



Solaris d.d., Šibenik

**GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2019. GODINU**

Šibenik, lipanj 2020.godine

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Temeljem *Zakona o računovodstvu* Republike Hrvatske, Uprava je dužna osigurati da nekonsolidirani financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s *Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja* koji su usvojeni u Europskoj uniji („MSFI“), tako da daju istiniti i fer prikaz financijskog stanja na dan izvještavanja i rezultata poslovanja **SOLARIS d.d.**, Šibenik ("Društvo") za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u doglednoj budućnosti raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

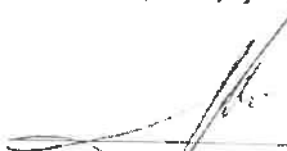
Odgovornost Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i opravdane prosudbe i procjene;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u nekonsolidiranim financijskim izvještajima, i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ukoliko ova pretpostavka nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim *Zakonom o računovodstvu*. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i druge nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za pripremu i sadržaj Izvješća posloводства, sukladno odredbama Zakona o računovodstvu.

U Šibeniku, 30. lipnja 2020. godine


Goran Zrilić
Predsjednik Uprave

 **Solaris d.d.**
HOTEL SOLARIS 86 | 22000 ŠIBENIK
TEL. 24217708909

SOLARIS d.d.

Hoteli Solaris 86
Šibenik
Republika Hrvatska

Izvješće Uprave

Temeljem odredbi članka 250.a., članka 300.a. i članka 428. *Zakona o trgovačkim društvima* (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19) te odredbi članka 21. *Zakona o računovodstvu* (NN 78/2015, 134/2015, 120/2016, 42/20, 47/20) Uprava Društva podnosi:

IZVJEŠĆE UPRAVE

o stanju Društva za 2019. godinu

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 (31.12.2019.g.)

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

2. Organizacija Društva

a) Skupština Društva

b) Nadzorni odbor

1. Branimir Jurišić, predsjednik nadzornog odbora
2. Tamara Župan Badanjak, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
3. Lazarela Komlen, član nadzornog odbora

c) Uprava Društva

1. Goran Zrilić, predsjednik Uprave, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

3. Kapacitet poduzeća

Solaris d.d. u 2019. godini je raspolagao sa kapacitetom od 1.545 soba, odnosno 3.039 osnovnih ležaja u hotelskom smještaju. Pored osnovnih tu je još i 1.345 pomoćnih ležaja što ukupno iznosi 4.384 ležaja u hotelskom smještaju.

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

Autokamp Solaris raspolaže se s 997 smještajnih jedinica što odgovara kapacitetu od 2.991 ležaja.

Pored smještaja u hotelima, apartmanima i autokampu u 2019. godini na raspolaganju je bilo i 130 mobilnih kućica sa kapacitetom od 520 osnovnih i 260 pomoćnih ležaja.

Marina Solaris raspolaže s 290 vezova.

Tablica br.2. prikazuje strukturu smještajnih kapaciteta hotelskog naselja Solaris za 2019. godinu.

Tablica br.2. Struktura smještajnih kapaciteta Solaris d.d. - 2019.god.

R.BR.	OBJEKT	SOBE	LEŽAJ		VEZOVI	KATEGORIJA
			OSNOVNI	POMOĆNI		
1	Hotel Ivan	372	733	38		****
2	Hotel Jure	384	767	102		****
3	Hotel Niko	220	416	141		***
4	Hotel Andrija	243	471	430		****
5	Hotel Jakov	326	652	634		***
UKUPNO HOTELI		1.545	3.039	1.345	-	
6.	Ville Apartmani Kornati	50	150	118		****
7.	Ville Dalmatian Stars	16	64	32		
UKUPNO APARTMANI		66	214	150	-	
8.	Mobile Homes	130	520	260		
9.	Camp Solaris	997	2.991			****
UKUPNO AUTOKAMP		1.127	3.511	260	-	
10.	Yacht marina	290			290	III kat.
UKUPNO MARINA		0	0	0	-	
UKUPNO:		2.738	6.764	1.755		

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

II. ANALIZA POSLOVNOG REZULTATA

1. Analiza fizičkog obujma i strukture ostvarenog broja noćenja

1.1. Pregled ostvarenog broja noćenja i broja posjetioca

U 2019. godini u objektima Solarisa d.d. boravilo je 161.148 **posjetioca** što je za 16.842 posjetioca ili 10,45% više nego u prethodnoj godini, a koji su ostvarili ukupno 784.862 **noćenja**. Ostvareni broj noćenja je za 0,07% ili za 520 noćenja manji od ostvarenog broja noćenja u 2018. godini.

Tablica br.3. Usporedni pregled ostvarenih noćenja prema vrsti smještajnih kapaciteta 2019./18.

Smještajni kapaciteti	2018.		2019.		Indeks 2019/18.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
Hoteli	455.084	57,94	474.632	60,47	104,30
Apartmani	29.514	3,76	27.129	3,46	91,92
Kamp i mobile resort	300.784	38,30	283.101	36,07	94,12
UKUPNO	785.382	100,00	784.862	100,00	99,93

1.2. Struktura noćenja

Struktura noćenja prema tržištu je slijedeća:

Tablica br.4. Pregled ostvarenih noćenja u 2019. godini prema tržištu - Solaris d.d.

Opis	2018.		2019.		Indeks 2019/18.
	Noćenja	Učešće u %	Noćenja	Učešće u %	
1. Domaća	105.946	13,49	102.969	13,12	97,19
2. Strana	679.436	86,51	681.893	86,88	100,36
UKUPNO:	785.382	100,00	784.862	100,00	99,93

Noćenja stranih gostiju veća su za 0,36% u odnosu na prethodnu godinu dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 86,88%

Noćenja domaćih gostiju manja su za 2,81%, dok je njihov udio u ukupnim noćenjima 13,12%.

2. PRIHODI I RASHODI

Pregled ostvarenih prihoda i rashoda u 2019. godini je sljedeći:

Tablica br.5. Pregled prihoda i rashoda

	Elementi	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Index 2019./18.
1.	Ukupni prihodi	350.322.976	361.015.057	103,05
2.	Ukupni rashodi	346.282.505	359.897.173	103,93
3.	Dobit prije oporezivanja	4.040.471	1.117.884	27,67
4.	Porez na dobit	1.057.958	310.227	29,32
5.	Dobit nakon oporezivanja	2.982.515	807.657	27,08
6.	Sveobuhvatna dobit	2.982.515	807.657	27,08

U gore navedene rezultate uključeni su svi prihodi i rashodi.

