



[ d.o.o. za turizam i usluge ]

Ivana Lučića 6 - 10 000 Zagreb - Tel: 01/6111-271 – Faks: 01/ 6111-254  
email: [info@club-adriatic.hr](mailto:info@club-adriatic.hr) web: [www.club-adriatic.hr](http://www.club-adriatic.hr)

**PLAN POSLOVANJA  
CLUBA ADRIATIC d.o.o ZA 2011. GODINU**

**Zagreb, prosinac, 2010.**

SADRŽAJ	str.
<b>1. UVODNE NAPOMENE</b>	<b>3</b>
<b>2. CILJEVI, ZADACI I STRATEGIJA REALIZACIJE</b>	<b>3-4</b>
<b>3. RAČUN DOBITI I GUBITKA DRUŠTVA – PLAN ZA 2011.</b>	<b>5</b>
<b>4. PLAN PRODAJE – PRIHODA</b>	
4.1. PLAN NOĆENJA PO BROJU I PROFITNIM CENTRIMA (PFC)	6
4.2. PLAN PRIHODA PO VRSTAMA USLUGA I PFC	8
4.3. STRUKTURA PLANA PRODAJE – PRIHODA	9
4.4. STRUKTURA PLANA PRODAJE – PRIHODA po pozicijama	10
<b>5. PLAN RASHODA - TROŠKOVA</b>	
5.1. PLAN TROŠKOVA PO GRUPAMA KONTA	10
5.2. PLAN MATERIJALNIH TROŠKOVA	11
<b>5. PLAN ULAGANJA I INVESTICIONOG ODRŽAVANJA</b>	<b>12</b>
<b>6. PLAN KADROVA</b>	<b>13</b>
PLAN STALNO ZAPOSLENIH RADNIKA	13
PLAN SEZONSKOG ZAPOŠLJAVANJA RADNIKA (broj)	13
PLAN SEZONSKOG ZAPOŠLJAVANJA RADNIKA (radni sati)	13

## 1. UVODNE NAPOMENE

I u uvjetima financijske krize i recesije u svjetskim razmjerima Hrvatska turistička privreda potvrdila je svoju konkurentnost i ostvarila rezultat kakav nije predviđen niti u najoptimističnijim prognozama za 2010. godinu. Broj ostvarenih turističkih noćenja je iznad ostvarenih godinu dana ranije. I financijski rezultati su bolji od očekivanih, tako da u uvjetima u kakvima se radilo hrvatski turizam je u velikoj mjeri doprinio stabilizaciji ekonomskog stanja u zemlji.

Polazeći od takvih rezultata i spoznaje realnih dimenzija hrvatskog turističkog potencijala u najsloženijim uvjetima, sa optimizmom se pristupa planiranju aktivnosti u planskoj 2011. godini. Nema sumnje da će uvjeti gospodarenja općenito i u idućoj godini biti nepovoljni, ali uz odgovarajući program priprema i njegove realizacije moguće je održati i razvijati svoje pozicije u svijetu turizma.

Što se tiče aktivnosti i rezultata Cluba Adriatic d.o.o., očite su posljedice izostalog ulaganja u objekte na atraktivnim turističkim lokacijama. Naime, snažna i konkurentna turistička privreda Hrvatske u hodu je prilagođavala svoju poslovnu politiku realnim kretanjima na tržištu i tako bitno sužavala svu ostalu nespremnu ponudu da ostvari rezultate koji bi joj omogućili preživljavanje. Naime, pogodujući raznim mjerama stimulacije svojoj klijenteli, razvijena hrvatska turistička privreda je potpuno učinila neatraktivnom, jeftiniju, siromašniju ponudu prihvatljivu u uvjetima kada se traži krevet više, a sa obzirom i na **pogrešno** vođenu poslovnu politiku prodaje kapaciteta temeljenu isključivo na alotmane i odustajanje od provjerene i svakako učinkovitije prodaje fixnog zakupa, jednostavno je objasniti poslovni rezultat 2010. Cluba Adriatic d.o.o., odnosno pad broja noćenja u odnosu na 2009. godinu od 10 %, i gubitak u poslovanju (procjena) od 12,15.mil. kuna.

