

CLUB ADRIATIC d.o.o.
Zagreb

**IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA
31. PROSINCA 2010. GODINE**

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2-3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Račun dobiti i gubitka za 2010. godinu	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2010. godine	5
Izveštaj o promjenama kapitala za 2010. godinu	6
Izveštaj o novčanom toku za 2010. godinu - indirektna metoda	7
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	8 -24

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Narodne novine“ 109/2007), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvješćivanja, koji pružaju realan i objektivan pregled stanja u Društvu kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 109/2007). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Ivica Prevolšek
Direktor

CLUB ADRIATIC d.o.o.
Ivana Lučića 6
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska

31. ožujka 2011. godine

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i Vlasnicima Društva Club Adriatic d.o.o., Zagreb

Predmet revizije

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja CLUB ADRIATIC d.o.o, Zagreb (dalje u tekstu "Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2010. godine, a koji se sastoje od bilance, računa dobiti i gubitka, izvještaja o promjenama kapitala i izvještaja o novčanom toku za godinu koja je završila na navedeni datum, te sažetka značajnih računovodstvenih politika i drugih pripadajućih bilješki.

Reviziju financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2009. godine obavila je druga revizorska kuća koja je u svom izvješću od 28. svibnja 2010. godine izrazila mišljenje s rezervom.

Odgovornost Uprave Društva za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju tih financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ta odgovornost uključuje: oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed pogrešaka ili prijevara; izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika; i stvaranje računovodstvenih procjena koje su razumne u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za subjektovo sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena Uprave i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni za ostvarivanje osnove za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno financijski položaj društva CLUB ADRIATIC d.o.o. Zagreb na dan 31. prosinca 2010. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Posebni naglasci

/i/ Bez kvalifikacije na naše mišljenje skrećemo pozornost na činjenicu da je Društvo u 2010. godini ostvarilo gubitak u iznosu od 16.031.494 kuna (2009. godine u iznosu od 6.023.673 kune), te da preneseni gubitak na dan 31. prosinca 2010. godine iznosi 29.013.340 kuna (31. prosinca 2009. godine 22.989.667 kuna). Također, na dan 31. prosinca 2010. godine kratkoročne obveze Društva premašuju kratkoročnu imovinu za 33.007.105 kuna. Navedene činjenice ukazuju da je upitan nastavak vremenski neograničenog poslovanja Društva, odnosno da Društvo ne može nastaviti vremenski neograničeno poslovati bez pomoći Vlasnika. U ovim financijskim izvještajima nisu provedena nikakva usklađenja nadoknadivih iznosa imovine ili obveza, niti reklasifikacija imovine i obveza koja bi bila potrebna da Društvo više nije u mogućnosti vremenski neograničeno poslovati.

/ii/Skrećemo pozornost na bilješku VI uz financijske izvještaje u kojoj je navedeno da Društvo kao tuženik vodi više sudskih sporova u okvirnom iznosu od 3.000.000 kuna. U slučaju gubitka spora, Društvo neće biti u mogućnosti iz svog novčanog toka iz redovnih aktivnosti podmiriti naknadu štete, kao i pripadajuće troškove spora. Za osiguranje sredstava potrebnih u slučaju gubitka spora biti će potrebna financijska pomoć Vlasnika. Društvo nije obavilo dugoročna rezerviranja na teret rezultata poslovanja za navedene sporove.

U Zagrebu, 8. travnja 2011. godine

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

Ines Rožić, ovlaštenu revizor

Jeni Krstičević, predsjednica uprave

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Račun dobiti i gubitka za 2010. godinu