2.1. PRIHODI

U 2019. godini ostvaren je ukupan prihod u iznosu od 361.015.057 kn što je za 10.692.081 kn ili 3,05% više u odnosu na 2018. godinu.

Tablica br.6. Pregled neto prihoda Solarisa d.d. za 2019.god. u usporedbi sa 2018.

	Elementi	Ostvareno 2018.	Učešće u %	Ostvareno 2019.	Učešće u %	Index 2019./18.
1.	POSLOVNI PRIHODI	343.358.723	98,01	359.898.171	99,69	104,82
	Prihodi od prodaje	341.994.605	97,62	358.132.803	99,20	104,72
	Ostali poslovni prihodi	1.364.118	0,39	1.765.368	0,49	129,41
2.	FINANCIJSKI PRIHODI	6.964.253	1,99	1.116.886	0,31	16,04
	UKUPNI PRIHODI	350.322.976	100,00	361.015.057	100,00	121

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima u 2019. godini iznosi 99,69%, a razlika se odnosi na financijske prihode (0,31%).

2.1.1. Poslovni prihodi

U 2019. godini ostvareno je 364.313.709 kn poslovnih prihoda što je za 6,10% više nego u 2018. godini.

Tablica br.7. Pregled poslovnih prihoda Solaris d.d.

	POSLOVNI PRIHODI	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks 2019./18.
1.	Prihod od prodaje	341.994.605	358.132.803	104,72
2.	Ostali poslovni prihodi	1.364.118	1.765.368	129,41
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	343.358.723	359.898.171	104,82

Povećanje stavki poslovnog prihoda u 2019. godini u odnosu na ostvarenje 2018. je sljedeće:

- prihod od prodaje (usluga, robe i zakupa) povećan je za 4,72% ili 16.138.198 kn
- ostali poslovni prihodi veći su za 129,41 % ili za 401.250 kn

Izvješće Uprave

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 2019. godini iznose 1.116.886 kn što je za 5.847.367 kn više nego u 2018. godini.

Struktura financijskih prihoda je sljedeća:

Tablica br.8. Pregled financijskih prihoda - Solaris d.d.

	Elementi	2018.	2019.	Indeks 2019/18.
1.	Prihod od kamata	1.060.974	865.826	81,61
2.	Pozitivne tečajne razlike	631.046	251.060	39,78
3.	Prihod od nerealiziranih tečajnih razlika	5.272.232	0	0,00

Prihodi od kamata u 2019. godini iznose 865.826 kn, dok su 2018. g. iznosili 1.060.974 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 251.060 kn.

Prihodi od nerealiziranih tečajnih razlika odnosi se na prihod po osnovi svođenja kredita na tečaj 31.12.2019. g., a iznosio je 0 kn dok je u 2018. godini navedeni prihod iznosio 5.272.232 kn.

2.2. RASHODI

U 2019. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 359.897.173 kn što je za 3,93% ili 13.614.668 kn više nego 2018. godine.

Tablica br. 9. Pregled ukupnih rashoda - Solaris d.d.

	ELEMENTI	2018.	Učešće u %	2019.	Učešće u %	Indeks 2019/18.
1.	Poslovni rashodi	324.177.932	93,62	338.855.510	94,15	104,53
2.	Financijski rashodi	22.104.573	6,38	21.041.663	5,85	95,19
UKUPNI RASHODI		346.282.505	100,00	359.897.173	100,00	103,93

U ukupnim rashodima 2019. godine najveće učešće imaju poslovni rashodi (94,15%), a zatim financijski rashodi (5,85%).

Izvješće Uprave

2.2.1. Poslovni rashodi

U 2019. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 338.855.510 kn što je za 4,53% ili 14.677.578 kn više od 2018. godine.

Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju troškovi osoblja (31,67%), zatim amortizacija (28,17%), troškovi materijala (19,25%) te ostali vanjski troškovi (10,07%).

Kretanje navedenih troškova u odnosu na 2018. godinu je sljedeće:

Tablica br.10. Struktura poslovnih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2018.	2019.	Indeks
				2019./18.
1.	Troškovi materijala	49.739.197	47.300.750	95,10
2.	Troškovi energije	8.197.574	8.684.522	105,94
3.	Otpis sitnog inventara	16.850.305	9.254.335	54,92
4.	Troškovi prodane robe	10.534.965	10.239.962	97,20
5.	Ostali vanjski troškovi (tr.usluga)	34.694.570	34.134.114	98,38
6.	Amortizacija - redovna	84.473.338	95.451.181	113,00
7.	Troškovi osoblja	99.189.203	107.304.991	108,18
8.	Ostali troškovi	17.683.973	17.436.489	98,60
9.	Vrijed.usklađenje kratkotraj.imovine	236.225	3.969.247	1.680,28
10.	Rezerviranja	0	1.949.354	0
11.	Ostali poslovni rashodi	2.578.582	3.130.565	121,41
UKUPNO		324.177.932	338.855.510	104,53

Troškovi materijala

Troškovi materijala manji su u odnosu na 2018. godinu za 2.438.447 kn ili 4,9%. Troškovi materijala obuhvaćaju utrošak hrane i pića, utrošak materijala za čišćenje i potrošnog materijala, materijala za hortikulturu, uredskog materijala, materijala za popravak i održavanje, uniforme i zaštitnu odjeću i sl.

Potrošena energija

Troškovi energije obuhvaćaju troškove električne energije, utrošak plina te troškove goriva i maziva za motorna vozila. Troškovi energije manji su za 486.948 kn u odnosu na 2018. godinu.

Otpis sitnog inventara

Otpis sitnog inventara manji je za 7.595.970 kn u odnosu na 2018. godinu.

Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe odnose se na nabavnu vrijednost trgovačke robe, a manji su za 295.003 kn ili 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje je, pored smanjenja nabavnih cijena, utjecalo i smanjenje prihoda od prodaje robe.