**Izlaz iz takvog stanja je konačno utvrđivanje pristupa rješavanju zadatka društva, a to je privatizacija ili ulaganje u objekte s ciljem dugoročno održivoga razvoja.**

**Trenutno stanje određuje pristup planiranju poslovanja u 2011. godini na način da se na pojedinim lokacijama u objektima koji prema razrađenim projektima ostaju nepromijenjeni u osnovnoj strukturi, izvrši rekonstrukcija, adaptacija ili inovacija kako bi se sa minimalnim ulaganjima poboljšala kvaliteta ponude i ostvarili veći prihodi.**

To naravno nije i ne može biti dovoljno da bi se riješili problemi financiranja poslovanja društva. Gubici u poslovanju društva se gomilaju i prijete kontinuitetu poslovanja. Bez konkretnog djelovanja na stabiliziranju društva kroz smanjivanje troškova, prije svega na višku zaposlenika, troškova Uprave (odustajanje od iznajmljenog prostora, i preseljenje (vraćanje) ureda uprave u Zagrebu u prostorije HFP-a), davanje u najam objekta kampa „Kupari“ koji je polučio loše rezultate, a i zbog lošeg kadrovskeg rješenja u istom, te uz malu financijsku podršku od strane vlasnika kao i investiranje u produkt kampova, izgledno je da bi se stabilizacija društva u 2011.godini mogla ostvariti.

Takvo stanje upućuje Upravu Cluba Adriatic d.o.o. planira poslovanje u 2011. godini s ciljem održavanja kontinuiteta poslovanja. Novi poslovni aranžmani na bazi konkretnih projekata i nova manja zaduženja (pozajmice) kod Vlasnika društva za rekonstrukciju kapaciteta u kampu Perna predstavljaju uvjet realizacije navedenog planskog cilja.

Na kraju uvodnog dijela kratko o osnovnim planskim vrijednostima za 2011. godinu. Planirani ukupni prihodi veći su u odnosu na 2010. za 20 %, dok su ukupni rashodi manji za 12%. Planirani ukupni prihodi iznose 39,97 mil. kuna, a rashodi 39,19 mil. kuna. Financijski rezultat poslovanja je dobit u iznosu od 45.659,00 kn. kuna, što je za 12,19 mil. kuna više od 2010.

Planirani broj stalno zaposlenih je 130 (realno) iz razloga provedbe Programa zbrinjavanja koji je obuhvatio 26 stalno zaposlenih, a što je vidljivo iz pozicije plaća koje su planirane umanjene za 1.500.000 kn, dok se u poziciji ostalih troškova koja iznosi u 2010. godini 7.650.427,00 kn nalazi trošak otpremnina radnicima, isplate plaća za otkazne rokove i isplate razlika plaća za period od 2008-2010. godine (razlika neisplaćene plaće po usklađenju osnovice sa porastom plaća u RH) u ukupnom iznosu od 5,5 mil kuna.

Broj zaposlenih je na kraju 2010. godine 157, a na početku 2011.godine 131 radnik, uz dva radnika koji bi trebali tijekom 2011. otići u mirovinu.

Broj sezonskih radnika se u prošloj sezoni kretao oko 150, a ove godine zbog radnika koji su u programu zbrinjavanja, a i zbog činjenice da je planiran veći broj gostiju, biti veći – kako pojedinačno tako i u kategoriji ostvarenih sati rada.

## **2. CILJEVI, ZADACI I STRATEGIJA REALIZACIJE**

### **2.1. Ciljevi**

Osnovni ciljevi Društva u 2011. godini su:

- Ostvariti planirane poslovne prihode, a racionalizacijama u području rashoda ostvariti povoljniji financijski rezultat od planiranoga;
- Osigurati likvidnost poslovanja - ključni problem je financiranje po dinamici, dok je prema ovom planu manjak financijskih sredstava za financiranje poslovanja.
- Realizirati plan ulaganja ukupno 4,17 mil. kn - od čega je plan ulaganja u osnovna sredstva 230.000,00 kuna, a plan investicionog i tekućeg održavanja u vrijednosti 3,89 mil. Realizacija ovih ulaganja planira se iz manjeg djela kredita dobivenog za konsolidaciju društva, u depadansu hotela Alem u Baškom Polju, dok bi ulaganje u prvu fazu rekonstrukcije kampa Perna bila uz financijsku pomoć vlasnika nekretnine.

