

# ACI MARINAS



## DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ O REZULTATIMA POSLOVANJA

**ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 30. RUJNA 2024.**

(nerevidirano)

**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	6
Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti	7
Značajni događaji	9
Osvrt na rezultate poslovanja	11
Tržišna kapitalizacija	14
Vlasnička struktura	15
Budući razvoj Društva	16
<b>SAŽETI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 30. RUJNA 2024. (NEREVIDIRANI)</b>	18
IZJAVA UPRAVE	34
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.

- ◆ 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





# KOMENTAR UPRAVE

---

## KRISTIJAN PAVIĆ, PREDsjedNIK UPRAVE

Nautička sezona 2024. bila je izazovna, no i u njoj su zabilježeni pozitivni rezultati. ACI je, unatoč poslovanju s istim kapacitetima, u prvih devet mjeseci ostvario rast poslovnih prihoda od 1,9 milijuna eura (6%). Najveći rast ostvaren je od usluga godišnjeg veza, što ukazuje na visoko zadovoljstvo dugogodišnjih klijenata, dok su prihodi od ostalih usluga rasli nešto sporije. Marine Split i Dubrovnik bile su ključne, pridonoseći 32% ukupnom rastu.

Neto dobit iznosi 3,6 milijuna eura, što je nešto manji rezultat od prethodne godine, prvenstveno zbog povećanih troškova osoblja, što nikako ne vidimo kao gubitak, već ulaganje u ono najvažnije - ljude.

ACI je u prvih devet mjeseci u sustav uložio ukupno 2,1 milijun eura, prvenstveno u sidrene sustave radi poboljšanja sigurnosti gostiju i njihove imovine. No, daljnja ulaganja u razvoj poslovanja ovisit će o trajanju koncesijskih ugovora, zbog čega je realizacija strateških projekata trenutno odgođena.

Nadalje, kako se sezona privodi kraju, nastavljamo s analizom ostvarenih rezultata radi učinkovitog planiranja budućih poslovnih koraka. U svakom slučaju, fokus Uprave u predstojećem periodu svakako ostaje na produljenju trajanja koncesijskih ugovora. Za nas je to, ne samo preduvjet daljnjih ulaganja, već i temelj daljnjeg poslovanja

Uz to, ključna točka u daljnjem poslovanju je i održivost. ACI će se, u skladu s novim regulativama koje zahtijevaju veću transparentnost u korporativnom izvještavanju o utjecaju na okoliš, društvo i upravljanje, usmjeriti na implementaciju zelenih praksi. Zelena tranzicija smanjuje negativan utjecaj na okoliš, što nam je dugoročni cilj, te nas potiče da idemo u korak s globalnim trendovima te ih, štoviše, i postavljamo.



## KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2024.	30. RUJNA 2023.	RAZLIKE	INDEKS
Neto dobit razdoblja	3.617	4.223	(606)	86
Poslovni prihodi	30.857	29.000	1.857	106
Ukupna imovina	98.817	98.299	518	101
EBITDA	10.816	11.857	(1.041)	91
CAPEX *	2.137	2.388	(251)	89
<b>Financijski pokazatelji</b>				
ROA	3,7%	4,3%	(0,6%)	85
ROE	5%	6%	(1%)	85
<b>EBITDA marža</b>	34%	40%	(6%)	85
<b>Bruto profitna marža, apsolutno</b>	0,1	0,2	(4%)	80
<b>Bruto profitna marža, u %</b>	15%	18%	(4%)	80
<b>Neto profitna marža</b>	12%	15%	(3%)	80
<b>Tekuća likvidnost</b>	2,5	2,3	0,2	108
Trenutna likvidnost	0,9	0,4	0,5	229
Financijska stabilnost	0,64	0,70	(0,07)	91
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	26%	26%	0%	100
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,35	1,35	-	100
<b>Operativni pokazatelji</b>				
Prihod od veza/broj vezova na 30.09.	4.322	3.983	339	109
Broj zaposlenih na 30.09.	413	395	18	105

\* nije uključena imovina temeljem prava korištenja - najam i predujmovi za materijalnu imovinu, uključeno je investicijsko održavanje

# 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 umanjena 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** tijekom **uspoređujući** i **usklađujući** ga s realnim **novčanim** priljevom i odljevom.

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 umanjene 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.

## OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

---

Ograničavajući faktor **strateškog** razvoja poslovanja je prvenstveno pitanje **produženja** ugovora o koncesijama, čemu **menadžment Društva** u ovom trenutku **posvećuje značajnu** pozornost **budući** sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i **sidrišta Žutističu** 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 prvih devet mjeseci ostvareno je 30,9 milijuna eura poslovnih prihoda što u odnosu na usporedni period predstavlja rast od 1,9 milijuna eura ili 6% utjecajem rasta prihoda od usluge godišnjeg veza. Gledajući treći kvartal tekuće godine i usporednog razdoblja, ostvareno je povećanje od 0,7 milijuna eura dok je u prvoj polovici godine zabilježeno povećanje od 1,2 milijuna eura.

Poslovni rashodi porasli su za 2,9 milijun eura ili 12% ponajprije kao posljedica rasta troškova plaća sukladno Kolektivnom ugovor kojim se plaća trajno vezuje uz Uredbu o visini minimalne plaće, a koje promjene su utjecale na iskazani rast troškova.

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit od 3,6 milijuna eura te je rezultat poslovanja za 0,6 milijuna eura manji u odnosu na usporedni period. S obzirom na dinamiku poslovanja ACI-ja, u prvih devet mjeseci nisu zabilježena značajnija kretanja rezultata poslovanja u odnosu na uobičajenu dinamiku ostvarenja rezultata, no vidljiv je porast prihoda u prvih 6 mjeseci u odnosu na posljednji kvartal.

Ukupna imovina Društva iznosi 98,8 milijuna eura te je u odnosu na 31.12.2023. uvećana za 3,3 milijuna eura, no izostalo je povećanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine slijedom neisplativosti daljnjih strateških ulaganja zbog ograničenja trajanja koncesijskih ugovora. S obzirom da se poslovanje bazira na postojećim kapacitetima marina, ne očekuje se daljnji značajniji rast dobiti.

Prioritetni cilj svih daljnjih poslovnih aktivnosti je produženje trajanja ugovora o koncesiji. U prethodnim razdobljima ACI je implementirao niz novih rješenja za unaprjeđenje i razvoj postojećih i nekih novih usluga no prethodne godine kao i u narednom razdoblju investicije su usmjerene na neophodna ulaganja radi održavanja kvalitete usluge.

