



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

Crikvenica, 31. srpnja 2010. godine
Ur.broj: 01-85 ST/08-10

Izjavljujem pod punom materijalnom i krivičnom odgovornošću te jamčim vlastoručnim potpisom da su svi podaci navedeni u financijskim izvješćima Jadrana d.d.u stečaju, 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

Ur.broj: 01- 85 ST/08-10

OSTVARENI POSLOVNI REZULTATI ZA I-VI. 2010. GOD.

UVOD

Nad Jadranom, d.d. otvoren je stečajni postupak 15. lipnja 2010. godine. Kako je djelatnost Društva nastavljena to se bez obzira na pravni status Društva njegova poslovna djelatnost može sagledavati u kontinuitetu, posebice s motrišta naturalnih i financijskih rezultata poslovanja. Stoga u nastavku dajemo analizu poslovanja Društva za razdoblje siječanj-lipanj.

1. OSTVARENI TURISTIČKI PROMET ZA I-VI. 2010.

Ukupno je za razdoblje siječanj-lipanj ostvareno 93.340 noćenja, od čega se glavnina (oko 90%) odnosi na hotelski smještaj. Planirani broj noćenja nije ostvario niti jedan hotel, ali je zato zbog smještaja radnika Ad Turres ostvario znatno više noćenja od plana i prošle godine, te su i hoteli ukupno ostvarili planirani broj noćenja, a i 9% više od prošle godine.

Tablica 1: Ostvarena noćenja po vrsti smještajnog kapaciteta I-VI. 2010.

MJESEC	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
	1	2	3	3/1	3/2
HOTELI	72.776	79.670	79.408	109	100
KAMPOVI	13.562	17.200	13.932	103	81
UKUPNO	86.338	96.870	93.340	108	96

Tablica 2: Ostvarena noćenja po profitnim centrima I – VI 2010.

Red · Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2009.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	7.452	9.200	24.106	323	262
2.	Esplanade	5.215	5.400	4.540	87	84
3.	International	3.802	3.800	2.673	70	70
4.	Kačjak	4.145	5.200	4.718	114	91
5.	Kaštel	12.127	12.970	10.673	88	82
6.	Omorika	8.595	10.200	8.097	94	79
7.	Slaven	11.980	12.800	7.832	65	61
8.	Varaždin	17.570	17.200	15.325	87	89
9.	Zagreb	1.890	2.900	1.444	76	50
	Ukupno HOTELI	72.776	79.670	79.408	109	100
10.	Autokamp Selce	13.150	16.500	13.528	103	82
11.	Autokamp Kačjak	412	700	404	-	-
	Ukupno KAMPOVI	13.562	17.200	13.932	103	81
	U K U P N O JADRAN	86.338	96.870	93.340	108	96

Promatrajući samo mjesec lipanj broj noćenja je za oko 14 tisuća manji od planiranog. Očito je da je ovaj pad rezultat stagnirajućih trendova na emitivnim tržištima koje je u vrijeme izrade ovog plana bilo teško predvidjeti

2. OSTVARENI POSLOVNI REZULTAT ZA I-VI. 2010.

Ukupni prihod ostvaren u ovom razdoblju veći je za 15% od prošlogodišnjeg a za 8% od lani. Poslovni prihod veći je od prošle godine za 12%, a od plana za 5% i to uglavnom zbog ostalih prihoda (prihod od ukidanja pasivnih vremenskih razgraničenja, otpis obveza prema dobavljačima, prihod po osnovi dugoročnih rezerviranja i dr.) koji iznose 2.873.515 kuna. Prihod od osnovne djelatnosti manji je od prošle godine za 7% , a od plana za 13%. Manji prihod od osnovne djelatnosti ostvaren je uglavnom zbog manje izvanpansionske realizacije i niže ostvarenih pansionskih cijena.

Poslovni rashodi veći su od lani za 6% a od plana za 4%, dok su financijski rashodi gotovo jednaki kao planirani i prošlogodišnji. Gubitak za ovo razdoblje iznosi 32.744.458 kuna i neznatno je niži od lanjskog i od planiranog.

Tablica 3: Poslovni rezultat I-VI 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	Ind.	Ind.
		1.	2.	3.	3/1	3/2
1.	UKUPNI PRIHOD	15.079.610	16.086.200	17.299.608	115	108
	a) poslovni prihod	15.060.080	16.086.200	16.820.424	112	105
	-prihod od osnovne djelat.	14.952.081	16.086.200	13.946.909	93	87
	-ostali prihodi	107.999	0	2.873.515	-	-
	b) financijski prihod	19.530	0	479.184	-	-
2.	UKUPNI RASHODI	48.732.014	49.418.300	50.044.066	103	101
	a) poslovni rashodi	31.510.495	32.168.300	33.330.101	106	104
	b) financijski rashodi	17.221.519	17.250.000	16.713.965	97	97
3.	DOBITAK/ GUBITAK	-33.652.404	-33.332.100	-32.744.458	97	98