Veza HSFI	P O Z I C I J A	Bilješka	2010. HRK	2009. HRK
	POSLOVNI PRIHODI			
15	Prihodi od prodaje u zemlji	4.	33.237.237	38.874.092
15	Ostali poslovni prihodi	5.	<u>146.048</u>	<u>2.728</u>
	Ukupno poslovni prihodi		33.383.285	38.876.820
	POSLOVNI RASHODI			
16	Materijalni troškovi	6.	(7.785.295)	(8.927.301)
	Troškovi usluga	7.	(7.398.793)	(8.859.094)
	Troškovi osoblja	8.	(19.000.026)	(19.373.302)
5,6,16	Amortizacija	9.	(1.969.010)	(2.049.167)
	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	10.	(2.000.079)	(1.231.081)
	Rezerviranja	11.	(5.455.017)	0
16	Ostali troškovi poslovanja	12.	<u>(3.134.478)</u>	<u>(2.997.845)</u>
	Ukupno poslovni rashodi		(46.742.698)	(43.437.790)
	GUBITAK IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		(13.359.413)	(4.560.970)
15	FINANCIJSKI PRIHODI	13.	196.320	392.252
16	FINANCIJSKI RASHODI	14.	<u>(2.868.401)</u>	<u>(1.854.955)</u>
	GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(2.672.081)	(1.462.703)
	UKUPNI PRIHODI		33.579.605	39.269.072
	UKUPNI RASHODI		(49.611.099)	(45.292.745)
	Gubitak prije oporezivanja		<u>(16.031.494)</u>	<u>(6.023.673)</u>
	Porez na dobit	15.	<u>0</u>	<u>0</u>
	GUBITAK TEKUĆE GODINE		<u>(16.031.494)</u>	<u>(6.023.673)</u>

Bilješke na stranicama 8 do 24 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilanca na dan 31. prosinca 2010. godine

Veza HSFI	P O Z I C I J A	Bilješka	31.12.2010. HRK	31.12.2009. HRK
	IMOVINA			
	Dugotrajna imovina			
5.	Materijalna imovina	16.	107.432.011	108.857.013
6.	Nematerijalna imovina	17.	863.584	946.121
9.	Financijska imovina	18.	64.002	47.818
	Ukupno dugotrajna imovina		108.359.597	109.850.952
	Kratkotrajna imovina			
10.	Zalihe	19.	2.041.596	1.842.086
11.	Potraživanja od kupaca	20.	5.232.611	4.345.634
11.	Potraživanja od povezanih društava	21.	336.348	2.301.859
11.	Potraživanja za dane predujmove		9.400	48.750
	Potraživanja od države i drugih institucija	22.	291.376	394.860
	Ostala kratkotrajna potraživanja	23.	66.249	57.417
	Novac	24.	64.617	238.242
	Ukupno kratkotrajna imovina		8.042.197	9.228.848
	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		9.931	3.739
	UKUPNA IMOVINA		116.411.725	119.083.539
	KAPITAL I OBVEZE			
12.	Kapital			
	Upisani kapital	25.	108.008.500	108.008.500
	Preneseni gubitak		(29.013.340)	(22.989.667)
	Zadržana dobit		43.793	43.793
	Gubitak tekuće godine		(16.031.494)	(6.023.673)
	Ukupno kapital		63.007.459	79.038.953
	Dugoročne obveze	26.	12.354.964	10.117.654
	Kratkoročne obveze			
13.	Obveze prema dobavljačima	27.	12.671.184	16.144.607
13.	Obveze prema povezanim društvima	28.	533.998	107.633
13.	Obveze za primljene predujmove	29.	2.927.275	682.522
13.	Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	30.	5.791.122	4.243.426
13.	Obveze prema zaposlenima	31.	782.991	1.745.571
13.	Obveze po kratkoročnim kreditima	32.	12.566.200	6.108.716
13.	Ostale kratkoročne obveze	33.	5.776.532	829.397
	Ukupno kratkoročne obveze		41.049.302	29.861.902
	Odgođeno plaćanje troškova i obračunati prihodi		0	65.030
	UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		116.411.725	119.083.539

Bilješke na stranicama 8 do 24 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Izveštaj o promjenama kapitala u 2010. godini

Opis	Upisani Kapital HRK	Zadržana dobit HRK	Preneseni gubitak HRK	Gubitak tekuće godine HRK	Ukupno HRK
Stanje 1. siječnja 2009. godine	108.008.500	43.793	(17.335.491)	(5.654.176)	85.062.626
Prijenos gubitka iz 2008. godine	0	0	(5.654.176)	5.654.176	0
Gubitak tekuće godine	0	0	0	(6.023.673)	(6.023.673)
Stanje 31. prosinca 2009. godine	108.008.500	43.793	(22.989.667)	(6.023.673)	79.038.953
Prijenos gubitka iz 2009. godine	0	0	(6.023.673)	6.023.673	0
Gubitak tekuće godine	0	0	0	(16.031.494)	(16.031.494)
Stanje 31. prosinca 2010. godine	108.008.500	43.793	(29.013.340)	(16.031.494)	63.007.459
<i>Veza HSFI</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	<i>12</i>	