U izvještajnom razdoblju u sustav je uloženo ukupno 2,1 milijun eura, ponajprije u sanaciju sidrenih sustava i gatova u pojedinim marinama, u nabavu i montažu elektroenergetskih ormarića na gatovima, lukobranu i suhom vezu u marinama Opatija i Žut, te u nabavu mobilnih pumpi za pražnjenje fekalnih voda sa brodova u marinama s ciljem zaštite okoliša te sprječavanja ispuštanja istih u more.

## ZNAČAJNI DOGAĐAJI (nastavak)

Sredinom veljače, ACI je isplatio dividendu temeljem dobiti ostvarene u 2022. godini imateljima redovnih dionica Društva i to 18,39 eura po dionici, isplaćeno je preko 2 milijuna eura.

U izvještajnom razdoblju, sedmu godinu za redom, izdan je magazin ACI No.1., magazin koji se izdaje u sveukupno 30 000 primjeraka, a dostupan je u tiskanom i digitalnom formatu putem ACI internet stranice i mobilne aplikacije.

Krajem poslovne godine 2023. ACI je krenuo sa radom u novim informatičkim sustavima, a navedena promjena obilježila je prvih devet mjeseci s obzirom da se radi o značajnim izmjenama u radu i poslovnim procesima za koje je potrebna prilagodba djelatnika kao i poslovnih partnera i krajnjih korisnika usluga. ACI intenzivno radi na tome da navedene promjene ne utječu u značajnoj mjeri na dionike, ponajprije korisnike usluga, kako bi se neometano pružale usluge u marinama.

Početak 2024. godine obilježilo je i sudjelovanje na prestižnim nautičkim sajmovima. ACI je krajem siječnja sudjelovao na nautičkom sajmu Boot Düsseldorf. Uz navedeno, ACI je imao priliku predstaviti se i na sajmu nautike, Austrian BoatShow – Boot Tulln, gdje je u sklopu svog izložbenog prostora predstavljen jedan od najznačajnijih projekata, izgradnja ACI marine Rijeka.



Početak 2024. godine ACI je postao član Međunarodnog instituta za klimatske aktivnosti (IICA) te će pod okriljem ovog tijela nastaviti prema energetske tranziciji nautičkog sektora i naposljetku klimatskoj neutralnosti. Članstvom u Međunarodnom institutu za klimatske aktivnosti ACI je dodatno učvrstilo svoju stratešku usmjerenost prema zelenoj tranziciji i okolišnoj održivosti te integriranju ESG kriterija sukladno nadolazećoj zakonskoj obvezi.

Svim marinama s cjelogodišnjim poslovanjem dodijeljene su Plave zastave, kao dokaz kontinuirane predanosti kompanije očuvanju okoliša i održivom poslovanju. U ACI marinama Vodice, Milna, Šimuni i Skradin, održane su akcije čišćenja mora i podmorja u suradnji sa lokalnom zajednicom.

Društvo sudjeluje u poticanju razvoja lokalne zajednice kroz sponzoriranje projekata iz domene sporta, kulture i obrazovanja te financiranje projekata neprofitnih organizacija koje svojim radom doprinose široj društvenoj zajednici u području rada s djecom i mladima, umjetnosti i kulturnoj baštini, zaštiti okoliša, znanosti i sportu te humanitarnom djelovanju. U izvještajnom periodu Društvo je za sponzorstva i donacije izdvojilo ukupno 0,6 milijuna eura (30.09.2023.: 0,5 milijuna eura). Značajan iznos odnosi se na pomoć hrvatskim sportašima i to vaterpolistima, jedriličarima i plivačima u financiranju priprema za Olimpijske igre i ostala natjecanja u 2024. godini.

Kao potvrda kvalitete poslovanja Društvo je dobitnik niza nagrada i priznanja, te je tako Titula *Zlatni osmijeh Jadrana* Nautičke patrole pripala ACI marini Cres koju su, u konkurenciji od ukupno 63 hrvatske marine, nautičari proglasili marinom s najljubaznijim osobljem u 2023. godini. Uz navedeno, marine Cres i Vodice, uvrštene su među 300 najboljih na svijetu prema iskustvu korisnika platforme Navily, u konkurenciji više od 15.000 marina diljem svijeta, a ACI je, prema procjeni Hrvatske udruge za odnose s javnošću, u 2023. godini bio jedno od četiri najbolja velika trgovačka Društva na području odnosa s javnošću. Početkom lipnja ACI je primio i priznanje za dugogodišnju suradnju s Fakultetom za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu u Opatiji.

U ACI marini Cres održana je svečana dodjela priznanja Nautičkog jedra za 2024., a prema glasovima čitatelja nagrada za najljubaznije osoblje pripala je ACI marini Cres, a za bogatstvo sadržaja ACI marini Split, dok je marina Rovinj proglašena trećom najboljom marinom u Hrvatskoj.

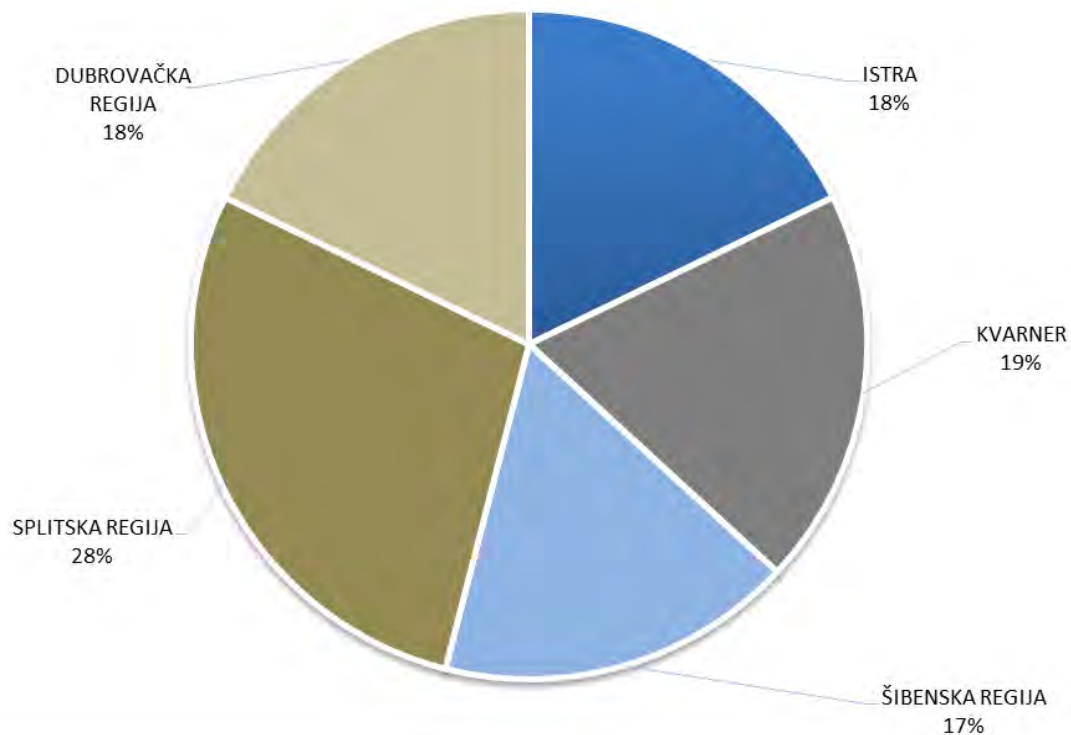
## OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj – rujanj)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	RAZLIKE	INDEKS
Prihod od usluge godišnjeg veza	13.959	12.441	1.518	112
Prihod od usluge mjesečnog veza	1.735	1.530	205	113
Prihod od dnevnog veza	9.493	9.300	193	102
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	2.029	2.141	(112)	95
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	2.476	2.263	213	109
Prihod od najma plovila i chartera	277	309	(32)	90
Ukupno	29.969	27.984	1.985	107

