



GRUPA ALPHA ADRIATIC

**KONSOLIDIRANI NEREVIDIRANI FINANCIJSKI
IZVJEŠTAJI**

ZA RAZDOBLJE

01.01. DO 31.03.2024. GODINE

Pula, travanj 2024.

A decorative graphic in the bottom right corner consisting of three thick, concentric blue curved lines that sweep upwards and to the right.

SADRŽAJ:

Konsolidirani Financijski izvještaji GRUPE ALPHA ADRIATIC
(nerevidirani) za razdoblje 1.01-31.03. 2024. godine

Bilješke uz financijske izvještaje na dan 31.03.2024.

Međuzvještaj posloводства

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2024

do

31.03.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

3292754

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

40010793

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

49693360447

LEI:

74780000T0IH1TVDAU91

Šifra
ustanove:

2338

Tvrtka izdavatelja: ALPHA ADRIATIC D.D.

Poštanski broj i mjesto:

52100

PULA

Ulica i kućni broj:

CARRARINA 6

Adresa e-pošte:

info@alphaadriatic.com

Internet adresa:

alphaadriatic.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

30

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

ALPHA ADRIATIC D.D.

Pula

3292754

UNITED SHIPPING SERVICES ONE INC.

MONROVIJA, LIBERIJA

REAL D.O.O.

PULA

2044471

Knjigovodstveni servis:

NE

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

VANESA PERUŠKO TOPIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052492555

Adresa e-pošte:

vptopic@alphaadriatic.com

Revizorsko društvo:

UHY RUDAN d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

DRAGAN RUDAN

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC 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	52.847.344	52.591.024
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	108.849	99.050
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	108.849	99.050
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	48.446.386	48.799.820
1. Zemljište	011	394.806	394.806
2. Građevinski objekti	012	335.770	334.089
3. Postrojenja i oprema	013	20.288	17.195
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	47.681.681	48.039.889
5. Biološka imovina	015	13.841	13.841
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	4.292.109	3.692.154
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	1.619.300	1.097.453
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	894.369	913.701
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.188	1.188
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.757.833	1.659.964
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	19.419	19.848
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	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.829.450	4.941.322
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	243.720	252.613
1. Sirovine i materijal	039	228.945	237.838
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	14.775	14.775
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi 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	821.981	869.631
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	26.891	26.875
3. Potraživanja od kupaca	049	453.824	520.109
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.743	1.743
6. Ostala potraživanja	052	339.523	320.904
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	245.034	247.619
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	222.311	222.311
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	22.723	25.308
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	3.518.715	3.571.459
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.901.729	1.941.014
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	59.578.523	59.473.360
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	-8.135.672	-8.128.626
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	31.816.470	31.816.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	192.077	192.077
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	12.545.510	12.389.571
1. Zakonske rezerve	071	2.566.551	2.566.551
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.469.616	1.469.616
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.469.616	-1.469.616
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.978.959	9.823.020
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	-72.880.232	-74.555.543
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	72.880.232	74.555.543
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-1.675.311	-412.281
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	1.675.311	412.281
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	21.865.814	22.441.080
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	39.149	39.149
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	39.149	39.149
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	43.597.320	43.113.882
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	5.618.749	4.884.657
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	2.441.664	1.994.737
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	36.234	27.463
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	35.500.673	36.207.025
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	22.079.277	22.611.538
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	2.658.719	2.700.336
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	13.266.575	13.330.837
7. Obveze za predujmove	116	18.428	18.428
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.728.155	1.931.250
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	431.487	191.993
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	341	341
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	175.803	175.803
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	3.799.769	4.262.550
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	1.998.449	1.837.417
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	59.578.523	59.473.360
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024 do 31.03.2024