Izvješće Uprave

Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

U okviru ove stavke rashoda, koja iznosi 34.134.114 kn i za 560.456 kn je manja nego u 2018.g., uključene su prijevozne usluge, telefon, poštarina, troškovi usluga održavanja, usluge student servisa, troškovi marketinga, autorski honorari, troškovi posredovanja pri prodaji, troškovi vode, troškovi izleta i ostale usluge (TV pretplata, troškovi zakupa, odvoz i odlaganje smeća, deratizacija i dezinfekcija, ugovori o djelu, konzultantske usluge, troškovi registracije vozila i slično)

Amortizacija

Redovna amortizacija iznosi 95.451.181 kn što je za 13% ili 10.977.843 kn više nego u 2018. godini.

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja (troškovi bruto plaća zaposlenih) iznose 107.304.991 kn i za 8,18% ili 8.115.788 kn su veći nego u 2018. godini.

Tablica br.11. Kretanje broja zaposlenih 2019./2018.

Mjesec	Prosje.br.zaposlenih na bazi sati rada			Broj zaposlenih tijekom mjeseca		
	2018.	2019.	Index 2019./18.	2018.	2019.	Index 2019./18.
I	255	275	107,84	292	300	102,74
II	259	276	106,56	306	303	98,02
III	461	417	90,46	556	538	96,76
IV	650	649	99,85	774	708	91,47
V	930	785	84,41	934	844	90,36
VI	1082	1030	95,19	996	919	92,27
VII	1091	990	90,74	1000	961	96,10
VIII	1081	1057	97,78	986	931	94,42
IX	1021	920	90,11	901	875	97,11
X	747	715	95,72	775	753	97,16
XI	550	535	97,27	659	594	90,14
XII	340	360	105,88	424	439	103,54
PROSJEK	706	667	94,59	717	680	94,91

Prosječan broj radnika na bazi sati rada u 2019. godini manji je za 5,41% u odnosu na 2018. godinu, dok je prosječan broj zaposlenih na bazi stanja tijekom mjeseca manji je za 5,09%.

Treba napomenuti da je mjesečni broj radnika na bazi sati rada u obje godine utvrđen na način da je ostvareni broj plaćenih sati rada podijeljen sa mjesečnim fondom sati rada.

Ostali troškovi

Stavka ostalih troškova iznosi 17.436.489 kn i za 1,4% ili 247.484 kn je manja nego u 2018.godini, a odnosi se na naknade troškova i druga davanja zaposlenima, bankarske usluge, naknade troškova službenog puta, premije osiguranja, naknade i doprinose koji ne ovise od poslovanja (doprinosi za šume, slivna vodna naknada, komunalna naknada, naknada za zaštitu voda, naknada za korištenje pomorskog dobra, članarine komori, članarine turističkim zajednicama, naknada za javno izvođenje glazbe-ZAMP, naknada fondu za zaštitu okoliša) te ostale troškove (izdaci za stručnu literaturu, obveze za administrativne takse, sudski troškovi, provizije po kreditnim karticama)

Izvješće Uprave

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine odnosi se na otpisana odnosno vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca u iznosu od 3.969.247 kn. U 2018. godini je vrijednosno usklađenje iznosilo 236.225 kn.

Dugoročna rezerviranja – u 2019. godini iznos od 1.949.354 je rezerviran za započete sudske sporove (2018. - 0 kn)

Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2019. godini iznose 3.130.565 kn i veći su za 551.983 kn u odnosu na 2018.g.

2.2.2. Financijski rashodi

U 2019. godini financijski rashodi iznose 21.041.663 kn i za 4,81% ili 1.062.910 kn su manji nego u 2018. godini. Sastoje se od sljedećih stavki:

Tablica br.12. Struktura financijskih rashoda - Solaris d.d.

	Elementi	2018.	2019.	Indeks
				2019./18.
1.	Kamate	17.994.873	17.029.231	94,63
2.	Zatezne kamate	328.823	242.782	73,83
3.	Negativne tečajne razlike	3.780.877	3.769.650	99,70
UKUPNO FINACIJSKI RASHODI		22.104.573	21.041.663	95,19

Ukupni troškovi kamata iznose 17.029.231 kn i za 5,37% ili 1. 965.642 kn su manji nego u 2018.g.

Troškovi zateznih kamata iznose 242.782 kn i za 26,17% ili 86.041 kn su manji u odnosu na prethodnu godinu.

Negativne tečajne razlike iz poslovanja iznose 3.769.650 kn i za 11.227 kn su manje nego u 2018. godini. Kako su u sklopu prihoda uključene pozitivne tečajne razlike, to je razlika po osnovi tečajnih razlika sljedeća:

	<u>2018.g.</u>	<u>2019.g</u>
a) <u>Pozitivne tečajne razlike</u>	<u>5.903.279</u>	<u>251.060</u>
b) <u>Negativne tečajne razlike</u>	<u>3.780.877</u>	<u>3.769.650</u>
RAZLIKA (a-b)	2.122.402	(3.518.590)

3. DOBIT/GUBITAK

Društvo je u 2019. godini ostvarilo **dobit** u iznosu od **807.657 kn**, dok je u 2018. godini dobit iznosila **2.982.515 kn**.

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

Tablica br.13. Račun dobiti i gubitka - Solaris d.d.

	Elementi	2018.	2019.	Indeks 2019/18.
1.	Poslovni prihodi	343.358.723	359.898.171	105
2.	Poslovni rashodi	324.177.932	338.855.510	105
	DOBIT (GUBITAK) IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	19.180.791	21.042.661	110
3.	Financijski prihodi	6.964.253	1.116.886	16
4.	Financijski rashodi	22.104.573	21.041.663	95
	DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-15.140.320	-19.924.777	132
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	4.040.471	1.117.884	28
5.	Porez na dobit	1.057.956	310.227	29
	UKUPNA DOBIT (GUBITAK) POSLIJE OPOREZIVANJA	2.982.515	807.657	27
	SVEOBUHватNA DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA	2.982.515	807.657	27

III. FINACIJSKA ANALIZA POSLOVANJA

1. Analiza Izvještaja o financijskom položaju

1.1. Analiza imovine

Ukupna knjigovodstvena vrijednost imovine društva (ukupna aktiva) na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.424.039.981 kn što je za 24.056.651 kn ili 1,66 % manje nego prethodne godine. Smanjenje se u najvećoj mjeri odnosi na dugotrajnu materijalnu imovinu koja je redovnom amortizacijom umanjena.