Bilješke na stranicama 8 do 24 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Izveštaj o novčanom toku za 2010. godinu - neizravna metoda

P O Z I C I J A	Bilješka	2010. HRK	2009. HRK
<u>Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</u>			
Gubitak iz redovnih aktivnosti		(13.359.413)	(4.560.970)
Amortizacija	9.	1.969.010	2.049.167
Vrijednosno usklađenje potraživanja	11.	1.676.678	0
Povećanje/smanjenje zaliha	19.	(199.510)	79.303
Povećanje/smanjenje potraživanja od kupaca	20.	(2.563.655)	1.015.522
Smanjenje/povećanje potraživanja od povezanih društava	21.	1.965.511	(2.301.859)
Smanjenje potraživanja za dane predujmove		39.350	0
Smanjenje potraživanja od države i drugih institucija	22.	103.484	53.077
Povećanje/smanjenje ostalih kratkotrajnih potraživanja	23.	(8.832)	5.412
Povećanje/smanjenje plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda		(6.192)	12.731
Smanjenje/povećanje obveze prema dobavljačima	27.	(3.473.423)	1.275.828
Povećanje obveza prema povezanim društvima	28.	426.335	107.663
Povećanje/smanjenje obveze za primljene predujmove	29.	2.244.753	(1.169.759)
Povećanje obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	30.	1.547.696	1.725.268
Smanjenje/povećanje obveza prema zaposlenima	31.	(962.580)	873.226
Povećanje/smanjenje ostalih kratkoročnih obveza	33.	4.947.135	(35.231)
Smanjenje odgođenog plaćanja troškova i obračunatih prihoda		(65.030)	(177.970)
<i>Neto novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti</i>		(5.718.683)	(1.049.592)
<u>Novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</u>			
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	16.,17.	(879.882)	(547.443)
Neotpisana vrijednost materijalne i nematerijalne imovine	16.,17.	418.411	466.223
Smanjenje dugotrajne financijske imovine	18.	(16.184)	0
<i>Neto novčani tokovi iz investicijskih aktivnosti</i>		(477.655)	(81.220)
<u>Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</u>			
Gubitak iz financijskih aktivnosti		(2.672.081)	(1.462.703)
Povećanje/smanjenje dugoročnih financijskih obveza	26.	2.237.310	(3.550.254)
Povećanje obveza po kratkoročnim kreditima	32.	6.457.484	5.596.006
<i>Neto novčani tokovi iz financijskih aktivnosti</i>		6.022.713	583.049
NETO SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA		(173.625)	(547.763)
NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA DAN 1. SIJEČNJA		238.242	786.005
NOVAC I NOVAČNI EKIVALENTI NA DAN 31. PROSINCA		64.617	238.242
SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKIVALENATA		(173.625)	(547.763)

Bilješke na stranicama 8 do 24 sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 12. travnja 2001. godine pod matičnim brojem subjekta MBS 080391811, OIB 44661735, na temelju Izjave o osnivanju od dana 10. travnja 2001. godine.

Osnivač i jedini član Društva je Hrvatski fond za privatizaciju, Zagreb. Upisani kapital iznosi 108.008.500 kuna.

Osnovne djelatnosti Društva su:

- pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, lovnom, kongresnom i drugim oblicima turizma,
- upravljanje športskim objektima,
- sportska rekreacija i organiziranje sportskih i kulturnih priredbi,
- pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pićem i napicima, pružanje usluga smještaja,
- pružanje usluga putničkih agencija,
- ugostiteljstvo i turistički poslovi s inozemstvom i
- pružanje usluga putničkih agencija.

Društvo upravlja sljedećim objektima: Hotel Hrvatska, Hotel Alem, Hotel Komodor, Kamp Baško polje, Kamp Perna, Kamp Uvala Slana, Kamp Pineta i Kamp Kupari.