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	4.745.313	4.745.313	4.560.033	4.560.033
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.692.930	4.692.930	4.517.771	4.517.771
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	52.383	52.383	42.262	42.262
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	4.116.234	4.116.234	4.187.765	4.187.765
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.106.521	1.106.521	1.045.439	1.045.439
a) Troškovi sirovina i materijala	010	12.042	12.042	9.937	9.937
b) Troškovi prodane robe	011	3.238	3.238	2.498	2.498
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.091.241	1.091.241	1.033.004	1.033.004
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.458.956	1.458.956	1.442.037	1.442.037
a) Neto plaće i nadnice	014	1.223.419	1.223.419	1.184.609	1.184.609
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	163.677	163.677	176.322	176.322
c) Doprinosi na plaće	016	71.860	71.860	81.106	81.106
4. Amortizacija	017	656.146	656.146	711.667	711.667
5. Ostali troškovi	018	894.611	894.611	988.622	988.622
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
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	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	916.738	916.738	805.246	805.246
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	0	0	0	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	0	0	569	569
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	916.738	916.738	804.677	804.677
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.459.196	1.459.196	1.498.318	1.498.318
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	585.323	585.323	590.639	590.639
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	873.873	873.873	907.679	907.679
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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	5.662.051	5.662.051	5.365.279	5.365.279
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	5.575.430	5.575.430	5.686.083	5.686.083
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	86.621	86.621	-320.804	-320.804
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	86.621	86.621	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	-320.804	-320.804
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	86.621	86.621	-320.804	-320.804
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	86.621	86.621	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	-320.804	-320.804
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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	86.621	86.621	-320.804	-320.804
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	324.770	324.770	-412.281	-412.281
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-238.149	-238.149	91.477	91.477
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	86.621	86.621	-320.804	-320.804
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-312.133	-312.133	327.850	327.850
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 dobici/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	-312.133	-312.133	327.850	327.850
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	-312.133	-312.133	327.850	327.850
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 SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-312.133	-312.133	327.850	327.850
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-225.512	-225.512	7.046	7.046
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099+100)	099	-225.512	-225.512	7.046	7.046
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	471.549	471.549	-568.220	-568.220
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-697.061	-697.061	575.266	575.266

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	86.621	-320.804
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.135.019	1.980.199
a) Amortizacija	003	656.146	711.667
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	-569
e) Rashodi od kamata	007	585.323	590.639
f) Rezerviranja	008	-857	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	894.407	678.462
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	2.221.640	1.659.395
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.600.399	-155.527
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.893.049	-60.268
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-112.974	-86.366
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	405.624	-8.893
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	621.241	1.503.868
4. Novčani izdaci za kamate	018	-297.697	-239.035
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	323.544	1.264.833
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	723	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	70.694	136.745
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	71.417	136.745
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-80.425	-947
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-80.425	-947
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-9.008	135.798
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	74.343	3.488
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	74.343	3.488
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.378.682	-1.342.604
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-24.828	-8.771
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.403.510	-1.351.375
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.329.167	-1.347.887
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-1.014.631	52.744
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	5.127.038	3.518.715
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	4.112.407	3.571.459

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NA DAN 31.03.2024.****OPĆE INFORMACIJE**

ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo, Pula, skraćene tvrtke ALPHA ADRIATIC d.d. (dalje u tekstu: ALPHA ADRIATIC d.d. ili Društvo), koje je do 18. listopada 2019. poslovalo pod tvrtkom ULJANIK PLOVIDBA Pomorski promet, dioničko društvo, osnovano je u Hrvatskoj. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Pazinu.

ALPHA ADRIATIC d.d. Pula posjeduje 100%-tni udjel u ino-podružnici UNITED SHIPPING SERVICES ONE INC., registriranoj u Liberiji i 100%-tni udjel u društvu REAL d.o.o.

Vlasničku strukturu kapitala na dan 31. ožujka 2023. godine čine mali dioničari.

Sjedište Društva nalazi se u Puli, Carrarina 6, Hrvatska.

Osnovne djelatnosti Društva su djelatnost međunarodnog pomorskog prijevoza i pružanje usluga u pomorskom prijevozu.

Grupa na dan 31.03.2024. godine broji 29 zaposlenih (31.12.2023: 30).

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), čija je primjena odobrena od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji Grupe prezentirani su u valuti EUR koja je službena valuta od 01.01.2023. godine.

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška (trošak nabave) uz iznimku brodova koji su vrednovani po fer vrijednosti.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe.

Podružnice su sva društva nad kojima Grupa ALPHA ADRIATIC ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu, te isključene iz konsolidacije od dana gubitka kontrole.

Konsolidirane temeljne financijske izvještaje Grupe čine konsolidirani podaci iz godišnjeg obračuna ALPHA ADRIATIC d.d. Pula, Real d.o.o. Pula i konsolidiranih izvještaja Grupe United Shipping Services One. Učinci svih transakcija unutar Grupe eliminirani su pri konsolidaciji.

