



JADRAN D.D. CRIKVENICA
BANA JELAČIĆA 16
Tel. 051-241-222, fax 051-241-349

Crikvenica, 30. travnja 2010. godine
Ur.broj: 01-159/04-10

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA O STANJU DRUŠTVA U PRVOM TROMJESEČJU 2010. GODINE

1. REZULTATI POSLOVANJA

U prva tri mjeseca 2010. godine ostvareno je 2.319.529 kn ukupnog prihoda od čega 1.771.290 kn otpada na poslovni prihod u čijoj strukturi dominiraju prihodi od pružanja pansionerskih usluga, usluga izvanpansionerske hrane i pića te prihod po osnovi zakupnina. To je povećanje od 48% u odnosu na isto razdoblje u 2009. godini, najvećim dijelom zbog povećanja ostalih poslovnih prihoda (gdje podrazumijevamo prihode iz prošlih godina, otpis obaveza prema dobavljačima, naplatu štete od osiguranja te ostale izvredne prihode), iako se bilježi i povećanje prihoda iz osnovne djelatnosti u iznosu od 15% u ukupnosti. Najveći porast vidljiv je u realizaciji smještaja (60%) s obzirom da je u prvom tromjesečju 2010. godine zabilježeno 10.982 noćenja, a u istom razdoblju prethodne godine dvostruko manje tj. 4.530 noćenja. Financijski su prihodi nešto niži nego u istom razdoblju protekle godine te se odnose na prihode od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Više nego proporcionalno prihodima porasli su i rashodi, za više od 60% prvenstveno zbog izvrednih rashoda u iznosu od 3.950.585 kn koji se odnose na troškove za dugoročna rezerviranja za sudske sporove manjim dijelom te većinskim dijelom na obračunatu kamatu na PDV za razdoblje od 2004 – 2009. godine prema Poreznoj Upravi. Rashodi iz osnovne poslovne djelatnosti za 10% su manji nego u istom razdoblju protekle godine dok su financijski za 284% veći i to zbog enormnih iznosa redovnih i zateznih kamata te kamata na radnička potraživanja. Troškovi osoblja smanjeni su za 2% u odnosu na prošlu godinu.

2. RIZICI I NESIGURNOSTI KOJIMA JE IZLOŽENO DRUŠTVO

S obzirom na činjenicu da je Jadran d.d. društvo koje već godinama posluje u uvjetima ukupne prezaduženosti i nelikvidnosti, rizici i nesigurnosti s kojima se susreće višestruki su. Iako cjenovni rizik nije jedan od prevladavajućih čimbenika hotelijersko ugostiteljske djelatnosti, evidentno je da se i u ovom sektoru osjeća utjecaj globalne ekonomske i financijske krize. Struktura gostiju nižih je platežnih mogućnosti, mahom s istočnoeuropskih tržišta, shodno stanju hotelskih objekata.

Kako Društvo jednim dijelom naplaćuje svoje usluge u stranim valutama prisutan je i rizik promjene tečaja zbog mogućih promjena tečajeva stranih valuta iako se ne očekuju pretjerane oscilacije.

Izloženost kamatnom riziku jedan je od velikih problema Društva s obzirom na opću prezaduženost i kreditna zaduženja. U prva tri mjeseca 2010. godine redovne kamate dosežu iznos od 1.955.936 kn, a zatezne čak 6.031.557 kn gdje govorimo o rastu od gotovo 200% bez ikakvog konkretnog rješenja na pomolu. Trenutna situacija Društva takva je da u ukupnoj strukturi rashoda kamate, bilo redovne bilo zatezne, sudjeluju s više od 50% učešća.

Na području naplate potraživanja od kupaca ne ugovaraju se duži rokovi plaćanja iako se naplata realizira u godišnjem period s obzirom na specifičnost hotelijerskog poslovanja. Postoji rizik od nenaplate kod nekih turističkih agencija i manjih kupaca te inozemnih agencija i kupaca koje je neisplativo utuživati, ali su u globalu potraživanja najvećim dijelom naplativa iako s dužim rokom plaćanja.