- a) Vrijednost **dugotrajne imovine** iznosi 1.331.290.610 kn što čini 93,49% ukupne aktive. U strukturi dugotrajne imovine, materijalna imovina čini 92,65% dok se ostatak odnosi na financijsku imovinu (82.985.822 kn) i nematerijalnu imovinu (14.822.337 kn).

Materijalna imovina iznosi 1.233.482.451 kn, a sastoji se od slijedećeg:

- zemljište i šume – iznose 639.841.109kn
- građevinski objekti – iznose **ukupno 503.266.152 kn**
- postrojenja i oprema – iznose 83.467.425 kn
- biološka imovina – iznose 3.485.764 kn
- materijalna sredstva u pripremi – na dan 31.12.2019. neaktivirana osnovna sredstava iznose 3.422.001 kn, a odnose se na započete, a nedovršene investicije u 2019. godini.

Financijska imovina iznosi 82.985.822 kn i za 7,65% ili 5.895.573 kn je veća nego na isti dan prethodne godine, a sastoji se od: 73.010.083 kn ulaganja u dionice Vranjica Belvedere d.d. što čini 76,62% vlasništva u tom društvu, te danih dugoročnih zajmova i depozita kod banaka (9.955.339 kn).

- b) **Kratkotrajna imovina** iznosi 91.656.383 kn i za 6,23% ili 5.372.765 kn je veća nego na isti dan prethodne godine. U okviru kratkotrajne imovine došlo je do različitog kretanja pojedinih stavki. Zalihe su povećane za 251.584 kn ili 3,57% u odnosu na stanje 31.12.2018. godine.

Potraživanja iznose 63.941.078 kn i veća su za 8.558.082kn ili za 15,45% u odnosu na isti dan prethodne godine.

Financijska imovina iznosi 17.819.615 kn i za 2.355.383kn je manja nego 2018. godine.

Na dan 31.12.2019. godine **novac na računu i blagajni** iznosio je 2.603.990 kn.

1.2. Analiza pasive

Kapital i rezerve iznose 668.039.204 kn što je za 807.657 kn više nego na isti dan prethodne godine.

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

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

Revalorizacijske pričuve (rezerve) iznose 413.930.804 kn i odnose se na revalorizaciju zemljišta.

Ostale rezerve (pričuve) iznose 9.593.340 kn što je na nivou 2018.god., a sastoje se od zakonskih pričuva (rezervi).

Vlastite dionice i udjeli iznose 21.461.614 kn. Društvo je formiralo rezervu u istom iznosu.

Izvješće Uprave

U 2019. godini ostvaren je dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 807.657 kn.

Zadržana dobit na dan 31.12.2019.g. iznosi 49.761.479 kn.

Rezerviranja na dan 31.12.2019. iznose 11.852.54 kn, a odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima i na rezerviranje za neiskorištene godišnje odmore.

Dugoročne obveze - obveze po odobrenim dugoročnim kreditima iznose 468.705.758 kn.

Kao i u 2018.god., u 2019. godini su iz dugoročnih obveza izdvojene otplate dugoročnih kredita koje dospijevaju u 2019. godini i uključene su u kratkotrajne obveze prema kreditnim institucijama.

U sklopu pozicije dugoročnih obveza iskazana je također i „odgođena porezna obveza“ koja se odnosi na 18% iznosa izdvojenog sa pozicije „revalorizacijske pričuve“ i nema obvezu plaćanja.

Kratkoročne obveze iznose 182.608.039 kn i 9,71% su veće nego na isti dan 2018. godine, a sastoje se od: obveza prema povezanim poduzetnicima, obveza prema kreditnim institucijama, obveza prema dobavljačima, obveza za primljene predujmove, obveza prema zaposlenima te obveza za poreze, doprinose i druge pristojbe.

Stavka odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 1.971.575 kn odnosi se na prihod budućeg razdoblja za primljenu darovnicu Europske unije u okviru Programa za projekte energetske učinkovitosti po Ugovoru o kreditu HBOR-a br. DT-19/12, prihode budućeg razdoblja za dobivenu državnu potporu za energetska učinkovitost kod rekonstrukcije Hotela Jure, te na obveze za nedospjele kamate po dugoročnim kreditima.

IV. DODATNI PODACI O POSLOVANJU

1. ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG DATUMA

Na prijelazu iz 2019. u 2020. godinu nastavljena je investicija izgradnje i uređenja Mediteranskog trga. Predmetnim investicijama nastavljen je cjelokupni proces kontinuiranog ulaganja u smještajne kapacitete i vanpansionsku ponudu, čime osiguravamo daljnji rast kvalitete i tržišne prepoznatljivosti. Utjecaj COVID-a na poslovanje opisan je u sklopu bilješke 50 „Događaji nakon izvještajnog datuma“.

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U BUDUĆNOSTI

Društvo namjerava u budućnosti nastaviti poslovanje u okvirima koji su bili i u prethodnim razdobljima – dakle, i nadalje će biti fokus na pružanju hotelskih i ugostiteljskih usluga. Pri tome naglasak se stavlja na produljenje turističke sezone, što ujedno i omogućavaju značajne investicije posljednjih godina u smještajne kapacitete, kao i jedini Konvencijski centar u regiji.

3. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Uslijed fokusa na turističku djelatnost, Društvo nema ulaganja u istraživanje i razvoj.

4. VLASTITE DIONICE

Tijekom 2019. godine Društvo nije stjecalo vlastite dionice. Iznos vlastito stečenih dionica iz prethodnih razdoblja iznosi 13,77% temeljnog kapitala, odnosno 85.060 dionica.

5. PODRUŽNICE

Društvo nema formiranih podružnica, budući da se sve djelatnosti odvijaju na lokaciji Društva.

