



ADRIATIC CROATIA
INTERNATIONAL CLUB



40 YEARS OF ACI MARINAS



DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2023. GODINE

ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB, za djelatnost marina d.d.

Adresa: Rudolfa Strohala 2, 51000 Rijeka • OIB: 17195049659 • Redovne dionice: ISIN HRACIORA0000 • Djelatnost: R 9329
Tržište: Zagrebačka burza, Redovito tržište • LEI: 7478000090X86WBQ6C10 • Matična država članica: Hrvatska

SADRŽAJ

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Opći podaci	3
Komentar Uprave	5
Ključni pokazatelji poslovanja	7
Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti	8
Značajni događaji u izvještajnom razdoblju	10
Osvrt na rezultate poslovanja	16
Tržišna kapitalizacija	21
Vlasnička struktura	22
Budući razvoj društva	23
SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2023. (NEREVIDIRANI)	25
IZJAVA UPRAVE	42
TFI	

OPĆI PODACI

Trgovačko društvo Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (skraćeno ACI d.d.) sa sjedištem u Rijeci, osnovano je 1983. godine. Osnovnu djelatnost Društva čini pružanje usluge godišnjeg, mjesečnog i dnevnog veza u lukama nautičkog turizma. Uz navedeno, ACI svojim klijentima pruža i ostale usluge poput spuštanja, dizanja, tegljenja i navoza plovila i sl. Ostale djelatnosti, kao što su ugostiteljstvo, trgovina, charter i dr., obavljaju druge pravne i fizičke osobe temeljem ugovora o poslovnoj suradnji.

- ◆ 01. srpnja 2023. – 40 godina poslovanja
- ◆ 22 marine i 1 sidrište
- ◆ Lokacija: pokrivenost cijele Jadranske obale od Umaga do Dubrovnika
- ◆ Vlastita plovila za najam: jedrilice ClubSWAN 36 i katamaran SABA50
- ◆ Smještajni kapaciteti: smještajne jedinice u Cresu, Šimunima, Milni i Rabu
- ◆ Maloprodaja robe: online i na lokacijama ACI marina
- ◆ Magazin ACI No.1: online i tiskana izdanja

ACI SHOP

EXCLUSIVE MARITIME COLLECTION



Dostupno na recepcijama svih ACI marina i na shop.aci-marinas.com



KOMENTAR UPRAVE

KRISTIJAN PAVIĆ, PREDSEDNIK UPRAVE

S istim brojem marina i kapaciteta, ostvarili smo povećanje fizičkih pokazatelja u brod danima za 4%, što se odrazilo i na povećanje prihoda od prodaje. U odnosu na usporedni period prihodi od prodaje porasli su za 2,1 milijun eura ili 8%. U svim marinama u sustavu ostvaren je rast prihoda, a ponajprije u marinama Dubrovnik, Rovinj i Cres koje su ostvarile pojedinačno povećanje veće od 0,2 milijuna eura.

Poslovni rashodi porasli su za 3,3 milijuna eura, od čega se 1,7 milijuna eura odnosi na ulaganje u vlastiti kadar odnosno povećanja materijalnih prava te plaća. U narednom periodu ne očekujemo značajniji rast prihoda od postojećih usluga koje nudimo stoga nam je prioritet ulaganje u srodne djelatnosti kako bi se nastavio kontinuitet dobrih poslovnih rezultata. Ograničavajući faktor su i dalje rokovi trajanja koncesijskih ugovora, a bez njihova produženja strateške investicije ekonomski nisu isplative. S obzirom na navedene činjenice, te okosnice trenutnog poslovanja, ostvareni rezultati su dobri.

U konačnici, bruto dobit od 5,1 milijuna eura rezultat je zajedničkog rada svih zaposlenika. I ove godine ACI je dobitnik nagrada Nautičkog jedra, a ACI marina Rovinj je izabrana za najbolju domaću luku nautičkog turizma.



DR.SC. IVAN HERAK, ČLAN UPRAVE ZA FINANCIJE, KORPORATIVNO PRAVO I LJUDSKE RESURSE



S obzirom na lokacije marina koje su smještene na nekim od najljepših područja, društveno odgovorno poslovanje za nas je važan faktor kada je riječ o upravljanju marinama. ACI ima stratešku važnost u nautičkom turizmu te nam je cilj implementirati nova rješenja i biti predvodnik u provođenju održivog poslovanja.

Strateški prioritet Društva je produženje trajanja ugovora o koncesiji, a na kojem pitanju intenzivno radimo. Glavna nautička sezona se pomalo bliži kraju, u narednom razdoblju, s obzirom na ostvarene rezultate očekujemo nastavak aktivnosti vezanih uz projekte koje smo započeli.

JOSIP OSTROGOVIĆ, ČLAN UPRAVE ZA INVESTICIJE, MARKETING I MALOPRODAJU

Iznimno smo ponosni što je ACI zadržao svoj položaj strateške tvrtke u većinskom državnom vlasništvu koja već niz godina ostvaruje izvrsne rezultate. Svjesni činjenice da možemo bolje, uz uvjet produženja trajanja ugovora o koncesiji, nastaviti ćemo sa strateškim projektima o kojima se promišlja već duže vrijeme. Trenutno značajnija ulaganja nisu isplativa, većina koncesija nam istječe za 7 godina te smo se zbog navedenog u ovom razdoblju fokusirali na podizanje razine sigurnosti za plovila naših klijenata. Tijekom ovih devet mjeseci uložili smo ukupno 2,4 milijuna eura.

S obzirom na ovogodišnji 40. jubilej posebno smo se posvetili i lokalnim zajednicama, udrugama, promoviranju sportskih aktivnosti kroz sponzoriranje i doniranje različitih projekata u interesu šire zajednice, u ukupnoj vrijednosti 0,5 milijuna eura.

Ove godine ACI je sudjelovao na nekoliko prestižnih događanja poput Cannes Yachting festivala na kojem je premijerno predstavljen ACI No.1 magazin, te sajma u Düsseldorfu i Tullnu. Radi se o svjetskim nautičkim sajmovima na kojima je prezentirano ono što radimo najbolje, upravljanje marinama na 22 različite lokacije već 40-u godinu za redom.



KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

U TISUĆAMA EUR-A	30. RUJNA 2023.	30. RUJNA 2022.
Neto dobit razdoblja	4.223	4.870
Poslovni prihodi	29.000	26.739
Ukupna imovina	98.299	96.696
EBITDA	11.857	12.657
CAPEX *	2.388	6.857
Financijski pokazatelji		
ROA	4,30%	5,00%
ROE	6%	7%
EBITDA marža	40%	47%
Neto profitna marža	15%	19%
Tekuća likvidnost	2,3	2
Trenutna likvidnost	0,4	1,3
Financijska stabilnost	0,7	0,78
Koeficijent zaduženosti	26%	26%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,35	1,36
Operativni pokazatelji		
Brod dani	1.150.392	1.110.130
Prihod od veza/brod dani	20,2	19
Prihod od veza/broj vezova	3.983	3.589
Broj zaposlenih na 30.09.	395	379

* nije uključena imovina temeljem prava korištenja - najam i predujmovi za materijalnu imovinu

OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Društvo je identificiralo vanjske i unutarnje čimbenike i rizike koji bi u slučaju nastanka mogli rezultirati određenim posljedicama na poslovanje. Upravljanje, utvrđivanje te poduzimanje aktivnosti upravljanja rizicima definirano je nizom internih akata. Sam proces upravljanja rizikom je integrirani dio upravljanja Društvom i dio procesa donošenja odluka, te je integriran u sve strukture, operacije, aktivnosti i procese Društva. Kroz navedeni proces Društvo nadzire i valorizira moguće utjecaje, vjerojatnost nastanka te provodi aktivnosti s ciljem umanjavanja negativnih posljedica.

Društvo je izloženo financijskim te tržišnim rizicima i to ponajprije sljedećim:

Kreditni rizik kao opasnost da Društvo kao vjerovnik stupi u ugovorni odnos s dužnikom koji neće izvršiti svoje obveze te će mu tim uzrokovati poremećaj likvidnosti i nastajanje financijskog gubitka. Kreditni rizik Društva relativno je nizak (u načelu, prema ugovorima o godišnjem i mjesečnom vezu, usluge se plaćaju unaprijed). Dodatno, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva smanjen je provođenjem mjera kontrole naplate kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja.

Izloženost riziku promjena kamatnih stopa na tržištu vezan je prvenstveno uz novčane depozite te novac i novčane ekvivalente, no Društvo kontinuirano prati kretanje visine kamatnih stopa na tržištu te sukladno tome postupa u skladu s povoljnim ishodom za Društvo.

Kamatni rizik kao rizik povećanja ili smanjenja kamatne stope koji posljedično može dovesti do povećanja rata ili anuiteta kredita. Kamatni rizik je minimiziran budući su po dugoročnom kreditu ugovorene fiksne kamatne stope.

Valutni rizik se prati na način da se usklađuju valutne pozicije, stoga utjecaj fluktuacija na Društvo nije značajan. Sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uveden je euro kao službena valuta čime je valutna izloženost Društva svedena na minimum.

Rizik upravljanja kapitalom kao rizik da se upravljanje kapitalom provodi na način koji ne bi osigurao daljnje kontinuirano poslovanje. Rizik upravljanja kapitalom procjenjuje se prilikom svake značajnije investicije, odnosno prilikom definiranja načina financiranja projekata, pri čemu se manji projekti financiraju vlastitim sredstvima, dok se za velike investicije uključuju i vanjski izvori financiranja .

Rizik likvidnosti kao opasnost da Društvo neće biti u mogućnosti ispuniti svoje financijske obveze u roku. Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da konstantno prati planirani novčani tijek uspoređujući i usklađujući ga s realnim novčanim priljevom i odljevom.

OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

Rizici u nabavnim postupcima kao neadekvatna priprema opisa predmeta nabave (tehnički detalji i specifikacije) kod razvijanja specifikacija, nedovoljan broj prijavitelja te neuspjeh kod pogrešnih procjena procesa nabave.

Rizik informacijske nesigurnosti kao vjerojatnost nastanka nekog neželjenog događaja (prijetnje) koja u danim okolnostima može uzrokovati štetu, zastoje ili umanjeње intenziteta rada informacijskog sustava ili štetu nad informacijama koje su na njemu pohranjene. S ciljem smanjenja rizika vezanih uz sigurnost informacijskog sustava, ponajprije kontinuirani rast cyber prijetnji općenito, ali i u Društvu, prepoznata je važnost razvoja i unapređenja informacijskog sustava na kojem području se unutar Društva intenzivno radi.

Rizici vezani uz projekte kao rizik pogrešne procjene ekonomske i financijske opravdanosti projekta, prekoračenje roka izvedbe projekta odnosno opasnost da projekt neće biti završen u planiranom vremenskom vremenu, rizik prekoračenja planiranih troškova koji bi doveli do nekvalitetne i neadekvatne realizacije. Društvo je izuzetno važno da se određeni projekti završe u zadanim rokovima s obzirom da se dio ulaganja ne može izvršavati tijekom ljetnih mjeseci kada je glavna turistička sezona.

Ograničavajući faktor strateškog razvoja poslovanja je prvenstveno pitanje **produženja ugovora o koncesijama**, a čemu management Društva u ovom trenutku posvećuje značajnu pozornost budući sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta Žut) ističu 2030. godine. Marini Veljko Barbieri ugovor o koncesiji istječe već 2027. godine stoga je u ovom trenutku produženje trajanja koncesija prioritet. Društvo intenzivno provodi aktivnosti i dogovore s nadležnim ministarstvima odgovornim za navedeni proces, u cilju rješavanja postojeće situacije kao i ograničenja koje trajanje koncesija za sobom povlači.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje fizičkih pokazatelja, u brod danima zabilježeno je povećanje od 4% od usluge veza, ponajprije od usluge godišnjeg veza. Rast fizičkih pokazatelja odrazio se na povećanje prihoda od prodaje gdje je zabilježen rast od 2,1 milijun eura što je za 8% više u odnosu na usporedni period. Uzevši u obzir da ACI već duži niz godina posluje s istim brojem marina i kapaciteta, zabilježen rast prihoda je rezultat odluka Uprave Društva kao i promjenama u strukturi vezova. Najznačajniji rast prihoda od prodaje zabilježen je u marinama Dubrovnik, Rovinj te u marini Cres koje sudjeluju s 39% u ukupnom povećanju.



Poslovni rashodi porasli su za 3,3 milijuna eura ili 16% ponajprije kao posljedica rasta troškova plaća, troškova vanjskih usluga, te ostalih poslovnih rashoda. Troškovi plaća povećani su uslijed sklapanja aneksa kolektivnog ugovora kojim je povećana osnovna plaća te usklađivanja koeficijentata složenosti posla. Turistički sektor, tako i nautički, je posebno pogodan manjkom adekvatnog osoblja koji su izravni nosioci usluge koje određeno Društvo nudi. S obzirom na ostvarene rezultate prethodnih razdoblja te akumulirane dobiti, te s obzirom na činjenicu neisplativosti strateških investicija zbog trajanja koncesijskih ugovora, gdje većina istječe za 7 godina, ACI je koncem prethodne godine povećao plaće i materijalna prava svojih zaposlenika. Uzevši u obzir, prethodne dvije godine pogođene i obilježene pandemijom kao i značajnog rasta inflacije koja je utjecala na životni standard, ACI je uložio sredstva upravo u ljudske resurse jer poslovanje marina počiva upravo na zaposlenicima. Navedene promjene su djelomično utjecale na ostvarene rezultate u izvještajnom razdoblju gdje se upravo trošak osoblja, među ostalim troškovima, ističe s značajnijim rastom, no gledajući dugoročno, ulaganje u vlastiti kadar je najisplativija investicija.

U izvještajnom razdoblju, ostvarena je bruto dobit od 5,1 milijun eura, što u odnosu na isti period prethodne godine, kada je ostvarena bruto dobit od 5,9 milijuna eura, predstavlja manji rezultat za 0,8 milijuna eura ili 13%.

Isti kapaciteti vezova u narednom periodu neće ostvariti značajniji rast prihoda od postojećih usluga. Ono što je prioritet, upravo zbog navedene činjenice, je ulaganje u srodne djelatnosti kako bi se nastavio kontinuitet dobrih poslovnih rezultata te kako bi dioničari ostvarili benefite, a navedeno ovisi o produženju trajanja ugovora o koncesiji.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

Obzirom na potencijale Društva čije je poslovanje stabilno, u cilju razvoja i održivog poslovanja ranije je pokrenuto nekoliko projekata od strateškog interesa. U narednom periodu, cilj je realizirati započete projekte, a osim produženja koncesija prioritet su i aktivnosti vezane uz **realizaciju ACI marine Rijeka**. Društvu ACI-GITONE d.o.o., koncesionaru buduće marine, u svibnju 2023. godine izdana je lokacijska dozvola za zahvat u prostoru rekonstrukcija postojeće luke Porto Baroš i prenamjenu u luku posebne namjene, luku nautičkog turizma te je potpisan ugovor o koncesiji na 30 godina. U tijeku su aktivnosti vezane uz ishođenje građevinske dozvole.

ACI kao najveći lanac marina na Mediteranu upravlja s pomorskim dobrom, te je briga za ekosustav i energetska budućnost, ekološku održivost i smanjenje onečišćenja u interesu Društva ali i lokalnih zajednica na kojim prostorima su smještene marine. U interesu smanjenja ekološkog otiska, Društvo nastavlja s aktivnostima u projektu Koridor mobilnosti s nultom emisijom-Sjeverni Jadran. **Projekt „Dolina vodika Sjeverni Jadran“** predstavlja poseban oblik međunarodne suradnje predviđen Hrvatskom strategijom za vodik do 2050. godine. U konkretnom projektu se predviđa regionalni sustav smješten unutar više država koji povezuje proizvodnju vodika, transport i krajnju uporabu. ACI se prijavio na natječaj te provodi daljnje aktivnosti vezane uz realizaciju projekta. Upravo zbog navedene tematike, u Sloveniji je održana međunarodna konferencija o vodikovom ekosustavu i energetske budućnosti sjevernog Jadrana, a na kojoj su, među ostalima, sudjelovali i članovi Uprave ACI-ja.

Osim navedenog, Društvu je u interesu postupno provođenje **diverzifikacije poslovanja** s obzirom da je glavna djelatnost pružanje usluge veza, a potrebe i želje nautičara za dodatnim sadržajima u marinama su se značajno promijenile.

Uprava je kao strateške ciljeve prepoznala diversifikaciju poslovanja kako bi se izmijenila struktura, kvaliteta i sama ponuda ACI marina te će u sljedećem razdoblju, ovisno i o ishodu s produženjem koncesije, doprinijeti stvaranju nove dodane vrijednosti, poput ugostiteljsko – turističke djelatnosti, maloprodaje, a promišlja se i o mogućem razvoju vlastite charter flote.

U narednom periodu trebala bi biti donesena odluka o projektu zračnog prijevoza, čija je svrha pružanje komercijalne usluge prijevoza putnika hidroavionima, specifična djelatnost koja predstavlja značajan iskorak u odnosu na temeljnu djelatnost Društva. U svibnju 2023., Društvo se javilo na natječaj za dodjelu koncesije za obavljanje djelatnosti prihvata i otpreme hidroaviona i putnika, privez te pružanje usluge putnicima uz korištenje i održavanje pristaništa na djelu lučkog područja luke Pula. U rujnu 2023. g. je sklopljen ugovor o koncesiji za obavljanje djelatnosti prihvata i otpreme hidroaviona i putnika u/iz hidroaviona, privez-odvez, te pružanje usluga korisnicima uz korištenje i održavanje hidroavionskog pristaništa na dijelu lučkog područja u luci Pula.

U 2022. godini sklopljen je Memorandum o razumijevanju s gradom Pulom i Lučkom upravom Pula gdje su sve strane iskazale interes za uređenje i oplemenjivanje pulske Rive, a ACI će sudjelovati u aktivnostima i investicijama u dijelu pomorskog dobra koji je obuhvaćen koncesijom gdje je smještena ACI marina Pula. U veljači 2023. godine, potpisan je sporazum s Lučkom upravom Pula kojim je definirana suradnja na izradi idejnog rješenja uređenja.

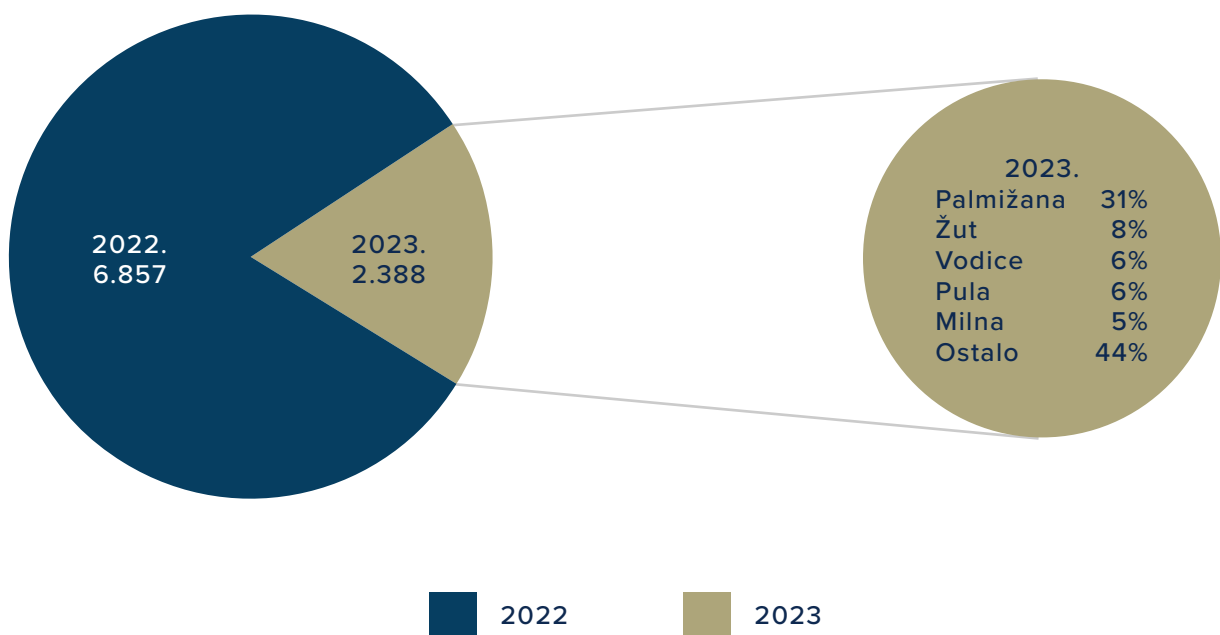
ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

INVESTICIJE

Zbog izuzetno kratkog perioda preostalog vijeka trajanja koncesijskih ugovora, u narednom periodu bilo koja značajnija ulaganja neće biti ekonomski isplativa. Prioritetni cilj, prije daljnjih ulaganja, je produženje trajanja ugovora o koncesiji, a dok se ne riješi navedeno pitanje, ACI-ju preostaje održavanje marina kako bi se zadržala postojeća kvaliteta usluga. U prethodnim razdobljima ACI je implementirao niz novih rješenja za unaprjeđenje i razvoj postojećih i nekih novih usluga što je vidljivo iz CAPEX-a, no u izvještajnom razdoblju te u narednom periodu investicije su svedene na one koje su neophodne, a u izvještajnom razdoblju najviše je uloženo u sigurnost plovila odnosno u sidrene sustave.

Tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine, u sustav je uloženo ukupno 2,4 milijuna eura (30.09.2022.: 6,9 milijuna eura). Navedena ulaganja odnose se na izvođenje radova na sidrenom sustavu u marini Palmižana, popravak konstrukcije gata u marini Žut, sanaciju metalne konstrukcije drvene šetnice u marini Pula, radove na kolnom ulazu u marinu Vodice, uređenje poslovnih prostora u marini Opatija te druga ulaganja u cilju oplemenjivanja i podizanja standarda i kvalitete.

REALIZACIJA ULAGANJA



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Društvena odgovornost i komunikacija s dionicima te lokalnom zajednicom važan su segment te pravac u kojem Društvo želi dalje poslovati. S obzirom na uspješne rezultate poslovanja, ACI provodi praksu društveno odgovornog poslovanja uzimajući u obzir ekološke, ljudske čimbenike te posebnu brigu posvećuje lokalnoj zajednici. Sve marine unutar sustava smještene su na atraktivnim lokacijama te je **ekološki održivo poslovanje** od iznimne važnosti. Kontinuirano se pazi na očuvanje čistoće mora i obalnog pojasa kroz provođenje postupaka sprečavanja onečišćenja na kopnu kao i onečišćenja s plovila unutar marina. Provode se periodične kontrole mjerenja kakvoće vode, a ugovoren je i kontinuirani monitoring potrošnje energenata s ciljem praćenja potrošnje kao i pravovremenog postupanja te sanacije u slučaju iznenadnih događaja. Kontinuirano se vrši i nabava zaštitnih brana, apsorbensa i disperzanata te ostale opreme koja se koristi u slučaju potencijalnog onečišćenja mora i kopna.



Tijekom svibnja i lipnja, u nekoliko marina provedene su akcije čišćenja okoliša. Na **Paklenim otocima** provedena je akcija čišćenja mora i kopna, s fokusom na ACI marinu Palmižana koja je turistički najposjećenija lokacija tog područja. Ova akcija dio je projekta “Pakleni otoci u plavom i zelenom”. U ACI marini Vrboska, također smještenoj na otoku Hvaru, zajedno s Hrvatskim veterinarskim institutom provela se akcija očuvanja plemenite periske. Kao i prethodnih godina, u blizini **ACI marine Vrboska** na Hvaru, postavljeni su kolektori s ciljem očuvanja periski, a ovogodišnje pojačanje projektu bili su učenici Srednje škole Hvar. I u **ACI marini Šimuni** na otoku Pagu, organizirano je čišćenje mora, podmorja i priobalja, a rezultat akcije bilo je sakupljanje značajne količine otpada, posebice plastike. Nakon održanih akcija čišćenja mora i priobalja u ACI marini Palmižana na Paklenim otocima te akcije „Plava čistka“ i „Zelena čistka“ u ACI marini Šimuni, inicijativa brige o okolišu nastavljena je i na Rabu, gdje je lokalna marina rasterećena značajne količine otpada. Sukladno tržišnim zbivanjima i zahtjevima, ACI kontinuirano ulaže u nova digitalna rješenja, a sve s ciljem što kvalitetnijeg iskustva koje nastoji priuštiti svojim gostima i korisnicima usluga. Za goste ACI marina osigurane su i punionice za električna vozila, koje se mogu pronaći u većini marina ACI-jeva lanca. Elektro punionice u ACI marinama su dizajnirane s naglaskom na funkcionalnost i praktičnost. Gosti marina imaju pristup punionicama koje podržavaju različite standarde punjenja, kako bi se zadovoljile potrebe različitih modela električnih vozila.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

Društvo sudjeluje u poticanju i razvoju lokalne zajednice i to među ostalim i kroz **donacije te sponzorstva** kako bi doprinijelo provedbi projekata od interesa za širu zajednicu. U izvještajnom periodu ACI je donirao sredstva u iznosu od 0,1 milijun eura, dok je sponzorirano projekata u vrijednosti od 0,4 milijuna eura. Društvo je odredilo i prioriteta područja za koja će se pružiti financijska podrška, a to su djeca i mladi, umjetnost i kulturna baština, zaštita okoliša, znanost i sport te humanitarno djelovanje.

ACI posebno **doprinosi razvoju sporta**, a samim time pripomaže u pozicioniranju Hrvatske kao poželjne turističke destinacije. Tijekom izvještajnog perioda najznačajniji dio sredstava namijenjenih sponzorstvima dan je Hrvatskom vaterpolskom savezu, Hrvatskom savezu za daljinsko plivanje za organizaciju "Cro Cup" natjecanja, utrke u sklopu hrvatskog daljinskog plivanja pod nazivom ACI CRO CUP RACE. ACI je podržao i Jedriličarski klub Mornar Split te Jedriličarski klub Labud za potrebe provedbu projekta Olimpijske igre Pariz 2024. Posebna suradnja ostvarena je s Ivicom Kostelićem kroz sponzoriranje sudjelovanja na nekoliko prestižnih regata, a ACI je podržao i organizaciju regate „The Nations League 2023-Swan Croatia Challenge“ koja je održana u marini Split. Još jedan u nizu sponzoriranih projekata je i suradnja s Hrvatskim plivačkim savezom za razvoj plivačkog sporta na području republike Hrvatske te za organizaciju Plivačke konvencije. Nastavno na ugovorenu suradnju u ožujku ove godine, ACI je sponzorirao nabavku jedrilice klase Optimist za legendarni riječki Jedriličarski klub, JK 3.MAJ koji će plovilo koristiti za treninge i natjecanja mlađih uzrasta.

ACI **podupire i kulturne manifestacije**, sponzor je riječkog karnevala, dubrovačkih ljetnih igara, manifestacije „Adriatic sea forum 2023. – cruise, feeey, sail and yacht“ održane u svibnju u Dubrovniku, izložbe fotografija „Hrvatska – tamo gdje jedra pričaju priče“ održane u Ljubljani, te brojnih drugih događanja na kojima se promoviraju vrijednosti koje ACI zastupa.

Društvo aktivno sudjeluje na **konferencijama i sajmovima** s tematikama bliskim nautičkom turizmu. Tijekom 2023. godine Društvo je sudjelovalo na nautičkim sajmovima Boot u Dusseldorfu, na sajmu u Tullnu, gdje su predstavljene novosti za 2023. godinu, te na 10. međunarodnom sajmu turizma PLACE2GO, na kojem su predstavljene teme održivosti i zelene tranzicije u turizmu, a nautički turizam istaknut je kao ključna karika u produljenju sezone. U rujnu, ACI je sudjelovao i na Cannes Yachting festivalu na kojem je, među ostalim, premjerno predstavljen ACI No.1 magazin, uz ostale renomirane svjetske nautičke magazine.

Na konferenciji „Kvarner kao energetska čvorište“, održanoj krajem ožujka, predstavljen je projekt izgradnje buduće ACI marine Rijeka koji je prepoznat kao projekt od važnosti kada su u pitanju zelena i digitalna tranzicija, te projekt „Dolina vodika Sjeverni Jadran“ kroz koji Društvo namjerava implementirati energetska rješenja i inovacije koje uključuju tehnologije vodika.

Društvo je sudjelovalo na konferencijama o izazovima nautičkog turizma i pomorskog prometa u Dubrovačko-neretvanskoj županiji, na konferenciji „Održivi nautički turizam“, te konferenciji „Izazovi zelene tranzicije“ na kojima je istaknuta važnost održivog razvoja domaćeg turističkog sektora. Kao primjer dobre prakse istaknuta je vizija buduće marine u Rijeci koja će na jednom mjestu okupiti najsuvremenija tehnološka rješenja po pitanju održivosti, obnovljivih izvora energije te očuvanja mora i priobalja.

CERTIFIKATI I NAGRADE

- ◆ ISO 9001:2015 za područje sustava upravljanja kvalitetom
- ◆ ISO 14001:2015 za područje sustava upravljanja okolišem
- ◆ ISO 50001:2011 za područje sustava upravljanja energijom
- ◆ ISO 27001:2013 za sustav upravljanja informacijskom sigurnošću
- ◆ Plava zastava u svim cjelogodišnjim ACI marinama
- ◆ ZelEn certifikat za korištenje energije obnovljivih izvora
- ◆ Certifikat IQM Destination



Na dodjeli nagrada, u ožujku 2023. godine, marina Veljko Barbieri u Slanom osvojila je priznanje „Zlatni osmijeh Jadrana“ za 2022. godinu u sklopu projekta Nautičko jedro u koji je, po prvi puta, bilo uključeno čak 60 marina u Republici Hrvatskoj.

ACI marinama Rab i Supetarska Draga dodijeljen je **certifikat IQM Destination** za upravljanje integralnom kvalitetom usluge u destinaciji, kao posljednja u nizu potvrda uspješnosti kontinuiranih ulaganja u razvoj ponude i infrastrukture te visokih standarda pružanja usluga klijentima. ACI marine Rab i Supetarska Draga istaknule su se brigom za okoliš i održivim razvojem, uz aktivno uključivanje lokalne zajednice u sve aspekte poslovanja. Također, ove dvije rapske marine fokusirale su se i na stalno unaprjeđenje kvalitete usluge. Sve ove faktore IQM Destination certifikacijski sustav ocijenio je izrazito konkurentnima, zbog čega su, nedugo nakon ACI marine Cres, i ove dvije kvarnerske marine nagrađene prestižnim certifikatom.

Međunarodna Plava zastava je najpriznatiji model ekološkog odgoja, obrazovanja i obavještavanja javnosti. Priznanje se dodjeljuje sezonski, a uručuje se plažama i marinama koje ispunjavaju kriterije u više područja: ekološki odgoj i obrazovanje, informiranje javnosti, kakvoća vode, upravljanje okolišem i sigurnost te kvaliteta usluga. ACI ističe međunarodno priznate Plave zastave u svim cjelogodišnjim marinama u sustavu kao dokaz predanosti ACI marina zaštiti okoliša, 24. godinu zaredom.

I ove je godine ACI dobitnik nagrada **Nautičkog jedra**, a ACI marina Rovinj izabrana je za najbolju domaću luku nautičkog turizma. Drugo mjesto zauzela je još jedna ACI-jeva marina, ACI marina Palmižana, a uz navedena priznanja dvjema marinama, nacionalni nautički lanac dobitnik je i Priznanja za zaštitu okoliša i ekologiju, a koje je pripalo ACI marini Cres, kao i Priznanja za gastronomiju koje je zaslužila ACI marina Dubrovnik.

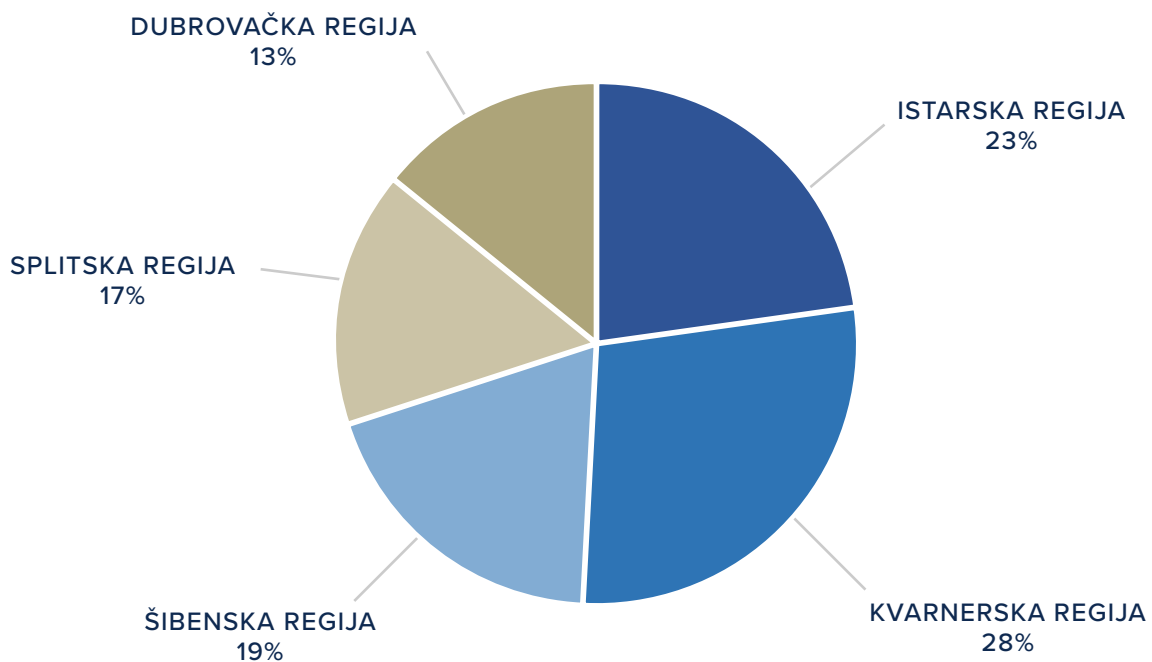
OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj - rujan)

VRSTE VEZA	2023.	2022.	RAZLIKE	INDEKS
Godišnji vez	960.699	921.458	39.241	104
Mjesečni vez	101.407	95.810	5.597	106
Dnevni vez	88.286	92.862	(4.577)	95
Ukupno	1.150.392	1.110.130	40.262	104

Društvo je zabilježilo 4%-tni rast fizičkih pokazatelja u odnosu na usporedni period, prvenstveno utjecajem fizičkih pokazatelja godišnjeg veza s 97%-tnim učešćem u ukupnom povećanju. Broj brod dana na mjesečnom vezu povećan je za 6%, dok je broj brod dana na dnevnom vezu manji za 5%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama iznosi **11,50 metar** (2022.:11,47 m). Na dan 30. rujna 2023. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno **3.564** plovila što u odnosu na isti dan usporednog perioda, kada ih je bilo 3.431 čini 133 plovila više.

OSTVARENI BROD DANI PO REGIJAMA



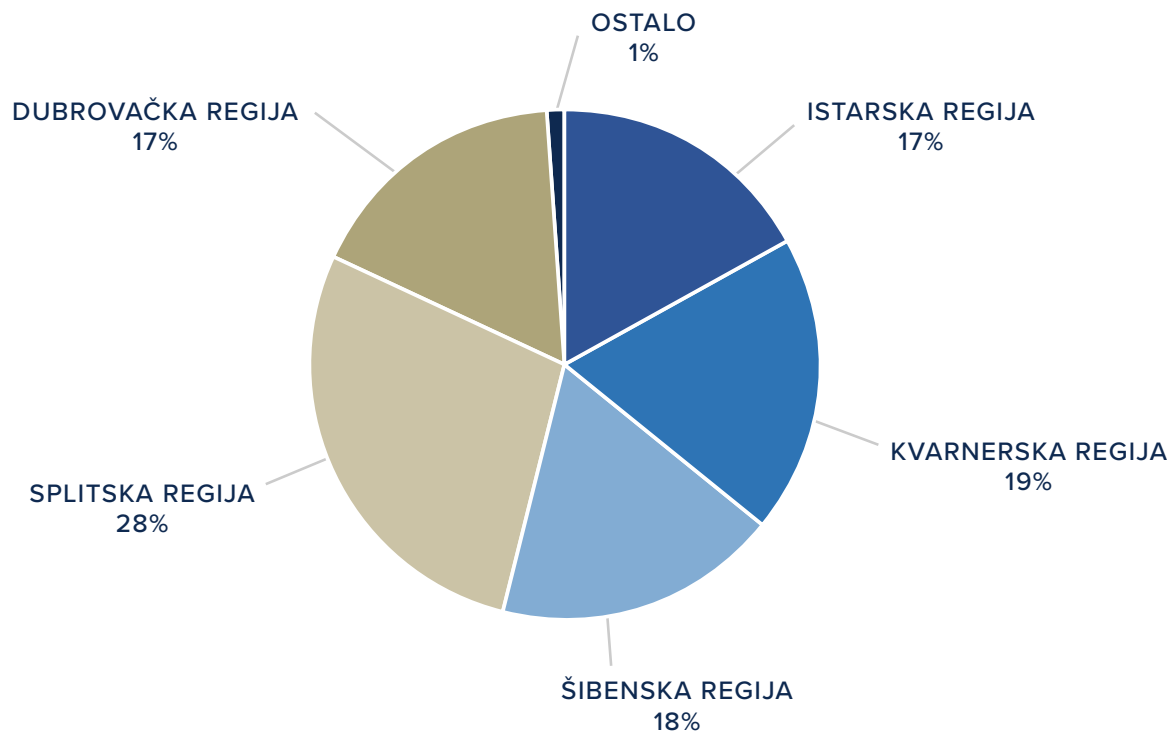
OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj - rujanj)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2023.	2022.	RAZLIKE	INDEKS
Prihod od usluge godišnjeg veza	12.441	10.910	1.531	114
Prihod od usluge mjesečnog veza	1.530	1.321	209	116
Prihod od dnevnog veza	9.300	8.825	475	105
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	2.141	1.836	305	117
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	2.263	2.368	(105)	96
Prihod od najma plovila i chartera	309	586	(277)	53
Ukupno	27.984	25.847	2.137	108

U prvih devet mjeseci 2023. godine ostvaren je rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na usporedni period veći za 2,1 milijun eura što predstavlja rast od 8%. Najveći rast zabilježen je od usluge godišnjeg veza u iznosu od 1,5 milijuna eura.

PRIHOD OD PRODAJE PO REGIJAMA



OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA

(nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj - rujanj)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2023.	2022.	RAZLIKE	INDEKS
Umag	1.274	1.110	164	115
Rovinj	1.782	1.548	234	115
Pula	751	716	35	105
Pomer	1.035	938	97	110
Opatija	1.559	1.445	114	108
Cres	1.812	1.598	214	113
Supetarska Draga	798	747	51	107
Rab	562	466	96	121
Šimuni	689	658	31	105
Žut	487	435	52	112
Pišķera	462	398	64	116
Jezera	1.022	1.001	21	102
Vodice	1.576	1.428	148	110
Skradin	1.379	1.286	93	107
Trogir	1.385	1.231	154	112
Split	3.121	3.086	35	101
Milna	1.179	1.072	107	110
Vrboska	491	460	31	107
Palmižana	1.558	1.498	60	104
Korčula	1.216	1.051	165	116
Dubrovnik	2.847	2.462	385	116
Veljko Barbieri	684	624	60	110
ACI Sail	309	586	(277)	53
Zajedničke službe	6	2	4	-
Ukupno	27.984	25.847	2.137	108

Prihodi od prodaje povećani su u svim marinama, a marine koje su zabilježile prihode veće od 1,5 milijuna eura su Split, Dubrovnik, Cres, Rovinj, Opatija, Korčula te Vodice koje čine 51% ukupno ostvarenih prihoda od prodaje.

Marine s značajnijim rastom prihoda od prodaje u odnosu na usporedni period, iznad 0,2 milijuna eura su Dubrovnik, Rovinj, te marina Cres.