Rizik likvidnosti još je jedan od velikih problema. Društvo je sezonskog karaktera i prezaduženo tako da je u nemogućnosti iz vlastitih izvora podmirivati sve svoje obaveze.

3. OSTALO

U prva tri mjeseca 2010. godine nije bilo značajnih poslovnih događaja koji bi imali bitan utjecaj na ukupno poslovanje Društva.

Iako Društvo kontinuirano donosi svoje godišnje poslovne planove temeljene na ostvarenjima iz prethodnih godina te raspoloživim kapacitetima, ne postoji pretpostavka neograničenog trajanja poslovanja upravo zbog opće prezaduženosti i nelikvidnosti.

Karin Krepelnik, direktor sektora financija i računovodstva



JADRAN D.D. CRIKVENICA
BANA JELAČIĆA 16

Tel. 051-241-222, fax 051-241-349

Crikvenica, 29. travnja 2010. godine
Ur.broj: 01-156/04-10

Izjavljujem pod punom materijalnom i krivičnom odgovornošću te jamčim vlastoručnim potpisom da su svi podaci navedeni u financijskim izvješćima Jadrana d.d., Bana Jelačića 16, Crikvenica (Bilanca stanja, Račun dobiti i gubitka, Novčani tijek, Promjene kapitala i Bilješke) vjerodostojni i istiniti.

Karin Krepelnik, direktor sektora
financija i računovodstva
tel: 051/241-639
mob:091/2433-804



**JADRAN D.D. CRIKVENICA,
BANA JELAČIĆA 16**

Crikvenica, 29. travnja 2010. godine
Ur.broj: 01-226/04-10

BILJEŠKE UZ TFI - POD
OSTVARENI POSLOVNI REZULTATI ZA I-III. 2010. GOD.

1. OSTVARENI TURISTIČKI PROMET ZA 01- 03/2010.

Za razdoblje siječanj-ožujak 2010. godine ostvareno je 10.982 noćenja (u Kaštelu 2.968, u Omorici 857 i u Ad Turresu 7.157 noćenja). To je gotovo četiri puta više noćenja od prošle godine, a isključivo zbog radnika koji su smješteni u Ad Turresu.

U siječnju su ostvarena 3.636 noćenja od čega u hotelu Kaštel 1.797 noćenja te u hotelu Ad Turres 1.839 noćenja, s time da se ostvarena noćenja u Ad Turresu odnose na smještaj radnika Đure Đakovića. U veljači su ostvarena 2.662 noćenja i to u hotelu Kaštel 449 i u hotelu Ad Turres 2.213 noćenja (radnici). U ožujku su ostvarena 4.684 noćenja i to u Kaštelu 722, u Omorici 857 i u Ad Turresu 3.105 noćenja (radnici).

Tablica 1: Ostvarena noćenja po vrsti smještajnog kapaciteta 01-03/2010.

MJESEC	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
	1	2	3	3/1	3/2
HOTELI	4.530	3.000	10.982	242	366
KAMPOVI	0	0	0	-	-
UKUPNO	4.530	3.000	10.982	242	366

Tablica 2: Ostvarena noćenja po profitnim centrima za 01-03/2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	0	1.000	7.157	-	-
2.	Esplanade	0	0	0	-	-
3.	Internacional	0	0	0	-	-
4.	Kačjak	0	0	0	-	-
5.	Kaštel	4.094	2.000	2.968	72	148
6.	Omorika	0	0	857	-	-
7.	Slaven	0	0	0	-	-
8.	Varaždin	436	0	0	-	-
9.	Zagreb	0	0	0	-	-
	Ukupno HOTELI	4.530	3.000	10.982	242	366
10.	Autokamp Selce	0	0	0	-	-
11.	Autokamp Kačjak	0	0	0	-	-
	Ukupno KAMPOVI	0	0	0	-	-
	U K U P N O JADRAN	4.530	3.000	10.982	242	366

2. OSTVARENI POSLOVNI REZULTAT ZA 01-03/2010.

Iako je broj noćenja povećan za više od 3 i pol puta, riječ je o malom broju noćenja i prihodima koji, bez obzira na njihovo podvostručenje u odnosu na plan pokrivaju tek 10% ukupnih rashoda čija se glavnina odnosi na fiksne troškove (troškove tzv. hladnog pogona).