6. FINANCIJSKI INSTRUMENTI

Društvo je tijekom 2013. godine steklo 21.718 dionica u društvu Vranjica Belvedere d.d., Seget Vranjica, koje se je u trenutku stjecanja nalazilo u predstečajnoj nagodbi. Temeljem, od strane vjerovnika, usvojenog plana predstečajne nagodbe, Društvo je izabrano kao strateški partner, koji će osigurati neophodnu dokapitalizaciju za nastavak pozitivnog poslovanja društva Vranjica Belvedere d.d.. U navedenom planu predstečajne nagodbe Društvo se je obavezalo u roku od 8 dana od dana provedbe predstečajne nagodbe provesti dokapitalizaciju Društva u visini od 21.572.110 kuna, koja je ujedno i uplaćena u srpnju 2014. godine. Također, u obvezi je provesti dokapitalizaciju u svrhu ulaganja u obnovu kapaciteta u visini od 60 mil. kuna, i to u godišnjem iznosu od 7,5 mil. kuna tijekom razdoblja 2014.-2021. godina. Društvo redovno isplaćuje navedene godišnje iznose, te se sa navedenog naslova povećava temeljni kapital Vranjica Belvedere d.d. Ukupno na dan 31.12.2019. godine Društvo ima udjele u Vranjica Belvedere d.d. u visini od 76,62% (31.12.2018. godine = 74,67%).

Društvo ima praksu odobravanja kratkoročnih pozajmica djelatnicima Društva. Pored navedenoga postoji i odobrene dugoročne pozajmice managementu Društva.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalne procedure upravljanja rizikom i nije koristilo derivativne financijske instrumente da bi se aktivnije štitilo od financijskog rizika, ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje razine odobravanja i odgovornosti.

7.1. VALUTNI RIZIK

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR. Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, priznate imovine i obveza i neto ulaganja u kapitalne i poslovne aktivnosti u inozemstvu.

7.2. KAMATNI RIZIK NOVČANOG TOKA I RIZIK FER VRIJEDNOSTI KAMATNE STOPE

Budući da Društvo nema značajniju imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Društvo kontinuirano prati promjene kamatnih stopa. Simuliraju se različite situacije uzimajući u obzir refinanciranje, obnavljanje sadašnjeg stanja kao i alternativno financiranje. Na osnovi ovih situacija, Društvo izračunava utjecaj promjene kamatne stope na račun dobiti i gubitka. Tijekom 2019. godine Društvo je zamijenilo dio kreditnih obveza za niže kamatne stope, sukladno tržišnim tendencijama.

7.3. KREDITNI RIZIK

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstva i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Kreditni rizik Društva je manji zbog raspodjele potraživanja na veće grupe kupaca. Dodatno, ključni kupci Društva su velike turističke agencije, i ovisnost o ovim kupcima je smanjena razvijanjem drugih kanala distribucije. Društvo smanjuje ovaj kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo povećanja kreditnih limita.

7.4. RIZIK LIKVIDNOSTI

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svojih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u sklopu bilješki uz financijske izvještaje.

8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

kn		
POKAZATELJ TEKUĆE LIKVIDNOSTI <i>(kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)</i>	2018	2019
Kratkotrajna imovina	86.283.618	91.656.383
Kratkoročne obveze	166.444.257	182.608.039
Pokazatelj	0,52	0,50

kn		
KOEFICIJENT OBRTAJA UKUPNE IMOVINE <i>(ukupni prihodi / ukupna imovina)</i>	2018	2019
Ukupni prihodi	350.322.976	361.015.057
Ukupna imovina	1.448.096.632	1.424.039.981
Pokazatelj	0,23	0,25

kn		
POKAZATELJ EKONOMIČNOSTI UKUPNOG POSLOVANJA <i>(ukupni prihodi/ukupni rashodi)</i>	2018	2019
Ukupni prihodi	350.322.976	361.015.057
Ukupni rashodi	346.282.505	359.897.173
Pokazatelj	0,90	1,00

kn		
KOEFICIJENT ZADUŽENOSTI <i>(ukupne obveze/ukupna imovina)</i>	2018	2019
Ukupne obveze	768.875.271	742.176.656
Ukupna imovina	1.448.096.632	1.424.039.981

V. NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE

U nastavku slijedi prikaz bitnih informacija, poduzetih mjera i napretka ostvarenih tijekom 2019.godine u područjima koje je Solaris d.d. procijenio da imaju ili mogu imati utjecaj na poslovnu strategiju društva i na širu zajednicu, a odnose se na sljedeće :

- Zaštita okoliša
- Odgovornost prema zaposlenicima
- Suradnja sa zajednicom

ZAŠTITA OKOLIŠA

Solaris d. d. se odgovorno odnosi prema očuvanju kvalitete okoliša, te je usmjeren unapređenju i važnosti uvođenja obnovljivih izvora energije i postizanja energetske učinkovitosti u skladu sa zakonskim propisima.

Bitan fokus društva odnosi se na racionalno korištenje resursa kako bi se pozitivno utjecalo na poslovanje, život ljudi i okoliš. Već godinama se provode interne edukacije zaposlenika o zaštiti okoliša te su propisane procedure kojima je pojašnjen način odvajanja otpada po vrstama na svim odjeljenjima, u svrhu ostvarenja ušteda u poslovanju kao i zaštitu okoliša.

Smanjenje i adekvatno gospodarenje otpadom

Solaris d.d. s otpadom postupa u skladu sa svim važećim propisima Republike Hrvatske (zakonima, pravilnicima, uredbama i ostalim). Imamo dugogodišnju suradnju s ovlaštenim tvrtkama za prijevoz, sakupljanje i uporabu svih vrsta otpada koji nastaju u Solaris hotelima i kampu. Solaris d.d. je zaposlio djelatnike (4) i uložio sredstva kako bi se organizirala i provela procedura odvojenog prikupljanja svih vrsta otpada unutar samog naselja, a prije predaje otpada ovlaštenim sakupljačima.

U 2019. god. ukupno je nastalo 19 vrsta otpada od čega je 12 vrsta neopasnog otpada i 7 vrsta opasnog otpada, a koji je sav zbrinut na propisan način uz svu prateću dokumentaciju. Također sva ambalaža u sustavu povratne naknade koja je prikupljena u svim objektima Solaris hotela i autokampa, predana je tvrtki koja je ovlaštena sakupljač za iste. Na ovaj način Solaris d. d. se maksimalno približio konceptu kružne ekonomije te se očekuje nastavak povećanja doprinosa kroz buduće aktivnosti i ulaganja.