Slijede napomene uz pojedine kategorije iz konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe:

1. U I kvartalu 2024. godine ostvareni su poslovni prihodi u ukupnom iznosu od EUR 4.560 tisuća (31.03.2023.: EUR 4.745 tisuće). Pozitivan trend stabilnih vozarina u segmentu tankera te početak oporavka u segmentu suhih tereta rezultat je zadržavanja ostvarenih prihoda na razini prošlogodišnjih. Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od EUR 4.188 tisuća (31.03.2023.: EUR 4.116 tisuća). Na smanjenje poslovnih prihoda odnosno povećanje poslovnih rashoda utjecao je negativan rezultat poslovanja iz udjela sudjelujućih interesa kao posljedica smanjenih prihoda vozarina uslijed dokovanja broda.
 2. Tijekom I kvartala 2024. godine ostvareni su konsolidirani neto financijski rashodi od EUR 693 tisuće (neto financijski rashodi od EUR 542 tisuća u istom razdoblju 2023.). Ostvareni neto financijski rashod rezultat je obračunatih rashoda od kamata (po razlučnom pravu) u matičnom društvu.
 3. Društvo tijekom razdoblja od 01.01. do 31.03.2024. godine nije stjecalo niti otuđivalo vlastite dionice.
 4. Ostale rezerve iz sveobuhvatne dobiti i tržišne vrijednosti na dan 31.03.2024. godine iznose EUR 9.823 tisuće (31.12.2023.: EUR 9.979 tisuća) i rezultat su tečajnih razlika iz preračuna inozemnog poslovanja.
 5. Manjinski interes iskazan 31.03.2024. unutar kapitala u visini od EUR 22.441 tisuću (31.12.2023.: EUR 21.866 tisuća) odnosi se na vlasnički udjel u kompanijama United Shipping Services Twelve Inc. i United Shipping Services Thirteen Inc. od strane bivše ULJANIK Grupe.
 6. Dugoročni krediti u inozemnim valutama preračunati su na EUR protuvrijednost prema srednjem tečaju HNB i na dan 31.03.2024. godine iznose EUR 43.086 tisuća (31.12.2023: 43.561 tisuću). Dospjele kvartalne obveze po ugovorenom otplatnom planu podmirene su u valuti.
 7. Kratkoročne obveze u bilanci u najvećoj mjeri čine kratkoročne obveze po kreditima koje uključuju i tekuće dospjeće obveza po dugoročnim kreditima. Sve kratkoročne obveze po kreditima u inozemnim valutama svedene su na EUR protuvrijednost primjenom srednjeg tečaja HNB na kraju obračunskog razdoblja. Ukupne kratkoročne obveze na dan 31.03.2024. iznose EUR 22.612 tisuća od čega obveze po razlučnom pravu iznose EUR 14.015 tisuća (31.12.2023: EUR 22.097 tisuća - razlučno pravo EUR 13.696 tisuće).
-

Za GRUPU ALPHA ADRIATIC Pula

Igor Budisavljević



direktor ALPHA ADRIATIC d.d.

U Puli, 24.04.2024.

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.03.2024. GODINE**

1. OPĆENITO

ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo (u daljnjem tekstu: **Društvo**) sa sjedištem u Puli, Carrarina 6, OIB: 49693360447, MB: 3292754, dioničko je društvo upisano pri Trgovačkom sudu u Pazinu.

Temeljni kapital Društva na dan 31. ožujka 2024. godine iznosio je EUR 31.816.470 i bio je podijeljen na 580.000 redovnih dionica oznake ULPL-R-A koje glase na ime, bez nominalnog iznosa i 77.212 povlaštenih dionica oznake ULPL-P-B koje glase na ime, bez prava glasa i bez nominalnog iznosa.

Redovne dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze.

Društvo zajedno sa svojim supsidijarima United Shipping Services One Inc. i Real d.o.o. čini Grupu ALPHA ADRIATIC (u daljnjem tekstu: **Grupa**).

U konsolidirano izvješće Grupe uključeni su rezultati društva Alpha DCM Investments LLC u kojemu ino kompanija United Shipping Services One Inc. drži 50% udjela i rezultati društva ASP Adriatic d.o.o. u kojemu Alpha Adriatic d.d. drži 45% udjela.

Osnovna djelatnost Društva i Grupe je međunarodni pomorski prijevoz i to u sektoru prijevoza rasutih tereta brodovima tipa Supramax te prijevoza naftnih proizvoda, kemikalija i ulja tankerima za prijevoz produkata i kemikalija tipa Medium Range (MR).