U odnosu na plan ostvareno je nešto više noćenja i neznatno veći poslovni prihod. S obzirom na velike fiksne troškove kako s osnova troškova hladnog pogona, tako i s osnova kamata, gubitak za ovo razdoblje je uobičajeno visok.

Tablica 3: Poslovni rezultat za 01-03/ 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	Ind.	Ind.
		1.	2.	3.	3/1	3/2
1.	UKUPNI PRIHOD	1.568.356	1.123.000	2.319.529	148	207
	a) poslovni prihod	1.545.008	1.123.000	1.771.290	115	158
	-prihod od osnovne djelat.	1.543.843	1.123.000	1.764.512	114	157
	-prihodi na nivou d.d.	1.165	0	6.778	-	-
	b) finansijski prihod	4.872	0	3.697	76	-
	c) ostali prihod	18.476	0	544.542	-	-
2.	UKUPNI RASHODI	14.715.640	20.467.900	23.767.589	162	116
	a) poslovni rashodi	12.332.436	11.842.900	11.134.931	90	94
	b) finansijski rashodi	2.258.469	8.625.000	8.682.073	384	101
	c) ostali rashodi	124.735	0	3.950.585	-	-
3.	DOBITAK/ GUBITAK	-13.147.284	-19.344.900	-21.448.060	163	111

3. OSTVARENI POSLOVNI REZULTATI PO PROFITNIM CENTRIMA

Ostvareni poslovni prihodi na nivou profitnih centara veći je za 57% veći od planiranog, a za 14% veći od prošle godine. Ostvareni troškovi na nivou profitnih centara manji su, pak, za 6% od planiranih, a za 20% od lanjskih. Bruto operativni dobitak (GOP) bilježi negativni predznak u iznosu od 4.060.808 kuna s tim da je on po planu trebao biti daleko veći. Bolji operativni rezultat psotignut je i u odnosu na prošlu godinu.

Tablica 4: Poslovni rezultati na nivou profitnih centara 01-03/ 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	INDEKS	
		1	2	3	3/1	3/2
1.	POSLOVNI PRIHODI	1.543.843	1.123.000	1.764.512	114	157
2.	POSLOVNI RASHODI	7.238.530	6.214.900	5.825.321	80	94
3.	GOP	-5.569.687	-5.825.321	-4.060.809	71	80

Iako su poslovali s gubitkom kod svih profitnih centara gubitak je niži od planiranog te od prošlogodišnjeg (s izuzetkom Kaštela).

Tablica 5: Ostvareni poslovni prihodi po PC-ima za 01-03/2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turre	14.992	115.000	314.178	-	273
2.	Esplanade	0	7.000	2.995	-	43
3.	Internacional	525.683	505.000	512.382	97	101
4.	Kačjak	7.803	8.000	15.662	-	196
5.	Kamp Selce	6.719	0	59.067	-	-
6.	Kaštel	731.836	381.000	542.115	74	142
7.	Omorika	61.352	40.000	231.469	377	579
8.	Slaven	0	7.000	17.481	-	250
9.	Varaždin	195.458	60.000	69.163	35	115
10.	Zagreb	0	0	0	-	-
	Ukupno P.C.	1.543.843	1.123.000	1.764.512	114	157