KLJUČNI BROJ	NAZIV OTPADA	OTPAD NASTAO U IZVJEŠTAJNOJ GODINI (t)
15 01 01	papirna i kartonska ambalaža	51,78
15 01 04	metalna ambalaža	2,18
15 02 02*	apsorbensi, filteri materijali (uključujući filtere za ulje koji nisu specifičirani na drugi način) tkanine za brisanje i zaštitna odjeća, onečišćeni opasnim tvarima	0,06
15 01 10*	ambalaža koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima	0,92

V. NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE (nastavak)

KLJUČNI BROJ	NAZIV OTPADA	OTPAD NASTAO U IZVJEŠTAJNOJ GODINI (t)
16 01 07*	filtri za ulje	0,14
16 02 13*	EE otpad	0,15
17 04 02	Al stari mješani	0,06
17 04 05	željezo i čelik	4,22
17 09 04	miješani građevinski otpad i otpad od rušenja objekata, koji nije naveden pod 17 09 01*, 17 09 02* i 17 09 03*9	102,42
19 08 09	mješavine masti i ulja iz separatora ulje/voda, koje sadrže samo jestivo ulje i masnoće	61,00
20 01 25	jestiva ulja i masti	9,95
20 01 08	biorazgradivi otpad iz kuhinja i kantina	193,34
20 01 23*	Veliki kućanski uređaji	3,66
20 01 33*	Baterije	0,05
20 01 39	Otpadna plastika	0,86
20 03 01	Miješani komunalni otpad	766,44
20 03 07	glomazni otpad	125,24
20 03 99	Komunalni otpad koji nije specificiran na drugi način	3,24
13 02 08*	ostala motorna, strojna i maziva ulja	1,98

Bio otpad iz kuhinja i kantina

Sav nastali bio otpad iz svih objekata Solaris-a se prikuplja odvojeno te se predaje ovlaštenoj tvrtki, a koji se dalje koristi za proizvodnju bioplina.

Papir i karton

Otpadni papir se prikuplja po svim objektima u Solaris-u na način da se odlaže u kartonske kutije sa oznakom da su za tu namjenu, dok se karton na mjestu nastanka preslaguje te iznosi na gospodarska dvorišta objekata te se odlaže u posebne spremnike predviđene za karton. Iz gospodarskih dvorišta djelatnici interne službe karton prebacuju u press kontejner koji dalje odvozi i prazni ovlaštena tvrtka uz svu potrebnu dokumentaciju.

Kako je vidljivo u tablici u 2019. god. je izdvojeno i predano 51,78 t otpadnog papira i kartona (pod dva ključna broja), na što naravno utječe sustavan rad i educiranje djelatnika, te promjene u poslovnim procesima.

V. NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE (nastavak)

Opasni otpad

Električna i elektronička (EE) oprema se prikuplja i skladišti odvojeno te se uz posebnu proceduru organizira prikupljanje na nivou naselja Solaris i predaje ovlaštenom sakupljaču uz potrebnu dokumentaciju. Odvojenim prikupljanjem osiguravamo da opasni otpad ne onečisti komunalni otpad. Također i ostale vrste opasnog otpada se posebno odvajaju u specijalnim spremnicima predviđenima za takvu vrstu otpada. Tijekom 2019. god. je nastalo 7 vrsta opasnih otpada (koji su navedeni u tablici), te su svi predani ovlaštenom sakupljaču uz potrebnu dokumentaciju.

Ostali otpadi

Građevinski i glomazni otpadi u hotelskom naselju Solaris nastaju uglavnom kroz zimski period poslovanja rekonstrukcijom i planskim ulaganjima u postojeće objekte kako bismo unaprijedili radne uvjete i osigurali ekonomičniju potrošnju resursa.

Daljnje aktivnosti u svezi s gospodarenjem otpadom nastaviti će se u smislu razvoja sustava gospodarenja otpadom i unapređenja informacijskog sustava praćenja vrsta i količina prikupljenog otpada. U budućem razvoju planira se nastavak provedbe aktivnosti i mjera koje trebaju utjecati na stvaranje što manje količine otpada, te dodatno širenje svijesti među zaposlenicima o važnosti kontinuiranog odvajanja, prikupljanja te smanjenja otpada. Te aktivnosti trebaju utjecati ne samo na smanjenje operativnih troškova poslovanja već i olakšati rad pojedinih organizacijskih jedinica.

Emisije u zrak

Solaris d. d. svojim ulaganjima također nastoji utjecati na količine ispuštenih štetnih emisija u zrak na način da su se u prethodnim periodima mijenjali energenti (lož ulje, propan-butan) da bi se konačno prešlo na zemni plin čime su vrijednosti ispuštenih emisija smanjene. Solaris sustavno ulaže napore na način da se razmatraju novi načini zagrijavanja objekata i zagrijavanje tople vode, između ostalog tu su i solarni paneli koji su postavljeni na krovovima hotela.

ODGOVORNOST PREMA ZAPOSLENICIMA

Solaris d.d. svim svojim zaposlenicima osigurava zdravo i poticajno radno okruženje gdje svaki pojedini kvalitetni i motivirani zaposlenik ima mogućnost ostvarivati konstantan napredak u karijeri kroz dodatna usavršavanja na stručnom i teoretskom planu.

Svaki zaposlenik ostvaruje svoja temeljna ljudska prava te nema diskriminacije zbog etničke pripadnosti, političkog uvjerenja, dobi, spola. Društvo sustavno brine o zdravlju i radnim uvjetima svojih zaposlenika. Za sve zaposlenike organizirani su liječnički pregledi ovisno o nazivu radnog mjesta radi utvrđivanja zdravstvene sposobnosti za određeno radno mjesto. Obavljaju se pregledi za zaposlenike na poslovima s posebnim uvjetima rada prilikom zapošljavanja ili premještanja na novo radno mjesto. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2019.g. u Solarisu d.d. iznosi 310 djelatnika, od čega je 96 djelatnika zaposleno na neodređeno radno vrijeme, a 214 na određeno radno vrijeme.

V. NEFINANCIJSKO IZVJEŠĆE (nastavak)

SURADNJA SA ZAJEDNICOM

U suradnji sa srednjim strukovnim i ugostiteljskim školama i fakultetima, primanjem brojnih učenika i studenata na praktičnu nastavu, Solaris d.d. predstavlja poticajno okruženje za mlade. Ova pozitivna praksa ima znatan utjecaj na društvo jer pridonosi edukaciji i razvoju kadrova. Kako bi učenike i studente što kvalitetnije uključili u radne procese, osposobljen je određeni broj mentora koji pružaju stručnu pomoć i podršku.

Solaris d.d.
Predsjednik Uprave

Goran Zrnić, dipl.oec.