Tablica 4: Poslovni rezultat za razdoblje 01.01.-14.06. i 15.06.-30.06.2010

	ELEMENTI	OSTVARENO 01.01.-14.06	OSTVARENO 15.06.-30.06.	Ukupno 01.01.-30.06.2010.
		1.	2.	1.+2.
1.	UKUPNI PRIHOD	13.171.828	4.127.780	17.299.608
	a) poslovni prihod	12.692.644	4.127.780	16.820.424
	-prihod od osnovne djelat.	9.846.004	4.100.905	13.946.909
	-ostali prihodi	2.846.640	26.875	2.873.515
	b) financijski prihod	479.184	0	479.184
2.	UKUPNI RASHODI	46.793.949	3.250.117	50.044.066
	a) poslovni rashodi	30.080.547	3.249.554	33.330.101
	b) financijski rashodi	16.713.402	563	16.713.965
3.	DOBITAK/ GUBITAK	-33.622.121	877.663	-32.744.458

3. OSTVARENI POSLOVNI REZULTATI PO PROFITNIM CENTRIMA

Na nivou pogonskog poslovanja u promatranom se razdoblju još uvijek ostvaruje gubitak (negativni GOP). No on je ipak niži i od lanjskog i od planiranog.

Tablica 5: Poslovni rezultati na nivou profitnih centara I-VI. 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	INDEKS	
		1	2	3	3/1	3/2
1.	POSLOVNI PRIHODI	14.939.947	16.086.200	13.937.637	93	87
2.	POSLOVNI RASHODI	20.151.938	20.906.300	18.662.619	93	89
3.	GOP	-5.211.991	-4.820.100	-4.724.982	91	98

Što se prihoda po hoteskim objektima tiče veći prihod od plana u ovom razdoblju imaju Ad Turres i Kamp Selce. U Ad Turresu se taj prihod odnosi na smještaj radnika (koji nije planiran) u zimskim mjesecima, a Kamp Selce je uprihodovao veći prihod, ali ne zbog povećanja broja noćenja (koji je smanjen za 18%) već zbog knjiženja prihoda s osnova paušala za kamp prikolice.

Tablica 6 : Ostvareni poslovni prihodi po P.C. siječanj-lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	999.274	1.184.000	1.598.611	151	135
2.	Esplanade	987.620	1.088.100	839.141	85	77
3.	Internacional	1.788.053	1.907.300	1.688.161	94	89
4.	Kačjak	733.939	928.000	835.876	114	90
5.	Kamp Selce	1.242.959	957.000	1.368.455	110	143
6.	Kaštel	2.377.974	2.717.000	2.097.038	88	77
7.	Omorika	1.711.923	1.826.000	1.641.678	96	90
8.	Slaven	1.683.623	1.875.500	1.179.835	70	63
9.	Varaždin	2.961.477	2.940.000	2.329.014	79	79
10.	Zagreb	453.105	663.300	359.828	79	55
	Ukupno P.C.	14.939.947	16.086.200	13.937.637	93	87

Poslovni rashodi zbog znatno povećanih prihoda povećani su samo u hotelu Ad Turres.

Tablica 7: Ostvareni poslovni rashodi po P.C. siječanj-lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	2.353.406	2.776.800	2.868.211	122	103
2.	Esplanade	1.388.787	1.370.100	1.121.584	81	82
3.	Internacional	2.676.798	2.494.300	1.950.351	73	78
4.	Kačjak	1.392.497	1.644.200	1.338.359	96	81
5.	Kamp Selce	1.158.218	1.268.900	1.094.430	94	86
6.	Kaštel	2.039.311	2.026.900	1.943.338	95	96
7.	Omorika	2.524.685	2.635.500	2.493.338	99	95
8.	Slaven	2.131.228	2.364.800	1.978.157	93	84
9.	Varaždin	3.212.252	3.045.100	2.904.200	90	95
10.	Zagreb	1.274.756	1.279.700	970.682	76	76
	Ukupno P.C.	20.151.938	20.906.300	18.662.619	93	89

Samo su hotel Kaštel i kamp Selce poslovali s operativnim dobitkom. Drugi objekti su ostvarili negativni poslovni rezultat koji je u trima objektima (Omorika, Slaven i Varaždin) veći kako u odnosu na lanjsko ostvarenje, tako i u odnosu na plan.

Tablica 8: Ostvareni GOP po P.C. siječanj-lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Tures	1.354.132	-1.592.800	-1.269.600	94	80
2.	Esplanade	-401.167	-282.000	-282.443	70	100
3.	Internacional	-888.745	-587.000	-262.190	30	45
4.	Kačjak	-658.558	-716.200	-502.483	76	70
5.	Kamp Selce	84.741	-311.900	274.025	323	0
6.	Kaštel	338.663	690.100	153.700	45	22
7.	Omorika	-812.762	-809.500	-851.629	105	105
8.	Slaven	-447.605	-489.300	-798.322	178	163
9.	Varaždin	-250.775	-105.100	-575.186	229	547
10.	Zagreb	-821.651	-616.400	-610.854	74	99
	Ukupno P.C.	-5.211.991	-4.820.100	-4.724.982	91	98

Ukupni GOP je u samom lipnju veći od lanjskog, ali nije dosegnuta planirana veličina. Uzrok leži u smanjenom poslovnom prihodu koji je za 20% niži od planiranoga.