Tablica 6: Ostvareni poslovni rashodi po PC-ima za 01-03/2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turre	900.188	835.400	965.983	107	116
2.	Esplanade	433.014	385.800	327.199	76	85
3.	Internacional	1.100.163	927.100	756.766	69	82
4.	Kačjak	515.739	459.900	428.641	83	93
5.	Kamp Selce	378.479	338.600	281.766	74	83
6.	Kaštel	792.036	749.400	701.289	89	94
7.	Omorika	951.850	795.600	818.377	86	103
8.	Slaven	667.674	547.000	536.260	80	98
9.	Varaždin	1.093.985	784.100	689.671	63	88
10.	Zagreb	405.402	392.000	319.369	79	81
	Ukupno P.C.	7.238.530	6.214.900	5.825.321	80	94

Tablica 7: Ostvareni GOP po PC-ima za 01-03/2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turre	-885.196	-720.400	-651.805	74	90
2.	Esplanade	-433.014	-378.800	-324.204	75	86
3.	Internacional	-574.480	-422.100	-244.384	43	58
4.	Kačjak	-507.936	-451.900	-412.979	81	91
5.	Kamp Selce	-371.760	-338.600	-222.699	60	66
6.	Kaštel	-60.200	-368.400	-159.174	264	43
7.	Omorika	-890.498	-755.600	-586.908	66	78
8.	Slaven	-667.674	-540.000	-518.779	78	96
9.	Varaždin	-898.527	-724.100	-620.508	69	86
10.	Zagreb	-405.402	-392.000	-319.369	79	81
	Ukupno P.C.	-5.694.687	-5.091.900	-4.060.809	71	80

3. OSTVARENI UKUPNI PRIHOD

Glavnina ukupnog prihoda (76%) se odnosi na poslovni prihod, dok se ostatak odnosi na ostale poslovne prihode većinom na otpis obveza prema dobavljačima, a jedan mali dio i na financijske prihode (uglavnom pozitivne tečajne razlike).

Tablica 8: Struktura ukupnog prihoda za 01-03/2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1.	2.	3.	3/1	3/2
1.	POSLOVNI PRIHOD	1.545.008	1.123.000	1.771.290	115	158
2.	FINANCIJSKI PRIHOD	4.872	0	3.697	76	-
3.	OSTALI POSLOVNI PRIHOD	18.476	0	544.542	-	-
	UKUPNO	1.568.356	1.123.000	2.319.529	148	207

U strukturi poslovnog prihoda dominiraju prihodi od pružanja pansionerskih usluga, usluga izvanpansionerske hrane i pića te prihod po osnovi zakupnina.

Tablica 9: Elementi poslovnih prihoda za 01-03/2010.

ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
	1.	2.	3.	3/1	3/2
1. POSLOVNI PRIHODI:					
1. -Realizacija smještaja	461.319	265.000	736.818	160	278
2. -Realizacija hrane u pansionu	249.881	152.000	231.117	92	152
3. -Realizacija telefona	1.436	1.000	960	67	96
4. -Realizacija sportskih rekviz.	5.822	0	0	-	-
5. -Realizacija hrane a la carte	344.717	280.000	277.933	81	99
6. -Realizacija alkoholnih pića	73.894	45.000	64.798	88	144
7. -Realizacija bezalkoholnih pića	60.241	50.000	57.177	95	114
8. -Prihod od zakupnina	325.764	317.000	382.639	117	121
9. -Provizija od mjenjačnica	1.180	0	0	-	-
10. -Ostali poslovni prihodi	15.289	8.000	17.217	113	215
11. -Prihod od slastičarne	5.388	5.000	2.607	48	52
12. -Prihodi od praonica	0	0	0	-	-
13. -Prihod od prodaje imovine	77	0	24	-	-
UKUPNO	1.545.008	1.123.000	1.771.290	115	158

Tablica 10: Pansionerska i izvanpansionerska realizacija 01-03/2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2009.	OSTVARENO 2010.	IND. 3/1	IND. 3/2
		1.	2.	3.	4.	5.
1.	Pansionerska realizacija	711.200	417.000	967.935	136	232
2.	Izvanpansionerska real. (hrana i piće)	484.240	375.000	399.908	83	107
3.	Ostala realizacija	349.568	331.000	403.447	115	122
	POSLOVNI PRIHODI IZ OSNOVNE DJELATNOSTI	1.545.008	1.123.000	1.771.290	115	158