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na usporedno razdoblje veći za 2 milijuna eura što predstavlja rast od 7%. 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)

<b>U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO</b>	2024.	2023.	RAZLIKE	INDEKS
Umag	1.336	1.274	62	105
Rovinj	1.945	1.782	163	109
Pula	836	751	85	111
Pomer	1.157	1.035	122	112
Opatija	1.702	1.559	143	109
Cres	1.910	1.812	98	105
Supetarska Draga	822	798	24	103
Rab	527	562	(35)	94
<b>Šimuni</b>	716	689	27	104
<b>Žut</b>	468	487	(19)	96
<b>Pišķera</b>	427	462	(35)	92
Jezera	1.095	1.022	73	107
Vodice	1.657	1.576	81	105
Skradin	1.426	1.379	47	103
Trogir	1.512	1.385	127	109
Split	3.444	3.121	323	110
Milna	1.267	1.179	88	107
Vrboska	554	491	63	113
<b>Palmižana</b>	1.605	1.558	47	103
<b>Korčula</b>	1.410	1.216	194	116
Dubrovnik	3.157	2.847	310	111
Veljko Barbieri	710	684	26	104
ACI Sail	277	309	(32)	90
<b>Zajedničke službe</b>	9	6	3	150
<b>Ukupno</b>	<b>29.969</b>	<b>27.984</b>	<b>1.985</b>	<b>107</b>

Značajan porast prihoda od prodaje zabilježen je u marinama Split, Dubrovnik, Korčula i Rovinj koje u ukupnom povećanju prihoda od prodaje sudjeluju s 50% udjela.

## OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

Struktura poslovnih rashoda (siječanj – rujan)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	RAZLIKE	INDEKS
Troškovi materijala	(1.841)	(2.075)	(234)	89
Troškovi usluga	(5.949)	(5.087)	862	117
Troškovi osoblja	(9.995)	(7.892)	2.103	127
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(6.973)	(7.014)	(41)	99
Ostali poslovni rashodi	(2.184)	(1.975)	209	111
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(72)	(114)	(42)	63
Ukupno	(27.014)	(24.157)	2.857	112

Poslovni rashodi **Društva** iznose 27 milijuna eura i **povećani** su za 2,9 milijuna eura ili za 12% u odnosu isto razdoblje 2023. godine. **Povećani** su **troškovi osoblja** za 2,1 milijun eura **što čini 73 % ukupnog rasta troškova**. Uz navedeno, porast **troškova** zabilježen je kod **troškova usluga**, prvenstveno utjecajem **povećanih troškova usluge zaštitara te troškova tekućeg i investicijskog održavanja**.

Pregled ostvarenja (siječanj - rujan)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	RAZLIKE	INDEKS
Ukupni prihodi	31.517	29.376	2.141	107
Ukupni rashodi	(27.106)	(24.227)	2.879	112
Bruto dobit	4.411	5.149	(738)	86
Neto dobit	3.617	4.223	(606)	86
EBITDA	10.816	11.857	(1.041)	91

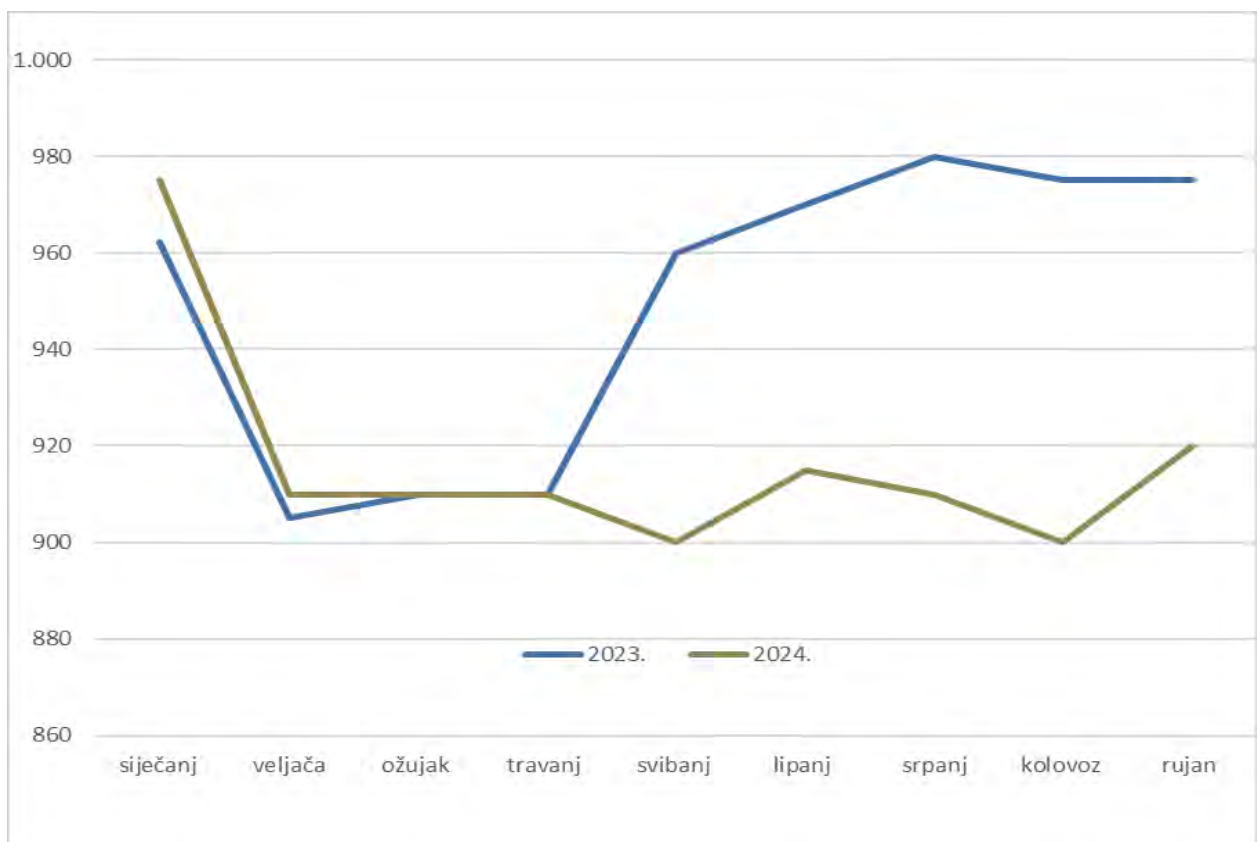
**Zaključno**, ostvarena je neto dobit od 3,6 milijuna eura, te EBITDA u iznosu od 10,8 milijuna eura.

## TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na **Zagrebačkoj** burzi pod oznakom ACI-R-A. ACI je **dioničko društvo** koje je **vlasništvu** ukupno 661 **dioničara**.

**Tržišna** kapitalizacija **Društva** na dan 30.09.2024. godine iznosi 102,2 milijuna eura.

### KRETANJE **PROSJEČNE** CIJENE DIONICA



#### Informacije o otkupu vlastitih dionica

Tijekom 2024. 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 30.09.2024.

	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik je Ministarstvo financija)	1	87.275	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.297	8,37%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	3,02%
<b>INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (zbirni skrbnički račun za DP)</b>	1	1.578	1,42%
<b>ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)</b>	1	1.243	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	550	0,50%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	511	0,46%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo financija)	1	362	0,33%
IMPARS d.o.o.	1	305	0,27%
BIUK SLAVKO	1	184	0,17%
<b>MALI DIONIČARI</b>	651	6.403	5,77%
<b>Ukupno</b>	<b>661</b>	<b>111.060</b>	<b>100,00%</b>

## BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	PLAN 2024.	OSTVARENJE 2024.
Poslovni prihodi	40.614	30.857
Neto dobit	3.056	3.617
EBITDA	12.493	10.816
CAPEX	11.667	2.137

ACI posluje **uspješno** čitav niz godina, a upravo je **prošlogodišnja obljetnica**, 40 godina poslovanja, dokaz da je **očuvanjem** prepoznatljivosti i brenda akumulirao dostatna sredstva za financiranje projekata koji su **nužni** za **održavanje** kvalitete usluge. I dalje se provode **istraživanja tržišta** radi diverzifikacije poslovanja te umanjenja rizika kojima je **društvo izloženo slijedom isteka trajanja postojećih** koncesijskih ugovora.

Konkretno okosnice za naredno razdoblje odnose se na **produženje ugovora za** koncesije za **postojeće** marine, dobivanje dodatnih koncesija te sustavno podizanje kvalitete usluge.

U uvjetima sve **naglašenije** potrebe za **ekološki održivim** poslovanjem kako u kontekstu provedbe politike i smjernica razvoja EU, tako i u kontekstu **rastućih očekivanja** sve **većeg** broja **današnjih** i **budućih** korisnika ACI usluga, sustavno ulaganje u **zaštitu okoliša** predstavljati će jednu od **ključnih strateških odrednica** za **tržišno pozicioniranje Društva**.

Za 2024. godinu planiraju se ulaganja u vrijednosti od 11,7 milijuna eura, **što uključuje investicije i investicijsko odražavanje**.





ADRIATIC CROATIA  
INTERNATIONAL CLUB

ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB,  
za djelatnost marina d.d.  
**SAŽETI** FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE  
**ZAVRŠENO**  
30. RUJNA 2024. GODINE (nerevidirano)

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

<b>U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO</b>	<b>SIJEČANJ</b> – RUJAN 2024.	<b>SIJEČANJ</b> – RUJAN 2023.	SRPANJ - RUJAN 2024.	SRPANJ RUJAN 2023.
Prihodi od prodaje	29.969	27.984	14.776	14.027
Ostali poslovni prihodi	888	1.016	482	581
<b>Ukupni poslovni prihod</b>	<b>30.857</b>	<b>29.000</b>	<b>15.258</b>	<b>14.608</b>
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>	<b>(1.841)</b>	<b>(2.075)</b>	<b>(727)</b>	<b>(971)</b>
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>(9.995)</b>	<b>(7.892)</b>	<b>(3.900)</b>	<b>(3.053)</b>
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(6.973)	(7.014)	(2.293)	(2.343)
<b>Ostali vanjski troškovi</b>	<b>(5.949)</b>	<b>(5.087)</b>	<b>(2.555)</b>	<b>(2.360)</b>
Ostali poslovni rashodi	(2.184)	(1.975)	(1.037)	(945)
<b>Ostali troškovi od zajedničkog pothvata</b>	<b>(72)</b>	<b>(114)</b>	<b>43</b>	<b>(43)</b>
<b>Ukupni poslovni rashod</b>	<b>(27.014)</b>	<b>(24.157)</b>	<b>(10.469)</b>	<b>(9.715)</b>
<b>Dobit iz poslovanja</b>	<b>3.843</b>	<b>4.843</b>	<b>4.789</b>	<b>4.893</b>
Financijski prihodi	660	376	261	210
Financijski rashodi	(92)	(70)	(31)	(19)
Financijski rashodi - neto	568	306	230	191
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>4.411</b>	<b>5.149</b>	<b>5.019</b>	<b>5.084</b>
Porez na dobit	(794)	(926)	-	-
<b>Neto dobit</b>	<b>3.617</b>	<b>4.223</b>	<b>5.019</b>	<b>5.084</b>
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit</b>	<b>3.617</b>	<b>4.223</b>	<b>5.019</b>	<b>5.084</b>
<b>Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u eurima)</b>	<b>32,57</b>	<b>38,02</b>	<b>45,19</b>	<b>45,78</b>

# SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

u tisućama eura, nerevidirano	bilješka	30.09.2024.	31.12.2023.
<b>IMOVINA</b>			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema		41.235	45.531
<b>Imovina s pravom korištenja</b>		2.150	2.480
Ulaganje u nekretnine		4.951	5.666
Nematerijalna imovina		654	558
<b>Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška</b>	6	1.407	978
<b>Odgođena porezna imovina</b>		139	139
		50.536	55.352
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		412	266
<b>Potraživanja od kupaca</b>		1.829	1.098
Ugovorna imovina		2.139	1.757
<b>Ostala potraživanja</b>		1.402	986
Dani depoziti		25.014	30.014
Financijska imovina po fer vrijednosti <b>kroz račun dobiti i gubitka</b>		22	22
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>		17.463	6.032
		48.281	40.175
<b>Ukupno imovina</b>		98.817	95.527