Tablica 9: Poslovni rezultati na nivou profitnih centara za lipanj 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	INDEKS	
		1	2	3	3/1	3/2
1.	POSLOVNI PRIHODI	7.830.680	9.200.800	7.315.120	93	80
2.	POSLOVNI RASHODI	6.070.047	6.394.000	5.255.084	87	82
3.	GOP	1.760.633	2.806.800	2.060.036	117	73

Tablica 10 : Ostvareni poslovni prihodi po P.C. za lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Tures	789.695	824.500	617.390	78	75
2.	Esplanade	544.420	619.100	492.973	91	80
3.	Internacional	512.163	672.500	641.557	125	95
4.	Kačjak	681.912	794.000	605.761	89	76
5.	Kamp Selce	585.460	620.000	954.044	163	154
6.	Kaštel	763.719	959.000	700.777	92	73
7.	Omorika	956.513	991.000	755.903	79	76
8.	Slaven	1.317.418	1.594.500	987.102	75	62
9.	Varaždin	1.356.255	1.664.000	1.264.886	93	76
10.	Zagreb	323.125	462.200	294.727	91	64
	Ukupno P.C.	7.830.680	9.200.800	7.315.120	93	80

Tablica 11: Ostvareni poslovni rashodi po P.C. za lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	860.580	882.100	755.879	88	86
2.	Esplanade	304.304	368.200	326.334	107	89
3.	Internacional	555.967	588.600	430.488	77	73
4.	Kačjak	549.972	648.700	459.680	84	71
5.	Kamp Selce	375.919	376.000	271.277	72	72
6.	Kaštel	597.396	501.000	375.678	63	75
7.	Omorika	673.632	743.400	632.512	94	85
8.	Slaven	807.205	921.200	746.550	92	81
9.	Varaždin	955.895	989.000	984.940	103	100
10.	Zagreb	389.177	375.800	271.746	70	72
	Ukupno P.C.	6.070.047	6.394.000	5.255.084	87	82

Gledajući po hotelima GOP je u lipnju u odnosu na plan povećan samo u Internacionalu, Kačjaku i kampu Selce. Bez obzira što je niži od planiranog hotel Zagreb je za razliku od prošle godine ostavrio minimalan, ali pozitivni GOP. Hoteli Slaven i Varaždin ostvarili su, pak, puno niži operativni dobitak (pozitivni GOP) u odnosu na prošlu godinu i u odnosu na plan. Hotel Ad Turres koji je, pak, znatno povećao svoj negativni GOP.

Tablica 12: Ostvareni GOP po profitnim centrima za lipanj 2010.

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010	IND.	IND.
		1	2	3	3/1	3/2
1.	Ad Turres	-70.885	-57.600	-138.489	195	240
2.	Esplanade	240.116	250.900	166.639	69	66
3.	Internacional	-43.804	83.900	211.069	-	252
4.	Kačjak	131.940	145.300	146.081	111	101
5.	Kamp Selce	209.541	244.000	682.767	326	280
6.	Kaštel	166.323	458.000	325.099	195	71
7.	Omorika	282.881	247.600	123.391	44	50
8.	Slaven	510.213	673.300	240.552	47	36
9.	Varaždin	400.360	675.000	279.946	70	41
10.	Zagreb	-66.052	86.400	22.981	-	27
	Ukupno P.C.	1.760.633	2.806.800	2.060.036	117	73

Tablica 13: Ostvareni prihodi od 01.06.-14.06.2010 i od 15.06.-30.06. 2010

Red. Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 01.06.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06	UKUPNO LIPANJ
		1	2	3
1.	Ad Turres	196.225	421.165	617.390
2.	Esplanade	211.511	281.462	492.973
3.	Internacional	361.676	279.881	641.557
4.	Kačjak	167.759	438.002	605.761
5.	Kamp Selce	568.940	385.104	954.044
6.	Kaštel	344.583	356.194	700.777
7.	Omorika	371.030	384.873	755.903
8.	Slaven	260.525	726.577	987.102
9.	Varaždin	617.314	647.572	1.264.886
10.	Zagreb	114.763	179.964	294.727
	Ukupno P.C.	3.214.326	4.100.794	7.315.120

Tablica 14: Ostvareni rashodi od 01.06.-14.06.2010 i od 15.06.-30.06. 2010

Red . Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 01.06.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06	UKUPNO LIPANJ
		1	2	3
1.	Ad Turres	418.358	337.521	755.879
2.	Esplanade	193.045	133.289	326.334
3.	Internacional	228.077	202.411	430.488
4.	Kačjak	197.251	262.429	459.680
5.	Kamp Selce	172.684	98.593	271.277
6.	Kaštel	204.959	170.719	375.678
7.	Omorika	360.726	271.786	632.512
8.	Slaven	316.441	430.109	746.550
9.	Varaždin	606.488	378.452	984.940
10.	Zagreb	129.237	142.509	271.746
	Ukupno P.C.	2.827.266	2.427.818	5.255.084