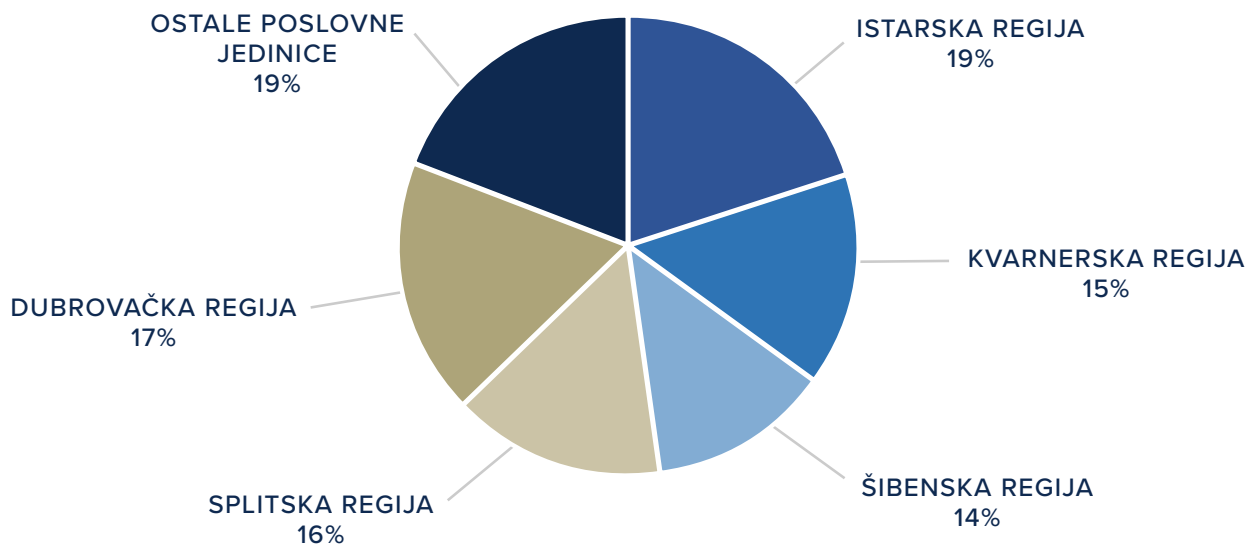
OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

Struktura poslovnih rashoda (siječanj - rujanj)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2023.	2022.	RAZLIKE	INDEKS
Troškovi materijala	(2.075)	(2.027)	48	102
Troškovi usluga	(5.087)	(4.084)	1.003	125
Troškovi osoblja	(7.892)	(6.225)	1.667	127
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(7.014)	(6.727)	287	104
Ostali poslovni rashodi	(1.975)	(1.702)	273	116
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(114)	(43)	71	-
Ukupno	(24.157)	(20.808)	3.349	116

Poslovni rashodi Društva iznose 24,2 milijuna eura i povećani su za 3,3 milijuna eura ili za 16% u odnosu na usporedni period. Slijedom aneksa Kolektivnog ugovora kojim se povećala osnovna plaća od prosinca 2022. godine nadalje, povećani su troškovi osoblja za 1,7 milijuna eura u odnosu na isti period prethodne godine. Uz navedeno, značajan porast zabilježen je kod troškova usluga, prvenstveno pod utjecajem povećanih troškova promidžbe i sponzorstava te tekućeg održavanja marina. Ostali poslovni rashodi povećani su u odnosu na usporedni period uslijed povećanja varijabilnog dijela koncesijske naknade obračunatog na povećane prihode.

OSTVARENI POSLOVNI RASHODI



OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

Pregled ostvarenja (siječanj - rujan)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2023.	2022.	RAZLIKE	INDEKS
Ukupni prihodi	29.376	27.057	2.319	109
Ukupni rashodi	(24.227)	(21.118)	3.109	115
Bruto dobit	5.149	5.939	(790)	87
Neto dobit	4.223	4.870	(647)	87
EBITDA	11.857	12.657	(800)	94

Zaključno, u izvještajnom periodu ostvaren je **pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 5,1 milijun eura**, te EBITDA u iznosu od 11,9 milijuna eura.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

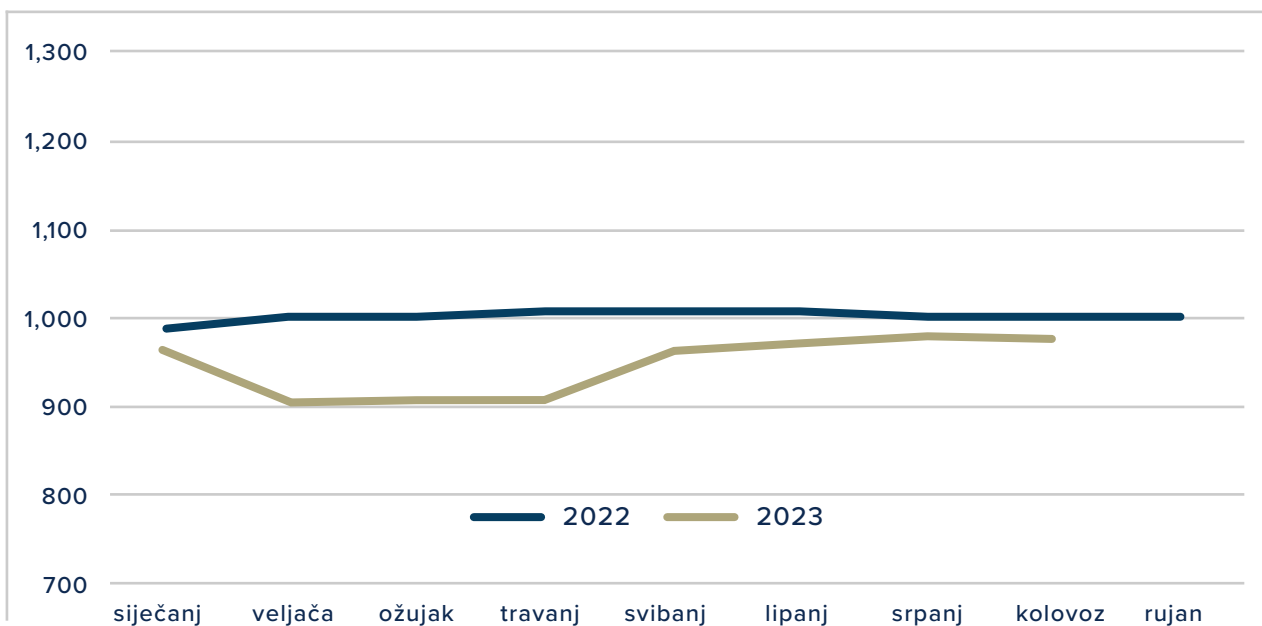
Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.

Na dan 30.09.2023. godine, ACI d.d. ima ukupno 665 dioničara.

Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna (477,80 eura – preuzeto sa ZSE, prema fiksnom tečaju konverzije od 7,53450) dok zadnja transakcijska cijena dionica iznosi 975 eura.

Tržišna kapitalizacija Društva na dan 30.09.2023. godine iznosi 108,3 milijuna eura.

KRETANJE PROSJEČNE CIJENE DIONICA (U EURIMA)



Informacije o otkupu vlastitih dionica

Tijekom izvještajnog razdoblja 2023. godine Društvo nije držalo vlastite dionice, bilo neposredno, bilo putem osobe koja djeluje u svoje ime, a za račun Društva. U Društvu ne postoji program otkupa vlastitih dionica kao ni program radničkog dioničarstva.

VLASNIČKA STRUKTURA



U nastavku je prikaz stanja temeljenog kapitala u kojemu je iskazano prvih 10 dioničara s najvećim udjelom. Republika Hrvatska većinski je dioničar Društva sa 78,58% udjela u temeljnom kapitalu.

Vlasnička struktura na dan 30.09.2023.

	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (U 000 KUNA)	NOMINALNI IZNOS (U EURIMA)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik je Ministarstvo financija)	1	87.275	314.190	41.700	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.297	33.469	4.442	8,37%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	12.067	1.602	3,02%
INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.402	5.047	670	1,26%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	4.475	594	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	574	2.066	274	0,52%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	511	1.840	244	0,46%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo financija)	1	362	1.303	173	0,33%
IMPARIS d.o.o.	1	305	1.098	146	0,27%
BIUK SLAVKO	1	184	662	88	0,17%
MALI DIONIČARI	655	6.555	23.598	3.132	5,90%
Ukupno	665	111.060	399.816	53.065	100,00%

* pojašnjenje iznosa temeljnog kapitala u eurima nalazi se kod Sažetog financijskog izvještaja o promjenama vlasničke glavnice na str. 4 Sažetih financijskih izvještaja za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine (nerevidirano)

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	PLAN 2023.	OSTVARENJE 30.09.2023.
Poslovni prihodi	37.853	29.000
Neto dobit	3.914	4.223
EBITDA	13.743	11.857

Društvo je u fazi pripreme i izrade strategije razvoja Društva s akcijskim planom do 2026. godine. Najvažnija odrednica daljnjeg poslovanja je, uz diverzifikaciju poslovanja i isplativosti daljnjih strateških ulaganja i razvoja, produženje trajanja koncesijskih ugovora.

ACI posluje uspješno čitav niz godina, a upravo je ovogodišnji veliki jubilej, 40 godina poslovanja, dokaz da je ACI lider u nautičkom turizmu koji je kroz godine poslovanja očuvao prepoznatljivost i brend te akumulirao dostatna sredstva za financiranje svih projekata koji su nužni za očuvanje kvalitete usluge. I dalje se provode istraživanja tržišta radi diverzifikacije poslovanja te umanjena rizika kojima je društvo izloženo slijedom isteka trajanja postojećih koncesijskih ugovora.

U jesenskom će se periodu nastaviti realizacija započetih projekata, prije svega vezano uz digitalizaciju poslovanja, izmjenu sidrenih sustava u marinama Rab, Piškera i Skradin, uređenje šetnice u marini Opatija, te uređenje poslovnih prostora u marinama Umag, Opatija i Trogir.



**ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB,
za djelatnost marina d.d.
SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO
30. RUJNA 2023. GODINE (nerevidirano)**

SAŽETI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SIJEČANJ - RUJAN 2022.	SRPANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2022.
Prihodi od prodaje	27.984	25.847	14.027	13.294
Ostali poslovni prihodi	1.016	892	581	435
Ukupni poslovni prihod	29.000	26.739	14.608	13.729
Troškovi sirovina i materijala	(2.075)	(2.027)	(971)	(914)
Troškovi osoblja	(7.892)	(6.225)	(3.053)	(2.428)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(7.014)	(6.727)	(2.343)	(2.344)
Ostali vanjski troškovi	(5.087)	(4.084)	(2.360)	(1.765)
Ostali poslovni rashodi	(1.975)	(1.702)	(945)	(763)
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(114)	(43)	(43)	(12)
Ukupni poslovni rashod	(24.157)	(20.808)	(9.715)	(8.226)
Dobit iz poslovanja	4.843	5.931	4.893	5.504
Financijski prihodi	376	318	210	108
Financijski rashodi	(70)	(310)	(19)	(100)
Financijski rashodi - neto	306	8	191	8
Dobit prije oporezivanja	5.149	5.939	5.084	5.512
Porez na dobit	(926)	(1.069)	-	-
Neto dobit	4.223	4.870	5.084	5.512
Ukupna sveobuhvatna dobit	4.223	4.870	5.084	5.512
Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u eurima)	38,02	43,85	45,78	49,63

SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	BILJEŠKA	30.09.2023.	31.12.2022.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema		47.141	51.143
Imovina s pravom korištenja		1.522	1.840
Ulaganje u nekretnine		5.915	6.668
Nematerijalna imovina		593	414
Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška	6	989	571
Odgodena porezna imovina		91	91
		56.251	60.727
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		313	280
Potraživanja od kupaca		1.195	350
Ugovorna imovina		1.657	946
Ostala potraživanja		900	457
Dani depoziti		30.833	11.660
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		13	13
Novac i novčani ekvivalenti		7.137	17.829
		42.048	31.535
Ukupno imovina		98.299	92.262

SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	BILJEŠKA	30.09.2023.	31.12.2022.
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital		53.065	53.065
Rezerve iz dobiti		2.653	2.653
Zadržana dobit		12.947	10.607
Dobit godine/razdoblja	7	4.223	3.403
Ukupno kapital		72.888	69.728
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima	8	5.330	6.395
Obveze po najmovima		1.166	1.394
Rezerviranja	9	384	384
Ostale dugoročne obveze		94	49
		6.974	8.222
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima	8	1.434	1.436
Ugovorna obveza		1.416	760
Obveze po najmovima		341	502
Rezerviranja	9	45	313
Obveze prema dobavljačima		693	1.018
Obveze za porez na dobit		446	488
Prihodi budućeg razdoblja		9.485	6.970
Ostale kratkoročne obveze		4.577	2.825
		18.437	14.312
Ukupno obveze		25.411	22.534
Ukupno kapital i obveze		98.299	92.262

SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	30. RUJNA 2022.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	38.226	36.219
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	11	26
Ostali novčani primici	79	101
Ukupno novčani primici	38.316	36.346
Novčani izdaci dobavljačima	(9.651)	(9.096)
Novčani izdaci za zaposlene	(7.863)	(6.332)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(8)	(6)
Novčani izdaci za kamate	(42)	(60)
Novčani izdaci za poreze	(6.706)	(5.752)
Ostali novčani izdaci	(43)	(273)
Ukupno novčani izdaci	(24.313)	(21.519)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	14.003	14.827
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	1	2
Novčani primici od kamata	65	38
Novčani primici od dividendi	1	1
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	4.332	-
Ukupno novčani primici	4.399	41
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(2.463)	(6.833)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(23.500)	(2.997)
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje	(531)	(431)
Ukupno novčani izdaci	(26.494)	(10.261)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	(22.095)	(10.220)

SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	30. RUJNA 2022.
Novčani tok iz financijskih aktivnosti:		
Novčani izdaci od glavnice kredita	(1.066)	(1.067)
Novčani izdaci s obveze najma	(473)	(431)
Isplata dividendi	(1.063)	(17)
Ukupno novčani izdaci	(2.602)	(1.515)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti	(2.602)	(1.515)
Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(10.694)	3.092
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	17.829	18.110
Nerealizirane tečajne razlike	2	48
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	7.137	21.250

SAŽETI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	DIONIČKI KAPITAL	ZAKONSKE I OSTALE PRIČUVE	ZADRŽANA DOBIT	UKUPNO
Stanje 1. siječnja 2022.	53.065	2.653	10.623	66.341
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	4.870	4.870
Dividenda	-	-	(17)	(17)
Stanje 30. rujna 2022.	53.065	2.653	15.476	71.194
Stanje 1. siječnja 2023.	53.065	2.653	14.010	69.728
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	4.223	4.223
Dividenda	-	-	(1.063)	(1.063)
Stanje 30. rujna 2023.	53.065	2.653	17.170	72.888

Informacije o usklađenju temeljnog kapitala

Slijedom obveze usklađenja temeljnog kapitala sa Zakonom o uvođenju eura, na sjednici Glavne skupštine održanoj dana 29. kolovoza 2023. godine donesena je niže navedena odluka koja će stupiti na snagu danom upisa u sudski registar.

- ◆ Svih 111.060 redovnih dionica Društva pojedinačnog nominalnog iznosa od 3.600,00 kn zamjenjuju se s 111.060 redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Temeljni kapital Društva, primjenom fiksnog tečaja konverzije kune u euro uz zaokruživanje na najbliži cent, preračunava se s iznosa od 399.816.000,00 kuna na iznos od 53.064.702,37 EUR-a.
- ◆ Svaka dionica će se odnositi na 1/111.060 dijela temeljnog kapitala

Navedena promjena provedena je u sudskom registru dana 16. listopada 2023. godine

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 20. listopada 2023. godine.

Sažeti financijski izvještaji nisu revidirani.

Sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uveden je euro kao službena valuta s 01.01.2023. godine. Prethodna razdoblja u financijskim izvještajima kada je funkcionalna i izvještajna valuta bila hrvatska kuna (HRK) preračunati će se u eure po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450.

Predmet poslovanja Društva je organiziranje i pružanje usluga vezova plovilima u marinama duž hrvatske obale, kao i ostale djelatnosti vezane uz iznajmljivanje, gradnju i popravak plovila i ostalo prema rješenju Trgovačkog suda u Rijeci. U svrhu korištenja pomorskog dobra Vlada Republike Hrvatske dodijelila je Društvu koncesije, na temelju kojih su na tom dobru izgrađene 22 marine.

Na dan 30. rujna 2023. godine, Društvo je imalo 395 zaposlenika (30. rujna 2022.: 379).

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 16. srpnja 2019. do 15. srpnja 2023., od 16. srpnja 2023.
Tomislav Ninić	Član (zamjenik predsjednika)	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Marijeta Hladilo	Članica	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Danijel Imgrund	Član	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Mario Alempijević	Član (predstavnik radnika)	od 19. lipnja 2023.

Revizorski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Denis Buterin	Član	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO (nastavak)

TIJELA DRUŠTVA (NASTAVAK)

Odbor za imenovanja i primitke

Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Tomislav Ninić	Član	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.
Daniel Imgrund	Član	od 16. studenoga 2022. do 15. svibnja 2023., od 24. svibnja 2023.

Uprava Društva

Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 14. veljače 2022.
Ivan Herak	Član Uprave	od 14. veljače 2022.
Josip Ostrogović	Član Uprave	od 14. veljače 2022.

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine.

Sažeti financijski izvještaji ne uključuju sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2022. godine.

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažeti financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2022. godine, uz konverziju izvještajne valute za usporedni period po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450.

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo promatra poslovanje u cjelini, odnosno kao jedan segment. Dodatno, promatra i ocjenjuje uspješnost po geografskoj osnovi, vrsti, tržištu na kojem se ostvaruju prihodi. Prihodi analizirani u sklopu poslovnih segmenata uključuju poslovne i financijske prihode.

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI			
	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SIJEČANJ - RUJAN 2022.	SRPANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2022.
Umag	1.296	1.136	472	447
Rovinj	1.816	1.571	915	788
Pula	755	722	362	357
Pomer	1.054	965	469	411
ISTARSKA REGIJA	4.921	4.394	2.218	2.003
Opatija	1.607	1.509	625	572
Cres	1.829	1.624	837	750
Supetarska Draga	812	763	394	365
Rab	583	484	405	348
Šimuni	694	663	327	305
KVARNERSKA REGIJA	5.525	5.043	2.588	2.340
Žut	505	450	365	339
Piškera	502	425	364	329
Jezera	1.029	1.014	469	466
Vodice	1.591	1.439	689	663
Skradin	1.389	1.299	698	679
ŠIBENSKA REGIJA	5.016	4.626	2.585	2.476
Trogir	1.454	1.249	689	643
Split	3.275	3.289	1.560	1.603
Milna	1.216	1.105	687	631
Vrboska	493	463	269	267
Palmižana	1.597	1.534	1.163	1.102
SPLITSKA REGIJA	8.035	7.641	4.368	4.246

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI			
	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SIJEČANJ - RUJAN 2022.	SRPANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2022.
	Korčula	1.243	1.065	820
Dubrovnik	2.913	2.527	1.268	1.126
Veljko Barbieri	699	648	336	320
DUBROVAČKA REGIJA	4.855	4.241	2.424	2.177
ACI Sail	309	610	174	345
Zajedničke službe	715	502	461	250
	29.376	27.057	14.818	13.837

Ukupni prihodi po vrsti

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SIJEČANJ - RUJAN 2022.	SRPANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2022.
Prihod od usluge godišnjeg veza	12.441	10.911	4.438	3.864
Prihod od usluge mjesečnog veza	1.530	1.321	797	716
Prihod od dnevnog veza	9.300	8.825	6.653	6.467
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	2.141	1.836	1.005	887
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	2.263	2.368	960	1.016
Prihod od najma plovila i chartera	309	586	174	344
Ostali poslovni prihodi	1.016	892	581	435
Financijski prihodi	376	318	210	108
	29.376	27.057	14.818	13.837

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Prihodi po tržištu na kojem se ostvaruju

Društvo posluje u dva glavna teritorijalna područja, tj. tržišta po kojima su iskazani prihodi dok je sva dugotrajna imovina vezana uz tržište Hrvatske.

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI				DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA	
	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SIJEČANJ - RUJAN 2022.	SRPANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2022.	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2022.
Domaće tržište	12.195	10.670	5.907	5.034	55.171	60.065
Strano tržište	17.181	16.387	8.911	8.803	-	-
	29.376	27.057	14.818	13.837	55.171	60.065

Zbog sezonske prirode poslovanja, prihodi od usluga dnevnog veza i ostalih usluga nautičarima, uobičajeno se ostvaruju tijekom glavne turističke sezone, dok su prihodi od godišnjeg veza i prihodi od poslovno tehničke suradnje ravnomjernije raspoređeni između dva polugodišta. U godini koja je završila 31. prosinca 2022., 36% prihoda ostvareno je u prvoj polovici godine, a 64% u drugoj polovici.

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

	30. RUJNA 2023.	30. RUJNA 2022.
Neto dobit (u tisućama EUR)	4.223	4.870
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u EUR)	38,02	43,85

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit Društva podijeli s brojem redovnih dionica.

BILJEŠKA 5 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih devet mjeseci 2023. godine, Društvo je uložilo 2 milijuna eura (2022.: 6,8 milijuna eura) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 0,2 milijuna eura u nematerijalnu imovinu (2022.: 0,05 milijun eura).

U prvih devet mjeseci 2023. godine, godine Društvo je ostvarilo 1 tisuću eura prihoda od prodaje dugotrajne imovine (2022.: 2 tisuće eura).

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM TROŠKA

Ulaganje u zajednički pothvat odnosi se na osnivanje društva ACI-GITONE društvo s ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo, turizam i usluge u nautičkom turizmu u Zagrebu zajedno s društvom GITONE Kvarner d.o.o., društvenim ugovorom od 22. veljače 2021. godine. Društvo je uplatom kapitala u iznosu od 500 tisuća kuna postalo vlasnik 50% udjela u zajedničkom pothvatu.

Osnovne djelatnosti društva ACI-GITONE d.o.o. jesu ugostiteljstvo, turizam i usluge u nautičkom turizmu.

U izvještajnom razdoblju 2023. godine Društvo je uplatilo 531 tisuću eura temeljem odluke o povećanju kapitalnih pričuva društva ACI-GITONE d.o.o. za 2023. godinu, kojom je predviđeno ukupno povećanje kapitalnih rezervi društva ACI-GITONE d.o.o. u iznosu od 1.194.505,28 eura, od čega je obveza ACI-ja ukupno 597 tisuća eura.

Na dan 30. rujna 2023. godine ukupno ulaganje Društva koje se obračunava metodom troška iznosi 989 tisuća eura (2022.: 426 tisuća eura).

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM TROŠKA (nastavak)

U nastavku su sažete financijske informacije za zajednički pothvat Društva. Objavljene informacije istovjetne su iznosima iskazanima u financijskim izvještajima zajedničkog pothvata, što znači da se ne odnose na udio Društva u tim iznosima. Rezultati zajedničkog pothvata za izvještajno razdoblje iskazani su u eurima koja je ujedno funkcionalna i izvještajna valuta, dok su podaci za prethodna razdoblja preračunati iz kuna u eure po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450. Kraj godine zajedničkog pothvata poklapa se s krajem godine Društva (tj. oba društva završavaju godinu 31. prosinca).

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2022.
Početna neto imovina	571	38
Ulaganje u kapitalne pričuve	531	597
Gubitak za razdoblje/godinu (100%)	(227)	(127)
Udio u gubitku zajedničkog pothvata (50%)	(113)	(64)
Završna neto imovina	989	571

BILJEŠKA 7 - ZADRŽANA DOBIT

U izvještajnom razdoblju Društvo je, temeljem odluke Glavne skupštine, održane dana 07. veljače 2023. godine o upotrebi dobiti ostvarene u 2021. godini, isplatilo dividendu u iznosu od 1,1 milijun eura (2022.: 17 tisuća eura).

BILJEŠKA 8 - OBVEZE PO KREDITIMA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2022.
Obveze po kreditima	5.329	6.395
Tekuća dospijeća obveza po kreditima	1.434	1.436
	6.763	7.831

Društvo je za potrebe financiranja investicijskog ulaganja u marinu Rovinj, tijekom 2018. godine ugovorilo investicijski kredit s poslovnom bankom u ukupnom iznosu od 13,5 milijuna eura. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica na ukupan iznos kredita. U rujnu 2021. godine sklopljen je aneks ugovoru, temeljem kojeg je izmijenjena kamatna stopa na 0,7% godišnje.

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 8 - OBVEZE PO KREDITIMA (nastavak)

Dospijeće dugoročnih obveza:

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2022.
Između 1 i 2 godine	1.421	1.422
Između 2 i 5 godina	3.908	4.263
Preko 5 godina	-	710
	5.329	6.395

BILJEŠKA 9 - REZERVIRANJA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	JUBILARNE NAGRADE	NEISKORIŠTENI DANI GODIŠNJEG ODMORA	OTPREMNINE	REZERVIRANJA ZA SUĐSKE SPOROVE	UKUPNO
Stanje na 31. prosinca 2021.	141	207	198	265	811
Rezerviranja	-	-	157	14	171
Iskorištenje	(11)	(201)	(234)	(24)	(470)
Ukidanje	-	-	-	(21)	(21)
Stanje na 30. rujna 2022.	130	6	121	234	491
Stanje na 31. prosinca 2022.	109	261	93	234	697
Rezerviranja	-	-	15	1	16
Iskorištenje	(13)	(261)	-	-	(274)
Ukidanje	-	-	-	(10)	(10)
Stanje na 30. rujna 2023.	96	-	108	225	429
Dugoročni dio	95	-	85	204	384
Kratkoročni dio	1	-	23	21	45

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 10 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

Tijekom 2021. godine ACI d.d. je zajedno s društvom Gitone Kvarner d.o.o. osnovao novo društvo ACI-GITONE d.o.o. radi prijave na natječaj za dodjelu koncesija za izgradnju i gospodarsko korištenje buduće marine u Rijeci. Društvu ACI-GITONE d.o.o., u svibnju 2023. godine izdana je lokacijska dozvola za zahvat u prostoru rekonstrukcija postojeće luke Porto Baroš i prenamjenu u luku posebne namjene, luku nautičkog turizma te je potpisan ugovor o koncesiji na 30 godina.

Odnosi s povezanim stranama odnose se na pravne osobe od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku, a koja su u većinskom državnom vlasništvu. Društva koje kontrolira Republika Hrvatska, a s kojima Društvo ostvaruje značajne transakcije jesu: Hrvatska elektroprivreda d.d., INA – industrija nafte d.d., Državne nekretnine d.d., Narodne novine d.d., Ploput d.o.o., HP – Hrvatska pošta d.d., Croatia airlines d.d., Hrvatske šume d.o.o., Hrvatske vode, Hrvatska poštanska banka d.d., i Financijska agencija (FINA).

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2022.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	234	16
<i>Ostale povezane strane</i>		
INA industrija nafte d.d.	234	16
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	14	136
<i>Ostale povezane strane</i>		
HEP opskrba d.d.	-	97
INA industrija nafte d.d.	2	14
Hrvatska elektroprivreda d.d.	(2)	11
Državne nekretnine d.o.o.	8	8
Hrvatska pošta d.d.	2	1
Ostali	4	5
Ostale kratkoročne obveze	211	-
HEP opskrba d.o.o.	161	-
INA industrija nafte d.d.	26	-
Hrvatska elektroprivreda d.d.	10	-
HEP operator distribucijskog sustava d.o.o.	11	-
Ostali	3	-

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

BILJEŠKA 10 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	30. RUJNA 2022.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga	444	497
<i>ACI - GITONE d.o.o.</i>	-	1
Ostale povezane strane		
INA industrija nafte d.d.	430	495
Ostali	14	1
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga	1.683	1.709
Ostale povezane strane		
HEP opskrba d.o.o.	1.153	1.136
HEP - operator distribucijskog sustava	145	149
INA kartice d.d.	156	189
HEP elektra d.o.o.	121	146
Hrvatske vode	42	28
Ostali	66	61

BILJEŠKA 11 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 30. rujna 2023. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 30. rujna 2023. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

IZJAVA UPRAVE

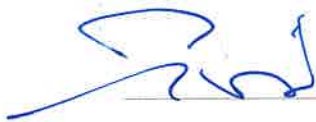
Nerevidirane sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2023. odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 20. listopada 2023. godine.

Temeljem članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18, 17/20 i 83/21, 151/22) članovi Uprave Društva Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rudolfa Strohala 2, Rijeka, daju

IZJAVU UPRAVE

Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ Nerevidirani sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće posloводства za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja ACI d.d., uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.



Kristijan Pavić,
predsjednik Uprave



dr.sc. Ivan Herak,
Član Uprave



Josip Ostrogović,
Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03267628

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040002541

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

17195049659

LEI:

7478000090X86WBQ6C10

Šifra
ustanove:

1181

Tvrtna izdavatelja: **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

51000

Rijeka

Ulica i kućni broj:

Rudolfa Strohala 2

Adresa e-pošte:

ida.bajc@aci-club.hr

Internet adresa:

www.aci-marinas.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

395

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Ida Bajc**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051/271-288**

Adresa e-pošte:

ida.bajc@aci-club.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	60.727.316	56.250.893
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.253.279	2.114.529
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.010.020	1.685.945
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	243.259	428.584
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	57.811.916	53.056.872
1. Zemljište	011	3.041.128	3.041.128
2. Građevinski objekti	012	35.096.103	31.661.444
3. Postrojenja i oprema	013	7.270.454	7.166.795
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.923.627	3.413.092
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	160.462	133.101
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.531.305	1.686.945
8. Ostala materijalna imovina	018	120.930	98.669
9. Ulaganje u nekretnine	019	6.667.907	5.855.698
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	571.339	988.710
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	571.339	988.710
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	90.782	90.782
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	31.395.398	41.623.266
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	280.047	312.698
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	280.047	312.698
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.613.474	3.328.034
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	290	44
3. Potraživanja od kupaca	049	349.480	1.195.331
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.420	13.446
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	105.644	168.111
6. Ostala potraživanja	052	1.156.640	1.951.102
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	11.672.428	30.845.200
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	12.631	12.631
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	11.659.797	30.832.569
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17.829.449	7.137.334
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	139.098	424.884
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	92.261.812	98.299.043
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	69.728.458	72.888.151
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	53.064.702	53.064.702
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.653.235	2.653.235
1. Zakonske rezerve	071	2.653.235	2.653.235
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	10.607.127	12.947.677
1. Zadržana dobit	084	10.607.127	12.947.677
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.403.394	4.222.537
1. Dobit poslovne godine	087	3.403.394	4.222.537
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	383.948	383.948
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	85.527	85.527
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	203.597	203.597
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	94.824	94.824
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	7.838.207	6.589.692
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	6.394.737	5.328.947
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.443.470	1.260.745
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	6.190.567	7.204.069
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.421.052	1.421.052
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.031.266	704.984
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	468.976	664.766
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.095.959	2.738.607
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	68.774	71.820
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.104.540	1.602.840
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.120.632	11.233.183
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	92.261.812	98.299.043
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	26.739.073	13.729.672	29.000.732	14.608.465
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	25.847.423	13.295.148	27.984.453	14.026.769
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	891.650	434.524	1.016.279	581.696
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	20.765.199	8.213.443	24.043.821	9.672.230
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	6.111.005	2.679.183	7.162.344	3.331.567
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.026.548	913.801	2.075.275	971.701
b) Troškovi prodane robe	011	40.903	27.301	46.112	34.010
c) Ostali vanjski troškovi	012	4.043.554	1.738.081	5.040.957	2.325.856
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	5.554.450	2.197.353	7.375.703	2.923.953
a) Neto plaće i nadnice	014	3.472.169	1.360.406	4.484.088	1.759.127
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.312.946	532.941	1.872.313	762.081
c) Doprinosi na plaće	016	769.335	304.006	1.019.302	402.745
4. Amortizacija	017	6.726.482	2.343.774	7.013.849	2.342.604
5. Ostali troškovi	018	2.088.905	992.250	2.091.759	903.835
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	122.987	18.681	104.349	34.971
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	122.987	18.681	104.349	34.971
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	34.263	-39.440	16.093	15.296
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	19.908	-40.383	15.102	15.102
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	14.355	943	991	194
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	127.107	21.642	279.724	120.004
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	318.372	107.945	376.272	210.079
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	1.186	0	1.055	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	43.500	12.039	359.473	203.133
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	273.686	95.906	15.744	6.946
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	310.011	99.642	70.228	19.316
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	70.053	22.176	55.630	17.688
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	238.829	77.089	13.468	1.251
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	1.129	377	1.130	377
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	42.998	12.279	113.519	42.940
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	27.057.445	13.837.617	29.377.004	14.818.544
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	21.118.208	8.325.364	24.227.568	9.734.486
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	5.939.237	5.512.253	5.149.436	5.084.058
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.939.237	5.512.253	5.149.436	5.084.058
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	1.069.063	0	926.898	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.870.174	5.512.253	4.222.538	5.084.058
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.870.174	5.512.253	4.222.538	5.084.058
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	4.870.174	5.512.253	4.222.538	5.084.058

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
		3	4	5	6
1	2				
II. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.870.174	5.512.253	4.222.538	5.084.058
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	36.219.197	38.226.453
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	26.117	10.512
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	100.645	78.570
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)	006	36.345.959	38.315.535
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-9.095.889	-9.650.903
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-6.331.752	-7.862.842
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-5.638	-7.791
4. Novčani izdaci za kamate	010	-60.343	-41.496
5. Plaćeni porez na dobit	011	-227.299	-968.921
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-5.798.040	-5.780.807
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-21.518.961	-24.312.760
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	14.826.998	14.002.775
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1.842	830
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	37.664	64.907
4. Novčani primici od dividendi	018	1.186	1.055
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	4.332.434
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	40.692	4.399.226
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-6.832.760	-2.462.946
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	-3.428.459	-24.030.891
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-10.261.219	-26.493.837
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-10.220.527	-22.094.611
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-1.067.134	-1.065.789
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-15.772	-1.062.844
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	-431.238	-473.560
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-1.514.144	-2.602.193
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-1.514.144	-2.602.193
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	48.109	2.014
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	3.140.436	-10.692.015
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	18.109.805	17.829.449
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	21.250.241	7.137.434

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2023** do **30.9.2023**

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.852.993	1.769.905	66.340.835	0	66.340.835
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.852.993	1.769.905	66.340.835	0	66.340.835
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.870.174	4.870.174	0	4.870.174
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.772	0	-15.772	0	-15.772
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.837.221	6.640.079	71.195.237	0	71.195.237
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.870.174	4.870.174	0	4.870.174
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.772	0	-15.772	0	-15.772
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.607.127	3.403.394	69.728.458	0	69.728.458
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.607.127	3.403.394	69.728.458	0	69.728.458
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.222.538	4.222.538	0	4.222.538
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevladničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.062.844	0	-1.062.844	0	-1.062.844
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.544.283	7.625.932	72.888.152	0	72.888.152
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.222.538	4.222.538	0	4.222.538
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.062.844	0	-1.062.844	0	-1.062.844

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavatelja: **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.**
OIB: **17195049659**
Izveštajno razdoblje: **01.01.2023.-30.09.2023.**

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje, **www.aci-marinas.com**

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).
Financijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. rujna 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Financijsko izvještavanje tijekom godine. Ne uključuju sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2022. godine. Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2022. godine uz iznimku izvještajne valute (za 2022. godinu funkcionalna i izvještajna valuta bila je kuna, te su iznosi preračunati po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450).

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
Predmet poslovanja Društva je organiziranje i pružanje usluga veza i ostalih usluga nautičarima na pomorskom dobru temeljem dodjeljenih koncesija u 22 marine i 1 sidrišta. Prihodi dnevnog veza ostvaruju se prvenstveno u trećem kvartalu tijekom ljetnih mjeseci srpnja i kolovoza, dok je prihod od usluge godišnjeg veza ravnomjerno raspoređen sukladno korištenju usluge.

e) ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te

f) u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.), RH, Matični broj: 040002541, OIB: 17195049659**

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)
Računovodstvene politike navedene su u sklopu bilješki uz Godišnje izvješće za 2022. godinu, poglavlje 2.

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovne poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno
Tijekom 2023. godine nije bilo navedenih obveza i izdataka koji nisu uključeni u bilancu.

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave
Prihodi i rashodi detaljno su obrađeni u sklopu izvještaja u poglavljima Dinamika prodaje i dinamika profitabilnosti.

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja
Društvo ima dugoročni investicijski kredit s kvartalnom otplatom glavnice i završetkom otplate 30.06.2028. godine. Stanje obveza po kreditima na dan 30.09.2023. iznosi ukupno 6,8 milijun eura. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja
U izvještajnom razdoblju prosječno je zaposleno 373 djelatnika.

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća djelomično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teretio troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće
Društvo tijekom 2023. godine nije kapitaliziralo trošak plaća.

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine
Odgođena porezna imovina na dan 30.09.2023. godine iznosi 91 tisuća eura (31.12.2022: 91 tisuća eura).

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobit ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika
Društvo je sklopilo Ugovor o zajedničkom ulaganju s tvrtkom Gitone Kvarner d.o.o. iz Zagreba i ima 50% udjela. Sve odluke Uprave moraju biti odobrene od strane oba vlasnika, pa je ulaganje klasificirano kao zajednički pothvat. Društvo je osnovano radi prijave na natječaj za dodjelu koncesije za izgradnju i komercijalno korištenje luke nautičkog turizma Porto Baroš u Rijeci. Na dan 30.09.2023. Društvo ima iskazano ulaganje u bilanci u iznosu od 1,2 milijuna eura, od čega se 1,1 milijun eura odnosi na ulaganja u kapitalne rezerve u koje je tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine, uz ranije uplaćenih 0,6 milijuna eura uplaćeno dodatnih 0,5 milijuna eura, te je evidentirano 50% gubitka ACI-GITONE d.o.o. za prvih devet mjeseci 2023. godine u iznosu od 0,1 milijun eura uz preneseni ispravak vrijednosti za 2022. i 2021. godinu u ukupnom iznosu od 0,1 milijun eura. Ispravak vrijednosti ulaganja iznosi sveukupno 0,2 milijuna eura. Slijedom navedenog neto iskazana vrijednost ulaganja na kraju perioda iznosi 1 milijun eura.

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala
Slijedom obveze usklađenja temeljnog kapitala sa Zakonom o uvođenju eura, na sjednici Glavne skupštine održanoj dana 29. kolovoza 2023. godine donesena je niže navedena odluka koja će stupiti na snagu danom upisa u sudski registar. Svih 111.060 redovnih dionica Društva pojedinačnog nominalnog iznosa od 3.600,00 kn zamjenjuju se s 111.060 redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Temeljni kapital Društva, primjenom fiksnog tečaja konverzije kune u euro uz zaokruživanje na najbliži cent, preračunava se s iznosa od 399.816.000,00 kuna na iznos od 53.064.702,37 EUR-a. Svaka dionica će se odnositi na 1/111.060 dijela temeljnog kapitala. Navedena promjena provedena je u sudskom registru dana 16. listopada 2023. godine

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju
Tijekom izvještajnog perioda nije bilo navedenih vrijednosnica ili prava.

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost
Tijekom 2023. godine nije bilo društava u kojima izdavatelj ima neograničenu odgovornost.

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
Nije bilo navedenih aranžmana.

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računima dobiti i gubitka ili bilanci
Nakon 30. rujna 2023. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za prvo polugodište 2023., odnosno nisu od takvog značaja da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

**Usporedba izvještajnih pozicija MSFI i TFI POD
Izveštaj o financijskom položaju na dan 30.09.2023.**

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka TFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
AKTIVA					
Nekretnine, postrojenja i oprema	47.141	Materijalna imovina		AOP 010 (AOP 011 do 019)	53.056
Ulaganja u nekretnine	5.915				
Nematerijalna imovina	593	Nematerijalna imovina		AOP 003 (AOP 004 do 009)	2.115
Imovina s pravom korištenja	1.522				
Potraživanja od kupaca	1.195	Potraživanja		AOP 046 (AOP 047 do 052)	3.328
Ugovorna imovina	1.657	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		AOP 064	424
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit	0				
Ostala potraživanja	900				
PASIVA					
Obveze po najmovima - dugoročne	1.166	Ostale dugoročne obveze		AOP 107	1.260
Ostale dugoročne obveze	94				
Obveze po kreditima - kratkoročne	1.434	Obveze po kreditima		AOP 115	1.421
		Ostale kratkoročne obveze - kamata		AOP 123	13
Ugovorna obveza	1.416	Ostale kratkoročne obveze - ugovorna obveza		AOP 123	1.416
Obveze po najmovima - kratkoročne	341	Ostale kratkoročne obveze - pravo korištenja imovine		AOP 123	92
		Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - pravo korištenja imovine (koncesija)		AOP 120	237
		Dobavljači nematerijalne imovine - s osnova prava korištenja		AOP 117	12
Rezerviranja - kratkoročna	45	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja - rezerviranja		AOP 124	36
		Obveze prema zaposlenima - otpremnine i jubilarne nagrade		AOP 119	9

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01. do 30.09.2023.

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka GFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
Troškovi osoblja	7.892	Troškovi osoblja		AOP 013 (AOP 14 do 16)	7.376
		Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		AOP 023	15
		Ostali troškovi - naknade zaposlenicima		AOP 018	501
		Vrijednosna usklađenja b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		AOP 021	104
Ostali poslovni rashodi	1.975	Ostali troškovi - bez naknade zaposlenicima		AOP 018	1.590
		Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka		AOP 029	280
		Rezerviranja za započete sudske sporove		AOP 025	1