Na dan 31. prosinca 2010. godine Društvo je zapošljavalo 159 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2009. godine Društvo je zapošljavalo 179 zaposlenika.

1.2. Tijela Društva

Uprava Društva:

Ivica Prevolšek - član uprave od 1. listopada 2010. godine

Marino Buljanović - član uprave do 30. rujna 2010. godine

Nadzorni odbor:

Darko Polanec - predsjednik nadzornog odbora

Edi Perović - zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Joško Đelum - član nadzornog odbora

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnove pripreme

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troškova i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

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

Svi iznosi su prikazani u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2010. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,385173 kuna (31. prosinca 2009. godine 1 EUR bio je 7,306199 kuna).

III SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Priznavanje prihoda

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

a) Prihodi od prodaje usluga

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

b) Prihodi od kamata

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

3.2. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

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

Društvo kao najmoprimac

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

3.3. Poslovni rashodi

Rashodi se evidentiraju i priznaju u skladu s odredbama HSFI 16.

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove usluga, troškove osoblja, rashode amortizacije i vrijednosnog usklađenja imovine, te ostale poslovne rashode pokriveno izravno na teret poslovnih prihoda.

Nabavnu vrijednost trgovačke robe i usluga čine svi zavisni troškovi nabave trgovačke robe i usluga.

b) Financijski rashodi

Kamate nastale temeljem obveza, obračunate do datuma bilance, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru financijskih rashoda. Negativne tečajne razlike, koje su nastale preračunom sredstava, potraživanja i obveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu kunsku protuvrijednost, iskazuju se u računu dobiti i gubitka kao dio financijskih rashoda.

3.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom tečaja važećeg na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.5. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili izradi kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva značajno vrijeme da bi bilo spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju, dodaju se trošku navedenog sredstva sve dok sredstvo većim dijelom nije spremno za svoju namjeravanu uporabu ili prodaju. Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava tijekom njihovog trošenja za kvalificirano sredstvo oduzimaju se od troškova posudbe koji se mogu kapitalizirati. Svi drugi troškovi posudbe priznaju se u neto dobit ili gubitak razdoblja u kojem su nastali.

3.6. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

a) Tekući porez

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

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

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Trošak nabave uključuje sve troškove neposredno povezane s dovođenjem sredstva u namjeravanu upotrebu.

Procjene vrijednosti imovine provode se redovito kako se knjigovodstveni iznosi ne bi značajno razlikovali od iznosa koji bi bili utvrđeni kao fer vrijednost na datum bilance.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

OPIS	2010	2009
Građevinski objekti	2%	2%
Strojevi i oprema	10%-25%	10%-25%
Namještaj i uredski materijal	10%	10%

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

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

3.8. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina početno se iskazuje po trošku nabave. Nematerijalna imovina u uporabi sastoji se od licence za korištenje software i ulaganja u tuđu imovinu.

Nematerijalna imovina amortizira se pravocrtno metodom u razdoblju od 5 godina.

3.9. Umanjenja

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

3.10. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala se iskazuju po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Utrošak odnosno stavljanje u uporabu sitnog inventara uključuje se u troškove metodom 50% otpisa.

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

3.11. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja obuhvaćaju potraživanja do jedne godine kao što su potraživanja od kupaca, potraživanja od zaposlenih, države i ostala potraživanja. Navedeni oblici imovine iskazuju se po nominalnoj vrijednosti. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju u kojem postoji opravdana sumnja u mogućnost naplate.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te značajnih pojedinačnih iznosa potraživanja.

3.12. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac kod banaka te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju.

3.13. Politika iskazivanja kapitala

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, i izračunava se temeljem odredbi Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 12 - *Kapital* kao ostatak imovine nakon odbitka svih obveza.

Upisani kapital iskazan je u kunama po nominalnoj vrijednosti. Dobit tekuće godine se nakon raspodjele raspoređuje u zadržanu dobit.

3.14. Politika iskazivanja obveza

Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa iz Društva i kada se iznos kojim će se ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednim ispravama i ugovorom o stvaranju obveza.

Kratkoročne obveze iskazane u inozemnim sredstvima plaćanja, te uz deviznu klauzulu, iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici preračunatoj po srednjem tečaju HNB-a na dan evidentiranja obveze.