Tablica 15: Ostvareni GOP od 01.06.-14.06.2010 i od 15.06.-30.06. 2010

Red . Broj	PROFITNI CENTRI	OSTVARENO 01.06.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06	UKUPNO LIPANJ
		1	2	3
1.	Ad Turres	-222.133	83.644	-138.489
2.	Esplanade	18.466	148.173	166.639
3.	Internacional	133.599	77.470	211.069
4.	Kačjak	-29.492	175.573	146.081
5.	Kamp Selce	396.256	286.511	682.767
6.	Kaštel	139.624	185.475	325.099
7.	Omorika	10.304	113.087	123.391
8.	Slaven	-55.916	296.468	240.552
9.	Varaždin	10.826	269.120	279.946
10.	Zagreb	-14.474	37.455	22.981
	Ukupno P.C.	387.060	1.672.976	2.060.036

3. OSTVARENI UKUPNI PRIHOD

Glavnina ukupnog prihoda u promatranom razdoblju odnosi se na poslovni prihod.

Tablica 16: Struktura ukupnog prihoda za I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	POSLOVNI PRIHOD	15.060.080	16.086.200	16.820.424	112	105
2.	FINANCIJSKI PRIHOD	19.530	0	479.184	-	-
	UKUPNO	15.079.610	16.086.200	17.299.608	115	108

U poslovnom prihodu dominiraju prihodi od smještaja i hrane u pansionu. Pojedinačno gledano svi poslovni prihodi su niži od planiranih, osim prihoda od zakupnina i slastičarne.

Tablica 17: Elementi poslovnih prihoda za I-VI. 2010.

	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	IND.	IND.
		1.	2.	3.	3/1	3/2
	POSLOVNI PRIHODI:					
1.	-Realizacija smještaja	8.423.239	8.884.000	7.634.391	91	86
2.	-Realizacija hrane u pansionu	3.497.657	3.942.000	3.053.657	87	77
3.	-Realizacija telefona	13.114	13.200	10.433	80	79
4.	-Realizacija sportskih rekviz.	42.394	47.000	10.978	26	23
5.	-Realizacija hrane a la carte	1.293.340	1.346.000	1.117.800	86	83
6.	-Realizacija alkoholnih pića	394.982	451.000	370.307	94	82
7.	-Realizacija bezalkoholnih pića	323.272	432.000	266.503	82	62
8.	-Prihod od zakupnina	829.626	819.000	1.389.616	167	170
9.	-Provizija od mjenjačnica	20.190	0	0	-	-
10.	-Ostali poslovni prihodi	73.167	129.000	65.416	89	51
11.	-Prihod od slastičarne	27.632	23.000	25.295	92	110
12.	-Prihodi od praonica	1.103	0	1.070	-	-
13.	-Prihod od prodaje robe na malo	231	0	1.443	-	-
	UKUPNO	14.939.947	16.086.200	13.946.909	93	87

Tablica 18: Elementi poslovnih prihoda od 01.01.-14.06. i 15.06.-30.06.

	ELEMENTI	OSTVARENO 01.01.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06.	UKUPNO 2010.
		1.	2.	3.
	POSLOVNI PRIHODI:			
1.	-Realizacija smještaja	5.012.561	2.621.830	7.634.391
2.	-Realizacija hrane u pansionu	2.080.921	972.736	3.053.657
3.	-Realizacija telefona	8.353	2.080	10.433
4.	-Realizacija sportskih rekviz.	3.642	7.336	10.978
5.	-Realizacija hrane a la carte	918.553	199.247	1.117.800
6.	-Realizacija alkoholnih pića	293.378	76.929	370.307
7.	-Realizacija bezalkoholnih pića	204.897	61.606	266.503
8.	-Prihod od zakupnina	1.259.899	129.717	1.389.616
9.	-Provizija od mjenjačnica	0	0	0
10.	-Ostali poslovni prihodi	46.492	18.924	65.416
11.	-Prihod od slastičarne	14.986	10.309	25.295
12.	-Prihodi od praonica	879	191	1.070
13.	-Prihod od prodaje robe na malo	1.443	0	1.443
	UKUPNO	9.846.004	4.100.905	13.946.909

U strukturi poslovnog prihoda dominira pansionska realizacija koja je za 17% niža od planirane. Veći pad (21%) mjeri izvanpansionska realizacija u dijelu hrane i pića.

Tablica 19: Pansionska i izvanpansionska realizacija I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	Pansionska realizacija	11.920.896	12.826.000	10.688.048	90	83

2.	Izvanpansionska real. (hrana i piće)	2.039.226	2.229.000	1.754.610	87	79
3.	Ostala realizacija*	979.825	1.031.200	1.504.251	149	146
	POSLOVNI PRIHODI IZ OSNOVNE DJELATNOSTI	14.939.947	16.086.200	13.946.909	93	87

*Ostala realizacija sastoji se od rednih brojeva 3,4,8,9,10,12,13 iz prethodne tablice.