Flotu brodova u vlasništvu odnosno suvlasništvu na kraju izvještajnog perioda sačinjavaju 1 MR tanker „Verige“ (u 100% vlasništvu Grupe) i 4 Supramaxa, „Veruda“ i „Stoja“ (u 55% vlasništvu Grupe), te „Punta“ i „Valovine“ (u 50% vlasništvu Grupe), prosječne starosti 11.6 godina. Pored navedenog, Društvo i Grupa pružaju usluge upravljanja brodovima u vlasništvu trećih osoba i to 3 MR tankera u vlasništvu Champion Grupe iz Norveške.

Organi Društva su Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora su g. Plinio Cuccurin, predsjednik, g. Janez Zevnik, zamjenik predsjednika, g. Zdravko Kačić, član, g. Alen Akšamija, član i g. Robert Banko, član.

Jedini član Uprave Društva je g. Igor Budisavljević, dipl. iur. Prokurist Društva je gđa. Martina Banković Vidić, mag. iur.

Konsolidirani financijski izvještaji predstavljaju financijske izvještaje Društva i njegovih društava kćeri. Iskazani su u eurima te sastavljeni sukladno zakonskoj regulativi i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

2. POSLOVANJE

Poslovanje Društva i grupe u razdoblju od 01.01. do 31.03.2024. godine obilježava:

- **Uredno izvršavanje svih kreditnih obveza**, slijedom čega je na razini grupe u promatranom razdoblju otplaćeno ukupno EUR 1,3 milijuna.
- **Uredno izvršavanje svih obveza koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma**. Računajući od početka primjene predstečajnog sporazuma, otplaćen je ukupni dug u iznosu EUR 30,9 milijuna.
- **EBITDA Grupe za I kvartal 2024. godine iznosi EUR 1,08 milijuna.**
- Ostvareni konsolidirani neto gubitak u I kvartalu na razini Grupe EUR – 412.281 odnosno gubitak Društva (matice) od EUR – 504.589;
 - Ostvareni konsolidirani neto gubitak na razini Grupe u I kvartalu 2024. godini posljedica je ostvarenog negativnog rezultata na razini matice (Društva). Prelazak broda Verige na zapošljavanje po time charter modelu uz volatilnost vozarina u segmentu suhih tereta utjecali su na realizaciju nešto nižih prihoda brodova u odnosu na I kvartal 2023. Grupa United Shipping Services One Inc. ostvarila je pozitivan rezultat u iznosu od EUR 64.339. Uz porast cijena na globalnom tržištu, te fluktuaciju tečaja američkog dolara, ukupni poslovni rashodi prikazuju tendenciju rasta u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine, prvenstveno zbog potrebe usklađenja plaća pomoraca sa zahtjevima tržišta, te zapošljavanja dodatnog stručnog kadra.
 - Ostvareni gubitak Društva (matice) u I kvartalu posljedica je obračuna visokih financijskih rashoda uzrokovanih iskazivanjem kamata po različitim pravima (**koja ne utječu na likvidnost Društva**).
 - EBITDA Grupe u I kvartalu 2024. godine iznosi EUR 1.084 tisuće (za matično Društvo EUR - 77 tisuća), dok je u istom promatranom razdoblju u 2023. godini iznosila EUR 1.285 tisuća (za matično Društvo EUR – 26 tisuća).

Također, promatrani period obilježili su i:

- nastavak primjene politike kontrole troškova uz poseban naglasak na podizanje efikasnosti poslovanja;
 - puna zaposlenost brodova, uz nastavak trenda visoke efikasnosti flote, uključujući i brodove u vlasništvu trećih osoba;
 - puna implementacija sustava kvalitete i sigurnosti na brodovima i u uredu, uz daljnje podizanje kvalitete i stručnosti zaposlenika te zadržavanje visoke razine profesionalnosti;
 - nastavak digitalizacije poslovanja kroz novi poslovno informatički sustav specijaliziranog proizvođača „Danaos“;
 - potpuna naplata vozarina, uz poštivanje svih ugovornih obveza od strane unajmitelja brodova;
 - prilagođavanje poslovanja utjecaju rata u Ukrajini te uvedenim trgovinskim sankcijama prema Ruskoj Federaciji, te napada na brodove u Crvenom moru što zahtijeva punu pažnju te kontinuiranu analizu i praćenje;
 - početak postepenog oporavka vozarina u segmentu suhih tereta i stabilnih vozarina u tankerskom segmentu.
-

3. KOMERCIJALNI PREGLED

Ukupno ostvareni konsolidirani poslovni prihodi u I kvartalu 2024. godini iznosili su EUR 4.560 tisuća, dok su u 2023. godini bili EUR 4.745 tisuća. Ostvareni prihodi od vozarina i usluga upravljanja brodovima iznose EUR 4.198 tisuća, dok su u istom promatranom razdoblju 2023. godine iznosili EUR 4.396 tisuća na što je prvenstveno utjecao prelazak broda Verige na zapošljavanje po time charter modelu koji međutim jamči dodatnu stabilnost i sigurnost vozarina u narednom vremenskom periodu. Na takvu je odluku pogotovo utjecala znatna volatilnost vozarina na tržištu rasutih tereta.

Na početku 2024. godine razina vozarina kod brodova za prijevoz rasutih tereta tipa Supramax bila je pod utjecajem kineske Nove godine, a relevantni index (BSI 58) je dana 2. siječnja 2024. imao vrijednost USD 14.392 dnevno. Nakon toga je uslijedio uobičajeni trend korekcije vozarina zbog kineske Nove godine pri čemu je predmetni indeks u tom periodu na dan 22. siječnja pao na razinu USD 11.300 dnevno. S povratkom gospodarskih aktivnosti u Kini nakon blagdana, vozarine su se počele postupno oporavljati te su se na kraju prvog kvartala vratile na razinu od USD 14.630 dnevno. Brodovi "Veruda", "Stoja", "Punta" i "Valovine" ostvarivali su prihode na temelju ugovora o najmu (time charter), s varijabilnom vozarinom koja je ovisna o dnevnom kretanju BSI indeksa, te su tijekom prva tri mjeseca 2024. godine ostvarili prosječnu neto vozarinu u iznosu od USD 11.273 dnevno.

U sektoru prijevoza nafte, naftnih produkata i kemikalija zabilježen je nastavak trenda stabilnih vozarina iz 2023. godine. Brod "Verige" je tijekom prvog kvartala ostvarivao iznos dnevne vozarine na temelju ugovora o najmu u iznosu od USD 27.500 dnevno.

4. KADROVSKI PREGLED

Društvo je na dan 31. ožujka 2024. godine imalo 29 zaposlenika, pretežito visoko obrazovanih, stručnih radnika koji svojim odgovornim radom, zalaganjem i lojalnošću osiguravaju sigurno i kvalitetno upravljanje brodovima uz ispunjavanje visokih zahtjeva industrije i klijenata.

Tijekom prvog kvartala 2024. godine na brodovima iz flote kojima upravlja Društvo i Grupa bilo je zaposleno oko 400 pomoraca.

5. TEHNIČKI PREGLED

U promatranom razdoblju na brodovima iz flote Društva i Grupe svi su brodovi uredno poslovali, sukladno važećim ugovorima.

Svi brodovi u vlasništvu ili suvlasništvu Grupe opremljeni su suvremenim uređajima za pročišćavanje balastnih voda koji u potpunosti udovoljavaju važećim propisima.

U periodu od 31. prosinca 2023. do 9. veljače 2024. obavljeno je redovno dokovanje broda m/v Punta u brodogradilištu Gemak u Turskoj. Dokovanje je bilo organizirano i planirano u Kini, ali se plan u zadnji trenutak promijenio zbog komercijalnih obveza i zahtjeva unajmitelja, nakon čega se pristupilo organizaciji alternativnog dokovanja. Radilo se o redovitom dokovanju broda radi obnove klase. Tijekom dokovanja bila je planirana

ugradnja tzv. mewis duct uređaja, ali je dostava uređaja iz Kine kasnila uslijed novonastalih okolnosti i početka napada na trgovačke brodove u Crvenom moru, zbog čega je brod na kojem se nalazio predmetni uređaj preusmjeren u iskrajnu luku Istanbul putem Rta Dobre Nade što je produljilo putovanje broda za više od 20 dana te je onemogućilo pravodobnu dostavu uređaja radi montaže. Uređaj mewis duct je dostavljan na brod i ugraditi će se prvom sljedećom prigodom.

6. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

U razdoblju od 1.1. do 31.3.2024. Društvo nije stjecalo niti otpuštalo vlastite dionice.

7. POSLOVNI DOGAĐAJI

- Na prijedlog Društva, Županijski sud u Rijeci je rješenjem od 8. siječnja 2024. godine razdvojio postupak za kaznena djela iz točaka 3., 4. i 7. optužnice pa će se postupak u odnosu na Društvo voditi pred Županijskim sudom u Rijeci pod poslovnim brojem K-1/2024, zasebno u odnosu na ostale točke Optužnice. Rasprava u razdvojenom postupku nastavljena je 15. i 16. veljače te 18. i 20. ožujka 2024. godine. Očekuje se nastavak rasprave u travnju 2024.
- Za slučaj da likvidnost Društva ne bude dostatna za podmirenje cjelokupnog iznosa dospjelog mezzanine duga u 2026 godini, Društvo je započelo pregovore s najvećim vjerovnikom u svrhu ispunjenja obveze po tzv. mezzanine dugu, a koji dospijeva sredinom 2026. godine. Razmatra se opcija modela sličnog kakav je prethodno primijenjen u predstečajnom sporazumu iz prosinca 2020., a temeljem kojega bi se dio mezzanine duga po dospijeću počeo otplaćivati kao tzv. senior dug, dok bi se preostali dio duga zadržao u statusu mezzanine duga s produljenim rokom otplate.
- Pri kraju su i pregovori s različnim vjerovnicima Raiffeisenbank Austria d.d. i Hrvatska banka za obnovu i razvitak. U tijeku je priprema nacрта i usklađivanje konačnih tekstova potrebnih dokumenata između različitih vjerovnika, prvog hipotekarnog vjerovnika na brodu „Stoja“ i različitog dužnika. Realizacija transakcije se očekuje sredinom tekuće godine, a očekuje se i pozitivan učinak na rezultate Društva i Grupe.

8. RAZVOJ DRUŠTVA

Iako će se i nadalje dio poslova obavljati vlastitim brodovima, razvoj Društva i Grupe dodatno će se usmjeravati prema osnaživanju i educiranju kvalificiranog personala za poslove upravljanja brodovima za vanjske korisnike (tehničko, kadrovska, komercijalno i slično) te prema uvođenju i razvoju novih poslovnih alata kojima će se osigurati visoka kvaliteta i konkurentnost pruženih usluga.

Težište razvoja u idućem periodu stavlja se na pružanje usluga upravljanja brodovima za vanjske korisnike. Istodobno u suradnji s partnerima i investitorima konstantno se razvijaju projekti koji bi trebali donijeti nove prilike za obnovu i proširenje vlastite flote i flote pod upravljanjem.

Osnivanjem novog društva ASP Adriatic d.o.o. u Rijeci dodatno se ostvaruju kontakti i osnažuje potencijal za pružanje kvalitetnih usluga upravljanja brodovima i konstantno se proširuje baza pomoraca, partnera i klijenata Društva i Grupe.

9. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA TE ZAŠTITE OKOLIŠA

U okviru obavljanja poslova pomorskog prijevoza, uključujući i pružanje usluga upravljanja brodovima, stalno se provode istraživanja i to poglavito vezana za uvođenje novih tehničkih rješenja i tehnologija, povezanih s komercijalnim korištenjem brodova. Posebna je pažnja usmjerena na tehnička rješenja koja omogućuju daljnje uštede u potrošnji pogonskog goriva, smanjenje onečišćenja i zaštitu okoliša. S druge strane, društveno odgovornim poslovanjem, ulaganjem u zajednicu, brigom i skrbi o zaposlenicima te njihovom edukacijom, nastoji se doprinijeti kontinuiranom gospodarskom i socijalnom razvoju.

U svjetlu propisa Međunarodne pomorske organizacije (IMO), koji su stupili na snagu 1. siječnja 2020. godine, a tiču se zabrane korištenja pogonskog goriva s visokim postotkom sumpora (3.5%) bez ugrađenog uređaja za odsumporavanje goriva („scrubber“), zauzet je stav da se na brodove iz flote neće pristupiti ugradnji predmetnih uređaja, već će se početi koristiti gorivo s niskim postotkom sumpora (0.5%).