Prilikom podmirenja svih obveza, nastale razlike s naslova tečajnih razlika evidentiraju se u korist prihoda ili na teret troškova Društva. Otvorene obveze svode se na srednji tečaj HNB-a na dan zaključenja bilance, a nastale razlike priznaju se u korist prihoda ili na teret troškova Društva.

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

3.15. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze ne iskazuju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju, osim ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća vrlo mala. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvješćima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.16. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog tijeka novca.

Na dan 31. prosinca 2010. godine knjigovodstveni iznosi novca, kratkoročnih depozita, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

Društvo je kroz svoje poslovanje izloženo sljedećim financijskim rizicima:

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

a) *Tržišni rizik*

Društvo posluje na hrvatskom tržištu. Uprava utvrđuje cijene usluga na temelju tržišnih cijena.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

3.16. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

b) Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Rizik kamatnih stopa kod tijeka novca je rizik da će troškovi kamata na financijske instrumente biti promjenjivi tijekom razdoblja. Društvo ima značajne iznose kreditnih obveza, samim time je značajno izloženo riziku novčanog toka.

c) Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik sastoji se uglavnom od gotovine i potraživanja od kupaca. Društvo nema drugih značajnijih koncentracija kreditnog rizika.

d) Valutni rizik

Službena valuta Društva je kuna, no određene transakcije u inozemnim valutama preračunavaju se u kune primjenom važećeg tečaja na datum bilance. Nastale tečajne razlike terete rashode poslovanja ili se knjiže u korist računa dobitka i gubitka, ali ne utječu na tok novca.

e) Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti uključuje održavanje dovoljne količine novca i obrtnog kapitala, te dostupnost financiranja kroz odgovarajuće preuzete kreditne obveze.

Obzirom da je Društvo opterećeno značajnim iznosima primljenih kreditnih zaduženja čija dospijeća kontinuirano dolaze, te na objektivne poteškoće kako u servisiranju duga tako i u povratu glavnica, Društvo je značajno izloženo riziku refinanciranja postojećeg duga. Društvo kontinuirano osigurava likvidnost kroz prolongiranje ili refinanciranje kreditnih zaduženja.

3.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

IV BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

4. Prihodi od prodaje u zemlji

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Prihodi od prodaje usluga	29.035.771	33.306.788
Prihodi od najmova	1.298.023	1.415.591
Prihodi od prodaje ostalih usluga	2.874.388	4.138.754
Ostali prihodi od prodaje	29.055	12.959
Ukupno	33.237.237	38.874.092

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

Prihode od prodaje Društvo ostvaruje pružanjem usluga smještaja, hrane i pića, iz mjenjačkih poslova, te pružanjem ostalih hotelskih usluga i najamnina.

5. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Prihodi od otpisa obveza	144.340	21
Ostali nespomenuti poslovni prihodi	1.708	2.707
Ukupno	146.048	2.728

6. Materijalni troškovi

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Utrošene sirovine i materijal	3.946.013	5.432.260
Potrošni materijal	1.025.495	1.167.474
Kalo, rastep, lom	192.545	261.574
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	285.433	308.619
Potrošeni rezervni dijelovi	810	1.441
Potrošena energija	2.334.999	1.755.933
Ukupno	7.785.295	8.927.301

7. Troškovi usluga

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Usluge telefona, pošte i prijevoza	610.742	652.106
Vanjske usluge na izradi dobara i usluga	448.576	417.812
Usluge održavanja	1.361.063	2.028.451
Troškovi registracije osobnih automobila	3.838	5.069
Usluge zakupa	548.831	283.442
Usluge promidžbe	27.337	0
Intelektualne i osobne usluge	171.491	159.910
Komunalne usluge	3.985.756	5.124.282
Reprezentacija	87.873	131.882
Ostali vanjski troškovi	153.286	56.140
Ukupno	7.398.793	8.859.094

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

8. Troškovi osoblja

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Neto plaće zaposlenima	11.575.074	11.486.734
Doprinos iz plaće	4.638.235	5.043.387
Doprinosi na plaće	2.786.717	2.843.181
Ukupno	19.000.026	19.373.302

9. Amortizacija

Amortizacija iskazana u računu dobiti i gubitka za 2010. godinu u iznosu od 1.969.010 kuna (2009. godine 2.049.167 kuna) obračunata je sukladno računovodstvenoj politici kako je prikazano u bilješkama 3.7. i 3.8. uz financijske izvještaje.