### **2.2. Zadaci**

Da bi ciljevi poslovne politike Društva bili ostvareni neophodno je realizirati slijedeće zadatke:

- Ostvariti planirani broj noćenja;
- Politikom cijena prilagođavati se očekivanim uvjetima na tržištu i tako barem održati razinu prihoda;
- Avansnom naplatom, korištenjem sredstava na žiro računu u okviru dogovorenog okvira prekoračenja uz planirano zaduženje kod poslovne banke i financijsku podršku vlasnika društva, održavati solventnost i likvidnost poslovanja, te pripremu turističke sezone;
- Upravlјati troškovima na način da ih se vezuje uz ostvarenje prihoda.

## Strategija realizacije

Društvo će u cilju povećanja kvalitete svoje ponude, atraktivnim projektima i poslovnim aranžmanima nastojati adaptirati ili rekonstruirati pojedine kapacitete i tako stvoriti preduvjete za veće prihode u tim objektima. To se odnosi prije svega na predviđena ulaganja u objekte T.N.Baško Polje i Kamp Perna.

Potrebna sredstva za održavanje likvidnosti, osigurati će se avansnom uplatom agencija, kao i dijelom duga od Vlasnika društva. U nova kreditna zaduženja društvo će ulaziti po odobrenju Vlasnika, a nužno radi rješavanja viška zaposlenika kao i dijela financiranja u adaptaciju depandanse „Burin“ u Baškom Polju dugoročnim kreditom ( 5 mil. kuna).

U svrhu pripreme objekata za poslovanje, Uprava i službe Društva obaviti će dodatne konzultacije sa nadležnim institucijama za kategorizaciju objekata te pokušati dogovoriti smanjeni obim radova na uređenju objekata koja nisu predviđena ovim planom, uz uvjet da se nakon sezone 2011. pristupi detaljnom preuređenju.

<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA</i>	<i>Procjena 2010.</i>	<i>Plan za 2011.</i>	<i>index</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3/4</i>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>33.272.533</b>	<b>37.450.908</b>	<b>113</b>
<i>1. Ukupni prihod odjela smještaja</i>	19.861.737	24.111.418	121
<i>2. Ukupan prihod od hrane i pića (HIP)</i>	8.025.253	9.021.833	112
<i>3. Ostali poslovni prihod</i>	5.385.543	4.317.657	80
<i>Prihod sporta, rekreacije i animacije</i>	(-)	14.500	0
<i>Prihod poslovnog najma</i>	(-)	1.675.264	0
<i>Ostali prihodi</i>	(-)	2.627.893	0
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>42.882.034</b>	<b>38.415.221</b>	<b>90</b>
<i>1. Materijalni troškovi</i>	8.046.207	8.806.292	109
<i>3. Troškovi usluga</i>	6.864.476	8.766.987	128
<i>2. Amortizacija</i>	2.040.383	2.050.901	101
<i>3. Plaće</i>	18.280.541	16.768.255	92
<i>4. Ostali troškovi</i>	<b>7.650.427</b>	2.022.786	26
<i>FINANCI. PRIHODI</i>	0	14.500	0
<i>FINANCI. RASHODI</i>	1.593.417	1.480.154	93
<i>IZVAN. PRIHODI</i>	0	2.500.000	0
<i>IZVAN. RASHODI</i>	944.831	24.374	3
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>33.272.533</b>	<b>39.965.408</b>	<b>120</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>45.420.282</b>	<b>39.919.749</b>	<b>88</b>
<b>DOBIT PRIJE OPOREZ.</b>	<b>-12.147.748</b>	<b>45.659</b>	<b>0</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DOBIT FINANCI. GOD.</b>	<b>-12.147.748</b>	<b>45.659</b>	<b>113</b>

**Prihodi**

Poslovni prihodi u planu za 2011. godinu 13 % su veći od procjene u 2010., a ukupni prihodi su veći 20 %. Prihodi po osnovi smještaja i prehrane uz smještaj veći su za 21 %, dok je planirani prihod od hrane i pića veći za 12 % od procjene u 2010.