Glavnina ostvarenih financijskih prihoda odnosi se na pozitivne tečajne razlike.

Tablica 20: Ostvareni financijski prihodi za I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	FINANCIJSKI PRIHODI:					
	- Prihodi od kamata	4.550	0	0	-	-
	- Pozitivne tečajne razlike	14.980	0	457.039	-	-
	- Ostali prihod	0	0	22.145	-	-
	UKUPNO	19.530	0	479.184	-	-

Od ostvarenih poslovnih prihoda većinu čine prihodi od ukidanja pasivnih vremenskih razgraničenja, prihodi po osnovi dugoročnog rezerviranja, te prihodi po osnovi otpisa obveza prema dobavljačima.

Tablica 21: Ostvareni ostali poslovni prihodi za I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	OSTALI PRIHODI:					
	- Prihodi iz prošlih godina	27.368	0	29.544	-	-
	- Naplata štete od osiguranja	37.517	0	182.579	-	-
	- Prihodi od prodaje stalne imovine	32.787	0	0	-	-
	-Prihodi od ukidanja pas vrem ogr.	0	0	1.168.738	-	-
	-Sumnjiva i sporna potraživanja	0	0	53.206	-	-
	-Prihod dugoročnih rezerv.	0	0	741.408	-	-
	-Otpis obveza prema dobavljač.	0	0	666.969		
	- Ostali izvanredni prihodi	22.461	0	4.196	-	-
	UKUPNO	120.133	0	2.846.640	-	-

4. OSTVARENI UKUPNI RASHODI

U strukturi ukupnih rashoda dominiraju na poslovne rashode otpada 67%, a na financijske rashode 33%..

Tablica 22: Struktura ukupnog rashoda za I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	POSLOVNI RASHODI	31.510.495	32.168.300	33.330.101	106	104
2.	FINANCIJSKI RASHODI	17.221.519	17.250.000	16.713.965	97	97

	UKUPNO	48.732.014	49.418.300	50.044.066	103	101
--	--------	------------	------------	------------	-----	-----

U poslovnim rashodima većinu troškova čine tzv. fiksni troškovi (troškova stalnog osoblja, troškovi amortizacije, glavnina troškova energenata, troškovi stručnih službi, itd.), koji, stoga, presudno utječu na planirano poboljšanje/pogoršanje poslovnog rezultata na nivou poduzeća.

Većina materijalnih troškova i troškova vanjskih usluga koji u biti predstavljaju varijabilne troškove niži su od planiranih.

Tablica 23: Poslovni rashodi za siječanj-lipanj 2010. po vrstama troškova

Re d. Br oj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	Indeks	
					3:1	3:2
	POSLOVNI RASHODI	1	2	3		
1.	Utrošene namirnice	1.727.726	2.042.000	1.635.110	95	80
2.	Utrošeno piće	277.452	307.100	214.521	77	70
3.	Materijal za popravke	69.577	76.000	36.429	52	48
4.	Kancelarijski, režijski i potrošni materijal	728.731	711.300	624.409	86	88
5.	Električna energija	692.140	1.065.100	786.943	114	74
6.	Gorivo za loženje	456.194	588.000	793.593	174	135
7.	Utrošena voda	380.027	517.499	269.302	71	52
8.	Pogonsko gorivo	24.023	23.801	21.496	89	90
9.	Otpis sitnog inventara	241.402	275.001	37.661	16	14
10.	PTT troškovi	230.541	203.899	182.397	79	89
11.	Transportni troškovi	3.105	3.000	1.741	56	58
12.	Troškovi održavanja	1.481.732	1.539.500	1.213.484	82	79
13.	Reklama i propaganda	111.395	140.000	51.573	46	37
14.	Komunalne usluge	257.972	501.500	282.178	109	56
15.	Deratizacija	0	41.500	0	-	-
16.	Autorski honorari	0	7.000	0	-	-
17.	Pranje i kemijsko čišćenje	80	0	159	-	-
18.	Troškovi platnog prometa	7.107	5.001	4.009	56	80
19.	Tiskarske usluge	55.385	8.501	6.880	12	81
20.	ZAMP	116.405	62.000	44.245	38	71
21.	Troškovi glazbe	70.495	30.000	12.000	17	40
22.	Ostale neproizvodne usluge*	380.863	456.499	498.027	131	109
23.	Dnevnice i putni troškovi	66.875	77.999	20.337	30	26
24.	Reprezentacija	36.779	40.001	16.302	44	41
25.	Naknade za članove nadzornog odbora	213.370	130.001	81.734	38	63
26.	Komunalna naknada	732.634	497.501	491.745	67	99
27.	Naknada za zaštitu voda	167.000	116.001	188.782	113	163
28.	Vodoprivredna naknada	915.979	457.000	915.978	100	200
29.	Kazne, takse i sudski troškovi	5.118	2.001	2.074	41	104
30.	Pretplate i članstva	92.680	112.000	64.396	69	57
31.	Troškovi osoblja	13.888.295	14.248.500	13.474.843	97	95
32.	Zdrastveni pregledi	36.331	73.000	27.681	76	38
33.	Pomoć zaposlenima	50.174	30.000	47.500	95	158
34.	Nabavna vrijednost trgovačke robe	232	0	1.443	-	-
35.	Amortizacija	6.481.934	6.499.000	6.262.507	97	96
36.	Premije osiguranja	371.910	413.000	398.257	107	96
37.	Bankarske usluge	152.494	120.000	64.185	42	53
38.	Turistička članarina	81.154	81.499	66.509	82	82
39.	Doprinos za šume	0	21.000	0	-	-
40.	Doprinos HGK	23.598	36.000	23.239	98	65
41.	Spomenička renta	157.125	129.500	154.491	98	119