Tablica 11: Ostvareni financijski prihodi za 01-03/2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND. 3/1	IND. 3/2
		1.	2.	3.	4.	5.
1.	FINANCIJSKI PRIHODI:					
	- Prihodi od kamata	4.180	0	111	-	-
	- Pozitivne tečajne razlike	692	0	3.586	-	-
	- Ostali prihod	0	0	0	-	-
	UKUPNO	4.872	0	3.697	76	-

Tablica 12: Ostvareni ostali prihodi za 01-03/2010

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	OSTALI PRIHODI:					
	- Prihodi iz prošlih godina	8.330	-	2.624	32	-
	- Otpis obveza prema dobavljačima	-	-	516.434	-	-
	- Naplata štete od osiguranja	4.234	-	2.587	61	-
	- Ostali izvanredni prihodi	5.912	-	22.897	-	-
	UKUPNO	18.476	-	544.542	-	-

4. OSTVARENI UKUPNI RASHODI

Ukupni troškovi ostvareni u promatranom razdoblju uglavnom se odnose na fiksne troškove, hladnog pogona, troškove kamata te na ostale poslovne rashode, u biti naknadno utvrđene troškove iz proteklog razdoblja.

Tablica 13: Struktura ukupnog rashoda za 01-03/2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	POSLOVNI RASHODI	12.332.436	11.842.900	11.134.931	90	94
2.	FINANCIJSKI RASHODI	2.258.469	8.625.000	8.682.073	384	101
3.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	124.735	0	3.950.585	-	-
	UKUPNO	14.715.640	20.467.900	23.767.589	162	116

Tablica 14: Poslovni rashodi za 2010. godinu po vrstama troškova

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1	PLANIRANO 2010. 2	OSTVARENO 2010. 3	Indeks	
	POSLOVNI RASHODI				3:1	3:2
1.	Utrošene namirnice	155.803	144.000	145.621	93	101
2.	Utrošeno piće	37.004	28.000	42.804	116	153
3.	Materijal za popravke	31.355	30.000	25.349	81	84
4.	Kancelarijski, režijski i potrošni materijal	131.039	124.500	108.825	83	87
5.	Električna energija	330.831	205.500	206.914	63	101
6.	Gorivo za loženje	173.578	106.500	336.445	194	316
7.	Utrošena voda	72.046	59.500	36.026	50	61
8.	Pogonsko gorivo	10.165	8.250	7.777	77	94
9.	Otpis sitnog inventara	13.196	110.000	704	-	-
10.	PTT troškovi	84.765	81.000	57.445	68	71
11.	Transportni troškovi	1.063	1.400	1.416	133	101
12.	Troškovi održavanja	319.629	391.250	176.455	55	45
13.	Reklama i propaganda	33.520	50.000	17.668	53	35
14.	Komunalne usluge	40.929	115.750	22.333	55	19
15.	Deratizacija	0	9.000	0	-	-
16.	Autorski honorari	0	3.000	0	-	-
17.	ZAMP	0	0	22.124	-	-
18.	Pranje i kemijsko čišćenje	0	0	159	-	-
19.	Troškovi platnog prometa	12.370	2.000	1.031	-	52
20.	Tiskarske usluge	1.514	3.250	500	33	15