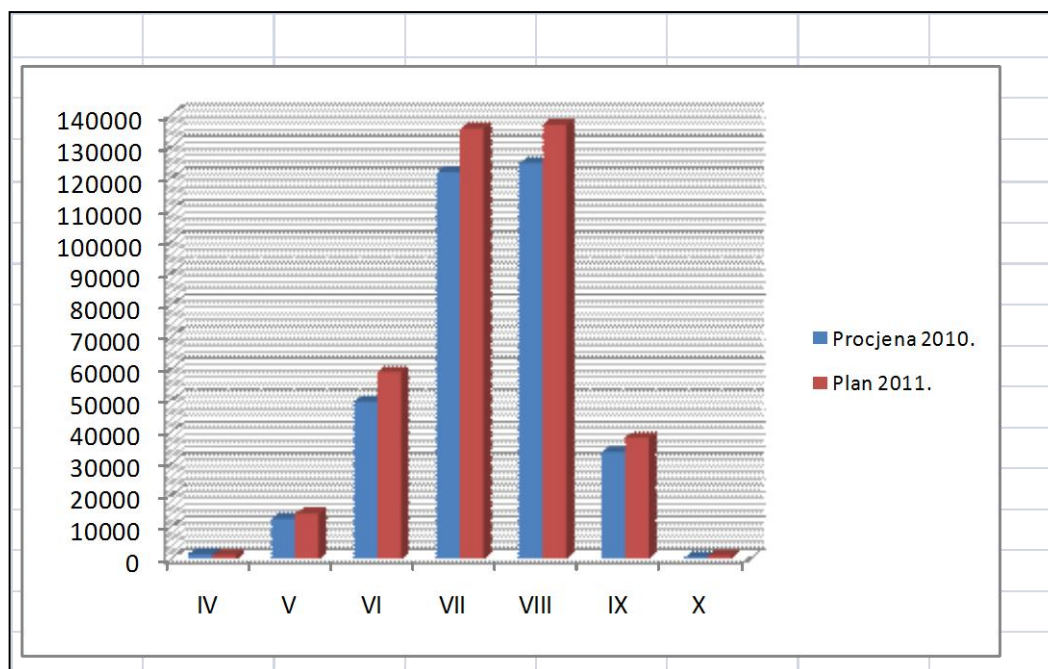
**Rashodi**

Planirani poslovni rashodi manji su od procjene u 2010. za 10 %, a ukupni rashodi za 12 %. Samo troškovi usluga imaju visoku stopu rasta. Troškovi usluga su veći zbog troškova investicija i tekućeg održavanja.

Financijski rezultat je iskazana dobit u iznosu od 45.659,00 kn, što je za 12.193.407,00 kn bolji rezultat od ostvarenog u 2010. godini.

**4. PLAN PRODAJE – PRIHODA****4.1. Plan broja noćenja u 2011.**

3. PLAN NOĆENJA ZA 2011. GOD			
Mjesec	Broj noćenja		
	Procjena 2010.	Plan 2011.	Indeksi 3/2
1	2	3	4
I	0	0	0
II	0	0	0
III	0	0	0
IV	1.513	1.087	72
V	12.581	14.202	113
VI	49.624	58.879	119
VII	121.905	135.768	111
VIII	124.800	136.859	110
IX	33.636	38.178	114
X	707	1.000	141
XI	0	0	0
XII	0	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>344.766</b>	<b>385.973</b>	<b>112</b>