10. Vrijednosno usklađenje

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Otpis vrijednosno neusklađenih potraživanja	323.401	1.231.081
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	1.676.678	0
Ukupno	2.000.079	1.231.081

11. Rezerviranja

Troškovi rezervacija iskazani u računu dobiti i gubitka za 2010. godinu u iznosu od 5.455.017 kuna odnose se na rezervacije za otpremnine radnika koje Društva planira isplatiti u 2011. godini po planu otpuštanja u iznosu od 1.644.852 kune. Rezervacije u iznosu od 3.810.165 kuna odnose se na bodovnu razliku plaća za razdoblje od 2008. do 2010. godine koje će Društvo u skladu s kolektivnim ugovorom isplatiti radnicima.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

12. Ostali troškovi poslovanja

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Troškovi dnevnica, putnih troškova i sličnih troškova	301.083	382.272
Naknade troškova zaposlenima	924.555	941.166
Naknade članovima nadzornog odbora	165.803	120.092
Premije osiguranja	173.436	76.402
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	197.260	362.813
Doprinosi i članarine	138.257	154.325
Porezi koji ne ovise o rezultatu	17.361	20.743
Neamortizirana vrijednost prodane i rashodovane imovine	418.411	466.221
Inventurni manjkovi	156	12.904
Kazne	26.955	18.646
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	0	1.828
Darovi i sponzorstva	0	1.000
Naknadno odobreni popusti i odobrenja	444.046	0
Ostali troškovi	327.155	439.433
Ukupno	3.134.478	2.997.845

13. Financijski prihodi

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Prihodi od redovnih i zatezних kamata	1.382	1.317
Pozitivne tečajne razlike	194.938	390.935
Ukupno	196.320	392.252

14. Financijski rashodi

O P I S	2010.	2009.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	2.494.005	1.676.167
Negativne tečajne razlike	374.396	178.788
Ukupno	2.868.401	1.854.955

15. Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se po stopi od 20% sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima.

Zbog ostvarenog gubitka iz poslovanja Društvo nije iskazalo obvezu plaćanja poreza na dobit.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

V BILJEŠKE UZ BILANCU

16. Materijalna imovina

O P I S	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski i uredski inventar	Imovina u pripremi	Parkovi, nasadi	Ukupno materijalna imovina
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 1. siječnja 2009.	46.583.837	62.153.775	2.272.120	1.256.767	996.901	183.881	113.447.281
Nabava imovine	0	0	454.427	16.091	0	0	470.518
Prijenos s imovine u pripremi	0	996.901	0	0	(996.901)	0	0
Rashodovanje i prodaja imovine	0	0	(592.745)	(36.819)	0	0	(629.564)
Stanje 31. prosinca 2009.	46.583.837	63.150.676	2.133.802	1.236.039	0	183.881	113.288.235
Nabava imovine	0	0	136.198	92.527	0	0	228.725
Rashodovanje i prodaja imovine	0	0	(144.956)	(27.028)	0	0	(171.984)
Stanje 31. prosinca 2010.	46.583.837	63.150.676	2.125.044	1.301.538	0	183.881	113.344.976
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 1. siječnja 2009.	0	1.335.204	1.098.579	496.515	0	3.678	2.933.976
Amortizacija	0	1.303.597	187.006	235.763	0	3.678	1.730.044
Rashodovanje imovine	0	0	(228.308)	(4.490)	0	0	(232.798)
Stanje 31. prosinca 2009.	0	2.638.801	1.057.277	727.788	0	7.356	4.431.222
Amortizacija	0	1.318.551	114.993	205.636	0	3.678	1.642.858
Rashodovanje imovine	0	0	(145.087)	(16.028)	0	0	(161.115)
Stanje 31. prosinca 2010.	0	3.957.352	1.027.183	917.396	0	11.034	5.912.965
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
Stanje 1. siječnja 2009.	46.583.837	60.818.571	1.173.541	760.252	996.901	180.203	110.513.305
Stanje 31. prosinca 2009.	46.583.837	60.511.875	1.076.525	508.251	0	176.525	108.857.013
Stanje 31. prosinca 2010.	46.583.837	59.193.324	1.097.861	384.142	0	172.847	107.432.011