 *Solaris d.d.*
HOTEL SOLARIS A6 | 22000 ŠIBENIK
OIB: 24217708409

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA ZA 2019.

Solaris d.d. (nadalje Društvo) djeluje i razvija se u skladu sa dobrom praksom korporativnog upravljanja, te nastoji svojom poslovnom strategijom, poslovnom politikom, ključnim internim aktima i poslovnom praksom pridonijeti transparentnom i učinkovitom poslovanju.

S obzirom na to da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze, Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza d.d., a koji je dostupan na njihovim internetskim stranicama.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz pojašnjenja o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se, sukladno propisima, objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze i Društva (www.zse.hr, www.solaris.hr).

Temeljni kapital društva iznosi 185.315.700 kn i podijeljen je na 617.719 redovnih dionica, svaka nominalnog iznosa od 300 kn. Većinski vlasnik je Ugo group d.o.o. sa učešćem od 78,27%.

Korporativno upravljanje Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave društva. Oni zajedno sa Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, predstavljaju 3 temeljna organa Društva.

Glavna skupština saziva se, radi i ima ovlasti sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i odredbama Statuta Društva. Poziv na Glavnu skupštinu i prijedlozi odluka te donesene odluke javno se objavljuju, sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbi Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d. Pravo sudjelovanja u radu Glavne skupštine imaju dioničari koji se prijave za sudjelovanje na Glavnoj skupštini najkasnije (6) kalendarskih dana prije dana održavanja Glavne skupštine. Pritom se u navedeni rok ne uračunava dan prijave i dan održavanja Glavne skupštine.

U 2019. godini održane su 2 sjednice Glavne skupštine na kojima su donijete slijedeće odluke:

a) Izvanredna sjednica 01.04.2019. godine

- Odluka o ukidanju Odluke skupštine Društva od 27.06.2018.god. o imenovanju revizora Društva za 2018. godinu,
- Odluka o imenovanju revizora Društva za 2018. godinu.

b) Redovna godišnja sjednica 28.06.2019. godine

- Odluka o usvajanju godišnjih financijskih izvješća za 2018.godinu (nekonsolidiranih i konsolidiranih),
- Odluka o upotrebi dobiti iz 2018.godine,
- Odluke o usvajanju izvješća neovisnog revizora za 2018.godinu (nekonsolidiranog i konsolidiranog),

- Odluka o usvajanju izvješća Nadzornog odbora za 2018.godinu,
- Odluke o davanju razrješnice Upravi društva i Nadzornom odboru za poslovnu 2018.godinu,
- Odluka o izboru revizora Društva za 2019.godinu,
- Odluka o razrješenju jednog člana Nadzornog odbora po isteku mandata,
- Odluka o izboru jednog člana Nadzornog odbora za novo mandatno razdoblje

Uprava Društva sastoji se od jednog člana. Član uprave odnosno predsjednik Uprave na dan 31.12.2019. godine je Zrilić Goran, koji zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor sastoji se od 3 člana. Sastav Nadzornog odbora Društva na dan 31.12.2019. godine je slijedeći:

- Branimir Jurišić, predsjednik Nadzornog odbora,
- Tamara Župan Badanjak, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora,
- Lazarela Komlen, član Nadzornog odbora.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave, o izboru i opozivu članova Nadzornog odbora, o ovlastima Uprave i Nadzornog odbora te o izmjenama Statuta utvrđena su Statutom društva, u skladu sa odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Nadzorni odbor nema osnovana posebna tijela (odbore ili komisije) za posebna pitanja, već sam razmatra aktualna pitanja rada i razvoja Društva.

Članovi Nadzornog odbora redovito dobivaju informacije o upravljanju, radu i stanju Društva, kako bi mogli učinkovito ispunjavati svoju nadzornu ulogu. Izvješće Nadzornog odbora o obavljenom nadzoru vođenja poslova podnosi se Glavnoj skupštini.

Naknada Članovima Nadzornog odbora regulirana je Statutom Društva.

Društvo ima **nezavisne vanjske revizore** kao važan instrument korporacijskog upravljanja i sukladno osnovnoj funkciji vanjskih revizora da daju mišljenje o objavljenim financijskim izvješćima. Nadzorni odbor, Uprava i stručne službe Društva raspravljaju s nezavisnim revizorom o primjeni propisa, promjenama ili zadržavanju računovodstvenih politika, važnim procjenama i zaključcima u pripremanju financijskih izvještaja, metodama procjena rizika, visoko rizičnim područjima djelovanja, uočenim većim nedostacima i značajnim manjkavostima u unutrašnjem nadzoru, djelovanju vanjskih faktora na financijske izvještaje i revizorske postupke.

Unutarnji nadzor i kontrola poslovanja provodi se kontinuirano kroz više funkcija, a internim računovodstvenim kontrolama nadležnih zaposlenika osigurava se točnost, valjanost i sveobuhvatnost financijskih evidencija i izvješća. Upravljačke funkcije obavlja Uprava, a Nadzorni odbor vrši funkciju nadzora sukladno svojim ovlastima.

Sustav unutarnjih kontrola u postupku financijskog izvještavanja osigurava da financijski izvještaji Društva s prihvatljivom točnošću predstavljaju financijski rezultat i financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Računovodstvene politike Društva predstavljaju načela, pravila i praksu koje Društvo primjenjuje pri sastavljanju i predavljanju financijskih izvještaja. Sažetak značajnih računovodstvenih politika objavljen je u financijskim izvještajima Društva.

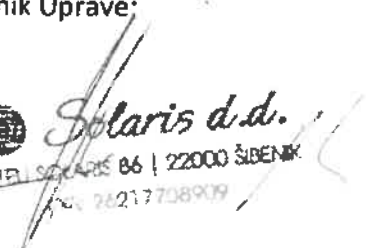
Unutarnji računovodstveni kontrolni postupci podrazumijevaju kontrolu formalne, suštinske i računske ispravnosti knjigovodstvenih isprava.

Kontrola knjigovodstvenih isprava obavlja se sukladno organizacijskoj strukturi Društva i internim aktima od strane odgovorne osobe u skladu sa definiranim ovlaštenjima. Kontrola ispravnosti knjigovodstvenih isprava potvrđuje se potpisom odgovorne osobe koja je izvršila kontrolu.