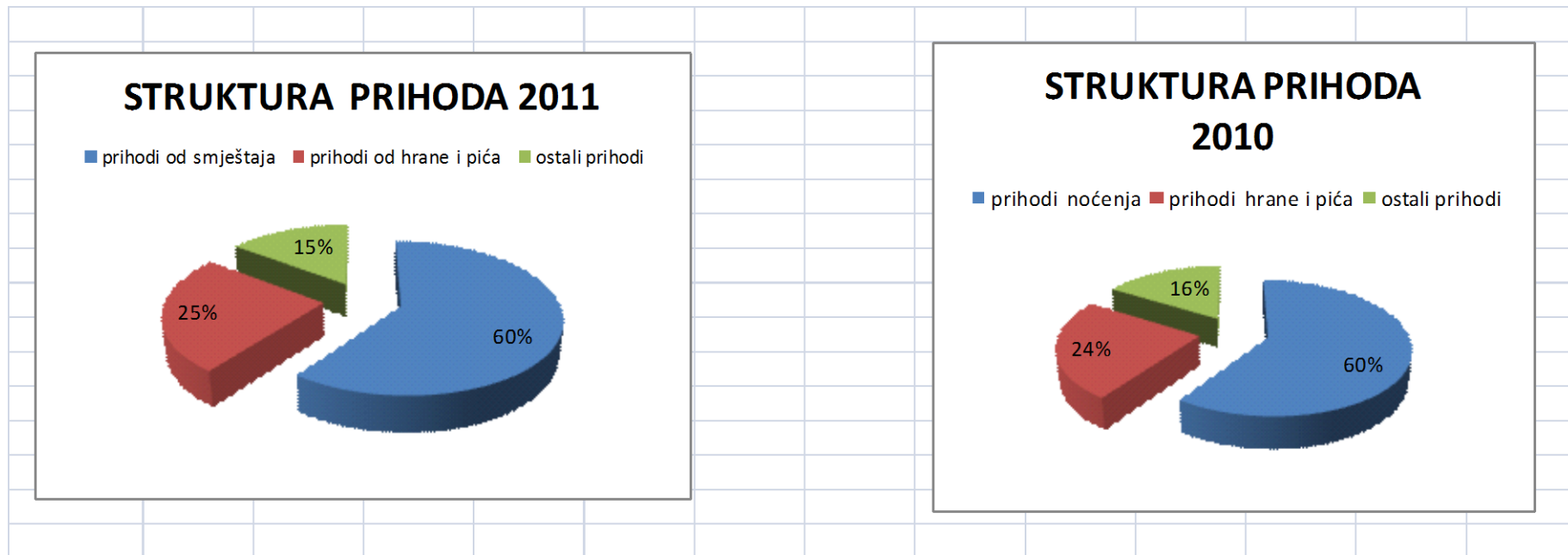
Svi profitni centri izuzev Hotela Hrvatska planiraju povećanje broja noćenja i to: Hotel Hrvatska ostaje na nivou 2010., dok kamp Uvala Slana planira povećanje od 1%, kamp Pineta povećanje od 3%, Turističko naselje Baško Polje povećanje od 15 %, a Turističko naselje Perna povećanje od 30%.

## 4. 2. Plan prihoda

**PLAN POSLOVNIH PRIHODA PO VRSTAMA USLUGA I PROFITNIM  
CENTRIMA ZA 2011.GODINU**

organizacijska jedinica	prihodi od smještaja			prihodi od hrane i pića			ostali prihodi			UKUPNO		
	procjena 2010	plan 2011	indeks	procjena 2010	plan 2011	indeks	procjena 2010	plan 2011	indeks	procjena 2010	plan 2011	indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
T/N BAŠKO POLJE	7.387.875	9.943.826	135	4.233.351	5.130.692	121	1.501.055	530.678	35	13.122.281	15.605.196	119
T/N PERNA	2.569.391	3.846.600	150	1.368.214	2.197.200	161	752.742	2.750.200	498	4.690.347	8.794.000	209
KAMP PINETA	3.898.261	4.157.600	107	555.386	572.793	103	1.130.939	1.130.939	100	5.584.586	5.861.332	105
KAMP UVALA SLANA	2.453.509	2.540.000	104	120.671	128.500	106	415.040	322.500	78	2.989.221	2.991.000	100
HOTEL HRVATSKA	3.323.384	3.544.692	107	1.747.631	1.992.648	114	1.004.522	278.480	28	6.075.537	5.815.820	96
OSTALI OBJEKTI	229.317	0	0	0	0	0	581.245	898.060	155	810.562	898.060	111
<b>CLUB ADRIATIC</b>	19.861.737	24.032.718	121	8.025.253	10.021.833	125	5.385.543	6.910.857	893	33.272.533	39.965.408	123

#### 4. 3. Struktura Plana prihoda



#### 4. 4. Struktura Plana prodaje – prihoda po pozicijama

<i>Pozicija</i>	<i>2010.</i>	<i>2011.</i>
I) UKUPNI NETO PRIHOD		<b>37.450.908</b>
<b>a) Ukupni prihod odjela smještaja</b>		<b>24.111.418</b>
Prihod odjela smještaja - fiks		8.268.258
Prihod odjela smještaja - alotman		2.915.069
Prihod odjela smještaja - zakupci		8.114.733
Prihod odjela smještaja - grupe		1.493.688
Prihod odjela smještaja - individualci		3.319.670
Prihodi od smještaja progmanika i stanara		0
<b>b) Ukupan prihod od hrane i pića (HIP)</b>		<b>9.021.833</b>
Prihod pansionске hrane		7.042.440
Prihod hrane a la carte		577.000
Prihod personalne hrane		256.800
Prihod pića		1.145.593
<b>c) Ostali poslovni prihod</b>		<b>4.317.657</b>
Prihod sporta, rekreacije i animacije		14.500
Prihod poslovnog najma		1.675.264
Ostali prihodi		2.627.893
II) PRIHODI OD FINANCIRANJA POSLOVANJA		<b>14.500</b>
III) IZVANREDNI PRIHODI		<b>2.500.000</b>
<b>IV UKUPNI PRIHODI</b>		<b>39.965.408</b>

#### 5.1. i 5.2. PLAN RASHODA – TROŠKOVA po grupi konta

	TROŠAK PO GRUPI KONTA	Procjena	plan
		2010	2011
40	materijalni trošak	8.046.207	8.806.292
41	trošak usluga	6.864.476	8.766.987
43	amortizacija	2.040.383	2.050.901
42	plaće	18.280.541	16.768.255
45	trošak otp.i razl. plaća	5.500.000	0
46	ostali troškovi	2.150.427	2.022.786
47	fin rashodi	1.593.417	1.480.154
48	izvan rashodi	944.831	24.374
	UKUPNO	45.420.282	39.919.749

		Procjena	Plan
Konto	Naziv konta	2010	2011
1	2	3	4
400	Izravni troškovi sirovina i materijala za	4.200.000	4.997.741
401	Potrošni i uredski materijal	1.026.362	1.214.780
403	Kalo ,rastep ,lom ,kvar i otpis na zalihama	150.000	55.271
404	Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	300.000	381.835
405	Potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održav.	1.500	710
406	Potrošena energija u proizvodnji dobara i usluga	2.300.000	2.089.083
407	Potrošena energija u administraciji, upravi i	68.345	66.872
410	Usluge telefona, pošte i prijevoza	570.000	565.344
411	Vanjske usluge na izradi i prodaji dobara i usluga	200.000	274.614
412	Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	1.500.000	3.253.235
413	Usluge registracije prijevoznih sredstava i	10.000	7.400
414	Usluge zakupa-lizinga	380.800	192.800
415	Usluge promidžbe	20.000	20.000
416	Intelektualne i osobne usluge	192.570	121.485
417	Komunalne usluge	3.800.453	4.179.839
418	Usluge reprezentacije	58.889	57.975
419	Ostali vanjski troškovi - usluge	131.764	94.296
420	Neto plaće	11.194.295	10.259.644
421	Doprinosi iz plaće	4.418.599	4.161.502
422	Doprinosi na plaće	2.667.647	2.347.108
431	Amortizacija materijalne imovine (objekta i oprem)	1.880.000	1.882.472
432	Amortizacija osobnih automobila i drugih sredstava	160.383	168.429
453	Tr.rezerv.za otpr. za posl uvjet. Otkaz ugov.o radu	2.500.000	0
455	Trošk. Dug.rezerv.za razliku plaće, mirovine i sl.	3.000.000	0
460	Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	290.000	266.470
461	Naknade troškova zaposlenima, darovi i potpore	850.000	849.083
462	Nadoknade članovima uprave	160.000	160.000
463	Troškovi reprezentacije	30.000	20.232
464	Premije osiguranja	200.000	150.000
465	Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	200.000	185.157
466	Doprinosi, članarine i slična davanja	160.000	155.000
467	Porezi koji ne ovise o dobitku i takse	2.987	4.250
468	Troškovi prava korištenja	4.000	3.900
469	Ostali troškovi poslovanja-nematerijalni	253.440	228.694
473	Kamate iz odnosa s nepovezanim društvima	1.200.000	1.002.823
474	Zatezne kamate (s nep. društvima i osobama)	345.857	432.922
475	Tečajne razlike iz odnosa s nepovezanim društvima	46.560	43.409
477	Troškovi diskonta pri prodaji tražbina	0	0
479	Ostali slični troškovi iz transakcija s	1.000	1.000
482	Rashodi-otpisi nematr. Imovine	300.000	0
483	Manjkovi i provalne krađe na zalihama i dr.sredst.	5.000	5.000
484	Kazne,penali,nadoknade šteta i trošk.iz ugovora	4.658	4.201
485	Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	635.173	15.173
487	Donacije,darovi i sponzorstva iznad 2% od ukupnog	0	0
	<b>Ukupno:</b>	<b>45.420.282</b>	<b>39.919.749</b>