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

<b>U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO</b>	<b>bilješka</b>	<b>30.09.2024.</b>	<b>31.12.2023.</b>
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital		53.065	53.065
Rezerve iz dobiti		2.653	2.653
<b>Zadržana dobit</b>		<b>13.884</b>	<b>12.948</b>
Dobit razdoblja/godine	7	3.617	2.979
<b>Ukupno kapital</b>		<b>73.219</b>	<b>71.645</b>
<b>OBVEZE</b>			
<b>Dugoročne obveze</b>			
Obveze po kreditima	8	3.908	4.974
Obveze po najmovima		1.587	1.979
Rezerviranja		306	306
<b>Ostale dugoročne obveze</b>		<b>105</b>	<b>100</b>
		<b>5.906</b>	<b>7.359</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze po kreditima	8	1.431	1.433
Ugovorna obveza		1.809	1.436
Obveze po najmovima		545	559
Rezerviranja		12	455
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		<b>1.080</b>	<b>1.523</b>
Obveze za porez na dobit		253	99
<b>Prihodi budućeg razdoblja</b>		<b>10.460</b>	<b>7.848</b>
<b>Ostale kratkoročne obveze</b>		<b>4.102</b>	<b>3.170</b>
		<b>19.692</b>	<b>16.523</b>
<b>Ukupno obveze</b>		<b>25.598</b>	<b>23.882</b>
<b>Ukupno kapital i obveze</b>		<b>98.817</b>	<b>95.527</b>

# SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

<b>u tisućama eura, nerevidirano</b>	30.09.2024.	30.09.2023.
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:</b>		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	43.402	38.226
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	47	11
Ostali novčani primici	113	79
<b>Ukupno novčani primici</b>	<b>43.562</b>	<b>38.316</b>
Novčani izdaci dobavljačima	(11.724)	(9.651)
Novčani izdaci za zaposlene	(9.934)	(7.863)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(4)	(8)
Novčani izdaci za kamate	(38)	(42)
Novčani izdaci za poreze	(6.714)	(6.706)
Ostali novčani izdaci	(142)	(43)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(28.556)</b>	<b>(24.313)</b>
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>15.006</b>	<b>14.003</b>
<b>Novčani tok iz investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	3	1
Novčani primici od kamata	719	65
Novčani primici od dividendi	-	1
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	28.000	4.332
<b>Ukupno novčani primici</b>	<b>28.722</b>	<b>4.399</b>
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(2.201)	(2.463)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(26.000)	(23.500)
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje	(500)	(531)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(28.701)</b>	<b>(26.494)</b>
<b>Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>21</b>	<b>(22.095)</b>

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)

<b>u tisućama eura, nerevidirano</b>	30.09.2024.	30.09.2023.
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti:</b>		
Novčani izdaci od glavnice kredita	(1.066)	(1.066)
Novčani izdaci s obveze najma	(488)	(473)
Isplata dividendi	(2.043)	(1.063)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(3.597)</b>	<b>(2.602)</b>
<b>Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>	<b>(3.597)</b>	<b>(2.602)</b>
<b>Neto povećanje /(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>11.430</b>	<b>(10.694)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>6.032</b>	<b>17.829</b>
<b>Nerealizirane tečajne razlike</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>17.463</b>	<b>7.137</b>

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE

u tisućama eura, nerevidirano	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
<b>Stanje 1. siječnja 2023.</b>	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
<b>Stanje 1. siječnja 2024.</b>	53.065	2.653	15.927	71.645
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	3.617	3.617
Dividenda	-	-	(2.043)	(2.043)
Stanje 30. rujna 2024.	53.065	2.653	17.501	73.219



# BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2024. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22. listopada 2024. godine.

Sažeti financijski izvještaji nisu revidirani.

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 2024. godine, Društvo je imalo 413 zaposlenika (30. rujna 2023.: 395).

### TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Tomislav Ninić	Član (zamjenik predsjednika)	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Marijeta Hladilo	Članica	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Danijel Imgrund	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Mario Alempijević	Član (predstavnik radnika)	od 19.06.2023.
Revizorski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Denis Buterin	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 1 – OPĆENITO (nastavak)

TIJELA DRUŠTVA (NASTAVAK)		
Odbor za imenovanja		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Tomislav Ninić	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Daniel Imgrund	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Odbor za primitke		
Danijel Imgrund	Predsjednik	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Tomislav Ninić	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Marijeta Hladilo	Član	od 04.12.2023. do 04.03.2024., od 05.03.2024.
Uprava <b>Društva</b>		
Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 14.02.2022.
Ivan Herak	Član Uprave	od 14.02.2022.
Josip Ostrogović	Član Uprave	od 14.02.2022. do 15.05.2024.

### BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

#### 2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2024. 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 2023. 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 2023. godine.

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE 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 2024.	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ- RUJAN 2024.	SRPANJ - RUJAN 2023.
Umag	1.360	1.296	464	472
Rovinj	1.965	1.816	971	915
Pula	849	755	389	362
Pomer	1.174	1054	494	469
<b>ISTARSKA REGIJA</b>	<b>5.348</b>	<b>4.921</b>	<b>2.318</b>	<b>2.218</b>
Opatija	1.736	1.607	644	625
Cres	1.927	1.829	828	837
Supetarska Draga	836	812	380	394
Rab	550	583	402	405
<b>Šimuni</b>	<b>722</b>	<b>694</b>	<b>323</b>	<b>327</b>
<b>KVARNERSKA REGIJA</b>	<b>5.771</b>	<b>5.525</b>	<b>2.577</b>	<b>2.588</b>
<b>Žut</b>	<b>485</b>	<b>505</b>	<b>356</b>	<b>365</b>
<b>Piškerica</b>	<b>464</b>	<b>502</b>	<b>330</b>	<b>364</b>
Jezera	1.111	1.029	507	469
Vodice	1.672	1.591	730	689
Skradin	1.437	1.389	732	698
<b>ŠIBENSKA REGIJA</b>	<b>5.169</b>	<b>5.016</b>	<b>2.655</b>	<b>2.585</b>
Trogir	1.538	1.454	721	689
Split	3.525	3.275	1.670	1.560
Milna	1.298	1.216	729	687
Vrboska	555	493	300	269
<b>Palmižana</b>	<b>1.640</b>	<b>1.597</b>	<b>1.231</b>	<b>1.163</b>
<b>SPLITSKA REGIJA</b>	<b>8.556</b>	<b>8.035</b>	<b>4.651</b>	<b>4.368</b>