42.	Troškovi Jadran usluge	59.949	340.001	97.173	162	29
43.	Ostali troškovi	175.770	140.095	52.861	30	38
44.	Naknadno utvrđeni rashodi	488.742	0	4.136.897	-	-
45.	Dugoročna rezerviranja	0	0	25.010	-	-
	UKUPNO	31.510.495	32.168.300	33.330.101	106	104

Tablica 24: Poslovni rashodi od 01.01.-14.06. i od 15.06.-30.06

Re d. Br oj	ELEMENTI	OSTVARENO 01.01.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06.	OSTVARENO 01.01.-30.06.
	POSLOVNI RASHODI	1	2	3
1.	Utrošene namirnice	1.151.532	483.578	1.635.110
2.	Utrošeno piće	166.448	48.073	214.521
3.	Materijal za popravke	36.394	35	36.429
4.	Kancelarijski, režijski i potrošni materijal	554.286	70.123	624.409
5.	Električna energija	786.943	0	786.943
6.	Gorivo za loženje	791.577	2.016	793.593
7.	Utrošena voda	205.842	63.460	269.302
8.	Pogonsko gorivo	20.834	662	21.496
9.	Otpis sitnog inventara	37.300	361	37.661
10.	PTT troškovi	182.397	0	182.397
11.	Transportni troškovi	1.741	0	1.741
12.	Troškovi održavanja	1.182.906	30.578	1.213.484
13.	Reklama i propaganda	51.573	0	51.573
14.	Komunalne usluge	219.048	63.130	282.178
15.	Deratizacija	0	0	0
16.	Autorski honorari	0	0	0
17.	Pranje i kemijsko čišćenje	159	0	159
18.	Troškovi platnog prometa	1.176	2.833	4.009
19.	Tiskarske usluge	1.120	5.760	6.880
20.	ZAMP***	44.245	0	44.245
21.	Troškovi glazbe	12.000	0	12.000
22.	Ostale neproizvodne usluge*	482.714	15.313	498.027
23.	Dnevnice i putni troškovi	20.337	0	20.337
24.	Reprezentacija	15.015	1.287	16.302
25.	Naknade za članove nadzornog odbora	81.734	0	81.734
26.	Komunalna naknada	491.745	0	491.745
27.	Naknada za zaštitu voda	169.001	19.781	188.782
28.	Vodoprivredna naknada	915.978	0	915.978
29.	Kazne, takse i sudski troškovi	2.074	0	2.074
30.	Pretplate i članstva	64.396	0	64.396
31.	Troškovi osoblja	11.597.226	1.877.617	13.474.843
32.	Zdrastveni pregledi	18.792	8.889	27.681
33.	Pomoć zaposlenima	47.500	0	47.500
34.	Nabavna vrijednost trgovačke robe	1.443	0	1.443
35.	Amortizacija	5.709.792	552.715	6.262.507
36.	Premije osiguranja	398.257	0	398.257
37.	Bankarske usluge	61.764	2.421	64.185
38.	Turistička članarina	66.509	0	66.509
39.	Doprinosi za šume	0	0	0
40.	Doprinosi HGK	23.239	0	23.239
41.	Spomenička renta	154.491	0	154.491
42.	Troškovi Jadran usluge	97.173	0	97.173
43.	Ostali troškovi**	51.939	922	52.861

44.	Naknadno utvrđ. rashodi	4.136.897	0	4.136.897
45.	Dugoročna rezerviranja	25.010	0	25.010
	UKUPNO	30.080.547	3.249.554	33.330.101

Troškovi uprave i službi, te zajednički troškovi manji su od planiranih i od prošlogodišnjih.

Tablica 25: Troškovi stručnih službi, uprave društva i zajednički troškovi za I-VI. 2010.