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

17. Nematerijalna imovina

	Nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno nematerijalna imovina
	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2009.	2.071.653	411.600	2.483.253
Nabava imovine	76.925	0	76.925
Rashodovanje i prodaja imovine	(76.925)	0	(76.925)
Stanje 31. prosinca 2009.	2.071.653	411.600	2.483.253
Nabava imovine	651.157	0	651.157
Rashodovanje i prodaja imovine	(465.795)	0	(465.795)
Stanje 31. prosinca 2010.	2.257.015	411.600	2.668.615
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 1. siječnja 2009.	1.225.477	0	1.225.477
Amortizacija	319.123	0	319.123
Rashodovanje imovine	(7.468)	0	(7.468)
Stanje 31. prosinca 2009.	1.537.132	0	1.537.132
Amortizacija	326.152	0	326.152
Rashodovanje imovine	(58.253)	0	(58.253)
Stanje 31. prosinca 2010.	1.805.031	0	1.805.031
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
Stanje 1. siječnja 2009.	846.176	411.600	1.257.776
Stanje 31. prosinca 2009.	534.521	411.600	946.121
Stanje 31. prosinca 2010.	451.984	411.600	863.584

18. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 64.002 kune (31. prosinca 2009. godine 47.818 kuna) odnosi se na dane jamčevine po ugovorima za operativni leasing.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

19. Zalihe

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Sitan inventa i autogume na zalihi	80.746	80.698
Sitni inventar i autogume u upotrebi	2.763.963	2.618.469
Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma	(1.381.985)	(1.309.237)
Zalihe sirovina i materijala	578.872	452.156
Ukupno	2.041.596	1.842.086

20. Potraživanja od kupaca

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.278.646	2.035.163
Kupci iz inozemstva	1.212.525	893.878
Potraživanja u sporu	1.418.118	1.416.593
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(1.676.678)	0
Ukupno	5.232.611	4.345.634

21. Potraživanja od povezanih društava

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Potraživanja od povezanih društava (bilješka 34.)	336.348	2.301.859
Ukupno	336.348	2.301.859

22. Potraživanja od države i drugih institucija

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Potraživanja od Hrvatskog fonda za zdravstveno osiguranje	279.101	386.177
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	12.275	8.683
Ukupno	291.376	394.860

23. Ostala kratkotrajana potraživanja

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Potraživanja za akontacije za službena putovanja	1.600	0
Potraživanja za kamate	53.405	53.405
Ostala potraživanja od zaposlenih	11.244	4.012
Ukupno	66.249	57.417

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

24. Novac

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Novac na žiro računu	29.959	6.452
Devizni račun	30.951	80.716
Blagajna	3.707	151.074
Ukupno	64.617	238.242

25. Upisani kapital

Stanje i promjene na kapitalu u tijeku 2010. godine prikazane su na stranici 6. ovog izvještaja.

Upisani temeljni kapital iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 108.008.500 kuna (31. prosinca 2009. godine 108.008.500 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Zagrebu.

26. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze s osnova zajmova	17.409.224	12.999.947
Dugoročne obveze iz financijskog leasinga	314.261	445.368
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza	(5.368.521)	(3.327.661)
Ukupno	12.354.964	10.117.654

/i/Obveze s osnova zajmova prikazane su kako slijedi:

Kreditor	Broj ugovora	Datum zaključenja ugovora	Ugovoreni iznos	Kamatna stopa	Dospjeće	Stanje
						31.12.2010.
						HRK
Hrvatski fond za privatizaciju	I dodatak 2-2009-K	15.03.2010.	2.712.000 HRK	11,50%	31.03.2011.	2.712.000
Erste&steiermaerkische bank d.d.	5105521 186	21.12.2010.	2.400.000 EUR	EURIBOR + 6.75%	31.12.2018.	14.697.224
Ukupno						17.409.224

Dugoročni zajam Erste & Steiermarkische d.d osigurano je založnim pravom na nekretninama zk.ul.br. 2485, kč.br. 2988/69 u naravi Šuma Baško polje Odmaralište ukupne površine 283.143 m² upisanih u k.o. Bast-Baška Voda.