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI			
	SIJEČANJ - RUJAN 2024.	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ- RUJAN 2024.	SRPANJ - RUJAN 2023.
Korčula	1.441	1.243	952	820
Dubrovnik	3204	2913	1.380	1268
Veljko Barbieri	721	699	321	336
<b>DUBROVAČKA REGIJA</b>	5.366	4.855	2.653	2.424
ACI Sail	284	309	146	174
Zajedničke službe	1.023	715	519	461
	31.517	29.376	15.519	14.818

#### Ukupni prihodi po vrsti

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	SIJEČANJ - RUJAN 2024.	SIJEČANJ - RUJAN 2023.	SRPANJ- RUJAN 2024.	SRPANJ - RUJAN 2023.
Prihod od usluge godišnjeg veza	13.959	12.441	4.863	4.438
Prihod od usluge mjesečnog veza	1.735	1.530	885	797
Prihod od dnevnog veza	9.493	9.300	6.945	6.653
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	2.029	2.141	961	1.005
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	2.476	2.263	977	960
Prihod od najma plovila i chartera	277	309	145	174
Ostali poslovni prihodi	888	1.016	482	581
Financijski prihodi	660	376	261	210
	31.517	29.376	15.519	14.818

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE 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	SIJEČANJ	SRPANJ-	SRPANJ-	30.	31.
	- RUJAN 2024.	- RUJAN 2023.	RUJAN 2024.	RUJAN 2023.	RUJNA 2024.	PROSINCA 2023.
Domaće tržište	15.655	12.195	7.196	5.907	48.990	54.235
Strano tržište	15.862	17.181	8.323	8.911	-	-
	31.517	29.376	15.519	14.818	48.990	54.235

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** tijekom godine. Prema podacima za **2023. godinu dinamika ostvarenja prihoda po kvartalima je sljedeća: 1. kvartal 14%, 2. kvartal 26%**, 3. kvartal 41%, 4.kvartal 19%.

### BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

	30. RUJNA 2024.	30. RUJNA 2023.
Neto dobit	3.617	4.223
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici	32,57	38,02

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

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 5 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih devet mjeseci 2024. godine, **Društvo** je **uložilo** 1,5 milijun eura (30.09.2023.: 2 milijuna eura) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 0,2 milijuna eura u nematerijalnu imovinu (30.09.2023.: 0,2 milijun 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.

Na dan 30. rujna 2024. uz preneseni gubitak iz ranijih godina u iznosu od 283 **tisuće** eura u **izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti** iskazan je i gubitak **izvještajnog razdoblja** u ukupnom iznosu od 120 **tisuća** eura. U **trećem kvartalu izvršena** je korekcija prenesenog gubitka iz 2023. godine koji je smanjen za 48 **tisuća** eura u **tekućem razdoblju**.

U nastavku su **sažete** financijske informacije za **zajednički** pothvat **Društva**. Kraj razdoblja/godine **zajedničkog** pothvata poklapa se s krajem razdoblja/godine **Društva** (tj. oba **društva završavaju** godinu 31. prosinca).

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2023.	31. PROSINCA 2023.
Početna neto imovina	66	66
Ulaganje u kapitalne rezerve	1.695	1.195
Preneseni gubitak	(283)	(93)
Korekcija prenesenog gubitka	48	-
Neto (gubitak) za razdoblje/godinu (100%)	(239)	(380)
Udio u gubitku <b>zajedničkog</b> pothvata (50%)	(120)	(190)
<b>Završna</b> neto imovina	1.407	978

### BILJEŠKA 7 - **ZADRŽANA** DOBIT

U **izvještajnom** razdoblju **Društvo** je, temeljem odluke Glavne **skupštine, održane** dana 23. **siječnja** 2024. godine o upotrebi dobiti ostvarene u 2022. godini, isplatilo dividendu u ukupnom iznosu od 2 milijuna eura (2023.: 1,1 milijun).

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 8 - OBVEZE PO KREDITIMA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2024.	31. PROSINCA 2023.
Obveze po kreditima	3.908	4.974
<b>Tekuća dospjeća obveza po kreditima</b>	1.431	1.433
	5.339	6.407

Društvo je za potrebe financiranja investicijskog ulaganja u marinu Rovinj, tijekom 2018. godine ugovorilo investicijski kredit s poslovnim 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**.

Dospjeće dugoročnih obveza:

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	30. RUJNA 2024.	31. PROSINCA 2023.
Između 1 i 2 godine	1.421	1.421
Između 2 i 5 godina	2.487	3.553
	3.908	4.974

### BILJEŠKA 9 - REZERVIRANJA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	JUBILARNE NAGRADE	NEISKORIŠTENI DANI GODIŠNJEG ODMORA	OTPREMNINE	REZERVIRANJA ZA SUDSKE SPOROVE	UKUPNO
Stanje na 31. prosinca 2023.	126	371	114	151	762
Rezerviranja	-	-	-	31	31
<b>Iskorištenje</b>	(23)	(371)	(3)	(36)	(433)
Ukidanje	-	-	-	(42)	(42)
Stanje na 30. rujna 2023.	103	0	111	104	318
<b>Dugoročni dio</b>	105	-	106	95	306
<b>Kratkoročni dio</b>	(2)	-	5	9	12

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE 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., Plovput 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 2024.	31. PROSINCA 2023.
<b>POTRAŽIVANJA</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
Ostale povezane strane	110	45
<b>OBVEZE</b>		
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		
Ostale povezane strane	251	235
<b>Ostale kratkoročne obveze</b>		
Ostale povezane strane	87	108



## **BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)**

### **BILJEŠKA 10 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)**

	30. RUJNA 2024.	30. <b>RUJNA</b> 2023.
<b>PRIHODI</b>		
<b>Prihodi od pružanja usluga</b>		
Ostale povezane strane	436	416
Ostali poslovni prihodi		
Ostale povezane strane	12	28
<b>RASHODI</b>		
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Ostale povezane strane	1.311	1.609
<b>Ostali vanjski troškovi</b>		
Ostale povezane strane	130	69
Ostali poslovni rashodi		
Ostale povezane strane	9	3
<b>Ostali troškovi zajedničkog pothvata</b>		
ACI - Gitone d.o.o.o	120	113
<b>Financijski rashodi</b>		
Ostale povezane strane	3	1

### **BILJEŠKA 11 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon 30. rujna 2024. godine nije bilo **dogadaja** koji bi imali **značajan** utjecaj na financijske izvještaje za period koji je **završio 30. rujna 2024. godine**, odnosno nisu od **takvog značaja** za poslovanje **Društva** da bi zahtijevali objavu u **bilješkama** uz financijske izvještaj.