Uspostavljeni kontrolni i nadzorni mehanizmi djelotvorno sprečavaju kršenje propisa u svim segmentima poslovanja, s ciljem daljnjeg razvoja Društva po načelima modernog korporativnog upravljanja.

U Šibeniku, 30.06.2020.

Predsjednik Uprave:

Zrilić Goran

Solaris d.d.
MIRISKOVAČKA 86 | 22000 ŠIBENIK
IBAN: HR202177089079

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

31.12.2019

Godina:

2019

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03171787

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 060001583Osobni identifikacijski
broj (OIB): 26217708909

LEI: 74780000U0E85WJU8X26

Šifra ustanove: 1392

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

Poštanski broj i mjesto: 22000

Šibenik

Ulica i kućni broj: Hoteli Solaris 86

Adresa e-pošte: roko.antonina@amadriapark.com

Internet adresa: www.solaris.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 310

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RD (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Antonina Roko

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 022 361 048

Adresa e-pošte: roko.antonina@amadriapark.com

Revizorsko društvo: Deloitte d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Marina Tonžetić

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: **SOLARIS d.d.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1.361.727.475	1.331.290.610
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	12.224.518	14.822.337
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	12.224.518	14.822.337
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.272.412.708	1.233.482.451
1. Zemljište	011	639.841.109	639.841.109
2. Građevinski objekti	012	538.912.383	503.266.152
3. Postrojenja i oprema	013	89.395.955	83.467.425
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	3.485.764	3.485.764
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	777.497	3.422.001
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnosti	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	77.090.249	82.985.822
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	65.530.183	73.030.083
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	400	400
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	11.559.666	9.855.339
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	86.283.618	91.656.383
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	7.040.116	7.291.700
1. Sirovine i materijal	039	4.632.209	5.153.936
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	2.407.907	2.137.764
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	55.382.996	63.941.078
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	22.022.003	27.232.068
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.870	3.961.186
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	401.632	315.484
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.175.959	1.873.032
6. Ostala potraživanja	052	30.567.532	30.559.308
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	20.174.998	17.819.615
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	15.125.783	15.033.881
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	5.049.215	2.785.734
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.685.508	2.603.990
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	85.539	1.092.988
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.448.096.632	1.424.039.981
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	667.231.547	668.039.204
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	185.315.700	185.315.700
II. KAPITALNE REZERVE	069	8.630.224	8.630.224
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	9.593.340	9.593.340
1. Zakonske rezerve	071	9.593.340	9.593.340
2. Rezerve za vlastite dionice	072	21.461.614	21.461.614
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-21.461.614	-21.461.614
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	413.930.804	413.930.804
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	46.778.964	49.761.479
1. Zadržana dobit	082	46.778.964	49.761.479
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	2.982.515	807.657
1. Dobit poslovne godine	085	2.982.515	807.657
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	9.685.909	11.852.546
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	7.511.732	9.461.087
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	2.174.177	2.391.459
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	602.431.011	559.568.617
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	511.568.152	469.705.758
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	90.862.859	90.862.859
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	166.444.260	182.608.039
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	66.916	2.026.171
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	10.986.272	33.685.890
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	119.513.253	105.098.182
7. Obveze za predujmove	114	2.096.585	3.092.263
8. Obveze prema dobavljačima	115	25.480.315	30.544.822
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.749.843	3.036.400
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	5.457.094	5.124.291
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	91.982	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	2.303.905	1.971.575
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.448.096.632	1.424.039.981
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: SOLARIS d.d.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Isto razdoblje prethodne godine 3	Tekuće razdoblje 4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	343.358.723	364.313.709
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	6.759.866	4.038.561
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	335.234.739	354.094.242
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.364.118	6.180.906
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	324.177.932	343.271.048
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	120.016.611	109.613.683
a) Troškovi sirovina i materijala	134	74.787.076	65.239.607
b) Troškovi prodane robe	135	10.534.965	10.239.962
c) Ostali vanjski troškovi	136	34.694.570	34.134.114
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	99.189.203	107.304.991
a) Neto plaće i nadnice	138	58.853.093	63.004.118
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	25.994.506	29.157.519
c) Doprinosi na plaće	140	14.341.604	15.143.354
4. Amortizacija	141	84.473.338	95.451.181
5. Ostali troškovi	142	17.683.973	17.436.489
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	236.225	3.969.247
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	236.225	3.969.247
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	6.364.892
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	6.364.892
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.578.582	3.130.565
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	6.964.253	1.116.888
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	713.411	597.526
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	347.563	268.300
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	5.903.279	251.060
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	22.104.573	21.041.663
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	535.611	714.544
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	17.788.085	16.557.469
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.780.877	3.769.650
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	350.322.976	365.430.595
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	346.282.505	364.312.711
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	4.040.471	1.117.884
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	4.040.471	1.117.884

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	1.057.956	310.227
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	2.982.515	807.657
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	2.982.515	807.657
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	2.982.515	807.657
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevlásničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	2.982.515	807.657
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: SOLARIS d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.040.471	1.117.884
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	102.719.226	117.990.490
a) Amortizacija	003	84.473.338	95.451.181
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	355.907	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	236.225	3.969.247
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.060.974	-865.826
e) Rashodi od kamata	007	18.323.696	17.272.013
f) Rezerviranja	008	391.034	2.166.637
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-2.762
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	106.759.697	119.108.374
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.051.347	-4.602.656
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-4.302.790	8.572.155
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	6.882.021	-12.923.227
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.527.884	-251.584
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	107.811.044	114.505.718
4. Novčani izdaci za kamate	018	-18.310.615	-16.540.407
5. Plaćeni porez na dobit	019	-944.556	-976.544
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	88.555.873	96.988.767
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	689.182	615.390
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	4.398.771	3.603.358
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	5.087.953	4.218.748
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-135.557.994	-59.118.744
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	-7.499.900	-7.499.900
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-2.662.495	-2.000
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-145.720.389	-66.620.644
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-140.632.436	-62.401.896
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	111.195.393	79.493.683
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	111.195.393	79.493.683
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-54.426.299	-112.557.532
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-4.302.519	-2.604.540
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0

VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-58.728.818	-115.162.072
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	52.466.575	-35.668.389
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	390.012	-1.081.518
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	3.295.496	3.685.508
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.685.508	2.603.990

Journal of Management Education 35(1)

[illegible]