubitak (u 2008. godini obračunat je porez na dobit po stopi od 20% i iznosio je 23.424 kn). Izračun poreznog gubitka u 2009.g. sukladno zakonskim propisima prikazan je kako slijedi:

<u>P O Z I C I J A</u>	<u>Porezna bilanca kune</u>
Računovodstvena dobit/gubitak	(2.991.341)
Stavke koje uvećavaju poreznu osnovicu	2.064.047
Stavke koje umanjuju poreznu osnovicu	(159.877)
Preneseni porezni gubitak	(1.087.171)
Porezna osnovica	0
Stopa poreza na dobit	20%
Porezna obveza	0

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

5.1. DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

<u>O P I S</u>	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2009.</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.138.066.604	1.143.240.706
Nematerijalna imovina	6.878.654	6.178.435
Financijska imovina	37.478.858	37.678.858
Ukupno	1.182.424.116	1.187.097.999

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu

5.1.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina

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

OPIS	Stanje 01.01.2009.	Stanje 31.12.2009.	% otpisanosti 31.12.2009.
1. Nabavna vrijednost			
Zemljište	467.119.809	467.601.721	
Građevinski objekti	966.917.411	1.016.951.503	
Postrojenja i oprema	62.363.574	72.211.119	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	7.231.498	7.297.362	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.507.118.056	1.567.547.469	
Nematerijalna imovina	7.671.790	8.939.163	
UKUPNO	1.514.789.846	1.576.486.632	
2. Otpisana vrijednost			
Zemljište	0	0	0%
Građevinski objekti	323.786.538	371.815.044	36%
Postrojenja i oprema	45.264.914	52.491.720	73%
Biološka imovina	0	0	0%
Investicije u tijeku	0	0	0%
Nekretnine, postrojenja i oprema	369.051.452	424.306.764	27%
Nematerijalna imovina	793.136	2.760.728	31%
UKUPNO	369.844.588	427.067.492	27%
3. Sadašnja vrijednost			
Zemljište	467.119.809	467.601.721	
Građevinski objekti	643.130.673	645.136.459	
Postrojenja i oprema	17.098.660	19.719.399	
Biološka imovina	3.485.764	3.485.764	
Investicije u tijeku	7.231.498	7.297.362	
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.138.066.604	1.143.240.705	
Nematerijalna imovina	6.878.654	6.178.435	
UKUPNO	1.144.945.258	1.149.419.140	

Povećanje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme najvećim dijelom se odnosi na uređenje vanjskih sadržaja Hotelskog naselja Solaris. Glavni dobavljač za izvedene radove na gradilištu bilo je povezano društvo Ugo grupa d.o.o., Zagreb.

5.1.2. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Ulaganja u povezana društva	23.962.300	23.962.300
Ulaganja u vrijednosne papire	400	200.400
Otkup vlastitih dionica	13.516.158	13.516.158
Ukupno	37.478.858	37.678.858

a) Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20.000	20.000
SOLARIS - trgovina d.o.o., Šibenik	23.942.300	23.942.300
Ukupno	23.962.300	23.962.300

b) Otkup vlastitih dionica

Ulaganja u otkup vlastitih dionica iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 13.516.158 kuna (2008. godine 13.516.158 kuna) odnose se na otkupljene vlastite dionice sukladno člancima 233. – 238. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00 i 118/03).

5.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

Kratkotrajna imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Zalihe	5.093.575	4.158.904
Potraživanja	9.516.302	13.047.860
Kratkotrajna financijska imovina	12.207.556	13.939.307
Novac	3.911.829	1.733.284
Ukupno	30.729.262	32.879.355

5.2.1. Zalihe

Zalihe su prikazane kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Zalihe sirovina i materijala	3.734.072	2.488.917
Trgovačka roba	1.359.503	1.669.987
Ukupno	5.093.575	4.158.904

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje za 2009. godinu

5.2.2. Potraživanja

Potraživanja su prikazana kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Potraživanja od kupaca	6.699.091	8.549.465
Potraživanja od zaposlenika	123.717	81.077
Potraživanja od države i drugih instituc.	1.081.532	2.060.423
Ostala potraživanja	1.611.962	2.356.895
Ukupno	9.516.302	13.047.860

5.2.2.a) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.333.894	7.345.540
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	12.449.577	13.265.867
Ispravak vrijednosti potraživanja	(12.084.380)	(12.061.942)
Ukupno	6.699.091	8.549.465

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 2009. godine u iznosu od 81.077 kuna (31. prosinca 2008. godine 123.717 kune) odnose se 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	31.12.2008.	31.12.2009.
Potraživanja za povrat bolovanja	223.235	20.621
Potraživanja za pretporez PDV-a i PP	833.340	2.032.129
Potraživanja za više plaćene poreze	24.957	7.673
Ukupno	1.081.532	2.060.423

5.2.2.d) Ostala potraživanja

Ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Potraživanja za predujmove	1.147.320	1.506.117
Ostala kratkotrajna potraživanja	464.642	850.778
Ukupno	1.611.962	2.356.895

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine odnose na dane predujmove za izvođenje građevinskih radova.

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine iznose 850.778 kuna (31. prosinca 2008. godine 464.642 kuna).

5.2.3. Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Dani kratkoročni krediti i pozajmice	12.204.301	13.939.307
Potraživanja po vrijednosnim papirima	3.255	0
Ukupno	12.207.556	13.939.307

5.2.4. Novac

Novac na računu i blagajni prikazan je kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Novac na kuskim računima	3.881.700	1.682.188
Novac na deviznim računima	3.764	34.555
Novac u blagajni	26.365	16.541
Ukupno	3.911.829	1.733.284

5.3. PLAĆENI BUDUĆI TROŠKOVI I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Plaćeni budući troškovi i nedospjela naplata prihoda iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 8.740 kuna odnose se na nedospjelu naplatu prihoda, a (31. prosinca 2008. godine 67.916 kuna).

5.4. KAPITAL I REZERVE

5.4.1. Upisani temeljni kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 185.315.700 kuna (31. prosinca 2008. godine 185.315.700 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Šibeniku.

5.4.2. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 8.630.224 kune (31. prosinca 2008. 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 2009. godine u iznosu od 23.109.499 kuna (31. prosinca 2008. godine 23.109.498 kuna) formirane su u ranijim razdobljima temeljem izdvajanja u zakonske rezerve i rezerve za vlastite dionice.

5.4.4. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 675.042.518 kune (31. prosinca 2008. godine 696.844.406 kune) formirane su u 2004. godini kada je Društvo provelo revalorizaciju građevinskih objekata na temelju procjene ovlaštenog sudskog procjenitelja. Revalorizacijske rezerve umanjuju se za iznos obračunate amortizacije revalorizirane imovine.

5.4.5. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2008. godine u iznosu od 67.968.089 kuna (31. prosinca 2007. godine 56.308.029 kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja.

5.4.6. Dobit poslovne godine

Na dan 31. prosinca 2009. godine u bilanci je iskazan gubitak poslovne godine u iznosu od 2.991.341 kunu (31. prosinca 2008. godine dobit od 138.522 kune) kako je to prikazano i u računu dobiti i gubitka za 2009. godinu.

5.5. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 175.919.335 kuna (31. prosinca 2008. godine 160.183.541 kuna) u cijelosti se odnose na obveze po primljenim dugoročnim kreditima.

5.6. KRA TKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Obveze prema bankama i drugim fin.instit.	22.537.442	44.459.357
Obveze za primljene predujmove	1.900.860	3.047.784
Obveze prema dobavljačima	36.227.002	27.389.744
Obveze prema zaposlenima	1.790.197	1.376.299
Obveze za poreze, doprinose i slič.dav.	6.228.377	8.271.811
Ostale kratkoročne obveze	2.431	30.000
Ukupno	68.686.309	84.574.995

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	31.12.2008.	31.12.2009.
Obveze za dospjele, a neplać.anuitete	583.994	15.289.650
Obveze za neplaćene kamate i proviziju	582.985	2.146.624
Obveze za ustupljena buduća potraživanja	14.347.338	23.353.083
Obveze za faktoring	7.023.124	0
Obveze za kratkoročni kredit	0	3.670.000
Ukupno	22.537.441	44.459.357

5.6.2. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 3.047.784 kune (31. prosinca 2008. godine 1.900.860 kuna) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2010. godine

5.6.4. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Dobavljači u zemlji	35.825.598	27.200.847
Dobavljači u inozemstvu	385.907	173.400
Dobavljači građani	15.497	15.498
Ukupno	36.227.002	27.389.744

5.6.5. Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 1.376.299 kuna (31. prosinca 2008. godine 1.790.197 kune) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2009. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2010. godine.

5.6.6. Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2008.	31.12.2009.
Porezi i doprinosi iz i na plaće	4.129.551	4.202.225
Obveze za PDV	431.031	1.808.223
Obveze za porez na potrošnju	53.958	93.284
Obveze za doprinos za šume	636.199	760.242
Obveze za boravišnu pristojbu	523.829	714.986
Ostale obveze za poreze i doprinose	453.809	692.851
Ukupno	6.228.377	8.271.811

5.7. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA (Sporovi i potencijalne obveze)

Društvo je na dan 31. prosinca 2009. godine obavilo procjenu potencijalnih obveza koje mogu nastati iz sudskih sporova koji se vode protiv Društva, te je obavilo rezervacije troškova, a knjiženo je na poziciju «Odgođeno plaćanje troškova»

Solaris d.d.

Financijski direktor:

Predsjednik Uprave

Roko Antonina, dipl.oecc.

Goran Zrilić, dipl.oecc

Šibenik/Solaris 30.04.2010

IZJAVA

Temeljem članka 407. do 410 Zakona o tržištu kapitala, izjavljujem da su financijska izvješća društva Solaris d.d. Šibenik za 2009. 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 2009. godinu.

Računovodstvene politike i metode izračunavanja primjenjene u financijskim izvještajima 2009. godine su istovjetne sa politikama kod godišnjeg izvještavanja za prethodnu godinu.

PREDSJEDNIK UPRAVE:

Goran Zrilić

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

**IZVJEŠTAJ REVIZORA I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2009.**

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

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2009. godinu	4
Bilanca na 31. prosinca 2009. godine	5
Izvještaj o promjenama kapitala u 2009. godini	6
Izvještaj o novčanom toku za 2009. godinu-indirektna metoda	7
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	8 - 35

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne novine" 109/07), Uprava Društva je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju realan i objektivan prikaz financijskog položaja i uspješnosti poslovanja Društva za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih analiza, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima,
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 109/07). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime uprave:

Goran Zrilić - predsjednik Uprave

SOLARIS d.d.
Hotelsko naselje Solaris bb, Šibenik

Zagreb, 30. travnja 2010. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i Upravi Društva Solaris d.d., Šibenik

Predmet revizije

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva SOLARIS d.d., Šibenik („Društvo“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2009. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o promjenama na kapitalu i izvještaj o novčanom toku za godinu koja je tada završila, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost Uprave za konsolidirane financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivnu prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja odobrenim za primjenu u Republici Hrvatskoj. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivnu prezentaciju financijskih izvještaja bez materijalno značajnih pogrešaka u prikazu, kao posljedica prijave ili pogreške; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika te davanje računovodstvenih procjena koje su primjerene danim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike, te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome da li su financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikaza.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o prosudbi revizora, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikaza u financijskim izvještajima uslijed prijave ili pogrešaka. Pri procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za subjektovo sastavljanje i objektivnu prezentaciju financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i čine prikladnu osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji pružaju realan i objektivan prikaz financijskog položaja društva SOLARIS d.d., Šibenik, na dan 31. prosinca 2009. godine, te rezultate njezina poslovanja i njezine novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja odobrenim za primjenu u Republici Hrvatskoj.

U Zagrebu, 5. svibnja 2010. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

Marija Gojčeta, ovlaštenu revizor

Guy Sadeh, član uprave

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Račun dobiti i gubitka za 2009. godinu

Veza	P O Z I C I J A	Bilješka	2009. HRK '000	2008. HRK '000
	POSLOVNI PRIHODI			
MRS 1.81(a); MRS 18	Prihodi od prodaje	5	149.138	157.089
MRS 1.81(a); MRS 18	Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe	6	2.201	2.492
MRS 1.83; MRS 18	Ostali poslovni prihodi	7	24.132	24.854
	Ukupno poslovni prihodi		175.471	184.435
	POSLOVNI RASHODI			
MRS 1.88	Materijalni troškovi	8	(40.997)	(42.501)
MRS 1.88	Troškovi usluga	9	(19.163)	(18.007)
MRS 1.88; MRS 19	Troškovi primanja zaposlenih	10	(38.733)	(40.876)
MRS 1.88; MRS16	Troškovi amortizacije	11	(58.650)	(56.915)
MRS 1.88	Vrijednosno usklađenje imovine	12	(391)	(6.488)
MRS 1.88	Rezerviranja za troškove i rizike	13	(63)	(212)
MRS 1.88	Ostali troškovi poslovanja	14	(9.938)	(9.391)
	Ukupno poslovni rashodi		(167.935)	(174.390)
	DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		7.536	10.045
MRS 18	Financijski prihodi	15	1.863	5.885
MRS 1.81(b)	Financijski rashodi	16	(12.390)	(15.768)
	GUBITAK IZ FINANCIJSKE AKTIVNOSTI		(10.527)	(9.883)
	UKUPNI PRIHODI		177.334	190.320
	UKUPNI RASHODI		(180.325)	(190.158)
	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(2.991)	162
	Porez na dobit	17	0	23
	DOBIT/(GUBITAK) TEKUĆE GODINE		(2.991)	139

Bilješke prikazane na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilanca na dan 31. prosinca 2009. godine

Veza MSFI	P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2009. HRK '000	31.12.2008. HRK '000
	AKTIVA			
MRS 1.51	Dugotrajna imovina			
MRS 1.68(a); MRS 16	Nekretnine, postrojenja i oprema	18	1.143.240	1.138.066
MRS 1.68(c); MRS 28	Nematerijalna imovina	19	6.178	6.879
MRS 1.68; MRS 39	Financijska imovina	20	37.678	37.478
	Ukupno dugotrajna imovina		1.187.096	1.182.423
MRS 1.51	Kratkotrajna imovina			
MRS 1.68(g); MRS 2	Zalihe	21	4.159	5.094
MRS 1.68(h)	Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	22	26.989	21.518
MRS 1.69	Plaćeni troškovi i obračunati prihodi		9	68
MRS 1.69	Financijska imovina	23	0	207
MRS 1.68(i); MRS 7	Novac	24	1.733	3.912
	Ukupno kratkotrajna imovina		32.890	30.799
	UKUPNA AKTIVA		1.219.986	1.213.222
	PASIVA			
MRS 1.69	Kapital			
	Upisani kapital	25	185.316	185.316
	Kapitalne rezerve	26	8.630	8.630
	Revalorizacijske rezerve	27	675.042	696.844
	Ostale rezerve	28	23.110	23.110
	Zadržana dobit	29	68.107	67.968
	Dobit/(gubitak) tekuće godine		(2.991)	139
	Ukupno kapital		957.214	982.007
	Dugotrajne obveze			
MRS 1.69	Kamatonosni krediti i zajmovi	30	141.981	130.549
MRS 1.68(j)	Dugoročna rezerviranja	31	2.279	2.345
	Ukupno dugoročne obveze		144.197	132.894
	Kratkoročne obveze			
MRS 1.68(j)	Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	32	31.843	39.921
MRS 1.68(j)	Obveze za poreze i doprinose	33	8.271	6.228
MRS 1.69	Kamatonosni krediti i zajmovi	34	78.461	52.172
	Ukupno kratkoročne obveze		118.575	98.321
	UKUPNA PASIVA		1.219.986	1.213.222

Bilješke prikazane na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Izveštaj o promjenama kapitala u 2009. godini

O P I S	Upisani	Kapitalne rezerve	Revaloriza-	Ostale rezerve	Zadržana dobit	Dobit/(gubitak)	UKUPNO
	temeljni		cijske			tekuće	
	kapital		rezerve			godine	
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2007. godine	218.097	0	694.495	47.261	56.308	11.647	1.027.808
Raspored dobiti 2007. godine	0	0	0	0	11.647	(11.647)	0
Više plaćen porez na dobit 2006. godine	0	0	0	0	13	0	13
Povlačenje vlatitih dionica	(32.781)	8.630	24.151	(24.151)	0	0	(24.151)
Prihodovanje dijela amortizacije	0	0	(21.802)	0	0	0	(21.802)
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	139	139
Stanje 31. prosinca 2008. godine	185.316	8.630	696.844	23.110	67.968	139	982.007
Raspored dobiti 2008. godine	0	0	0	0	139	(139)	0
Prihodovanje dijela amortizacije	0	0	(21.802)	0	0	0	(21.802)
Gubitak tekuće godine	0	0	0	0	0	(2.991)	(2.991)
Stanje 31. prosinca 2009. godine	185.316	8.630	675.042	23.110	68.107	(2.991)	957.214
Bilješka	25	26	27	28	29		

Bilješke prikazane na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Izveštaj o novčanom toku za 2009. godinu

P O Z I C I J A	Bilješka	2009. HRK'000	2008. HRK'000
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>			
Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja		7.536	10.045
Neto promjene kapitala		(21.802)	(45.939)
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	11	56.682	56.125
Amortizacija nematerijalne imovine	11	1.968	790
Smanjenje/povećanje zaliha	21	935	(594)
Povećanje/smanjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja	22	(5.471)	5.263
Smanjenje unaprijed plaćenih troškova		59	374
Smanjenje ostale kratkotrajne financijske imovine	23	207	411
Smanjenje/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	32	(8.078)	8.422
Povećanje obveza za poreze i doprinose	33	2.043	631
Smanjenje rezerviranja	31	(66)	(365)
Porez na dobit	17	0	(23)
Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti		34.013	35.140
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>			
Neotpisana vrijed. otuđenih nekretnina, postrojenja i opreme	18,19	19	26
Kupnja nekretnina, postrojenja i opreme i nem. imovine	18,19	(64.110)	(67.243)
Ostale promjene na nekretninama, postrojenjima i opremi	18,19	969	0
Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti		(63.122)	(67.217)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>			
Gubitak iz financijskih aktivnosti		(10.527)	(9.883)
Povećanje/smanjenje dugoročne financijske imovine	20	(200)	24.152
Povećanje dugoročnih kamatonosnih kredita	30	11.369	18.764
Povećanje kratkoročnih kamatonosnih kredita i zajmova	34	26.289	1.954
Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti		26.931	34.987
NETO SMANJENJE/POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA		(2.179)	2.910
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA DAN 1. SIJEČNJA		3.912	1.002
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA DAN 31. PROSINCA		1.733	3.912
SMANJENJE/POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA		(2.179)	2.910

Bilješke prikazane na stranicama 8 do 34 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Osnivanje, djelatnos 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 u 2008. godini smanjen je Odlukom o smanjenju temeljnog kapitala donesenoj na Izvanrednoj skupštini Društva od 25. ožujka 2008. godine sa iznosa od 218.097.000 kuna 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. Na dan 31. prosinca 2009. godine temeljni kapital iznosi 185.315.700 kuna i podijeljen je 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 kojeg 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.

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnove pripreme

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja, Međunarodnim računovodstvenim standardima i tumačenjima (zajedno: MSFI) izdanim od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB) i usvojenim od strane Europske Unije ("usvojeni MSFI").

Financijski izvještaji sastavljeni su temeljem povijesnog troška, modificiranom revalorizacijom nekretnina, postrojenja i opreme, financijske imovine raspoložive za prodaju i financijske imovine i obveza, uključujući derivativne financijske instrumente, po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

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

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

Osnove pripreme (nastavak)

nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u slijedećoj godini.

Svi iznosi su prikazani u hrvatskim kunama i, osim ako nije drugačije naznačeno, zaokruženi su na najbližu tisuću. Na dan 31. prosinca 2009. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,306199 kuna (31. prosinca 2008. godine 1 EUR bio je 7,324425 kuna).

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

3.1. Promjene računovodstvenih politika

a) Novi standardi, tumačenja i izmjene na snazi od 1. siječnja 2009. godine

Sljedeći novi standardi, tumačenja, izmjene i dopune, na snazi od 1. siječnja 2009. godine, imali su učinak na financijske izvještaje Društva:

- MSFI 7 “Financijski instrumenti - objavljivanje” (dopuna):

Ova dopuna zahtjeva promjenu u objavljivanju financijskih instrumenata, uključujući analizu financijske imovine i financijskih obveza koje se vrednuju po fer vrijednosti u izvješću o financijskom položaju, u tri hijerarhijske razine mjerenja fer vrijednosti. Izmjene se ne odnose na priznavanje i mjerenje transakcija i stanja u financijskim izvještajima.

- MRS 1 “Prezentiranje financijskih izvještaja” (revidiran):

Kao rezultat primjene ove izmjene Društvo je izabralo prezentiranje jedinstvenog računa dobiti i gubitka. Osim toga, izvještaj o promjenama u kapitalu se sada predstavlja kao primarni izvještaj u kojem je prikazana ukupna sveobuhvatna dobit razdoblja. Također Društvo u izvještaju o promjenama u kapitalu prikazuje i učinke retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika ili retroaktivnog prepravljavanja iznosa, iznose transakcija s vlasnicima u njihovom svojstvu kao vlasnika, prikazujući odvojeno uplate uloga vlasnika i raspodjele vlasnicima i uskladu između knjigovodstvenog iznosa svake komponente kapitala na početku i na kraju razdoblja, uz odvojeno prikazivanje svake promjene.

- MSFI 8 - “Poslovni segmenti” (zamjenjuje MRS 14)

Sljedeći novi standardi, tumačenja, izmjene i dopune, također na snazi od 1. siječnja 2009. godine, nisu imali materijalno značajan učinak na financijske izvještaje Društva:

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

3.1. Promjene računovodstvenih politika(nastavak)

- MRS 23 “Troškovi posudbe” (izmjene i dopune)- sveobuhvatna revizija s ciljem zabrane trenutnog priznavanja rashoda. Troškovi posudbe koji se odnose na kvalificirana sredstva za koje je početni datum kapitalizacije 1. siječnja 2009. ili nakon toga.
- MSFI 2 “Isplate s temelja dionica” (izmjene i dopune): uvjeti stjecanja prava i otkazivanje
- MSFI 3 “Poslovna spajanja” - revizija primjene metode stjecanja (od 1.srpnja 2009.godine)
- MRS 27 “Konsolidirani i odvojeni financijski izvještaji” - izmjena koja se odnosi na trošak investiranja kod prve primjene MSFI
- MRS 28 “Ulaganja u pridružena društva” izmjene proistekle iz izmjena u MSFI 3 (od 1.srpnja 2009.godine)
- MRS 32 i MRS 1 “Povrativi financijski instrumenti i obveze nastale temeljem likvidacije” (objavljivanje - izmjene i dopune)
- MRS 36 Umanjenje imovine: (dodatno objavljivanje o diskontnoj stopi)
- MRS 38 Nematerijalna imovina: (tretman troškova za marketing i promidžbu)
- MRS 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje (pojašnjenja da se promjene nastale po derivatima ne smatraju reklasifikacijama)
- MRS 40 Ulaganje u nekretnine: (Nekretnine u izgradnji ili uređenju za buduće korištenje klasificiraju se kao nekretnine i preispituju se uvjeti za dobrovoljnu izmjenu računovodstvenih politika i usklađenosti sa MRS 8 kao i pojašnjenje da je sadašnja vrijednost unajmljenih nekretnina jednaka vrijednosti stečenoj povećanjem prepoznatljivih obveza)
- Poboljšanja MSFI (2009.godine)
- IFRIC 15 “Ugovori o izgradnji nekretnina” - priznavanje prihoda od prodaje nekretnina prije završetka izgradnje)
- “Ugrađeni derivati” (Izmjene i dopune IFRIC 9 i MRS 39)

b) Novi standardi, tumačenja i izmjene koji još nisu na snazi

Sljedeći novi standardi, tumačenja, izmjene i dopune, koji nisu bili primijenjeni u ovim financijskim izvještajima, mogu imati ili će imati utjecaj na financijske izvještaje Društva u budućnosti:

- MSFI 2 “Isplate s temelja dionica” - izmjene vezane za transakcije isplate s temelja dionica koje se podmiruju u novcu (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

3.1. Promjene računovodstvenih politika(nastavak)

- MSFI 5 “Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MSFI 8 “Operativni segmenti” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja - (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MRS 1 “Prezentiranje financijskih izvještaja” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MRS 7 “Izvještaj o novčanom toku” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MRS 17 “Najmovi” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja - (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MRS 36 “Umanjenje imovine” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja - (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)
- MRS 39 “Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje” - izmjene nastale kao rezultat godišnjih poboljšanja - (na snazi od 1. siječnja 2010.godine ili nakon toga)

3.2. Operativni segmenti

Operativni segmenti su iskazani u skladu s internim izvještavanjem glavnom donositelju poslovnih odluka. Glavni donositelj poslovnih odluka, odnosno funkcija odgovorna za alociranje resursa i ocjenu rada operativnih segmenata, identificirana je kao Uprava koja donosi strateške odluke. Na dan 31. prosinca 2009. godine Upravu predstavlja gospodin Goran Zrilić.

Poslovanje Društva organizirano je u jedinstvenom operativnom sektoru hoteljerskih i turističkih usluga, te se Upravi prezentiraju u jedinstvenim financijskim izvještajima.

3.3. Strana valuta

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) po tečaju važećem na datum transakcije. Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan bilance po tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti.