21.	Troškovi glazbe	53.970	0	9.000	17	-
22.	Ostale neproizvodne usluge*	190.403	211.000	215.392	113	102
23.	Dnevnice i putni troškovi	52.082	28.000	11.606	22	41
24.	Reprezentacija	10.105	15.500	3.761	37	24
25.	Naknade za članove nadzornog odbora	46.563	65.000	46.875	100	72
26.	Komunalna naknada	271.900	250.000	250.000	92	100
27.	Naknada za zaštitu voda	38.319	32.000	34.853	91	109
28.	Vodoprivredna naknada	915.978	229.000	228.750	25	100
29.	Kazne, takse i sudski troškovi	1.418	500	1.258	89	252
30.	Preplate i članstva	39.935	53.500	20.987	53	39
31.	Troškovi osoblja	5.704.507	5.581.500	5.605.386	98	99
32.	Zdrastveni pregledi	730	6.000	2.790	382	47
33.	Pomoć zaposlenima	26.674	10.000	27.500	103	-
34.	Nabavna vrijednost trgovačke robe	77	0	24	-	-
35.	Amortizacija	3.254.871	3.250.000	3.142.631	97	97
36.	Premije osiguranja	165.722	203.000	184.246	111	91
37.	Bankarske usluge	9.812	60.000	39.455	402	66
38.	Turistička članarina	39.967	40.750	41.187	103	101
39.	Doprinos za šume	0	10.500	0	-	-
40.	Doprinos HGK	0	18.000	0	-	-
41.	Spomenička renta	5.329	8.250	8.237	155	100
42.	Troškovi Jadran usluga	0	170.000	24.009	-	14
43.	Ostali troškovi**	55.267	27.500	27.388	50	100
	UKUPNO	12.332.436	11.842.900	11.134.931	90	94

* Sadržaj ostalih neproizvodnih usluga prikazan je u tablici br. 15.

** Sadržaj ostalih troškova prikazan je u tablici br. 16.

Tablica 15: Ostale neproizvodne usluge za 01-03/2010.

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO	PLANIRANO	OSTVARENO	Indeks	
		2009.	2010.	2010.	3:1	3:2
		1	2	3		
1.	Usluge odvjetnika	127.111	90.000	90.469	71	100
2.	Troškovi revizije	20.000	30.000	58.500	293	195
3.	Usluge bilježnika	2.221	10.000	0	-	-
4.	Sudski vještak	0	0	150	-	-
5.	Sudske pristojbe	6.450	20.000	35.675	-	178
6.	ZZJZ	760	9.000	760	100	-
7.	Kategorizacija objekata	768	0	0	-	-
8.	Središnji depozitorij	16.149	13.000	6.078	38	47
9.	Usluge dimnjačara	10.953	11.000	7.749	71	70
10.	Korištenje dvorane	5.040	0	0	-	-
11.	Korištenje lučkog prostora	0	3.000	0	-	-
12.	Oglasi	0	0	0	-	-
13.	Najam šatora	0	0	0	-	-
14.	Arhiver	0	1.000	14.196	-	-
15.	Provizija HAK	951	1.000	0	-	-
16.	Laserline	0	0	0	-	-
17.	Inspekt	0	0	0	-	-
18.	Fotokopiranje	0	0	1.815	-	-
19.	Ispitivanja i kontrole	0	20.000	0	-	-
20.	Usluge vanjskog osoblja	0	3.000	0	-	-
21.	Intelektualne usluge	0	0	0	-	-
22.	Usluge prijevoza Auto klub	0	0	1500	-	-
	Ukupno	190.403	211.000	215.392	113	102

Tablica 16: Ostali troškovi za 01-03/2010.

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO	PLANIRANO	OSTVARENO	Indeks	
		2009.	2010.	2010.	3:1	3:2
		1	2	3		
1.	Zakup parkirališta	0	0	0	-	-
2.	Privatni auto u sl. svrhe	10.156	2.000	2.602	26	130
3.	Servisi i registracije sl.auto	19.921	15.000	8.953	45	60
4.	Nagodbe	0	0	9.756	-	-
5.	Stručno usavršavanje	5.329	3.000	800	-	-
6.	Leasing	9.159	6.500	0	-	-
7.	Dekoracija	1.253	1.000	698	56	70
8.	Ovrhe	0	0	1.270	-	-
9.	Naknada za burzu	0	0	0	-	-
10.	Zaštita imovine	9.450	0	2.309	-	-
11.	Smještaj zaposlenika	0	0	0	-	-
12.	Porez na tvrtku	0	0	0	-	-
13.	Troškovi rezerv. i reklamac.	0	0	0	-	-
14.	Naknada na emisiju uglj.dio.	0	0	0	-	-
15.	Trošak franšize	0	0	0	-	-
16.	Porezno priznate donacije	0	0	1.000	-	-
	Ukupno	55.267	27.500	27.388	50	100

Troškovi uprave i zajednički troškovi iznose 1.999.728 kuna i veći su od prošle godine za 12%, a manji od plana za 8%. Glavnina troškova ovih službi odnosi se na troškove osoblja.