## IZJAVA UPRAVE

Nerevidirane sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2024. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22. listopada 2024. godine.

Temeljem Članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18, 17/20 i 83/21, 151/22, 85/24) 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 2024. 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;

Izješće posloводства za razdoblje završeno 30. rujna 2024. 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



## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.9.2024

Godina:

2024

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

Tvrtka 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:

aci@aci-club.hr

Internet adresa:

www.aci-marinas.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

413

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

051/271-288

Adresa e-pošte:

kristina.ostojicmestrovic@aci-club.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2024

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	55.352.129	50.535.557
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	3.037.410	2.803.597
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.913.951	2.637.035
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	123.459	166.562
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	51.197.431	46.186.348
1. Zemljište	011	3.041.128	3.041.128
2. Građevinski objekti	012	30.319.895	26.494.849
3. Postrojenja i oprema	013	7.139.369	6.905.945
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.242.122	2.788.128
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	215.458	225.407
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.485.115	1.703.857
8. Ostala materijalna imovina	018	88.032	75.709
9. Ulaganje u nekretnine	019	5.666.312	4.951.325
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	978.431	1.406.755
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	978.431	1.406.755
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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	138.857	138.857
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	39.727.739	47.845.003
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	266.312	411.837
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	266.312	411.837
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	3.393.525	4.933.983
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	44	44
3. Potraživanja od kupaca	049	1.097.740	1.828.981
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.192	67.034
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	20.242	17.228
6. Ostala potraživanja	052	2.270.307	3.020.696
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	30.036.291	25.036.291
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	21.792	21.792
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	30.014.499	25.014.499
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	6.031.611	17.462.892
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	447.067	436.311
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	95.526.935	98.816.871
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0
<b>PASIVA</b>			

<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	71.644.292	73.219.047
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	12.947.676	13.883.962
1. Zadržana dobit	084	12.947.676	13.883.962
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	2.978.679	3.617.148
1. Dobit poslovne godine	087	2.978.679	3.617.148
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>306.482</b>	<b>306.482</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	105.708	105.708
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	94.897	94.897
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	105.877	105.877
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>7.052.704</b>	<b>5.599.513</b>
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	4.973.684	3.907.895
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	2.079.020	1.691.618
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>5.445.388</b>	<b>5.553.522</b>
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	1.547.003	1.080.369
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	538.077	749.801
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	23.492	36.883
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	71.820	76.860
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.843.944	2.188.557
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>11.078.069</b>	<b>14.138.307</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>95.526.935</b>	<b>98.816.871</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024. do 30.09.2024.

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>29.000.732</b>	<b>14.608.465</b>	<b>30.856.935</b>	<b>15.257.936</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	27.984.453	14.026.769	29.969.130	14.776.063
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	1.016.279	581.696	887.805	481.873
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>24.043.821</b>	<b>9.672.230</b>	<b>26.942.013</b>	<b>10.511.801</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	7.162.344	3.331.567	7.789.946	3.281.630
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.075.275	971.701	1.841.373	727.770
b) Troškovi prodane robe	011	46.112	34.010	53.275	38.060
c) Ostali vanjski troškovi	012	5.040.957	2.325.856	5.895.298	2.515.800
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	7.375.703	2.923.953	9.309.974	3.723.864
a) Neto plaće i nadnice	014	4.484.088	1.759.127	5.599.610	2.217.073
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.872.313	762.081	2.437.453	995.661
c) Doprinosi na plaće	016	1.019.302	402.745	1.272.911	511.130
4. Amortizacija	017	7.013.849	2.342.604	6.973.509	2.293.451
5. Ostali troškovi	018	2.091.759	903.835	2.374.316	1.007.553
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	104.349	34.971	293.936	156.807
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	104.349	34.971	293.936	156.807
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	16.093	15.296	31.537	102
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	15.102	15.102	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	991	194	31.537	102
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	279.724	120.004	168.795	48.394
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>376.272</b>	<b>210.079</b>	<b>659.728</b>	<b>260.755</b>
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	1.055	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	359.473	203.133	651.918	260.420
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	15.744	6.946	5.815	335
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	1.995	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>70.228</b>	<b>19.316</b>	<b>91.818</b>	<b>30.413</b>
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	55.630	17.688	83.742	24.766
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	13.468	1.251	6.947	5.270
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	1.130	377	1.129	377
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>113.519</b>	<b>42.940</b>	<b>71.676</b>	<b>-42.939</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>29.377.004</b>	<b>14.818.544</b>	<b>31.516.663</b>	<b>15.518.691</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>24.227.568</b>	<b>9.734.486</b>	<b>27.105.507</b>	<b>10.499.275</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>5.149.436</b>	<b>5.084.058</b>	<b>4.411.156</b>	<b>5.019.416</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.149.436	5.084.058	4.411.156	5.019.416
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>926.898</b>	<b>0</b>	<b>794.008</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>4.222.538</b>	<b>5.084.058</b>	<b>3.617.148</b>	<b>5.019.416</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.222.538	5.084.058	3.617.148	5.019.416
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

**PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)**

<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	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
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	4.222.538	5.084.058	3.617.148	5.019.416
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	0	0	0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	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
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	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 terminkih elemenata terminkih 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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	0	0	0	0
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	4.222.538	5.084.058	3.617.148	5.019.416
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	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 01.01.2024 do 30.09.2024

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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	38.226.453	43.402.029
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	10.512	46.817
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	78.570	113.315
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>38.315.535</b>	<b>43.562.161</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-9.650.903	-11.723.524
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-7.862.842	-9.933.900
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-7.791	-3.830
4. Novčani izdaci za kamate	010	-41.496	-37.635
5. Plaćeni porez na dobit	011	-968.921	-639.888
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-5.780.807	-6.216.178
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>-24.312.760</b>	<b>-28.554.955</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	<b>14.002.775</b>	<b>15.007.206</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	830	2.726
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	64.907	719.079
4. Novčani primici od dividendi	018	1.055	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	4.332.434	28.000.198
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>4.399.226</b>	<b>28.722.003</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-2.462.946	-2.200.671
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	-24.030.891	-26.500.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>-26.493.837</b>	<b>-28.700.671</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	<b>-22.094.611</b>	<b>21.332</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-1.065.789	-1.066.278
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-1.062.844	-2.042.673
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	-473.560	-487.920
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>-2.602.193</b>	<b>-3.596.871</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	<b>-2.602.193</b>	<b>-3.596.871</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	2.014	-386
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	<b>-10.692.015</b>	<b>11.431.281</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	<b>17.829.449</b>	<b>6.031.611</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	<b>7.137.434</b>	<b>17.462.892</b>



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2024 do 30.9.2024

Opis pozicije	ACP stavak	Raspodijeno imalojna kapitala matice																		u eurima	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastito dionica	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (neposredno za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanog toka	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz prerachuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijeljeno kapitala matice	Marginalni (neinkluzivni) intez	Ukupno kapital / 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)		
<b>Prethodno razdoblje</b>																					
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	10.607.127	3.403.394	69.728.458	0	69.728.458		
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) (ACP 01 do 03)	04	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	05	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 prerachuna 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 (neposredno 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 inozemstvo	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostalaj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućiim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobrogubitci 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 revalorizacijske 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	-1.062.844	0	-1.062.844	0	-1.062.844		
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstavljanje nagodbe i nastalog revalorizacijom 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 predstavljanje 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 revalorizacijom dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Upisane 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	0	0	0	0	0		
21. Ostale raspodjele i isplata članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Prihodi na prodajnim rasporedima	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje 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	9.544.283	7.625.932	72.888.152	0	72.888.152		
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																					
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (ACP 06 do 14)</b>																					
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ACP 05+25)</b>																					
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.222.538	4.222.538	0	4.222.538		
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 15 do 23)</b>																					
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.062.844	0	-1.062.844	0	-1.062.844		
<b>Tekuće razdoblje</b>																					
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	12.947.676	2.978.679	71.644.292	0	71.644.292		
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) (ACP 28 do 30)	31	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.947.676	2.978.679	71.644.292	0	71.644.292		
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.617.148	3.617.148	0	3.617.148		
6. Tečajne razlike iz prerachuna 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 (neposredno 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 inozemstvo	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostalaj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućiim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobrogubitci 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 revalorizacijske 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 predstavljanje nagodbe i nastalog revalorizacijom 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 predstavljanje 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 revalorizacijom dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Upisane 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	0	0	0	0	0		
21. Ostale raspodjele i isplata članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Prihodi na prodajnim rasporedima	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstavljanje 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 (ACP 31 do 50)	51	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.905.283	6.595.827	73.219.047	0	73.219.047		
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																					
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA UMANJENO ZA POREZE (ACP 33 do 41)</b>																					
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 32 + 52)</b>																					
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.617.148	3.617.148	0	3.617.148		
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 42 do 50)</b>																					
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.042.393	0	-2.042.393	0	-2.042.393		

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

Naziv izdatelja: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.

OIB: 17195049659

Izveštajno razdoblje 01.01.2024.-30.09.2024.

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 izdatelja 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](http://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 2024. 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 2023. 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 2023. godine.**

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdatelj 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 prihodi 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. usvojenje 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 2023. 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 prvih 9 mjeseci 2024. godine nije bilo navedenih obveza i izdataka koji nisu uključeni u bilancu.**

4. iznosi 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 30.09.2024. iznosi ukupno 5,3 milijuna eura. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica.**

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

**U izvještajnom razdoblju prosječno je zaposleno 384 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 prvih devet mjeseci 2024. 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 30.09.2024. godine iznosi 139 tisuća eura i na razini je ostvarenja 31.12.2023. godine.**

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 sklopio 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 30.09.2024. Društvo ima iskazano ulaganje u bilanci u iznosu od 1,4 milijun eura, od čega se 1,7 milijuna eura odnosi na ulaganja u kapitalne rezerve u koje je iznosom 2023. godine, uz ranije uplaćenih 0,6 milijuna eura uplaćeno dodatnih 1 milijun eura, te je evidentirano 50% gubitka ACI-GITONE d.o.o. za prvih devet mjeseci 2024. godine u iznosu od 0,1 milijun eura uz preneseni ispravak vrijednosti za 2021. do 2023. godinu u ukupnom iznosu od 0,3 milijun eura. Tijekom trećeg kvartala proknjiženo je umanjevanje ispravaka vrijednosti ulaganja za 2023. godinu u iznosu od 48 tisuća eura. Ispravak vrijednosti ulaganja iznosi sveukupno 0,4 milijuna eura. Stijedom navedenog neto iskazana vrijednost ulaganja na kraju perioda iznosi 1,4 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

**Društvo raspolaže s 111.060 redovnih dionica bez nominalnog iznosa. Temeljni kapital Društva, iznosi 53.064.702,37 EUR-a. Svaka dionica će se odnositi na 1/111.060 dijela temeljnog kapitala.**

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 izvještajnog razdoblja 2024. godine nije bilo društava u kojima izdatelj 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.**

**Usporedba izvještajnih pozicija MSFI i TFI POD**

**Izveštaj o financijskom položaju na dan 30.09.2024.**

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka TFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
<b>AKTIVA</b>					
Nekretnine, postrojenja i oprema		41.235	Materijalna imovina	AOP 010 (AOP 011 do 019)	46.186
Ulaganja u nekretnine		4.951			
Nematerijalna imovina		554	Nematerijalna imovina	AOP 003 (AOP 004 do 009)	2.804
Imovina s pravom korištenja		2.150			
Potraživanja od kupaca		1.829	Potraživanja	AOP 046 (AOP 047 do 052)	4.934
Ugovorna imovina		2.139	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	AOP 064	436
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit		0			
Ostala potraživanja		1.402			
<b>PASIVA</b>					
Obveze po najmovima - dugoročne		1.587	Ostale dugoročne obveze	AOP 107	1.692
Ostale dugoročne obveze		105			
Obveze po kreditima - kratkoročne		1.431	Obveze po kreditima	AOP 115	1.421
			Ostale kratkoročne obveze - kamata	AOP 123	10
Ugovorna obveza		1.809	Ostale kratkoročne obveze - ugovorna obveza	AOP 123	1.809
Obveze po najmovima - kratkoročne		545	Ostale kratkoročne obveze - pravo korištenja imovine	AOP 123	272
			Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - pravo korištenja imovine (koncesija)	AOP 120	242
			Dobavljači nematerijalne imovine - s osnovna prava korištenja	AOP 117	31
Rezerviranja - kratkoročna		12	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja - rezerviranja	AOP 124	9
			Obveze prema zaposlenima - otpremnine i jubilarne nagrade	AOP 119	3

**Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01. do 30.06.2024.**

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka GFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
Troškovi osoblja		9.995	Troškovi osoblja	AOP 013 (AOP 14 do 17)	9.310
			Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	AOP 023	40
			Ostali troškovi - naknade zaposlenicima	AOP 018	645
			Vrijednosna usklađenja b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	AOP 021	294
Ostali poslovni rashodi		2.184	Ostali troškovi - bez naknade zaposlenicima	AOP 018	1.689
			Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka	AOP 029	169
			Rezerviranja za započete sudske sporove	AOP 025	32