3.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe priznaju se kada je Društvo prenijelo značajne rizike i koristi vlasništva robe na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ranije dogovorene uplate. Ti se kriteriji smatraju zadovoljenim kada je roba dostavljena kupcu. Gdje kupac ima pravo na povrat, Društvo odgađa priznavanje prihoda sve dok pravo na povrat ne istekne. Međutim, tamo gdje Društvo zadržava samo beznačajni rizik vlasništva s obzirom na pravo povrata, prihod se ne odgađa, ali Društvo priznaje rezerviranje temeljem prethodnih iskustava i drugih relevantnih faktora. Isto se pravilo primjenjuje na jamstva.

b) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene.

Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora. Stupnjevi izvršenja ugovora utvrđeni su kako slijedi:

- obavljene usluge priznaju se u odnosu na stupanj izvršenja, utvrđene kao postotak utrošenog vremena, u odnosu na ukupno vrijeme, koje je proteklo do datuma bilance;
- naknade za održavanje uključene u cijenu prodanog proizvoda priznaju se u odnosu na udio u ukupnom trošku za održavanje prodanog proizvoda, uzimajući u obzir broj prethodnih usluga održavanja ranije prodanih proizvoda; i
- prihod od ugovora temeljenih na utrošenom vremenu i materijalu priznat je, prema ugovorenim cijenama, u razdoblju u kojem su radni sati izvršeni i u kojem su direktni troškovi nastali.

c) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primijenljivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u računu dobiti i gubitka.

3.5. Poslovni rashodi

/i/ Poslovni rashodi predstavljaju sve rashode u odnosu na fakturirane prihode od prodaje proizvoda i usluga.

/ii/ U okviru poslovnih rashoda iskazuju se materijalni troškovi i usluge, troškovi osoblja, amortizacija, troškovi vrijednosnog usklađenja potraživanja te ostali troškovi poslovanja.

3.6. Najmovi

Najmovi u kojima je zadržan značajan dio rizika i koristi vlasništva od strane najmodavca, klasificiraju se kao operativni najmovi.

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima najmoprimac ima sve bitne rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi.

Društvo kao najmodavac

Prihod od poslovnih najмова obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.7. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju.

Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.8. Oporezivanje

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka za iznose koji ne ulaze u poreznu osnovicu kao i iznose porezno nepriznatih rashoda. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u kapitalu, ne priznaje se u računu dobiti i gubitka. Uprava periodično procjenjuje pozicije prijave poreza u odnosu na situacije u kojima su primjenjivi porezni zakoni predmet tumačenja, te Društvo provodi rezerviranja, kada je to moguće.

3.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospelim do tri mjeseca.

3.10. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Krediti banaka

Kamatonosni krediti i prekoračenja kod banaka iskazuju se u visini primljenih, odnosno odobrenih iznosa, umanjeni za troškove koji se izravno pripisuju odobrenju. Financijski troškovi, uključivši premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.11. Planovi mirovinskih primanja

Planovi definiranih doprinosa

Doprinosi iz plana Društva vezanih uz mirovine terete račun dobiti i gubitka u godini na koju se odnose.

Planovi definiranih primanja

Viškovi i manjkovi koji proizlaze iz planova definiranih mirovinskih primanja mjere se po fer vrijednosti imovine raspoložive za primanja na datum izvještavanja; umanjenoj za

- sadašnju neto vrijednost obvezujućih primanja; i
- usklađenja za nepriznate troškove prethodnih usluga.

Društvo nema druge mirovinske aranžmane osim onih u okviru državnog mirovinskog sustava Republike Hrvatske.

3.12. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (osim zemljišta i investicija u tijeku) i/ili akumulirane gubike od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 2.000 kuna na dan nabave.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

3.12. Nekretnine, postrojenja i oprema(nastavak)

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznavaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

O p i s	2009.	2008.
	%	%
Građevinski objekti	5%	5%
Oprema	12,5 - 50	12,5 - 50

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

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

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

3.13. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na informatičke programe i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine. Nematerijalna imovina nastala vlastitom proizvodnjom, isključujući kapitalizirane troškove razvoja, ne kapitalizira se i troškovi se priznavaju u računu dobiti i gubitka u godini u kojoj su nastali. Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje ili kao ograničeni (određeni) ili kao neograničeni (neodređeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijska stopa koju društvo primjenjuje za obračun amortizacije nematerijalne imovine je 20%-25%.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

3.13. Nematerijalna imovina(nastavak)

Trošak amortizacije nematerijalne imovine sa određenim vijekom trajanja priznaje se u računu dobiti i gubitka kao trošak u skladu sa ulogom nematerijalne imovine. Nematerijalna imovina sa neodređenim vijekom trajanja se ne amortizira, ali se procijenjuje za umanjena na godišnjoj osnovi, ili pojedinačno ili na razini generiranja novca.

3.14. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

3.15. Ulaganja u povezana društva

Ulaganja u povezana društva i ovisna društva nad kojima ulagač (Društvo) ima većinsko vlasništvo, utjecaj ili kontrolu iskazana su u financijskim izvještajima po metodi troška ulaganja, uz umanjene knjigovodstvenog iznosa ove imovine - ulaganja do njegovog nadoknadivog iznosa.

3.16. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredaba navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- 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.
- Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad kada je pojedinačna vrijednost manja od 2.000 kuna.
- Zalihe sitnog inventara, auto-guma i ambalaže prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se primjenom metode 50%-nog otpisa.
- Trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene ponovnoj prodaji, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).

3.16. Zalihe (nastavak)

Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Iznos bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica povećanja neto utržive vrijednosti priznaje se kao smanjenje iznosa zaliha priznatih kao rashod u razdoblju u kojem je došlo do poništenja.

3.17. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili neponištivu obvezu temeljem prošlih događaja i ako je vjerojatnost da će biti nužan odljev sredstava koji predstavljaju gospodarsku korist radi podmirivanja obveze, i ako se može pouzdano procijeniti iznos obveze.

3.18. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje.

3.19. Politika zaštite okoliša

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

- Kreditni rizik
- Fer vrijednost novčanog toka ili kamatni rizik
- Valutni rizik
- Tržišni rizik
- Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom na način da osigura kontinuitet poslovanja, uz maksimiziranje povrata dioničarima kroz optimizaciju salda dugovanja i kapitala.

4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, koje uključuje kredite i zajmove prikazane u bilješkama 30 i 33, novca i novčanih ekvivalenata te vlasničke glavnice koja uključuje upisani kapital, rezerve i zadržanu dobit, kako je prikazano u bilješkama 25, 26,27 i 28 uz financijske izvještaje.

Upravljanja financijskim rizikom

Uprava provodi nadzor i upravlja financijskim rizicima koji se odnose na poslovanje Društva kroz izvještaje o internom riziku, koji analiziraju izloženost prema stupnju i veličini rizika. Financijski rizici uključuju tržišni rizik (uključujući valutni rizik, i rizik cijena), kreditni rizik, rizik likvidnosti, i rizik novčanog tijeka kamata.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjene tržišnih cijena. Ovaj rizik je značajan zbog jake konkurencije na tržištu i zbog mogućih promjena u ponudi i potražnji za uslugama ove djelatnosti.

Tečajni rizik

Društvo je izloženo tečajnom riziku prilikom kupnje i uzimanja zajmova denominiranih u drugim valutama, te kod ugovaranja i naplate potraživanja od kupaca iz inozemstva. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR. Društvo u ovom trenutku nije zaštićeno od ovog rizika.

Kamatni rizik

Većina zaduženja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz fiksnu i promjenjivu kamatu stopu. Rizikom se upravlja održavanjem prikladne kombinacije između fiksne i promijenjive kamatne stope na posudbe. Društvo, u ovom trenutku nije zaštićeno od ovih rizika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva.

Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zaključenih transakcija je raspodjeljen između odobrenih ugovornih strana.

Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, raspoređenih na različita zemljopisna područja. Kontinuirano vrednovanje potraživanja provodi se na temelju financijskog položaja kupaca i, kada je prikladno, pribavljeno je osiguranje potraživanja garancijom.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

4. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Društvo ima značajne obveze po dugoročnim kreditima te je, po toj osnovi, izloženo kreditnom riziku.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući prikladne pričuve, bankovna sredstva i pričuve pozajmljenih sredstava, neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tijekova, te uspoređujući rokove dospjeća financijske imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

5. Prihodi od prodaje

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje u zemlji	66.138	68.266
Prihodi od prodaje u inozemstvo	83.000	88.823
Ukupno	149.138	157.089

Smanjenje potražnje u 2009. godini uzrokovalo je pad prihoda od prodaje usluga na domaćem i stranom tržištu.

a) Prihodi od prodaje u zemlji

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje usluga	54.875	56.681
Prihodi od prodaje trgovačke robe	11.263	11.585
Ukupno	66.138	68.266

Prodaja usluga prikazana je kako slijedi:

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prodaja hotelskih i ugostiteljskih usluga	46.742	50.276
Prodaja ostalih usluga	8.133	6.405
Ukupno	54.875	56.681

Prodaja trgovačke robe ostvarena tijekom 2009. godine u iznosu od 11.263 tisuće kuna (2008. godine 11.585 tisuća kuna) odnosi se na prodaju u suvenirnicama i trgovinama (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina i sl.).

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

b) Prihodi od prodaje u inozemstvu

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prihod od smještaja stranih gostiju	63.662	70.581
Prodaja hrane stranim gostima	19.338	18.242
Ukupno	83.000	88.823

6. Prihodi od upotrebe za vlastite potrebe

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Upotreba proizvoda	1.423	1.783
Upotreba usluga	778	709
Ukupno	2.201	2.492

7. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje stalne imovine	0	4
Prihodi od najma	454	721
Prihodi od dugoročnih rezerviranja	129	576
Prihod od revalorizacijskih rezervi	21.802	21.802
Prihodi od otpisa obveza	183	56
Naplaćena otpisana potraživanja	0	204
Inventurni viškovi	431	747
Naplaćene štete, penali i sl.	50	14
Prihodi iz ranijih godina	1.028	651
Ostali nespecificirani poslovni prihodi	55	79
Ukupno	24.132	24.854

a) Prihodi od ukidanja revalorizacijskih rezervi odnose se na dio amortizacije revalorizirane materijalne imovine u ranijim razdobljima kada je Društvo obavilo usklađenje vrijednosti materijalne imovine za koju je iskazalo revalorizacijske rezerve. Za iznos amortizacije revaloriziranog dijela materijalne imovine priznat je prihod kako bi se neutralizirali rashodi od amortizacije.

8. Materijalni troškovi

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi sirovina i materijala	32.967	34.022
Troškovi prodane robe	8.030	8.479
Ukupno	40.997	42.501

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

a) Troškovi sirovina i materijala prikazani su kako slijedi:

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Troškovi materijala	24.979	25.525
Troškovi energije	5.380	5.438
Otpisani sitni inventar	2.608	3.059
Ukupno	32.967	34.022

b) Troškovi prodane robe ostvareni tijekom 2009. godine u iznosu od 8.030 tisuća kuna (2008. godine 8.479 tisuća kuna) odnose se na troškove prodane trgovačke robe u suvenirnicama i trgovinama unutar hotelskog naselja (maloprodaja hrane, pića, cigareta, novina i sl).

9. Troškovi usluga

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prijevozne usluge	1.430	932
Usluge na izradi proizvoda	790	1.011
Usluge održavanja	1.334	1.443
Usluge najma i zakupa	1.135	1.386
Usluge reklame i propagande	762	915
Komunalne usluge	3.499	2.940
Bankarske usluge	2.530	1.887
Intelektualne i slične usluge	5.953	5.549
Ostali troškovi usluga	1.730	1.944
Ukupno	19.163	18.007

10. Troškovi primanja zaposlenih

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće	23.681	25.036
Porezi i doprinosi iz i na plaće	15.052	15.840
Ukupno	38.733	40.876

11. Troškovi amortizacije

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Građevinski objekti	48.354	47.646
Postrojenja i oprema	8.328	8.479
Nematerijalna imovina	1.968	790
Ukupno	58.650	56.915

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

12. Vrijednosno usklađivanje imovine

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja	391	6.488
Ukupno	391	6.488

Vrijednosno usklađenje kratkotrajnih potraživanja iskazano u računu dobiti i gubitka za 2009. godinu u iznosu od 391 tisuću kuna odnosi se na otpis dospjelih potraživanja od zaposlenika za topli obrok starijih od 120 dana.

13. Rezerviranja troškova i rizika

Rashodi od rezerviranja troškova i rizika iskazani u računu dobiti i gubitka za 2009. godinu u iznosu od 63 tisuće kuna (2008. godine 212 tisuće kuna) u cijelosti se odnose na rezerviranja za moguće troškove po sudskim sporovima koji se vode protiv Društva kako je navedeno u bilješkama 31. i IV uz financijske izvještaje.