Tablica 17: Troškovi stručnih službi, uprave društva i zajednički troškovi za 2010.

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO	PLANIRANO	OSTVARENO	Indeks	
		2009.	2010.	2010.	3:1	3:2
		1	2	3		
	POSLOVNI RASHODI					
1.	Kancelarijski materijal	3.620	12.500	13.323	-	107
2.	Ostali režijski materijal	7.265	10.000	3.249	45	32
3.	Električna energija	20.519	15.000	11.919	58	79
4.	Pogonsko gorivo	6.470	5.750	4.371	68	76
5.	Gorivo za loženje	0	4.500	0	-	-
6.	Otpis sitnog inventara	0	5.000	0	-	-
7.	PTT troškovi	34.125	49.000	27.864	82	57
8.	Tekuće održavanje	36.121	41.250	47.563	132	115
9.	Utrošena voda	362	1.000	306	85	31
10.	Komunalne usluge	4.279	3.750	2.210	52	59
11.	Tiskarske usluge	0	1.250	0	-	-
12.	Bankarske usluge	9.812	60.000	39.456	402	66
13.	Reklama i propaganda	33.520	45.000	17.667	53	39
14.	Dnevnice i putni troškovi	22.152	13.000	11.605	52	89
15.	Komunalna naknada	12.280	12.500	12.500	102	100
16.	Reprezentacija	9.342	12.500	1.754	19	14
17.	Platni promet	5.592	2.000	1.031	18	52
18.	Kazne, takse i sud.troš.	688	500	248	36	50
19.	Pretplate i članstva	22.740	18.500	8.593	38	46
20.	Ostale neproizvodne usluge*	174.685	173.500	208.076	119	120
21.	Troškovi osoblja	1.233.164	1.343.500	1.439.100	117	107
22.	Naknade za članove N.O.	46.563	65.000	46.875	101	72
23.	Vodoprivredna naknada	11.995	3.000	3.000	25	100
24.	Naknada za korištenje voda	6.388	2.000	324	-	-
25.	Spomenička renta	5.329	8.250	8.237	155	100
26.	Turistička članarina	39.967	40.750	41.187	103	101
27.	Doprinos HGK	0	18.000	0	-	-
28.	Doprinos za šume	0	10.500	0	-	-
29.	Troškovi Jadran usluga	0	170.000	24.009	-	-
30.	Ostalo**	41.722	27.500	25.261	61	92
	UKUPNO	1.788.700	2.175.000	1.999.728	112	92

* Ostale neproizvodne usluge prikazane su u tablici broj 15.

**Ostali troškovi prikazani su u tablici broj 16.

Financijski rashodi su zbog visokih (redovnih i zatezних) kamata visoki.

Tablica 18: Ostvareni financijski rashodi za 01-03/2010

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	FINANCIJSKI RASHODI:					
	- Redovne kamate	115.573	1.830.000	1.955.936	-	107
	- Zatezne kamate	2.142.836	6.075.000	6.031.557	282	99
	- Kamata na radnička potraž.	0	720.000	694.050	-	96
	- Negativne tečajne razlike	60	0	530	-	-
	UKUPNO	2.258.469	8.625.000	8.682.073	384	101

Tablica 19: Ostvareni ostali poslovni rashodi za 01-03/2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	IZVANREDNI RASHODI:					
	-Rashodi po otpisu kupaca	-	-	-	-	-
	-Troškovi za dugoroč.rezer. za sudske sporove	-	-	25.210	-	-
	-Naknadno utvrđeni troškovi iz proteklih godina*	124.735	-	3.925.375	-	-
	UKUPNO	124.735	-	3.950.585	-	-

*Od naknadno utvrđenih troškovi iz proteklih godina u 2010. u iznosu od 3.925,375 kuna, iznos od 3.879.139 kuna odnosi se na obračunatu kamatu na PDV od 2004.-2009. godine po Poreznoj upravi.