## 6. PLAN INVESTICIJSKOG, TEKUĆEG ODRŽAVANJA I OSNOVIH SREDSTAVA

<b>PLAN INVESTICIONOG , TEKUĆEG ODRŽAVANJA I OSNOVNA SREDSTVA</b>					
R,br.	objekt	invest. održavanje	tekuće održavanje	osnovna sredstva	<b>ukupno</b>
1.	KAMP SELCE	135.000	32.000	0	<b>167.000</b>
2.	KAMP PINETA	140.000	92.000	30.000	<b>262.000</b>
3.	HOTEL HRVATSKA	100.000	178.000	50.000	<b>328.000</b>
4.	T/N BAŠKO POLJE	760.000	350.000	0	<b>1.110.000</b>
5.	T/N PERNA	1.719.000	381.000	150.000	<b>2.250.000</b>
6.	UKUPNO	2.854.000	1.033.000	230.000	<b>4.117.000</b>

Svi profitni centri su izradili detaljne planove osnovnih sredstava tekućeg i investicijskog održavanja. Planirana ulaganja u osnovna sredstva u iznosu od 230.000,00 kuna odnose se na različite aparate i namještaj.

Planirana investicijska i tekuća održavanja odnose se na brojne pozicije od kojih su značajnije: saniranje ravnog krova restorana Alem Baško Polje i Hotela Komodor – Perna, zatvaranje terase restorana Komodor, uređenje 75 soba u hotelu Komodor, zamjena kotlovnice hotela Komodor i dijela cjevovoda tople vode, rekonstrukcija jednog sanitarnog čvora u kampu Pineta.

## 7. PLAN KADROVA

1	Procjena 31.12.10. 2	Plan 2011. 3	Dinamika zaposlenosti po mjesecima - CLUB ADRIATIC doo											
			I 4	II 5	III 6	IV 7	V 8	VI 9	VII 10	VIII 11	IX 12	X 13	XI 14	XII 15
Stalno zaposle	157	131	130	130	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131
Sezonsko zapo.	140	154	0	0	0	3	18	130	154	154	118	33	0	0
Sati - sez. Zapo.	73.261	88.112	0	0	0	504	2.994	15.306	27.522	27.510	15.098	3.042	0	0
Plaće sezonaca	1.876.725	2.882.116	0	0	0	18.000	97.980	485.763	851.837	846.219	464.090	118.227	0	0

Napomena: broj stalnih radnika usklađen je sa brojem radnika obuhvaćenim Programom zbrinjavanja, dok je iskazani povećani broj sezonskih radnika u satima rada i plaćama rezultat isključivo povećanog planiranog obima poslovanja, a ne odlaskom stalnih radnika, te će se taj broj zasigurno povećati za određeni dio radnika koji su obuhvaćeni Programom.

U sezonske radnike treba pribrojiti i trošak radnika zaposlenih na određeno vrijeme (tijekom cijele godine – 2 kuhara u Baškom Polju - a to je povećanje u iznosu plaća za 152.400,00 kn)

Direktor

Mr.sc.Ivica Prevolšek