14. Ostali troškovi poslovanja

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Reprezentacija	1.198	956
Premije osiguranja	332	215
Porezi i doprinosi nezavisni od rezultata	2.761	2.742
Otpremnine, jubilarne nagrade i sl.	1.806	979
Ostale naknade troškova zaposlenima	1.730	1.450
Inventurni manjkovi	768	681
Sadašnja vrijednost prodane imovine	21	24
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	359	853
Ostali nespecificirani troškovi	963	1.491
Ukupno	9.938	9.391

15. Financijski prihodi

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od kamata	654	739
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.209	5.146
Ukupno	1.863	5.885

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

16. Financijski rashodi

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Rashodi od kamata	11.373	9.516
Rashodi od tečajnih razlika	1.017	6.252
Ukupno	12.390	15.768

17. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunat je po stopi od 20% (2008. godine 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima, prikazan je kako slijedi:

P O Z I C I J A	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
Računovodstvena dobit	(2.991)	162
Stavke koje uvećavaju poreznu osnovicu	2.064	1.740
Stavke koje umanjuju poreznu osnovicu	(160)	(163)
Preneseni porezni gubitak	0	(1.622)
Porezna osnovica	0	117
Stopa poreza na dobit	20%	20%
Porezna obveza	0	23
Porezni gubitak za prijenos	(1.087)	0

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

BILJEŠKE UZ BILANCU

18. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA					
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Biološka imovina	Investicije u tijeku	
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
<u>Nabavna vrijednost</u>						
<i>Stanje 31. prosinca 2007. godine</i>	467.120	926.597	51.902	3.486	1.310	1.450.415
Nabava tijekom godine	0	0	0	0	59.667	59.667
Prijenos sa investicija u tijeku	0	40.446	13.299	0	(53.745)	0
Otuđivanje i rashodovanje	0	(125)	(2.838)	0	0	(2.963)
<i>Stanje 31. prosinca 2008. godine</i>	467.120	966.918	62.363	3.486	7.232	1.507.119
Nabava tijekom godine	1.451	0	0	0	61.392	62.843
Prijenos sa investicija u tijeku	0	50.359	10.967	0	(61.326)	0
Umanjenje za vraćenu imovinu	(969)	0	0	0	0	(969)
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	(1.444)	0	0	(1.444)
<i>Stanje 31. prosinca 2009. godine</i>	467.602	1.017.277	71.886	3.486	7.298	1.567.549
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
<i>Stanje 31. prosinca 2007. godine</i>	0	276.267	39.598	0	0	315.865
Amortizacija tijekom 2008. godine	0	25.844	8.479	0	0	34.323
Amortizacija - revalorizirani dio	0	21.802	0	0	0	21.802
Otuđivanje i rashodovanje	0	(125)	(2.812)	0	0	(2.937)
<i>Stanje 31. prosinca 2008. godine</i>	0	323.788	45.265	0	0	369.053
Amortizacija tijekom 2009. godine	0	26.552	8.328	0	0	34.880
Amortizacija - revalorizirani dio	0	21.802		0	0	21.802
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	(1.426)	0	0	(1.426)
<i>Stanje 31. prosinca 2009. godine</i>	0	372.142	52.167	0	0	424.309
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
31. prosinca 2007. godine	467.120	650.330	12.304	3.486	1.310	1.134.550
31. prosinca 2008. godine	467.120	643.130	17.098	3.486	7.232	1.138.066
31. prosinca 2009. godine	467.602	645.135	19.719	3.486	7.298	1.143.240
Postotak otpisanosti	0%	37%	73%	0%	0%	27%

/i/ Društvo je u tijeku 2009. godine izvršilo nabavku zemljišta prema sklopljenim ugovorima sa fizičkim osobama koje imaju prebivalište u Sjedinjenim Američkim Državama u ukupnom iznosu od 1.451 tisuća kuna. Nakon uknjiženja Društva u zemljišne knjige nad nabavljenim nekretninama ustanovilo se da fizičke osobe koje su prethodno bile upisane na nekretnine koje su predmet kupoprodaje, nisu stvarni vlasnici.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

Kako je ustanovljeno da su nekretnine kupljene od nevlasnika, vodi se parnični postupak pred Općinskim sudom u Šibeniku radi raskida ugovora o kupoprodaji nekretnine i povratu nekretnine.

Postignut je dogovor da dužnik (prodavatelj nekretnina) zbog ništetnosti ugovora, koji će biti raskinut sudskim putem, vrati isplaćenu kupoprodajnu cijenu i sanira cjelokupnu štetu koja je nastala Društvu. U 2009. godini vraćen iznos za sporne nekretnine iznosi 969 tisuća kuna.

/ii/Povećanje vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 62.843 tisuća kuna najvećim dijelom se odnosi na uređenje vanjskih sadržaja Hotelskog naselja Solaris. Glavni dobavljač za izvedene radove na gradilištu bilo je povezano društvo Ugo grupa d.o.o., Zagreb.

19. Nematerijalna imovina

O P I S	Investicije u tijeku HRK '000	Nematerijalna imovina HRK '000
<u>Nabavna vrijednost</u>		
<i>Stanje 31. prosinca 2007. godine</i>	0	96
Nabava tijekom godine	7.576	0
Prijenos sa investicija u tijeku	(7.576)	7.576
<i>Stanje 31. prosinca 2008. godine</i>	0	7.672
Nabava tijekom godine	1.267	0
Prijenos sa investicija u tijeku	(1.267)	1.267
<i>Stanje 31. prosinca 2009. godine</i>	0	8.939
<u>Ispravak vrijednosti</u>		
<i>Stanje 31. prosinca 2007. godine</i>	0	3
Amortizacija tijekom 2008. godine	0	790
<i>Stanje 31. prosinca 2008. godine</i>	0	793
Amortizacija tijekom 2009. godine	0	1.968
<i>Stanje 31. prosinca 2009. godine</i>	0	2.761
<u>Sadašnja vrijednost</u>		
31. prosinca 2007. godine	0	93
31. prosinca 2008. godine	0	6.879
31. prosinca 2009. godine	0	6.178
Postotak otpisanosti	/	31%

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

20. Dugotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Ulaganja u povezana društva	24.162	23.962
Otkup vlastitih dionica	13.516	13.516
Ukupno	37.678	37.478

a) Ulaganja u povezana društva

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
SOLARIS - putnička agencija d.o.o., Šibenik	20	20
SOLARIS - trgovina d.o.o., Šibenik	23.942	23.942
Županijski radio Šibenik d.o.o.	200	0
Ukupno	24.162	23.962

/i/ Društvo je u veljači 2009. godine sukladno sklopljenom sporazumu sa Županijski radio Šibenik d.o.o. uplatilo 200 tisuća kuna za dokapitalizaciju navedenog društva. Udio Društva u kapitalu Županijskog radio Šibenika na dan 31. prosinca 2009. godine iznosi 13,03%.

b) Otkup vlastitih dionica

Ulaganja u otkup vlastitih dionica iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 13.516 tisuća kuna (2008. godine 13.516 tisuća kuna) odnose se na otkupljene vlastite dionice sukladno člancima 233. - 238. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00 i 118/03).

21. Zalihe

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Zalihe sirovina i materijala	2.489	3.734
Trgovačka roba	1.670	1.360
Ukupno	4.159	5.094

22. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca	7.738	6.658
Potraživanja od povezanih društava	14.752	12.041
Potraživanja za dane predujmove	1.506	1.147
Potraživanja od države	2.061	1.082
Potraživanja od zaposlenika	81	124
Ostala kratkotrajna potraživanja	851	466
Ukupno	26.989	21.518

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

a) Potraživanja od kupaca odnose se na:

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	6.533	6.293
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	4.198	3.358
Sporna potraživanja od kupaca	9.069	9.091
Ispravak vrijednosti potraživanja	(12.062)	(12.084)
Ukupno	7.738	6.658

Potraživanja od povezanih društava

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca - povezanih društava	813	41
Dani krediti povezanim društvima	13.939	12.000
Ukupno	14.752	12.041

Potraživanja od kupaca povezanih društava na dan 31. prosinca 2009. godine prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	763	28
Milenij Hoteli d.o.o., Opatija	50	13
Ukupno	813	41

Potraživanja za dane kredite povezanim društvima na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 13.393 tisuće kuna u cijelosti se odnosi na potraživanja za dane kredite povezanom društvu UGO GRUPA d.o.o., Zagreb.

b) Potraživanja za dane predujmove

Potraživanja za dane predujmove iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 1.506 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 1.147 tisuća kuna) odnose na dane predujmove za izvođenje građevinskih radova.

c) Potraživanja od države

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja za povrat bolovanja	21	223
Potraživanja za pretporez PDV-a	2.032	833
Potraživanja za više plaćene poreze	8	25
Ukupno	2.061	1.081

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

d) Potraživanja od zaposlenika

Potraživanja od zaposlenika iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 81 tisuću kuna (31. prosinca 2008. godine 124 tisuće kuna) odnose se na potraživanja od zaposlenih za manjkove i akontacije troškova službenih putovanja.

e) Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala kratkotrajna potraživanja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 851 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 465 tisuća kuna) odnose se na razna potraživanja za prefakturirane plaćene troškove.

23. Kratkotrajna financijska imovina

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Dani kratkotrajni krediti	0	204
Potraživanja po vrijednosnim papirima	0	3
Ukupno	0	207

/i/ Dani kratkotrajni krediti:

Zajmoprimatelj	Rok otplate	31.12.2009.	31.12.2008.
		HRK '000	HRK '000
AKUD klapa Solaris	30.06.2008.	0	4
Županijski radio Šibenik d.o.o.	10.11.2009.	0	200
Ukupno		0	204

24. Novac

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Novac na kunkskim računima	1.682	3.882
Novac na deviznim računima	35	4
Novac u blagajni	16	26
Ostali oblici novca	0	0
Ukupno	1.733	3.912

25. Upisani kapital

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 185.316 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 185.316 tisuća kuna) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje društva i obuhvaća temeljnu vlasničku glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Šibeniku.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

26. Kapitalne rezerve

Kapitalne rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 8.630 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 8.630 tisuća kuna) formirane su temeljem smanjenja vrijednosti temeljnog kapitala u 2008. godini povlačenjem vlastitih dionica iz trezora Društva kao razlika u nominalnoj vrijednosti i vrijednosti nabave povučenih dionica. Nabavna vrijednost dionica na dan stjecanja iznosila je 221 kunu po dionici dok je nominalna vrijednost na dan povlačenja iznosila 300 kuna po dionici.

27. Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 675.042 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 696.844 tisuća kuna) formirane su u 2004. godini kada je Društvo provelo revalorizaciju građevinskih objekata i zemljišta na temelju procjene ovlaštenog sudskog procjenitelja. Revalorizacijske rezerve umanjuju se za iznos obračunate amortizacije revalorizirane imovine.

28. Ostale rezerve

Ostale rezerve iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 23.110 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 23.110 tisuća kuna) formirane su u ranijim razdobljima temeljem izdvajanja u zakonske rezerve i rezerve za vlastite dionice.

29. Zadržana dobit

Zadržana dobit iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 68.107 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 67.968 tisuća kuna) predstavlja dio neraspoređene dobiti iz ranijih obračunskih razdoblja.

30. Dugoročni kamatonosni krediti i zajmovi

O p i s	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Obveze po dugoročnim kreditima	191.103	160.768
Obveze po dugoročnom leasingu	106	0
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza (bilješka 34)	(49.291)	(30.219)
Ukupno	141.918	130.549

Kreditni su najvećim dijelom odobreni za adaptaciju i uređenje hotelskih objekata, te su financijske institucije u svrhu osiguranja naplate upisale založno pravo na predmetnim nekretninama.

Društvo je u tijeku 2009. godine uredno otplaćivalo dospelu glavnica i kamate.

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

/i/ Dospijeće otplata kredita po godinama i valutama prikazano je kako slijedi:

Godina	Iznos	Iznos
	EUR '000	HRK '000
2010.	6.675	49.291
2011.	5.187	38.145
2012.	4.264	31.267
2013.	2.102	15.360
2014.	1.671	12.211
2015.	1.671	12.211
2016.	1.671	12.211
2017.	1.391	10.159
2018.	798	5.831
2019.	422	3.083
2020.	197	1.441
Ukupno	26.049	191.209

Ugovorena stopa troška posudbe je u rasponu od 5% do 8,5%.

31. Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 2.279 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 2.345 tisuće kuna) odnose se na rezerviranja za sudske sporove.

32. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima	27.176	24.003
Obveze za primljene predujmove	3.048	1.888
Obveze prema zaposlenima	1.376	1.790
Obveze prema povezanim poduzećima	213	12.240
Ostale kratkoročne obveze	30	0
Ukupno	31.843	39.921

a) Obveze prema dobavljačima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Dobavljači u zemlji	26.987	23.703
Dobavljači u inozemstvu	173	386
Dobavljači građani	15	15
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	1	3
Ukupno	27.176	24.107

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

b) Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 3.048 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 1.888 tisuća kuna) odnose se na obveze prema kupcima za unaprijed plaćene hotelske usluge za sezonu 2010. godine

c) Obveze prema zaposlenima

Obveze prema zaposlenima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 1.376 tisuća kuna (31. prosinca 2008. godine 1.790 tisuća kuna) odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za mjesec prosinac 2009. godine, a koje su isplaćene tijekom siječnja 2010. godine.

d) Obveze prema povezanim društvima

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima	213	12.227
Primljeni predujmovi	0	13
Ukupno	213	12.140

Obveze prema dobavljačima povezanim društvima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	16	12.092
Milenij Hoteli d.o.o., Opatija	84	31
Metalko d.d., Buje	0	0
MHM d.o.o.	113	104
Ukupno	213	12.227

33. Obveze za poreze i doprinose

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Porezi i doprinosi iz i na plaće	4.202	4.129
Obveze za PDV	1.902	485
Doprinos za turističku članarinu	137	0
Obveze za doprinos za šume	760	636
Obveze za boravišnu pristojbu	715	524
Ostale obveze za poreze i doprinose	555	454
Ukupno	8.271	6.228

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

34. Kratkoročni kamatonosni krediti i zajmovi

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
Obveze za faktoring	23.353	21.370
Obveze za kamate i naknade	2.147	583
Obveze po kratkoročnim kreditima	3.670	0
Tekuće dospijeće dugoročnih obveza(bilješka 30)	49.291	30.219
Ukupno	78.461	52.172

/i/ Obveze za faktoring iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 23.353 tisuće kuna (na dan 31. prosinca 2008. godine u iznosu od 21.370 tisuće kuna) odnose se obveze prema poslovnim bankama s kojom se sklapa ugovor za prodaju nedospjelih potraživanja od kupaca s kojima su prethodno sklopljeni ugovori o fiksnoj (grancijskom) zakupu kapaciteta. Banka preuzima 100% ugovorenih potraživanja, dok će se Društvu isplatiti iznos sa određenim diskontom ovisno o datumu naplate od strane kupca te ovisno o odluci Uprave banke. Društvo uz diskont banci plaća proviziju od oko 0,3%, manipulativne troškove od oko 0,2%, te rezerve od oko 3% za eventualno kašnjenje u naplati.

/ii/Obveze po kratkoročnim kreditima iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2009. godine u iznosu od 3.670 tisuća kuna odnose se na obvezu prema Erste banci d.d. prema sklopljenom ugovoru o revolving kreditu u iznosu od 500.000 EUR-a u kunskoj protuvrijednosti sa rokom otplate do 2. listopada 2010. godine.

IV SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Društvo je na dan 31. prosinca 2009. godine obavilo procjenu potencijalnih obveza koje mogu nastati iz sudskih sporova koji se vode protiv Društva, te je obavilo rezervacije troškova kako je opisano u bilješci 31 uz financijske izvještaje.

V TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
<u>Potraživanja od kupaca</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	763	36
Milenij Hoteli d.o.o.	50	18
Ukupno	813	54

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

VI TRANSAKCIJE S POVEZANIM DRUŠTVIMA (nastavak)

O P I S	31.12.2009.	31.12.2008.
	HRK '000	HRK '000
<u>Potraživanja za dane predujmove</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	983	0
Ukupno	983	0
<u>Potraživanja za dane kredite</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	13.939	12.000
Ukupno	13.939	12.000
<u>Obveze prema dobavljačima</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	16	12.092
Milenij Hoteli d.o.o.	84	31
MHM d.o.o.	113	104
Ukupno	213	12.227
<u>Obveze za primljene predumove</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	0	13
Ukupno	0	13

O P I S	2009.	2008.
	HRK '000	HRK '000
<u>Prihodi</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	696	598
Milenij Hoteli d.o.o.	41	153
Ukupno	740	751
<u>Rashodi</u>		
UGO GRUPA d.o.o., Zagreb	390	443
Metalko Buje d.o.o.	6	0
Milenij Hoteli d.o.o.	106	150
MHM d.o.o.	1.200	270
Ukupno	1.702	863

SOLARIS d.d., ŠIBENIK
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine

VIII ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 30. travnja 2010. godine.

Goran Zrilić, direktor

SOLARIS d.d. Šibenik

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE
UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I POSLOVANJU U 2009.
GODINI**

Šibenik, svibanj 2010. godine

Popis tablica i priloga

Tablice:

- Tablica br.1. 'Vlasnička struktura Solaris d.d. Šibenik (31.12.2009.)'
- Tablica br.2. 'Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. – 2009.god.'
- Tablica br.3. 'Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2009/08'
- Tablica br.4. 'Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2009/plan'
- Tablica br.5. 'Pregled dinamike ostvarenog broja noćenja i broja gostiju po mjesecima 2009/08'
- Tablica br.6. 'Pregled ostvarenih noćenja u 2009. godini prema tržištu – Solaris d.d.'
- Tablica br.7. 'Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2009.,2008.god'
- Tablica br.8. 'Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2009. u odnosu na 2008.god.'
- Tablica br.9. 'Pregled prihoda i rashoda'
- Tablica br.10. 'Pregled neto prihoda Solarisa d.d. 2009.god.'
- Tablica br.11. 'Struktura prihoda 2009.godine u odnosu na 2008.'
- Tablica br.12. 'Pregled poslovnih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.13. 'Bruto prihod po segmentima – Solaris d.d.'
- Tablica br.14. 'Prosječni bruto prihod po noćenju – Solaris d.d.'
- Tablica br.15. 'Pregled financijskih prihoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.16. 'Pregled ukupnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.17. 'Struktura rashoda 2009.god. u odnosu na 2008.'
- Tablica br.18. 'Struktura poslovnih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.19. 'Kretanje broja zaposlenih 2009/2008.'
- Tablica br.20. 'Struktura financijskih rashoda – Solaris d.d.'
- Tablica br.21. 'Račun dobiti i gubitka – Solaris d.d.'
- Tablica br.22. '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 2009.god. u usporedbi sa 2008.'
- Prilog br.3. 'Bilanca Solaris d.d. na dan 31.12.2009.'

SADRŽAJ:	Str.
I. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	2
1. Vlasnička struktura	2
2. Organizacija društva	2
3. Kapaciteti poduzeća	2
II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA	4
1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja	4
1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja, broja posjetioca i iskorištenosti kapaciteta	4
1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista	5
1.3. Struktura noćenja	6
1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama	6
1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje	7
2. Prihodi i rashodi	7
2.1. Prihodi	8
2.1.1. Poslovni prihodi	9
2.1.2. Financijski prihodi	10
2.1.3. Izvanredni prihodi	10
2.2. Rashodi	11
2.2.1. Poslovni rashodi	11
2.2.2. Financijski rashodi	15
2.2.3. Izvanredni rashodi	16
3. Dobit/gubitak	17
III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA	18
1. Analiza bilance	18
1.1. Analiza aktive	18
1.2. Analiza pasive	19
1.3. Kretanje kredita tijekom 2008. i stanje na dan 31.12.2008. godine	20
IV. ZAKLJUČAK PRILOZI	21

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 (31.12.2009.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
Mali dioničari	51.612	8,35
Jadranska banka d.d. , Šibenik	19.000	3,08
Hrvatski fond za privatizaciju	2.474	0,40
UKUPNO:	617.719	100,00

2. Organizacija Društva

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

3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. ima kapacitet od 1.300 soba, odnosno 2.619 osnovna ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 938 pomoćna ležaja što ukupno iznosi 3.557 ležaja u hotelskom smještaju. U sastavu hotelskog naselja je i 50 apartmana (Ville apartaments Solaris) s 152 osnovna i 118 pomoćnih ležajeva.

U kampovima AC Solaris raspolaže se s 600 smještajnih jedinica što odgovara kapacitetu od 1.800 ležaja.

Ukupan broj ležaja u čvrstim objektima je 3.827 te ako tome dodamo smještaj u autokampovima dolazimo do ukupnog kapaciteta od 5.627 ležajeva.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

U svim objektima Solaris-a konzumni kapacitet iznosi 5.196 stolica.

Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2009.god.

R.BR.	OBJEKT	SMJEŠTAJNE JEDIN.	LEŽAJ		STOLICE	VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI			
1	Hotel Ivan	347	748	316	1.390	-	****
2	Hotel Jure	256	490	81	810	-	****
3	Hotel Niko	220	418	64	770	-	****
4	Hotel Andrija	239	482	239	1.076	-	****
5	Hotel Jakov	238	481	238	320	-	***
UKUPNO HOTELI		1.300	2.619	938	4.366	-	
6	Ville Solaris	50	152	118		-	****
7	Camp Solaris	600	1.800	-	830	-	*** (II kat)
8	Yacht marina					290	III kat
UKUPNO:		1.950	4.571	1.056	5.196	290	

II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja, broja posjetioca i iskorištenosti kapaciteta

U 2009. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 117.086 **posjetilaca** što je za 4.024 posjetioca ili 3,32% manje nego u prethodnoj godini, koji su ostvarili ukupno **530.179 noćenja**. Ostvareni broj noćenja je za 10% ili 49.721 noćenja veći od planiranog iznosa noćenja i manji za 7% ili 42.487 noćenja od ostvarenog broja noćenja u 2008. godini.

Broj domaćih posjetilaca manji je u odnosu na 2008. godinu za 7,68% , a broj stranih posjetilaca manji je za 1,80%. Prosječan broj dana boravaka u 2009. godini iznosi 4,53 dana i za 4,23% je manji nego prethodne godine (4,73 dana).

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2009/08.

Smještajni kapaciteti	2008.		Plan 2009.		2009.		Indeks	
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	2009/08.	2009/pl.
Hoteli	452.569	79	362.669	75	393.526	74	87	109
Apartmenti	17.422	3	16.890	4	18.939	4	109	112
Kamp	102.675	18	100.899	21	117.714	22	115	117
UKUPNO	572.666	100	480.458	100	530.179	100	93	110

U **hotelima** je u 2009. godini ostvareno 393.526 noćenja što je **za 13%** ili 59.043 noćenja **manje nego u 2008.** godini, a **za 9%** ili 30.857 noćenja **više od plana**.

Stupanj iskorištenosti hotela je 41,2% sa 150 dana popunjenja što je za 9% više od planiranog broja. U 2008. godini stupanj iskorištenosti bio je 47,3% sa 173 dana popunjenja.

U **apartmanskom naselju** je u 2009. godini ostvareno 18.939 noćenja što je za **12%** ili za 2.049 noćenja **više od planiranog** i za **9%** ili 1.517 noćenja **više od 2008.** godine. Stupanj iskorištenosti kapaciteta u 2009. godini iznosi 34,1% sa 125 dana popunjenja, dok je u 2008. godini stupanj iskorištenosti kapaciteta bio 31,4% sa 115 dana popunjenja.

Kamp je ostvario 117.714 noćenja što je za **17%** ili 16.815 noćenja **više od plana** i za **15%** ili 15.039 noćenja **više** u odnosu na **2008.** godinu. Kamp je u 2009. godini bio popunjen 65 dana dok je u 2008. godini popunjenost iznosila 49 dana.

1.2. Mjesečna dinamika broja noćenja i turista

Tablica br.4. Pregled ostvarenog broja noćenja po mjesecima 2009/plan

Mjesec	Usporedba ostvarenih noćenja u 2009. godini sa planom		
	Plan 2009.	2009.	Indeks 2009/plan
I	1.367	837	61
II	2.386	994	42
III	7.323	5.650	77
IV	26.869	32.533	121
V	45.200	49.397	109
VI	70.740	83.622	118
VII	119.460	128.701	108
VIII	115.673	133.662	116
IX	56.820	63.127	111
X	29.230	27.462	94
XI	5.390	3.265	61
XII	0	929	#DIV/0!
UKUPNO	480.458	530.179	110

Mjesečna dinamika broja ostvarenih noćenja ukazuje da je **rast noćenja u odnosu na plan** ostvaren u svim mjesecima osim u siječnju, veljači, ožujku, listopadu i studenom. Najveći apsolutni rast ostvaren je u mjesecu kolovozu u iznosu od 17.989 noćenja.

Tablica br.5. Pregled dinamike ostvarenog broja noćenja i broja gostiju po mjesecima 2009/2008

Mjesec	Ostvarena noćenja			Broj turista		
	2008.	2009.	Indeks 2009/08	2008.	2009.	Indeks 2009/08
I	1.505	837	56	260	145	56
II	2.600	994	38	399	152	38
III	10.479	5.650	54	3.324	2.237	67
IV	36.114	32.533	90	11.986	10.744	90
V	57.724	49.397	86	17.622	16.907	96
VI	85.745	83.622	98	17.687	17.708	100
VII	138.725	128.701	93	17.329	19.442	112
VIII	129.926	133.662	103	20.196	22.188	110
IX	68.115	63.127	93	17.259	15.769	91
X	34.824	27.462	79	11.810	10.228	87
XI	6.909	3.265	47	3.238	1.424	44
XII	0	929	#DIV/0!	0	142	#DIV/0!
UKUPNO	572.666	530.179	93	121.110	117.086	97

1.3. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.6. Pregled ostvarenih noćenja u 2009. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2008.		2009.		Indeks 2008/07.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	100.698	17,58	93.724	17,68	93
2. Strana	471.968	82,42	436.455	82,32	92
UKUPNO:	572.666	100	530.179	100	93

Noćenja stranih gostiju manja su za 8% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 82,32%, što je na razini prethodne godine.

Noćenja **domaćih gostiju manja su za 7%**, a njihov udio u ukupnim noćenjima na razini je 2008. godine.

1.4. Pregled strukture noćenja po zemljama

Tablica br.7.Pregled strukture stranih noćenja po zemljama 2009, 2008.god.

Zemlja	2008.		2009.		Indeks 2009/08.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Francuska	89.846	19,04	75.605	17,32	84
Njemačka	67.159	14,23	60.550	13,87	90
Italija	37.557	7,96	40.775	9,34	109
Slovenija	50.314	10,66	40.577	9,30	81
Poljska	16.686	3,54	31.571	7,23	189
Austrija	26.583	5,63	29.218	6,69	110
Slovačka	21.397	4,53	25.270	5,79	118
Češka	25.555	5,41	24.757	5,67	97
Nizozemska	15.852	3,36	17.535	4,02	111
Mađarska	20.076	4,25	13.359	3,06	67
Ostale zemlje	100.943	21,39	77.238	17,70	77
UKUPNO	471.968	100,00	436.455	100,00	92

Najzastupljenija noćenja stranih gostiju u ukupno ostvarenim noćenjima bila su noćenja gostiju iz Francuske sa 17,32% učešća. Gosti svih ostalih zemalja ostvarili su 17,70% ukupnih stranih noćenja.

1.5. Pregled noćenja po segmentima prodaje

Kod noćenja po segmentima prodaje najzastupljenija su **organizirana noćenja** (alotmani i grupe) s učešćem od 74,5% što je za 3,7 postotna poena manji udio u odnosu na 2008. godinu. Apsolutno, broj organiziranih noćenja je manji u odnosu na prethodnu godinu za 12% ili 52.705 noćenja.

Noćenja individualaca veća su za 8% ili 10.218 noćenja, a njihov udio u ukupnim noćenjima iznosi 25,5% (2008. g – 21,8%).

Tablica br.8. Ostvarena noćenja po vrstama dolazaka u 2009. u odnosu na 2008.god.

VRSTA DOLAZAKA	2008.		2009.		Indeks 09/08.
	Noćenja	% učešća	Noćenja	% učešća	
1. Individualno	29.333	6,48	29.238	7,43	100
2. Organizirano	423.236	93,52	364.288	92,57	86
HOTELI	452.569	100,00	393.526	100,00	87
1. Individualno	3.007	17,26	5.400	28,51	180
2. Organizirano	14.415	82,74	13.539	71,49	94
APAR. NAS.	17.422	100,00	18.939	100,00	109
1. Individualno	92.567	90,16	100.487	85,37	109
2. Organizirano	10.108	9,84	17.227	14,63	170
KAMPOVI	102.675	100,00	117.714	100,00	115
1. Individualno	124.907	21,81	135.125	25,49	108
2. Organizirano	447.759	78,19	395.054	74,51	88
SOLARIS	572.666	100,00	530.179	100,00	93

2. PRIHODI I RASHODI

Izvešće o ostvarenim rezultatima društva u 2009.g. sačinjava konsolidacija podataka iskazanih u ostvarenju profitnih centara u usporedbi s 2008. godinom.

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2009. godini je sljedeći:

Tablica br.9. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2008.	Ostvareno 2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Ukupni prihodi	190.320.210	177.333.974	93,2
2.	Ukupni rashodi	190.158.263	180.325.316	94,8
3.	Dobit(gubitak) prije oporez.	161.947	-2.991.341	-1.847,1
4.	Porez na dobit	23.424	0	0,0
5.	Dobit(gubitak) nakon oporez.	138.523	-2.991.341	-2.159,5

U gore navedene rezultate uključeni su i prihodi i rashodi od revalorizacije kredita (deviznih kredita i kredita koji su odobreni s valutnom klauzulom), prihodi i rashodi po osnovi revalorizacije osnovnih sredstava (amortizacija revalorizirane vrijednosti i prihod od ukidanja revalorizacijskih pričuva), te prihodi i rashodi po osnovi izvanrednih poslovnih događaja.

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

2.1. PRIHODI

Društvo je u 2009. godini ostvarilo je 177.333.974,00 kn neto prihoda što je za 6,82% ili za 12.986.236,00 kn manje u odnosu na ostvarenje 2008. godine.

Tablica br.10.Pregled neto prihoda Solaris d.d. 2009. god.

	Elementi	Ostvareno 2008.	Ostvareno 2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Poslovni prihodi	182.104.163	173.594.698	95,3
2.	Financijski prihodi	5.884.641	1.863.410	31,7
3.	Izvanredni prihodi	2.331.406	1.875.867	80,5
	UKUPNI PRIHODI	190.320.210	177.333.974	93,2

U strukturi ukupnih prihoda došlo je do promjene u odnosu na 2008. godinu što možemo prikazati na sljedeći način:

Tablica br.11.Struktura prihod 2009. godine u odnosu na 2008. god

	PRIHODI	Ostvareno 2008.	Ostvareno 2009.
		1	3
1.	Poslovni prihodi	95,69	97,89
2.	Financijski prihodi	3,09	1,05
3.	Izvanredni prihodi	1,22	1,06
	UKUPNI PRIHODI	100,00	100,00

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2009. godini iznosi 97,89%, a razlika se odnosi na financijske prihode (1,05%) i izvanredne prihode (1,06%).

U 2009. godini u odnosu na 2008. godinu povećao se udio poslovnih prihoda u ukupnim prihodima za 2,2 postotna poena. Razlog takvog povećanja jest smanjenje udjela izvanrednih prihoda i financijskih prihoda u ukupnom prihodu.

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

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2009. godini ostvareno je 173.594.698,00 kn poslovnih prihoda što je za 4,67% ili 8.509.465,00 kn manje u odnosu na 2008. godinu.

Tablica br.12.Pregled poslovnih prihoda Solaris d.d.

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2008.	Ostvareno 2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Prihod od prodaje usluga	146.933.866	139.105.872	94,67
2.	Prihod od prodaje robe	11.584.831	11.263.440	97,23
3.	Ostali poslovni prihodi	1.783.577	1.423.498	79,81
4.	Prihod od ukidanja revalorizacijskih pričuva	21.801.888	21.801.888	100,00
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	182.104.163	173.594.698	95,33

Smanjenje stavki poslovnog prihoda u 2009. godini u odnosu na ostvarenje 2008. je sljedeće:

- prihod od prodaje usluga smanjen je za 5,33% ili 7.827.994,00 kn,
- prihod od prodaje robe smanjen je za 2,77% ili 321.391,00 kn
- ostali poslovni prihod smanjen je za 20,19% ili 360.079,00 kn

Ostvareni **bruto prihod po segmentima** u odnosu na 2008. godinu dat je u narednoj tablici (boravišna pristojba nije uključena u bruto prihod)

Tablica br.13. Bruto prihod po segmentima - Solaris d.d.

	Elementi	2008.	2009.	Indeks
				2009/08.
	I PANSIONSKI PRIHOD	128.926.124	119.164.595	92,43
	II VANPANSION	49.255.666	49.970.453	101,45
	UKUPAN BRUTO PRIHOD	178.181.790	169.135.048	94,92

Bruto prihod od pansiona u 2009. godini u odnosu na 2008. godinu manji je za 9.761.531,00 kn ili 7,57%.

Bruto prihod od vanpansiona u 2009. godini u odnosu na 2008. godinu veći je za 714.787,00 kn ili 1,45%.

Tablica br.14. Prosječni bruto prihod po noćenju - Solaris d.d.

	Elementi	2008.	2009.	Indeks
				2009/08.
I PANSIJSKI PRIHOD				
1.	Pansion u hotelima	264,9	273,3	103,16
2.	Smještaj (pans.) u apartman.	204,6	227,3	111,10
3.	Smještaj u AC	53,5	62,2	116,26
II VANPANSION				109,59
UKUPAN BRUTO PRIHOD				102,54

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 2009. godini iznose 1.863.410,00 kn što je za 4.021.231,00 kn manje nego u 2008. godini.

Struktura financijskih prihoda je slijedeća :

Tablica br.15. Pregled financijskih prihoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2008.	2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Prihodi od kamata	738.394	654.302	88,61
2.	Pozitivne tečajne razlike	521.255	412.864	79,21
3.	Prihod od revalorizacije kredita	4.624.991	796.245	17,22
UKUPNO FINACIJSKI PRIHODI		5.884.641	1.863.410	31,67

Prihodi od kamata u 2009. godini iznose 654.302,00 kn, dok su 2008. g. iznosili 738.394,00 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 412.864,00 kn što je za 20,79% manje nego u 2008.god.

2.1.3 Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi iznose 1.875.867,00 kn i za 455.539,00 kn su manji nego u 2008. godini, a sastoje se od naknadno utvrđenih prihoda iz prethodnih godina, inventurnih viškova, otpisa zastarjelih obveza, ukidanja dugoročnih rezerviranja, naplate šteta te ostalih izvanrednih prihoda.

2.2. RASHODI

U 2009. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 180.325.316,00 kn što je za 5,17% ili 9.832.946,00 kn manje nego 2008. godine.

Tablica br.16. Pregled ukupnih rashoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2008.	2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Poslovni rashodi	166.184.152	166.251.417	100
2.	Financijski rashodi	15.767.955	12.389.636	79
3.	Izvanredni rashodi	8.206.156	1.684.262	21
UKUPNI RASHODI		190.158.262	180.325.316	95

Tablica br.17.Struktura rashoda 2009. godine u odnosu na 2008. godinu

	PRIHODI	Ostvareno	Ostvareno
		2008.	2009.
		1	3
1.	Poslovni rashodi	87,40	92,20
2.	Financijski rashodi	8,30	6,90
3.	Izvanredni rashodi	4,30	0,90
UKUPNI PRIHODI		100,00	100,00

U ukupnim rashodima 2009.godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (92,20%), zatim financijski rashodi (6,90%), te izvanredni rashodi (0,90%).

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2009. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 166.251.417,00 kn što je na razini 2008. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju amortizacija (32,5%), troškovi osoblja (21,5%), , zatim troškovi materijala (13,8%), ostali troškovi poslovanja (8,1%), te troškovi usluga (7,4%).

Kretanje tih troškova u odnosu na 2008.godinu je sljedeće:

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

	ELEMENTI	2008.	2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Troškovi materijala	25.404.157	24.850.787	98
2.	Troškovi energije	5.438.176	5.380.021	99
3.	Otpis sitnog inventara	3.059.185	2.607.923	85
4.	Troškovi prodane robe	8.479.125	8.030.599	95
5.	Troškovi usluga	13.035.307	13.270.976	102
6.	Amortizacija - redovna	35.114.374	36.856.595	105
7.	Amortizacija - revalorizirane vrij.	21.801.888	21.801.888	100
8.	Troškovi osoblja	40.875.695	38.733.312	95
9.	Rezerviranja za buduće troškove	211.790	63.000	30
10.	Ostali troškovi poslovanja	12.764.454	14.656.317	115
UKUPNO		166.184.151	166.251.418	100

U odnosu na 2008. godinu **porasli su** slijedeći rashodi: amortizacija (za 1.742.221 kn), ostali troškovi poslovanja (za 1.891.863 kn) i troškovi usluga (za 235.668 kn).

Smanjenje u odnosu na 2008.g. zabilježeno je kod : troškova osoblja (za 2.142.383 kn), troškova materijala (za 553.370 kn), otpisa sitnog inventara (za 451.262 kn), troškova prodane robe (448.526 kn), rezerviranja za buduće troškove (za 148.790 kn) i troškova energije (za 58.155 kn).

Troškovi materijala

Troškovi materijala smanjeni su u odnosu na 2008. godinu za 553.370 kn ili 2%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje i sl.

Značajniji porast u odnosu na 2008. godinu imali su troškovi materijala za čišćenje i potrošnog materijala (za 128.804 kn) i troškovi uniformi i zaštitne odjeće (za 83.729 kn) dok ostali troškovi bilježe smanjenje.

Na troškove materijala u 2009. godini u odnosu na 2008. utjecao je manji obim poslovanja izražen kroz manje ostvareni broj noćenja u hotelima i apartmanima.

Potrošena energija

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

Troškovi električne energije veći su za 194.505 kn u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje troškova električne energije utjecali su sljedeći faktori:

- Povećanje angažirane snage (2,55% u odnosu na 2008.god.)
- Povećanje utroška električne energije u kwh (6% u odnosu na 2008.god.) uz istovremenu promjenu strukture u korist niže tarife (učestće niže tarife u ukupnom utrošku: 2008. – 14,3%, 2009. – 34,5%)
- Značajno povećanje cijene angažirane snage od VII. mjeseca 2008.god. za 125% po kw te dodatno povećanje cijena snage i utrošene energije u X. mjesecu 2008.god. za cca 5%.