5. TROŠKOVI OSOBLJA

Troškovi osoblja smanjeni su u odnosu na plan za 1%, a u odnosu na prošlu godinu za 2%. Prosječni broj radnika u odnosu na prošlu godinu manji je za 6% (16 radnika). U 2009. godini od ukupno 260 radnika stalnih je bilo 238, a sezonaca 22 radnika dok je u prvom tromjesečju 2010. godine od 244 radnika 236 stalnih te 8 sezonskih.

Tablica 20: Troškovi osoblja na nivou poduzeća za 01-03/2010. god.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1	PLANIRANO 2010. 2	OSTVARENO 2010. 3	Ind.	
					3:1	3:2
1.	TROŠKOVI OSOBLJA	5.704.507	5.681.500	5.605.386	98	99

Tablica 21: Troškovi osoblja po vrstama troškova

Red. Broj	ELEMENTI	Ostvareno 2009. 1	Planirano 2010. 2	Ostvareno 2010. 3	IND. 3:1	IND. 3:2
1.	Bruto plaće stalnih radnika	5.406.605	5.400.000	5.293.960	98	98
2.	Bruto plaće sezonskih radnika	126.554	100.000	118.505	94	119
3.	Prijevoz	125.390	125.000	122.313	98	98
4.	Otpremnine i jubilarne nagrade	45.000	53.500	56.039	125	105
5.	Ugovori o djelu	958	3.000	2.555	267	85
6.	Student servis	0	0	0		
7.	Naknade učenicima	0	0	0		
8.	Regres	0	0	0		
9.	Primici-neoporezivo	0	0	12.014	-	-
	UKUPNO	5.704.507	5.681.500	5.605.386	98	99

Tablica 22: Ostvareni troškovi osoblja po profitnim centrima za 01-03/2010.

PROFITNI CENTAR	OSTVARENO	PLAN	OSTVARENO	IND.	
	2009.	2010.	2010.	3/1	3/2
	1.	2.	3.		
1.Ad Turres	534.402	565.000	547.880	103	97
2.Omorika	588.285	590.000	575.781	98	98
3.Kačjak	371.666	370.000	360.380	97	97
4.Varaždin	641.406	544.000	527.743	82	97
5.Slaven	472.776	415.000	459.773	97	111
6.Autokamp	199.103	208.000	186.761	94	90
7.Zagreb	300.197	300.000	274.440	91	91
8.Esplanade	279.711	286.000	277.846	99	97
9.Kaštel	478.112	470.000	451.311	94	96
10.International	605.685	590.000	504.371	83	85
11.Uprava i sektori	1.233.164	1.343.500	1.439.100	117	107
UKUPNO	5.704.507	5.681.500	5.605.386	98	99

Tablica 23: Prosječan broj radnika po profitnim centrima 01-03/2010.

Red. broj		OSTVARENO	PLAN	OSTVARENO	INDEKS	
		2009.	2010.	2010.	3:1	3:2
		1	2	3		
1.	Ad Turres	27	24	23	85	96
2.	Omorika	29	29	28	97	97
3.	Kačjak	19	20	19	100	95
4.	Varaždin	31	27	27	87	100
5.	Slaven	23	22	22	96	100
6.	Autokamp	10	9	9	90	100
7.	Zagreb	14	13	14	100	108
8.	Esplanade	13	14	13	100	93
9.	Kaštel	20	22	20	100	91
10.	International	29	25	25	86	100
11.	Uprava i sektori	45	44	44	98	100
	UKUPNO	260	249	244	94	98

Pripremila služba za plan i analizu

Karin Krepelnik, direktor sektora financija i računovodstva