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009.	PLANIRANO 2010.	OSTVARENO 2010.	Indeks	
	POSLOVNI RASHODI	1.	2.	3.	3:1	3:2
1.	Kancelarijski materijal	27.435	25.000	34.195	125	137
2.	Ostali režijski materijal	17.213	20.000	8.420	49	42
3.	Električna energija	28.020	30.000	22.970	82	77
4.	Pogonsko gorivo	11.805	11.500	10.118	86	88
5.	Gorivo za loženje	0	9.000	0	-	-
6.	Otpis sitnog inventara	8.895	10.000	2.247	25	22
7.	PTT troškovi	94.587	98.000	69.255	73	71
8.	Tekuće održavanje	105.099	82.500	76.577	73	93
9.	Utrošena voda	1.567	2.000	25.124	-	-
10.	Komunalne usluge	5.602	7.500	7.724	138	103
11.	Tiskarske usluge	0	2.500	0	-	-
12.	Bankarske usluge	152.394	120.000	64.184	42	53
13.	Reklama i propaganda	98.196	90.000	47.629	49	53
14.	Dnevnice i putni troškovi	34.914	26.000	17.530	50	67
15.	Komunalna naknada	24.562	25.000	105.007	-	-
16.	Reprezentacija	31.419	25.000	11.890	38	48
17.	Platni promet	7.107	4.000	4.010	56	100
18.	Kazne, takse i sud.troš.	708	1.000	304	43	30
19.	Pretplate i članstva	48.860	37.000	19.457	40	53
20.	Ostale neproizvodne usluge*	321.550	347.000	411.296	128	119
21.	Troškovi osoblja	2.528.270	2.687.000	2.581.965	102	96
22.	Naknade za članove N.O.	213.370	130.000	81.734	38	63
23.	Naknada za vode	18.891	4.000	1.215	-	-
24.	Vodoprivredna naknada	0	6.000	12.169	-	-
25.	Spomenička renta	16.149	16.500	13.515	84	82
26.	Turistička članarina	81.154	81.500	66.509	82	82
27.	Doprinos HGK	23.598	36.000	1.239	-	-
28.	Doprinos za šume	0	21.000	0	-	-
29.	Troškovi Jadran usluge	59.949	340.000	97.173	162	29
30.	Ostalo**	54.323	55.000	54.317	100	99
	UKUPNO	4.015.637	4.350.000	3.847.773	96	88

Tablica 26: Troškovi stručnih službi, uprave društva i zajednički troškovi od 01. 01. do 14.06., te od 15.06. do 30. 06. 2010.

Red. broj	ELEMENTI	OSTVARENO 01.01.-14.06..	OSTVARENO 15.06.-30.06.	OSTVARENO UKUPNO I-VI.
	POSLOVNI RASHODI	1.	2.	3.
1.	Kancelarijski materijal	34.195	0	34.195
2.	Ostali režijski materijal	6.821	1.599	8.420
3.	Električna energija	22.970	0	22.970
4.	Pogonsko gorivo	9.945	173	10.118
5.	Gorivo za loženje	0	0	0
6.	Otpis sitnog inventara	2.247	0	2.247
7.	PTT troškovi	69.255	0	69.255
8.	Tekuće održavanje	75.475	1.102	76.577
9.	Utrošena voda	24.887	237	25.124
10.	Komunalne usluge	6.963	761	7.724
11.	Tiskarske usluge	0	0	0
12.	Bankarske usluge	61.763	2.421	64.184

13.	Reklama i propaganda	47.629	0	47.629
14.	Dnevnice i putni troškovi	17.530	0	17.530
15.	Komunalna naknada	105.007	0	105.007
16.	Reprezentacija	11.322	568	11.890
17.	Platni promet	1.177	2.833	4.010
18.	Kazne, takse i sud.troš.	304	0	304
19.	Pretplate i članstva	19.457	0	19.457
20.	Ostale neproizvodne usluge*	395.921	15.375	411.296
21.	Troškovi osoblja	2.338.189	243.776	2.581.965
22.	Naknade za članove N.O.	81.734	0	81.734
23.	Vodoprivredna naknada	11.995	174	12.169
24.	Naknada za vode	1.215	0	1.215
25.	Spomenička renta	13.515	0	13.515
26.	Turistička članarina	66.509	0	66.509
27.	Doprinos HGK	1.239	0	1.239
28.	Doprinos za šume	0	0	0
29.	Troškovi jadrane usluge	97.173	0	97.173
30.	Ostalo**	54.317	0	54.317
	UKUPNO	3.578.754	269.019	3.847.773

Financijski rashodi su za 3% niži kako u odnosu na prošlu godinu tako i u odnosu na plan, i uglavnom ih čine kamate (redovne, zatezne i kamte na radnička potraživanja)

Tablica 27: Ostvareni financijski rashodi za I-VI. 2010.

Red. Broj	ELEMENTI	OSTVARENO 2009. 1.	PLANIRANO 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	IND. 3/1	IND. 3/2
1.	FINANCIJSKI RASHODI:					
	- Redovne kamate	3.783.692	3.660.000	2.013.606	53	55
	- Zatezna kamata	12.028.554	12.150.000	13.413.391	112	110
	- Kamata na radnička potraž.	1.395.792	1.440.000	1.281.994	92	89
	- Negativne tečajne razlike	13.481	0	4.974	37	-
	UKUPNO	17.221.519	17.250.000	16.713.965	97	97

5. TROŠKOVI OSOBLJA

Za prvih šest mjeseci na nivou Jadrana, d.d. je za plaće i ostale troškove osoblja potrošeno oko 13,5 milijuna kuna što je za 5% manje u odnosu na plan, a za 3% u odnosu na prošlu godinu. Masa bruto plaća stalnih radnika je, tako, za 1% niža od planirane, a masa bruto plaća sezonskih radnika za čak 34%, ili čak za 44% manja od prošle godine.