Kalkulacija ekspertnog tima pokazala je da je isplativost ugradnje uređaja za odsumporavanje u praksi gotovo nemoguće definirati. Naime, mnoštvo je faktora koji su izvan utjecaja Društva i Grupe i rezultat su neizvjesnih tržišnih kretanja koje je nemoguće predvidjeti, kao npr. volatilitnost promjene cijena različitih vrsta goriva, promjena u dostupnosti različitih vrsta goriva u svjetskim lukama i visokoj cijeni nabavke, kao i ugradnje uređaja za odsumporavanje. Nedavna situacija s globalnom pandemijom Covid-a pokazala je kako pojava nepredvidivih utjecaja u kratkom vremenskom periodu može uzrokovati značajne promjene u režimu poslovanja. Tehnologija odsumporavanja goriva na brodovima je relativno nova, a uz taj rizik nove tehnologije postoji i dodatni rizik obalnih država koje mogu zabraniti pojedine uređaje, odnosno tehnologiju, zbog upitnog učinka na okoliš, a o čemu postoje mnogobrojne studije s različitim gledištima. Procjena Društva, a i mnogih drugih hrvatskih i svjetskih brodara, jest da će se proizvođači goriva prilagoditi tržišnoj potražnji za gorivima te se donijela odluka o korištenju pogonskog goriva s niskim postotkom sumpora.

Društvo je započelo postupak usklađivanja s IMO propisima o indeksu energetske učinkovitosti broda (EEXI) i indikatoru intenziteta ugljika (CII) u skladu s ciljevima Pariškog sporazuma oko strategije smanjenja emisija stakleničkih plinova (GHG) koja uključuje smanjenje ukupne godišnje emisije stakleničkih plinova iz brodarstva za najmanje 50% do 2050. godine u usporedbi s razinama iz 2008., te smanjenje intenziteta ugljika u međunarodnom transportu za 40% do 2030. u odnosu na 2008. Početak primjene propisa je od 01. siječnja 2023. godine. Angažirani su ovlašteni vanjski konzultanti za tehničko savjetodavnu podršku radi procjene i provjere energetske učinkovitosti brodova iz flote te izradu potrebnih izračuna i simulacija radi utvrđivanja opsega potrebe za implementaciju dodatnih mjera i usklađivanja brodskih planova upravljanja energetskom učinkovitošću (SEEMP) s postavljenim zahtjevima i standardima, poput mjera za implementaciju ograničenja snage motora (EPL) ili moguću ugradnju uređaja za uštedu energije odnosno tzv. ESD (Efficiency Saving Devices), sve u cilju pravodobne implementacije propisa i povećanja konkurentnosti.

Društvo je oformilo multidisciplinarnu radnu skupinu koja je zadužena i koja je obavila pripremu Društva, grupe i brodova za implementaciju EU ETS propisa odnosno propisa EU o trgovanju emisijskim jedinicama stakleničkih plinova (CO₂), a koji su se propisi počeli primjenjivati od 1. siječnja 2024. godine.

10. RIZICI POSLOVANJA

Osnovna djelatnost međunarodnog pomorskog prometa i obavljanje broderske djelatnosti prepoznatljivi su u svijetu kao jedan od najrizičnijih poslovnih poduhvata te su kao takvi u izravnoj povezanosti sa značajnim rizicima poslovanja, od kojih su u izvještajnom razdoblju najznačajniji:

- globalna ekonomska kretanja, inflacija te rizik recesije;
- rizik porasta kamatnih stopa;
- cjenovni rizik;
- rizik likvidnosti;
- kreditni rizik;
- rizik novčanog toka;
- značajne oscilacije vrijednosti brodova;
- rizik strogih uvjeta poslovanja;
- dug i neizvjestan rok povrata kapitala;
- promjenjivost regulative i osnovnih troškova poslovanja;
- rizik novih tehnologija;
- fluktuacija i nedostatak pomorskog kadra;
- geopolitički odnosi uključujući rat u Ukrajini te financijske i trgovinske sankcije prema Ruskoj Federaciji, te najnovija događanja na Bliskom istoku i Crvenom moru.

U Puli, 24. travnja 2024. godine



Igor Budisavljević, direktor

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ovime izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji Grupe ALPHA ADRIATIC za razdoblje 1. siječnja 2024. - 31. ožujka 2024. godine, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja društva ALPHA ADRIATIC d.d. i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz napomenu da se radi o privremenim nerevidiranim financijskim izvještajima koji su podložni promjenama do njihovog usvajanja od strane uprave Društva.

Izvešće posloводства za razdoblje 1. siječnja 2024. - 31. ožujka 2024. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično Društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

U Puli, 24.04.2024.

Voditelj računovodstva



Vanesa Peruško Topić

Direktor



Igor Budisavljević