Utrošak plina bio je manji za 313.473 kn u odnosu na 2008.godinu zbog smanjenja utrošene količine zahvaljujući korištenju solarnih izvora energije u dijelu hotelskog naselja.

Troškovi goriva i maziva odnose se na utrošak goriva i maziva za osobni automobil, kamione, kombi i bager, a u 2009. godini i brod za izlete što je glavni razlog većeg utroška goriva u 2009.g za 60.813 kn u odnosu na 2008.

Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara je za 451.262 kn manji nego 2008. godine. Stopa otpisa sitnog inventara iznosi 50% i ista se primjenjuje od 2004. godine, ali iznos otpisa ovisi i o količini inventara koji se nabavlja a kojem je pojedinačna nabavna cijena manja od 2.000 kn, što ga svrstava u sitni inventar.

Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a manji su za 448.526 kn u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je rezultat smanjenja prihoda od prodaje robe (za 3%).Ostvarena prosječna marža u 2009. godini iznosi 40,25%, dok je 2008. godine bila 36,6%.

Troškovi usluga

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 13.270.976 kn i za 235.668 kn je veća nego u 2008.g., uključene su prijevozne usluge (1.430.258 kn – troškovi telefona, poštarina, prijevozne usluge), troškovi usluga održavanja (1.261.701 kn), troškovi reklame i propagande (762.539 kn) te ostale usluge (9.816.478kn).

Porast u odnosu na 2008. godinu ostvaren je kod prijevoznih usluga (za 497.887 kn) i troškova ostalih usluga (za 71.571 kn), dok je smanjenje zabilježeno kod troškova usluga održavanja (za 180.935), troškova reklame i propagande (za 152.855 kn).

Troškovi **ostalih usluga** odnose se na troškove tehničkog pregleda vozila, troškove odvoz smeća, troškove dezinfekcije i deratizacije, autorskih honorara, troškove održavanja zelenila, 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 posredovanja pri prodaji (za 833.461 kn), troškova vode (za 476.211 kn), troškova glazbe (za 128.855 kn), troškova deratizacije i dezinfekcije (za 128.750 kn) i troškova tehničkog pregleda vozila (za 47.060 kn).

Istovremeno su manji troškovi autorskih honorara, usluge zakupa te troškovi ostalih proizvodnih i neproizvodnih usluga.

Do povećanja troškova posredovanja pri prodaji u 2009. godini došlo je zbog povećanja broja agencija kojima su se odobrali popusti na ostvareni promet u vidu poticaja u godini recesije u svjetskom gospodarstvu.

Povećanje troškova vode odnosi se na fizičko povećanje utroška od 23% u odnosu na 2008. godinu (2008.g. -193.733 m3; 2009.g. - 238.689 m3) uslijed odvijanja investicijskih radova u naselju i saniranja vodovodne mreže.

Rezerviranja za buduće troškove

Za sudske sporove je u 2009. godini dodatno **rezervirano** 63.000 kn što se odnosi na vrijednosti novo pokrenutih sporova protiv Solarisa d.d. (u isto vrijeme je ukinuto ranije rezerviranje za sporove u iznosu od 129.451 kn).

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 36.856.595 kn što je za 3% ili 1.742.222 kn više nego u 2008. godini, dok amortizacija revalorizirane vrijednosti osnovnih sredstava iznosi 21.801.888,00 kn i ista je kao i 2008. godine.

Kako u 2009. u odnosu na 2008. godinu nije došlo do promjene amortizacijskih stopa, to 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.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 38.733.312 kn i za 5,24% ili 2.142.383 kn su manji nego u 2008. godini.

Tablica br.19. Kretanje broja zaposlenih 2009/2008.

Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2008.	2009.	Index 2009/08.	2008.	2009.	Index 2009/08.
I	302,8	311,6	103	353	362	103
II	253,2	264,1	104	281	299	106
III	265,0	245,0	92	314	265	84
IV	403,8	314,5	78	512	374	73
V	509,9	419,3	82	562	495	88
VI	560,2	545,9	97	612	605	99
VII	599,4	602,4	101	654	650	99
VIII	611,2	622,6	102	651	646	99
IX	596,4	571,7	96	631	621	98
X	546,8	483,0	88	589	530	90
XI	480,6	389,3	81	522	436	84
XII	396,2	305,9	77	452	362	80
PROSJEK	460,5	422,9	92	511	470	92

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2009. godini manji je za 8% u odnosu na 2008. godinu, kao i prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca. 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 14.656.317,00 kn i za 15% ili 1.891.862,00 kn je veća nego u 2008. 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) – **veće** su za 257.234 kn u odnosu na prethodnu godinu
- **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, troškovi izleta i ostale neproizvodne usluge) – manje su za 239.354,00 kn u odnosu na 2008.g.
- **reprezentaciju** – za 242.622 kn je veća nego u 2008.g.
- **premije osiguranja** – veće su za 116.863 kn u odnosu na 2008. 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).
- **bankarske usluge i članarine** (bankarske usluge, provizije po kreditnim karticama, članarine udruženjima) – veće su za 679.740 kn nego u 2008.g., a odnosi se na povećanje bankarskih usluga zbog većih troškova obrade i servisiranja kredita
- **troškove ostalih materijalnih prava** (otpremnine, jubilarne nagrade, darovi djeci i nagrade zaposlenima, stipendije, pomoći obiteljima zaposlenih te donacije i sponzonstva) – ovi rashodi veći su za 862.570 kn a odnose se na povećanje troškova za otpremnine djelatnicima i troškova darova djeci i nagrada zaposlenicima.
- **Ostali troškovi** (Izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi) navedeni troškovi manji su za 41.893 kn ili 25% u odnosu na 2008. godinu.

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 2009. godini financijski rashodi iznose 12.389.636 kn i za 21,42% ili 3.378.319 kn su manji nego u 2008. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

Tablica br.20. Struktura financijskih rashoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2008.	2009.	Indeks
				2009/2008
		1	3	4
1.	Kamate	9.516.210	11.373.394	120
a)	Kamate na dugoročne kredite	7.201.602	7.016.065	97
b)	Kamate na kratkoročne kredite	1.613.987	3.508.172	217
c)	Zatezne kamate	700.621	849.157	121
2.	Negativne tečajne razlike	1.503.832	795.581	53
3.	Revalorizacija kredita	4.747.913	220.661	5
UKUPNO FINACIJSKI RASHODI		15.767.955	12.389.636	79

Ukupni troškovi kamata iznose 11.373.394 kn i za 20% ili 1.857.184 kn su veći nego u 2008.g.

Od ukupno plaćenih kamata u 2009. godini iznos od 7.016.065,00 kn odnosi se na redovne kamate po osnovi dugoročnih kredita (185.573 kn manje nego 2008.g.), 3.508.172 kn na kamate na kratkoročne kredite i pozajmice (1.894.185 kn više nego 2008.g.) i 849.157 kn na zatezne kamate po svim osnovama.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 795.581 kn i za 708.251 kn su manje nego u 2008. godini. Kako su u prihodu uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	<u>2008.g.</u>	<u>2009.g.</u>
a) Pozitivne tečajne razlike	521.255	412.864
b) Negativne tečajne razlike	1.503.832	795.581
R A Z L I K A (a-b)	-982.577	-382.717

U 2009. godini ostvaren je negativan efekt tečajnih razlika u iznosu od 382.717 kn što je za 599.860 kn manje nego u 2008.godini.

2.2.3. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi iznose 1.684.262 kn i za 6.521.894 kn su manji nego 2008. godine. Sastoje se od rashoda od manjkova, naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina, otpisanih potraživanja i sl.

3.DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2009. godini ostvarilo **gubitak** u iznosu od 2.991.341 kn. U 2008. godini dobit prije oporezivanja iznosila je 161.947 kn.

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

Tablica br.21. Račun dobiti i gubitka - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2008.	2009.	Indeks
				2009/2008
		1	2	3
1.	Poslovni prihodi	182.104.163	173.594.698	95
2.	Poslovni rashodi	166.184.152	166.251.417	100
	DOBIT IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	15.920.011	7.343.280	46
3.	Financijski prihodi	5.884.641	1.863.410	32
4.	Financijski rashodi	15.767.955	12.389.636	79
	DOBIT(GUBITAK)IZ FIN. AKTIVNOSTI	-9.883.314	-10.526.226	107
5.	Izvanredni prihodi	2.331.406	1.875.867	80
6.	Izvanredni rashodi	8.206.156	1.684.262	21
	DOBIT(GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	-5.874.750	191.605	-3
	UKUPNA DOBIT(GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	161.947	-2.991.342	-1.847

Gubitak 2009.god. rezultat je dobiti iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 7.343.280 kn, gubitka iz financijskih aktivnosti u iznosu od 10.526.226 kn te dobiti iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 191.605 kn.

Dobit iz poslovnih aktivnosti manja je za 8.576.730 kn u odnosu na 2008. godinu, a rezultat je slijedećeg:

- smanjenja poslovnih prihoda (od prodaje usluga i roba te internih prihoda) za 8.509.465 kn i
- povećanja poslovnih rashoda za 67.265 kn.

U okviru poslovnih rashoda kretanje pojedinih troškova u odnosu na 2008. godinu bilo je slijedeće:

- smanjenje troškova materijala za 553.370 kn
- smanjenje troškova energije - za 1% ili 58.155 kn
- manji otpis sitnog inventara – za 451.262 kn
- manji troškovi prodane robe - za 448.526 kn
- povećanje troškova usluga - za 235.668 kn ili 2%
- povećanje redovne amortizacije - za 1.742.221 kn ili 5%
- smanjenje troškova osoblja – za 2.142.384 kn ili 5%
- povećanje ostalih troškova poslovanja – za 1.891.863 kn ili 15%.

Gubitak iz financijskih aktivnosti veći je za 642.912 kn u odnosu na 2008.godinu.

Dobit iz izvanrednih aktivnosti u 2009. god. iznosi od 191.605 kn, dok je u 2008. god. ostvaren gubitak u iznosu od 5.874.749 kn.

III. FINANCIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza bilance

1.1. Analiza aktive

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2009. godine iznosi 1.219.986.094 kn što je za 0,6% više nego prethodne godine. U okviru toga povećana je vrijednost dugotrajne imovine za 4.673.883 kn, kratkotrajna imovina za 2.150.093 kn, a plaćeni troškovi budućeg razdoblja su manji za 59.176 kn.

Pregled osnovnih **elemenata bilance** nalazi se u **prilogu br. 16**.

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.187.097.999 kn što čini 97,3% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina čini 96,3% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (37.678.858 kn) i nematerijalnu imovinu (6.178.435 kn).

Materijalna imovina koja iznosi 1.143.240.708 kn, sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 471.087.485 kn što je na razini 2008. godine,
- građevinski objekti – iznose ukupno 645.130.768 kn što je za 0,3% ili 1.999.895 kn više nego prethodne godine. Na iznos promjene vrijednosti ove stavke utječe povećanje nabavne vrijednosti s osnove investicija u 2009. godini te rashodovanje i ispravak vrijednosti za obračunatu amortizaciju.
- postrojenja i oprema – iznose 19.725.091 kn što je za 2.626.431 kn ili 15% 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 31.12.2009. neaktivirana osnovna sredstava iznose 7.297.362 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2009. godini.

Otpisanost materijalne imovine – građevina te postrojenja i opreme (sa revaloriziranom vrijednošću) na dan 31.12.2009.g. iznosi 38,95% (bez revalorizirane vrijed. 49,94%) dok je na isti dan 2008. godine iznosila 35,85% (bez revalorizirane vrijed. 49,35%). Na povećanje otpisanosti materijalne imovine utjecao je veći ispravak vrijednost kroz amortizaciju od aktiviranih ulaganja u obnovu i rekonstrukciju građevinskih objekata i nabave nove opreme u 2009. godini.

Financijska imovina iznosi 37.678.858 kn, a sastoji se od: 13.516.158 kn otkupljenih vlastitih dionica, 23.942.300 kn udjela u poduzeću Solaris-Trgovina koje je u 100% vlasništvu Solarisa d.d. te ostale financijske imovine (dionice i udjeli).

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 32.879.355 kn i za 7% ili 2.150.093 kn je veća nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki.

Zalihe su smanjene za 934.671 kn ili 18% u odnosu na stanje 31.12.2008. godine, a na to je utjecalo smanjenje zaliha sirovina i materijala (bez sitnog inventara), smanjenje zaliha sitnog inventara u upotrebi po sadašnjoj vrijednosti te povećanje zaliha trgovačke robe.

Potraživanja su veća za 3.531.558 kn ili za 37% 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 13.939.307 kn i za 1.731.758 kn je veća nego 2008. godine, a odnosi se na dane pozajmice.

Na dan 31.12.2009. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 1.733.284 kn.

Stavka **plaćeni troškovi budućeg razdoblja** iznosi 8.740 kn, a odnosi se na još nedospjelu naplatu prihoda - prijelazna konta što će biti zatvoreno u 2010.g. i na unaprijed plaćene troškove.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 957.213.210 kn što je za 3% ili 24.728.909 kn manje nego na isti dan prethodne godine.

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

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

Revalorizacijske pričuve (rezerve) iznose 675.042.518 kn i za 21.801.888 kn su manje nego na isti dan 2008. godine. Razlika je rezultat redovnog amortiziranja revalorizirane vrijednosti nekretnina te ukidanja revalorizacijskih rezervi (pričuva) za taj iznos.

Ostale rezerve (pričuve) u iznosu od 23.109.499 kn što je na nivou 2008.god., a sastoje se od:

- zakonskih pričuva (rezervi) - 9.593.340 kn,
- pričuva za vlastite dionice – 13.516.158 kn.

U 2009. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 2.991.341 kn, dok je u 2008. godini ostvarena dobit u iznosu od 138.522 kn.

Zadržana dobit na dan 31.12. 2009.g. iznosi 68.106.611 kn, a formirana je raspodjelom tekuće dobiti iz 2004., 2005., 2007., i 2008. godine, a umanjena je za pokriće gubitka iz 2006. godine.

Dugoročne obveze iznose 175.919.335 kn i za 10% ili 15.733.794 kn su veće nego 31.12.2008. godine, a odnose se na dugoročne kredite od banaka.

Kratkoročne obveze iznose 84.574.995 kn i za 23% su veće nego na isti dan 2008. 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 31.12.2009. godine iznose 44.459.357 kn dok su na isti dan prethodne godine iznosile 22.537.441 kn.

Obveze prema dobavljačima iznose 27.389.744 kn i za 24% ili 8.837.258 kn su manje nego na isti dan 2008. godine. Od toga iznosa, 6.534.735 kn se odnosi na dobavljače za osnovna sredstva, a 20.855.009 kn na ostale dobavljače.

Obveze za predujmove iznose 3.047.784 kn i za 60% su veće nego 2008. godine, a odnose se na avanse primljene od kupaca, neiskorištene na dan 31.12.2009. godine.

Obveze prema zaposlenima koje na dan 31.12.2009. godine iznose 1.376.299 kn odnose se na iznos neto plaća i naknada plaća za prosinac 2009. godine koje se isplaćuju 15.01.2010. (1.366.743 kn).

Stavka **obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe** iznosi 8.271.811 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 2.278.554 kn odnosi se na rezervaciju budućih troškova po osnovi pasivnih sudskih sporova koji su u tijeku (sporovi na teret Solarisa).

Iz gore navedenog je vidljivo da je u 2009. godini povećana dugotrajna imovina za 0,4% , a kratkotrajna imovina povećana za 7%.

1.3. Kretanje kredita tijekom 2009. i stanje na dan 31.12.2009. godine

Stanje kredita i pozajmica te obveza prema kreditnim institucijama početkom i krajem 2009. godine bilo je slijedeće:

Tablica br.22. Stanje obveza prema kreditnim institucijama

Vrsta	01.01.2009.		31.12.2009.	
	Iznos u kn	%	Iznos u kn	%
1.Dugoročni krediti	160.183.541	87,7	175.919.337	79,8
2. Kratkoročni krediti, zajmovi i druge obveze prema kred.instituc.	22.537.441	12,3	44.459.357	20,2
UKUPNO	182.720.982	100,0	220.378.694	100,0

IV. ZAKLJUČAK

Tijekom 2009. godine u objektima Solaris-a d.d. ostvareni su sljedeći rezultati:

- ostvarenje ukupno 530.179 noćenja što je 7,42% manje od 2008. godine, a 10,35 % više od plana
- Iskorištenost hotelskih kapaciteta iznosi 150 dana, apartmana 125 dana, a kampa 65 dana.
- prosječan boravak gostiju u objektima Solaris-a u 2009. godini iznosi 4,53 dana što je za 4% manje nego prethodne godine
- učešće inozemnih noćenja u ukupnim noćenjima je 82,32%, a u strukturi inozemnih noćenja najveće učešće imali su gosti iz Francuske (17,32%), Njemačke (13,87%), Italije(9,34%), Slovenije (9,30%), Poljske (7,23%), Austrije (6,69%), Slovačke (5,79%) i Češke (5,67%)
- prosječna bruto cijena smještaja i hrane u pansionu ostvarena u hotelima iznosi 273,27 kn što je za 3,18% više nego u 2008. godini, a za 1,37% u odnosu na plan
- smanjenje bruto prihoda od pansiona za 7,57 % u odnosu na 2008.godinu
- povećanje bruto prihoda od vanpansiona za 1,45% u odnosu na 2008. godinu
- smanjenje ukupnog bruto prihoda Društva za 5,08% u odnosu na 2008. godinu

Tijekom 2009. godine Solaris d.d. ostvario je **gubitak u iznosu od 2.991.342 kn** dok je u 2008. godini ostvarena dobit prije oporezivanja iznosila 161.947 kn. Na rezultat poslovanja 2009.godine je utjecalo sljedeće:

- smanjenje poslovnih prihoda za 8.509.465 kn u odnosu na 2008. godinu
- povećanje poslovnih rashoda za 67.265 kn u odnosu na 2008. godinu
- povećanje gubitka iz financijskih aktivnosti za 642.912 kn u odnosu na 2008.godinu
- ostvarenje dobiti iz izvanrednih aktivnosti u iznosu od 191.605 kn, što je za 6.066.355 kn bolji rezultat u odnosu na 2008.godinu.

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	2008.		2009.		Indeks 09/08.
		Iznos	%	Iznos	%	
		2	3	6	7	
0	1					8
1.	POSLOVNI PRIHODI	182.104.163	95,68	173.594.698	97,89	95
1.1.	Prihodi od prodaje usluga	146.933.866	77,20	139.105.872	78,44	95
1.2.	Prihod od prodaje robe	11.584.831	6,09	11.263.440	6,35	97
1.3.	Interni prihod od pekare i slastičarne	1.783.577	0,94	1.423.498	0,80	80
1.4.	Prihod od revalorizacije OS-a	21.801.888	11,46	21.801.888	12,29	100
2.	POSLOVNI RASHODI	166.184.152	87,32	166.251.417	93,75	100
2.1.	Troškovi sirovina i materijala	33.901.518	17,81	32.838.731	18,52	97
2.2.	Troškovi prodane robe	8.479.125	4,46	8.030.599	4,53	95
2.3.	Troškovi usluga	13.035.308	6,85	13.270.976	7,48	102
2.4.	Amortizacija - redovna	35.114.374	18,45	36.856.595	20,78	105
2.5.	Amortizacija revalorizir. vrijed. osnov. sred.	21.801.888	11,46	21.801.888	12,29	100
2.6.	Troškovi osoblja	40.875.695	21,48	38.733.312	21,84	95
2.7.	Rezerviranja za buduće troškove	211.790	0,11	63.000	0,04	30
2.8.	Ostali troškovi poslovanja	12.764.454	6,71	14.656.317	8,26	115
3.	A) DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	15.920.010	8,36	7.343.280	4,14	46
4.	FINANCIJSKI PRIHODI	5.884.641	3,09	1.863.410	1,05	32
5.	FINANCIJSKI RASHODI	15.767.955	8,28	12.389.636	6,99	79
6.	B) DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-9.883.314	-5,19	-10.526.226	-5,94	107
7.	IZAVNREDNI PRIHODI	2.331.406	1,22	1.875.867	1,06	80
8.	IZAVNREDNI RASHODI	8.206.156	4,31	1.684.262	0,95	21
9.	C) DOBIT (GUBITAK) IZ IZVANREDNIH AKTIVNOSTI	-5.874.749	-3,09	191.605	0,11	-3
10.	UKUPNI PRIHODI	190.320.210	100,00	177.333.974	100,00	93
11.	UKUPNI RASHODI	190.158.263	99,91	180.325.316	101,69	95
12.	DOBIT (GUBITAK) - PRIJE OPOREZIVANJA	161.947	0,09	-2.991.342	-1,69	-1.847
13.	POREZ NA DOBIT	23.424	0,01		0,00	0
14.	DOBIT (GUBITAK) - NAKON OPOREZIVANJA	138.523	0,07	-2.991.342	-1,69	-2.159

**STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA SOLARIS-a d.d. u 2009. godini
U USPOREDBI SA 2008. GOD. I SA PLANOM**

(sa efektima revalorizacije)

Prilog br. 2.

Red. br.	Elementi	2008.		2009.		Indeks 09/08.
		Iznos 2	% 3	Iznos 4	% 5	
0	1					6
1	POSLOVNI PRIHODI	182.104.163	95,7	173.594.698	97,9	95
1.1.	<i>Prihod od prodaje usluga</i>	146.933.866	77,2	139.105.872	78,4	95
	Prihod od prodaje usluga	146.213.088	76,8	138.652.072	78,2	95
	Prihod od zakupnina	720.779	0,4	453.800	0,3	63
						0,0
1.2.	<i>Prihod od prodaje robe</i>	11.584.831	6,1	11.263.440	6,4	97
1.3.	<i>Prihod od pekare i slastičarne</i>	1.783.577	0,9	1.423.498	0,8	80
1.2.	<i>Prihodi od revaloriz.osnov.sred.</i>	21.801.888		21.801.888		100
2	FINANCIJSKI PRIHODI	5.884.641	3,1	1.863.410	1,1	32
2.1.	<i>Prihodi od kamata</i>	738.394	0,4	654.302	0,4	89
2.2.	<i>Positivne tečajne razlike</i>	521.255	0,3	412.864	0,2	79
2.3.	<i>Prihod od revalorizacije kredita</i>	4.624.991		796.245		
3	IZVANREDNI PRIHODI	2.331.406	1,2	1.875.867	1,1	80
	UKUPNI PRIHOD	190.320.210	100,0	177.333.974	100,0	93

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

Prilog br.3.

ELEMENTI	31.12.2008.		31.12.2009.		Index 2008/07.
	Iznos	%	Iznos	%	
0	1	2	3	4	5
A K T I V A					
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	1.182.424.116	97,5	1.187.097.999	97,3	100
a) Nematerijalna imovina	6.878.654	0,6	6.178.435	0,5	0
b) Materijalna imovina	1.138.066.604	93,8	1.143.240.706	93,7	100
c) Financijska imovina	37.478.858	3,1	37.678.858	3,1	101
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	30.729.262	2,5	32.879.355	2,7	107
a) Zalihe	5.093.575	0,4	4.158.904	0,3	82
b) Potraživanja	9.516.302	0,8	13.047.860	1,1	137
c) Financijska imovina	12.207.557	1,0	13.939.307	1,1	114
d) Novac na računu i u blagajni	3.911.829	0,3	1.733.284	0,1	44
3. PLAC.TR.BUD.RAZD.I NEDOSP.NAPLATA PRIHODA	67.916	0,0	8.740	0,0	13
UKUPNA AKTIVA	1.213.221.294	100,0	1.219.986.094	100,0	101
P A S I V A					
1. KAPITAL I REZERVE	982.006.440	80,9	957.213.210	78,5	97
a) Upisani kapital	185.315.700	15,3	185.315.700	15,2	100
b) Kapitalni dobitak	8.630.224	0,7	8.630.224	0,7	100
c) Revalorizacijske pričuve	696.844.406	57,4	675.042.518	55,3	97
d) Ostale pričuve	23.109.499	1,9	23.109.498	0,0	100
b) Preneseni gubitak	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
c) Gubitak tekuće godine	0	0,0	-2.991.341	-0,2	#DIV/0!
d) Dobit tekuće godine	138.522	0,0	0,0	0,0	0
e) Zadržana dobit	67.968.089	5,6	68.106.611	0,0	100
2. DUGOROČNE OBVEZE	160.183.541	13,2	175.919.335	14,4	110
a) Obveze prema kreditnim institucijama	160.183.541	13,2	175.919.335	14,4	110
b) Obveze s osnovne zajma	0	0,0	0,0	0,0	0
3. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0	0,0	0	0,0	#DIV/0!
4. KRATKOROČNE OBVEZE	68.686.308	5,7	84.574.995	6,9	123
a) Obveze prema kred. institucijama	22.537.441	1,9	44.459.357	3,6	197
b) Obveze s osnovne zajma	0	0,0	0,0	0,0	#DIV/0!
c) Obveze prema dobavljačima	36.227.003	3,0	27.389.744	2,2	76
d) Obveze za primljene predujmove	1.900.860	0,2	3.047.784	0,2	160
e) Obveze prema zaposlenima	1.790.197	0,1	1.376.299	0,1	77
f) Obveze za poreze, dopr. i dr. pristojbe	6.228.376	0,5	8.271.811	0,7	133
g) Ostale kratkoročne obveze	2.430	0,0	30.000	0,0	1.234
5. ODGOB.PLAC.TROSK.I PRIH.BUD.POTRAZ.	2.345.005	0,2	2.278.554	0,2	0
UKUPNA PASIVA	1.213.221.294	100,0	1.219.986.094	100,0	101