Tablica 28: Troškovi osoblja za siječanj-lipanj 2010.

P.C.	OSTVARENO 2009. 1.	PLAN 2010. 2.	OSTVARENO 2010. 3.	INDEKS	
				3/1	3/2
-bruto plaće-stalni	11.080.231	11.900.000	11.813.635	107	99
-bruto plaće-sezonci	2.151.909	1.820.000	1.198.903	56	66
-prijevoz	344.220	380.000	369.857	107	97
-otpremnine	105.970	35.000	35.040	33	100
-jubilarne naknade	68.500	40.000	36.500	53	91
-ugovori o djelu	35.065	7.000	5.111	15	73
-student servis	0	66.500	0	-	-
-naknade učenicima	0	0	0	-	-
-regres	0	0	0	-	-

-primici-neoporez. Uskrs	102.400	0	15.797	15	-
UKUPNO:	13.888.295	14.248.500	13.474.843	97	95

Tablica 29: Troškovi osoblja od 01.01.-14.06. i 15.06.-30.06. 2010.

P.C.	OSTVARENO 01.01.-14.06.	OSTVARENO 15.06.-30.06.	UKUPNO 01.01.-30.06.
	1.	2.	3.
-bruto plaće-stalni	10.589.290	1.224.345	11.813.635
-bruto plaće-sezonci	605.137	593.766	1.198.903
-prijevoz	310.351	59.506	369.857
-otpremnine	35.040	0	35.040.
-jubilarne naknade	36.500	0	36.500
-ugovori o djelu	5.111	0	5.111
-student servis	0	0	0
-naknade učenicima	0	0	0
-regres	0	0	0
-primici-neoporez. Uskrs	15.797	0	15.797
UKUPNO:	11.597.226	1.877.617	13.474.843

Tablica 30: Ostvareni troškovi osoblja po profitnim centrima za I-VI. 2010.

P.C.	OSTVARENO 2009.	PLAN 2010	OSTVARENO 2010.	IND.	
	1.	2.	3.	3/1	3/2
1.Ad Turres	1.297.026	1.510.000	1.492.614	115	99
2.Omorika	1.476.462	1.490.000	1.395.363	95	94
3.Kačjak	889.357	985.000	903.747	102	92
4.Varaždin	1.764.151	1.620.500	1.584.790	90	98
5.Slaven	1.360.910	1.313.000	1.306.647	96	100
6.Autokamp	543.402	537.000	531.191	98	99
7.Zagreb	738.197	757.000	731.175	99	97
8.Esplanade	761.481	774.000	728.673	96	94
9.Kaštel	1.098.521	1.101.000	1.058.064	96	96
10.International	1.430.518	1.474.000	1.160.609	81	79
11.Uprava i sektori	2.528.270	2.687.000	2.581.970	102	96
UKUPNO	13.888.295	14.248.500	13.474.843	97	95

U Jadranu, d.d. je u razdoblju siječanj-lipanj u prosjeku bio zaposlen 291 radnik što je za 5 radnika manje nego što je planirano, odnosno, za 21 radnik manje u odnosu na prošlu godinu.

Tablica 31: Planirani i ostvareni prosječni broj radnika za I-VI. 2010.

P.C.	Ostvareno 2009.	Planirano 2010.	Ostvareno 2010.	+ ili – OSTV./ PLAN
	1.	2.	3.	3/2
1.Ad Turres	34	31	34	+3
2.Omorika	36	33	31	-2
3.Kačjak	23	24	21	-3
4.Varaždin	43	39	37	-2

5.Slaven	32	30	30	0
6.Autokamp	13	12	13	+1
7.Zagreb	17	16	17	+1
8.Esplanade	16	16	15	-1
9.Kaštel	23	23	23	0
10.International	31	28	27	-1
11.Uprava i sektori	44	44	43	-1
UKUPNO	312	296	291	-5

Na dan 30. lipnja u Jadranu, d.d. je bilo zaposleno 434 radnika što je za 29 radnika manje nego na isti dan prošle godine.

Tablica 32: Broj zaposlenih radnika na dan 30. lipnja 2010.

P.C.	Ostvareno 2009.	Ostvareno 2010.	+ ili –
	1.		
1.Ad Turres	61	62	+1
2.Omorika	47	37	-10
3.Kačjak	46	48	+2
4.Varaždin	62	57	-5
5.Slaven	68	63	-5
6.Autokamp	21	19	-2
7.Zagreb	25	23	-2
8.Esplanade	21	21	0
9.Kaštel	32	29	-3
10.International	35	30	-5
11.Uprava i sektori	45	45	0
UKUPNO	463	434	-29

Pripremlila služba za plan i analizu

Karin Krepelnik, direktor sektora financija i računovodstva

Pripremila: Služba za plan i analizu