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

/ii/ Pregled dospijuća dugoročnih obveza prikazan je kako slijedi:

O P I S	Valuta	Dospjeva do 1	Dospjeva za 2-	Dospjeva nakon
		godine	5 godine	5 godine
		HRK	HRK	HRK
Dugoročni zajmovi od povezanih društava	HRK	2.712.000	0	0
Osigurani bankovni kredit	EUR	2.532.059	10.128.237	2.036.928
Obveze po osnovi financijskog leasinga	EUR	124.462	189.799	0
UKUPNO		5.368.521	10.318.036	2.036.928

27. Obveze prema dobavljačima

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima u zemlji	12.670.178	16.143.601
Dobavljači fizičke osobe	1.006	1.006
Ukupno	12.671.184	16.144.607

28. Obveze prema povezanim društvima

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 34.)	533.998	107.663
Ukupno	533.998	107.663

29. Obveze za primljene predujmove

Obveze za primljene predujmove odnose iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2010. godine u iznosu od 2.927.275 kuna (31. prosinca 2009. godine 682.522 kune) odnose se na primljene predujmove od kupaca iz inozemstva za usluge smještaja.

30. Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveza za porez na dodanu vrijednost	374.893	1.174.516
Obveze za poreze i doprinose	4.137.527	1.290.747
Obveze za turističku članarinu	102.969	45.949
Obveze za županijske i općinske poreze	18.611	21.670
Ostale obveze javnih davanja	1.102.245	1.676.785
Obveze za doprinos HGK	54.877	33.759
Ukupno	5.791.122	4.243.426

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

31. Obveze prema zaposlenima

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze za neto plaće	606.904	1.340.818
Obveze za isplate jubilarnih naknada	8.000	8.000
Obveze za refundiranje od HZZO	47.287	48.478
Obveze za potpore	18.500	29.500
Obveze za prijevoz	102.300	139.285
Ostale obveze prema zaposlenima	0	179.490
Ukupno	782.991	1.745.571

32. Kratkoročne financijske obveze

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze za kratkoročne pozajmice	7.120.000	2.712.000
Obveze za kamate i naknade	77.679	69.055
Tekuća dospijuća dugoročnih obveza	5.368.521	3.327.661
Ukupno	12.566.200	6.108.716

Ugovrena kamatna stopa na kratkoročne pozajmice iznosi 11,5%.

33. Ostale kratkoročne obveze

O P I S	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Obveze za kamate i naknade	1.665.306	829.397
Obveze za rezervacije (bilješka 11)	4.111.226	0
Ukupno	5.776.532	829.397

34. Transakcije s povezanim stranama

Povezano društvo	Obveze po pozajmicama	
	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Hrvatski fond za privatizaciju	9.682.000	2.712.000
UKUPNO	9.682.000	2.712.000

CLUB ADRIATIC d.o.o., Zagreb
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2010.

	Obveze za kamate	
	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Povezano društvo		
Hrvatski fond za privatizaciju	533.998	107.663
UKUPNO	533.998	107.663

	Potraživanja	
	31.12.2010.	31.12.2009.
	HRK	HRK
Povezano društvo		
Hrvatski fond za privatizaciju	336.348	2.301.859
UKUPNO	336.348	2.301.859

	Troškovi	
	2010.	2009.
	HRK	HRK
Povezano društvo		
Hrvatski fond za privatizaciju	0	137.344
UKUPNO	0	137.344

	Prihodi	
	2010.	2009.
	HRK	HRK
Povezano društvo		
Hrvatski fond za privatizaciju	679.958	1.593.781
UKUPNO	679.958	1.593.781

VI SPOROV I POTENCIJALNE OBVEZE

Prema podacima dobivenim od strane pravnog odjela Društva, protiv Društva se vodi nekoliko financijski značajni sudski sporovi u okvirnom iznosu od 3.000.000 kuna.

VII ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 31. ožujka 2011. godine.

Za i u ime Uprave

Ivica Prevolšek
Direktor

CLUB ADRIATIC d.o.o.
Ivana Lučića 6
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska