



ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB

# 22 ACI MARINAS

## TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ O REZULTATIMA POSLOVANJA

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31.03.2024.G.  
(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 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 31. OŽUJKA 2024. (NEREVIDIRANI)</b>	<b>18</b>
---------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

---

<b>IZJAVA UPRAVE</b>	<b>33</b>
----------------------	-----------

---

<b>TFI</b>	
------------	--

---

## 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

## ACI SHOP

EXCLUSIVE MARITIME COLLECTION



Dostupno na recepcijama svih ACI marina i na [shop.aci-marinas.com](http://shop.aci-marinas.com)



## KOMENTAR UPRAVE

---

### KRISTIJAN PAVIĆ, PREDSDJEDNIK UPRAVE

Poslovanje društva u prvom kvartalu obilježeno je prvenstveno pripremom za predstojeću sezonu, kako u dijelu komercijalnih uvjeta i odnosa sa poslovnim partnerima, tako i kroz pripremu marina u segmentu investicija i održavanja koncesijskih prostora. Navedeno se očituje i kroz realizirane rezultate, gdje je u promatranom periodu ostvareno 5,7 milijuna eura poslovnih prihoda, prvenstveno od usluga godišnjeg veza. Povećanje poslovnih prihoda u odnosu na usporedni period iznosi 0,6 milijuna eura ili 11%, a realizirano je u gotovo svim marinama sustava.

U promatranom periodu realizirano je i 0,5 milijuna eura kapitalnih ulaganja. Ulaganja su usmjerena prvenstveno na održavanje kvalitete, donosno sigurnosti u pružanju usluge nautičarima, te se najvećim dijelom odnose na sanacije sidrenih sustava u marinama Rab, Skradin i Veljko Barbieri.

Ukupan poslovni rezultat za kvartal bilježi gubitak u iznosu 1,4 milijun eura, što je s obzirom na izraženu sezonalnost u poslovanju i očekivano. Međutim, smatrajući da smo u najvećoj mjeri pripremljeni za predstojeći period, ulazimo u sezonu ohrabreni osjetnim porastom poslovnih prihoda zabilježenim već u prvom kvartalu, navodi Kristijan Pavić, Predsjednik Uprave.



## KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

U TISUĆAMA EURA	31. ožujka 2024.	31. ožujka 2023.	Razlike	Indeks
Neto gubitak razdoblja	(1.423)	(1.206)	(217)	118
Poslovni prihodi	5.725	5.168	557	111
Ukupna imovina	89.437	89.972	(535)	99
<b>EBITDA</b>	<b>757</b>	<b>1.107</b>	<b>(350)</b>	<b>68</b>
<b>CAPEX *</b>	<b>458</b>	<b>930</b>	<b>(472)</b>	<b>49</b>
<b>Financijski pokazatelji</b>				
ROA	(1,6%)	(1,3%)	(0,3%)	119
ROE	(2,1%)	(1,8%)	0%	117
EBITDA marža	13%	21%	(8%)	60
Bruto profitna marža, apsolutno	(0,25)	(0,24)	(1%)	106
Bruto profitna marža, u %	(25%)	(24%)	(1%)	106
Neto profitna marža, u %	(25%)	(24%)	(1%)	106
Tekuća likvidnost	2,5	2,1	0,4	121
Trenutna likvidnost	0,4	1,0	(0,7)	35
Financijska stabilnost	0,7	0,8	(0,08)	90
Koeficijent zaduženosti	24%	25%	(1%)	95
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,31	1,33	(0,02)	98
<b>Operativni pokazatelji</b>				
Prihod od veza/broj vezova na	798	705	93	113
Broj zaposlenih na 31.03.	358	350	8	102

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



# OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

---

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

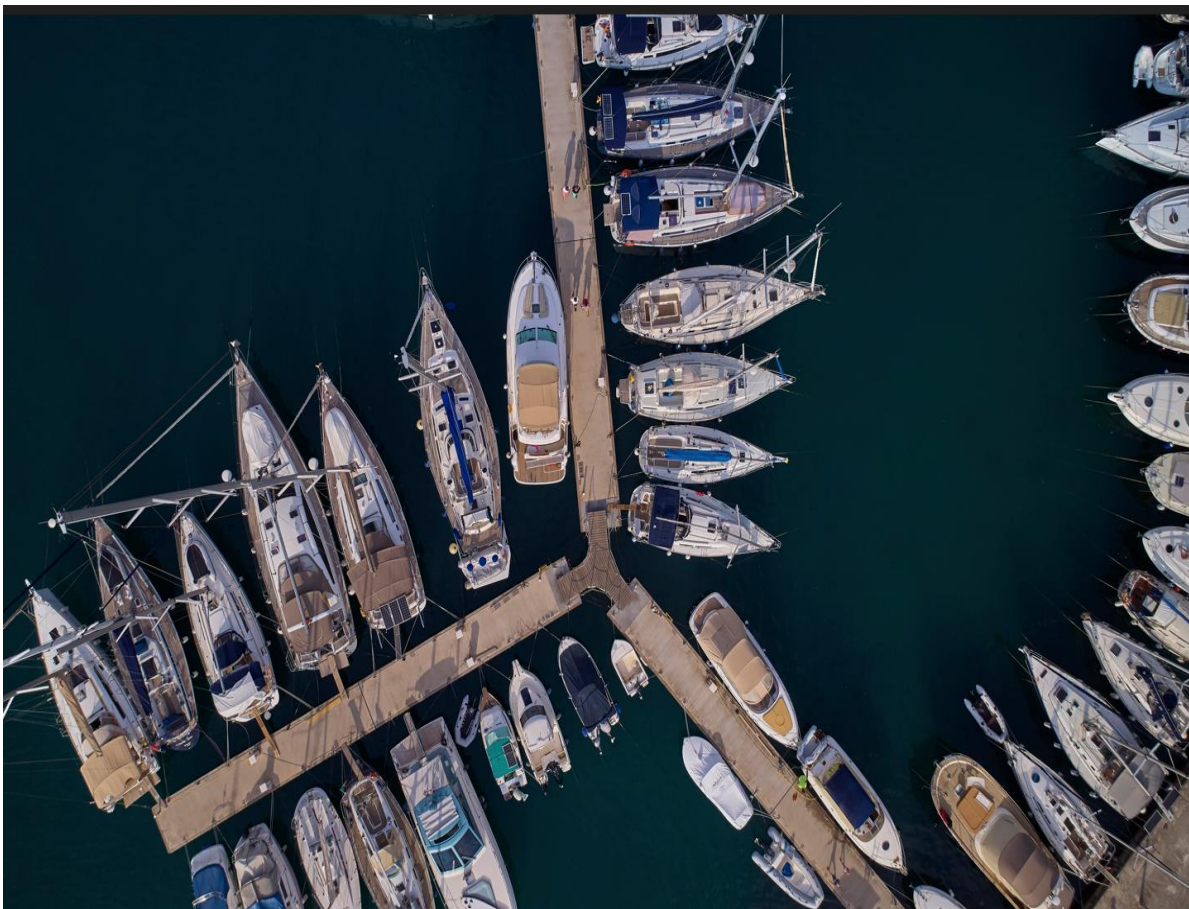
**Rizik informacijske nesigurnosti** kao vjerojatnost nastanka nekog neželjenog događaja (prijetnje) koja u danim okolnostima može uzrokovati štetu, zastoje ili umanjene intenziteta rada informacijskog sustava ili štetu nad informacijama koje su na njemu pohranjene. S ciljem smanjenja rizika vezanih uz sigurnost informacijskog sustava, ponajprije kontinuirano 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**, a čemu management Društva u ovom trenutku posvećuje značajnu pozornost budući sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta Žut) ističu 2030. godine. Marini Veljko Barbieri ugovor o koncesiji istječe već 2027. godine stoga je u ovom trenutku produženje trajanja koncesija prioritet. Društvo intenzivno provodi aktivnosti i dogovore s nadležnim ministarstvima odgovornim za navedeni proces, u cilju rješavanja postojeće situacije kao i ograničenja koje trajanje koncesija za sobom povlači.





## ZNAČAJNI DOGAĐAJI



Krajem poslovne godine 2023. implementirani su novi informatičkim sustavi, a navedena promjena obilježila je prvi kvartal 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 s obzirom da je ove godine ranije započela nautička sezona. Krajem ožujka, uz 18 marina koje su otvorene cijele godine, započele su s radom i tri sezonske marine – ACI marine Žut, Piškera i Palmižana.

Početak 2024. godine obilježilo je i sudjelovanje na prestižnim nautičkim sajmovima. ACI je krajem siječnja sudjelovao na nautičkom sajmu Boot Düsseldorf. Sajam je pružio ACI-ju jedinstvenu priliku da predstavi svoju nautičku izvrsnost na globalnoj razini fokusirajući se na četiri desetljeća rada. 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 marinu Rijeka.

Početak 2024. godine ACI je postao član Međunarodnog instituta za klimatske aktivnosti (IICA) te će pod okriljem ovog tijela nastaviti prema energetskej tranziciji nautičkog sektora i naposljetku klimatskej 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.

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.

Sredinom ožujka ACI je objavio Javni natječaj za financiranje projekata neprofitnih organizacija iz donacija ACI d.d. u 2024. godini temeljem kojeg su pozvane neprofitne organizacije koje su programski usmjerene na rad u prioritetnim područjima da se prijave za financijsku podršku projektima ili programima koji doprinose široj društvenoj zajednici u domeni prioritetnih područja, a to su djeca i mladi, umjetnost i kulturna baština, zaštita okoliša, znanost i sport te humanitarno djelovanje.

## ZNAČAJNI DOGAĐAJI (nastavak)

---

Uz navedeno, aktivnosti Društva usmjerene su na pripremu marina za početak nautičke sezone, u planu je realizacija ulaganja u vrijednosti od 12,5 milijuna eura, a dio planiranih ulaganja započeo je u prvom kvartalu. U prvom kvartalu u sustav je uloženo ukupno 0,5 milijuna eura, ponajprije u sanaciju sidrenih sustava i gatova u marinama Rab, Skradin i Veljko Barbieri.

U prvom kvartalu ostvareno je 5,7 milijuna eura poslovnih prihoda što u odnosu na usporedni period predstavlja rast od 0,6 milijuna eura ili 11% utjecajem rasta prihoda od usluge godišnjeg veza.

Poslovni rashodi porasli su za 0,9 milijuna eura ili 14% 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.

Slijedom navedenog, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak u visini 1,4 milijuna eura te je rezultat poslovanja za 0,2 milijuna eura lošiji u odnosu na usporedni period. S obzirom na dinamiku poslovanja ACI-ja, u prvom kvartalu nisu zabilježena značajnija kretanja rezultata poslovanja u odnosu na uobičajenu dinamiku ostvarenja rezultata početkom godine.

Isti kapaciteti vezova u narednom periodu neće ostvariti značajniji rast prihoda od postojećih usluga. Ono što je prioritet, upravo zbog navedene činjenice, je ulaganje u srodne djelatnosti kako bi se nastavio kontinuitet dobrih poslovnih rezultata, a navedeno ovisi o produženju trajanja ugovora o koncesiji. Prioritetni cilj svih daljnjih poslovnih aktivnosti je produženje trajanja ugovora o koncesiji, a dok se ne riješi navedeno pitanje, ACI-ju preostaje održavanje marina kako bi se zadržala postojeća kvaliteta usluga. U prethodnim razdobljima ACI je implementirao niz novih rješenja za unaprjeđenje i razvoj postojećih i nekih novih usluga no prethodne godine kao i u narednom razdoblju investicije su usmjerene na neophodna ulaganja radi održavanja kvalitete usluge.

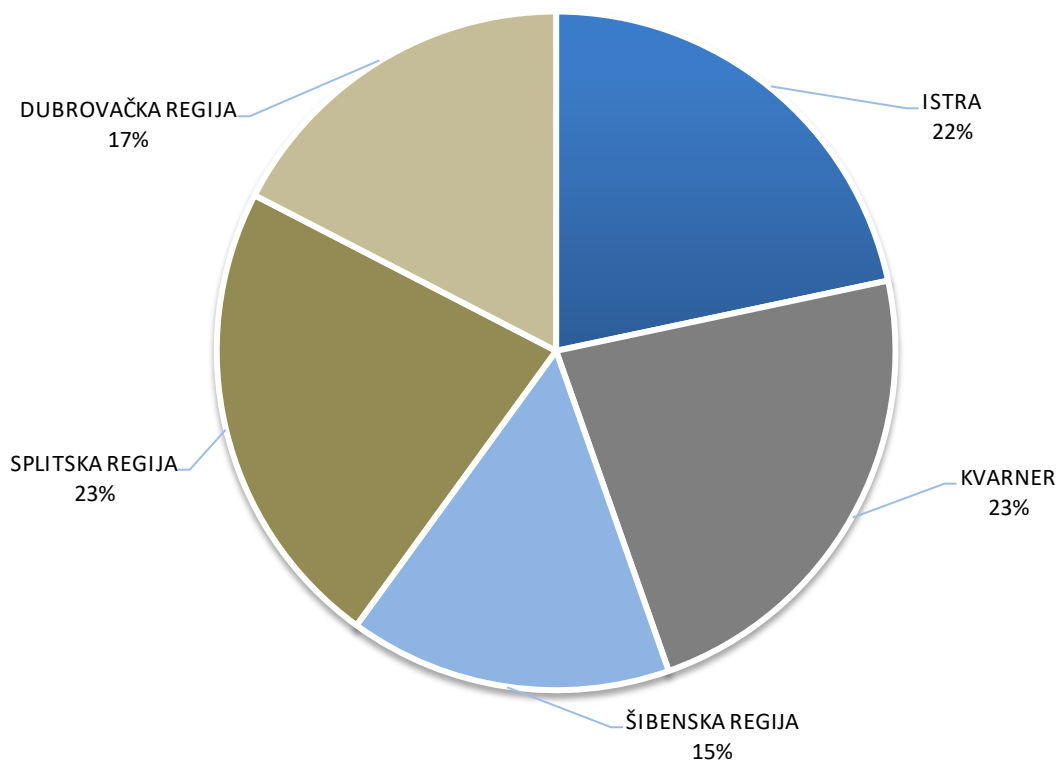
## OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA

### Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj - ožujak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	4.357	3.837	520	114
Prihod od usluge mjesečnog veza	260	237	23	110
Prihod od dnevnog veza	47	45	2	104
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	218	296	(78)	74
Prihodi od poslovno-tehničke suradnje	700	586	114	119
Prihod od najma plovila i chartera	-	3	(3)	0
<b>Ukupno</b>	<b>5.582</b>	<b>5.004</b>	<b>578</b>	<b>112</b>

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na usporedno razdoblje veći za 0,6 milijuna eura što predstavlja rast od 12%. Najveći rast zabilježen je od usluge godišnjeg veza u iznosu od 0,5 milijuna eura.

### PRIHOD OD PRODAJE PO REGIJAMA



## OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

### Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj - ožujak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	Razlike	Indeks
Umag	376	335	41	112
Rovinj	375	328	47	114
Pula	183	148	35	124
Pomer	276	236	40	117
Opatija	472	418	54	113
Cres	463	404	59	115
Supetarska Draga	178	154	24	116
Rab	10	11	(1)	91
Šimuni	157	142	15	111
Žut	10	8	2	125
Piškera	19	17	2	112
Jezera	244	201	43	121
Vodice	401	371	30	108
Skradin	185	217	(32)	85
Trogir	326	282	44	116
Split	702	606	96	116
Milna	148	139	9	106
Vrboska	81	73	8	111
Palmižana	3	2	1	150
Korčula	62	54	8	115
Dubrovnik	748	716	32	104
Veljko Barbieri	162	139	23	117
ACI Sail	0	3	(3)	0
Zajedničke službe	1	0	1	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.582</b>	<b>5.004</b>	<b>578</b>	<b>112</b>

Razlike usporednih perioda po poslovnim jedinicama nisu značajne, u većini poslovnih jedinica ostvareno je povećanje prihoda od prodaje. Prema iskazanim kretanjima u narednim razdobljima, kada krene glavna nautička sezona, očekuju se pozitivni rezultati.

## OSVRT NA REZULTATE POSLOVANJA (nastavak)

### Struktura poslovnih rashoda (siječanj – ožujak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala	(450)	(438)	12	103
Troškovi usluga	(1.421)	(1.132)	289	126
Troškovi osoblja	(2.547)	(2.021)	526	126
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(2.339)	(2.330)	9	100
Ostali poslovni rashodi	(499)	(454)	45	110
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(51)	(16)	35	319
<b>Ukupno</b>	<b>(7.307)</b>	<b>(6.391)</b>	<b>916</b>	<b>114</b>

Poslovni rashodi Društva iznose 7,3 milijuna eura i povećani su za 0,9 milijuna eura ili za 14% u odnosu isto razdoblje 2023. godine. Povećani su troškovi osoblja za 0,5 milijuna eura što čini 57 % ukupnog rasta troškova. Uz navedeno, porast troškova zabilježen je kod troškova usluga, prvenstveno utjecajem povećanih troškova promidžbe i sponzorstava te održavanja marina.

### Pregled ostvarenja (siječanj - ožujak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	2024.	2023.	Razlike	Indeks
Ukupni prihodi	5.916	5.213	703	113
Ukupni rashodi	(7.339)	(6.419)	920	114
Bruto gubitak	(1.423)	(1.206)	(217)	118
<b>Neto gubitak</b>	<b>(1.423)</b>	<b>(1.206)</b>	<b>(217)</b>	<b>118</b>
<b>EBITDA</b>	<b>757</b>	<b>1.107</b>	<b>(350)</b>	<b>68</b>

Zaključno, ostvaren je **negativan bruto financijski rezultat u iznosu od 1,4 milijuna eura**, te **EBITDA u iznosu od 0,8 milijuna eura**.

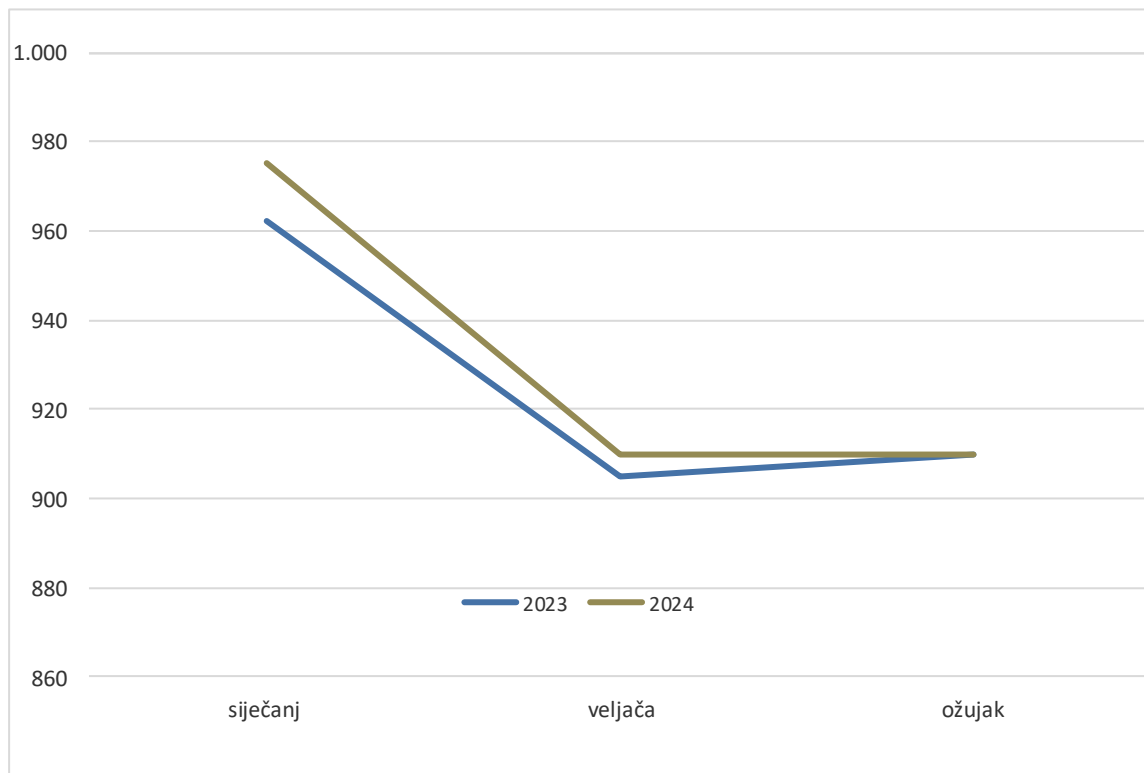


## TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI. ACI je dioničko društvo koje je vlasništvu ukupno 668 dioničara.

Tržišna kapitalizacija Društva na dan 31.03.2024. godine iznosi 101,1 milijun 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 31.03.2024.

	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%
INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.430	1,29%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	580	0,52%
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%
IMPARIS d.o.o.	1	305	0,27%
BIUK SLAVKO	1	184	0,17%
MALI DIONIČARI	658	6.521	5,87%
<b>Ukupno</b>	<b>668</b>	<b>111.060</b>	<b>100,00%</b>

## BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	PLAN 2024.	OSTVARENJE 2024.
Poslovni prihodi	40.614	5.725
Neto dobit / (gubitak)	3.056	(1.423)
EBITDA	12.493	757
CAPEX	12.510	458

ACI posluje uspješno čitav niz godina, a upravo je prošlogodišnji veliki jubilej, 40 godina poslovanja, dokaz da je ACI kroz godine poslovanja očuvao prepoznatljivost i brend te akumulirao dostatna sredstva za financiranje svih projekata koji su nužni za osiguranje kvalitete usluge. I dalje se provode istraživanja tržišta radi diverzifikacije poslovanja te umanjena 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 12,5 milijuna eura.



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



## SAŽETI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	SIJEČANJ-OŽUJAK	SIJEČANJ- OŽUJAK
	2024.	2023.
Prihodi od prodaje	5.582	5.004
Ostali poslovni prihodi	143	164
<b>Ukupni poslovni prihod</b>	<b>5.725</b>	<b>5.168</b>
Troškovi sirovina i materijala	(450)	(438)
Troškovi osoblja	(2.547)	(2.021)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(2.339)	(2.330)
Ostali vanjski troškovi	(1.421)	(1.132)
Ostali poslovni rashodi	(499)	(454)
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(51)	(16)
<b>Ukupni poslovni rashod</b>	<b>(7.307)</b>	<b>(6.391)</b>
<b>Gubitak iz poslovanja</b>	<b>(1.582)</b>	<b>(1.223)</b>
Financijski prihodi	191	45
Financijski rashodi	(32)	(28)
<b>Financijski prihodi - neto</b>	<b>159</b>	<b>17</b>
<b>Gubitak prije oporezivanja</b>	<b>(1.423)</b>	<b>(1.206)</b>
Porez na dobit	-	-
<b>Neto gubitak</b>	<b>(1.423)</b>	<b>(1.206)</b>
<b>Ukupni sveobuhvatni gubitak</b>	<b>(1.423)</b>	<b>(1.206)</b>
Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva	(12,81)	(10,86)

# SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	Bilješka	31.03.2024.	31.12.2023.
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nekretnine, postrojenja i oprema		43.846	45.531
Imovina s pravom korištenja		2.370	2.480
Ulaganje u nekretnine		5.422	5.666
Nematerijalna imovina		630	558
Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška	6	927	978
Odgođena porezna imovina		139	139
		<b>53.334</b>	<b>55.352</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe		295	266
Potraživanja od kupaca		1.073	1.098
Ugovorna imovina		2.339	1.757
Ostala potraživanja		1.009	986
Potraživanja za predujmove PD		141	
Dani depoziti		26.015	30.014
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		22	22
Novac i novčani ekvivalenti		5.209	6.032
		<b>36.103</b>	<b>40.175</b>
<b>Ukupno imovina</b>		<b>89.437</b>	<b>95.527</b>

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (nastavak)

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	Bilješka	31.03.2024.	31.12.2023.
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
<b>Kapital i rezerve</b>			
Temeljni kapital		53.065	53.065
Rezerve iz dobiti		2.653	2.653
Zadržana dobit	7	12.461	15.926
<b>Ukupno kapital</b>		<b>68.179</b>	<b>71.645</b>
<b>OBVEZE</b>			
<b>Dugoročne obveze</b>			
Obveze po kreditima	8	4.619	4.974
Obveze po najmovima		1.746	1.979
Rezerviranja		306	306
Ostale dugoročne obveze		104	100
		<b>6.775</b>	<b>7.359</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze po kreditima	8	1.433	1.433
Ugovorna obveza		1.962	1.436
Obveze po najmovima		535	559
Rezerviranja		172	455
Obveze prema dobavljačima		832	1.523
Obveze za porez na dobit		29	99
Prihodi budućeg razdoblja		6.500	7.848
Ostale kratkoročne obveze		3.020	3.170
		<b>14.483</b>	<b>16.523</b>
<b>Ukupno obveze</b>		<b>21.258</b>	<b>23.882</b>
<b>Ukupno kapital i obveze</b>		<b>89.437</b>	<b>95.527</b>

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	Bilješka	31.03.2024.	31.3.2023.
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:</b>			
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga		5.611	4.851
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		5	3
Ostali novčani primici		51	54
<b>Ukupno novčani primici</b>		<b>5.667</b>	<b>4.908</b>
Novčani izdaci dobavljačima		(3.865)	(1.960)
Novčani izdaci za zaposlene		(2.795)	(2.222)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		-	(4)
Novčani izdaci za kamate		(12)	(15)
Novčani izdaci za poreze		(737)	(552)
Ostali novčani izdaci		(43)	(19)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>		<b>(7.452)</b>	<b>(4.772)</b>
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>(1.785)</b>	<b>136</b>
<b>Novčani tok iz investicijskih aktivnosti</b>			
Novčani primici od kamata		190	10
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite		9.000	4.332
<b>Ukupno novčani primici</b>		<b>9.190</b>	<b>4.342</b>
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine		(548)	(477)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite		(5.000)	(4.500)
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje		-	(332)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>		<b>(5.548)</b>	<b>(5.309)</b>
<b>Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>		<b>3.642</b>	<b>(967)</b>

## SAŽETI IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (nastavak)

U TISUĆAMA, NEREVIDIRANO	31.03.2024.	31.3.2023.
<b>Novčani tok iz finansijskih aktivnosti:</b>		
Novčani izdaci od glavnice kredita	(355)	(355)
Novčani izdaci s obveze najma	(282)	(258)
Isplata dividendi	(2.043)	(1.062)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(2.680)</b>	<b>(1.675)</b>
<b>Neto novčani tok iz finansijskih aktivnosti</b>	<b>(2.680)</b>	<b>(1.675)</b>
<b>Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>(823)</b>	<b>(2.506)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>6.032</b>	<b>17.829</b>
<b>Nerealizirane tečajne razlike</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>5.209</b>	<b>15.320</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>	<b>53.065</b>	<b>2.653</b>	<b>14.010</b>	<b>69.728</b>
Ukupni sveobuhvatni gubitak	-	-	(1.206)	(1.206)
Dividenda	-	-	(1.062)	(1.062)
<b>Stanje 31. ožujka 2023.</b>	<b>53.065</b>	<b>2.653</b>	<b>11.742</b>	<b>67.460</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2024.</b>	<b>53.065</b>	<b>2.653</b>	<b>15.927</b>	<b>71.645</b>
Ukupni sveobuhvatni gubitak	-	-	(1.423)	(1.423)
Dividenda	-	-	(2.043)	(2.043)
<b>Stanje 31. ožujka 2024.</b>	<b>53.065</b>	<b>2.653</b>	<b>12.461</b>	<b>68.179</b>

# BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 31. ožujka 2024. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22. travnja 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 31. ožujka 2024. godine, Društvo je imalo 358 zaposlenika (31. ožujka 2023.: 350).

TIJELA DRUŠTVA		
<b>Nadzorni odbor</b>		<b>trajanje mandata</b>
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 04.12.2023.
Tomislav Ninić	Član (zamjenik predsjednika)	od 04.12.2023.
Marijeta Hladilo	Članica	od 04.12.2023.
Danijel Imgrund	Član	od 04.12.2023.
Mario Alempijević	Član (predstavnik radnika)	od 19.06.2023.
<b>Revizorski odbor</b>		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 04.12.2023.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 04.12.2023.
Denis Buterin	Član	od 04.12.2023.

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 1 – OPĆENITO (nastavak)

TIJELA DRUŠTVA (NASTAVAK)		
<b>Odbor za imenovanja</b>		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 04.12.2023.
Tomislav Ninić	Član	od 04.12.2023.
Daniel Imgrund	Član	od 04.12.2023.
<b>Odbor za primitke</b>		
Danijel Imgrund	Predsjednik	od 04.12.2023.
Tomislav Ninić	Član	od 04.12.2023.
Marijeta Hladilo	Član	od 04.12.2023.
<b>Uprava 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.

### BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

#### 2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI	
	SIJEČANJ- OŽUJAK 2024.	SIJEČANJ- OŽUJAK 2023.
Umag	382	341
Rovinj	379	337
Pula	186	149
Pomer	280	240
<b>ISTARSKA REGIJA</b>	<b>1.227</b>	<b>1.067</b>
Opatija	483	431
Cres	466	407
Supetarska Draga	181	156
Rab	15	14
Šimuni	157	143
<b>KVARNERSKA REGIJA</b>	<b>1.302</b>	<b>1.151</b>
Žut	10	9
Piškera	20	18
Jezera	244	202
Vodice	405	374
Skradin	187	219
<b>ŠIBENSKA REGIJA</b>	<b>866</b>	<b>822</b>
Trogir	331	319
Split	735	648
Milna	149	142
Vrboska	81	73
Palmižana	6	6
<b>SPLITSKA REGIJA</b>	<b>1.302</b>	<b>1.188</b>

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

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

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	UKUPNI PRIHODI	
	SIJEČANJ- OŽUJAK 2024.	SIJEČANJ- OŽUJAK 2023.
Korčula	66	57
Dubrovnik	763	736
Veljko Barbieri	163	139
<b>DUBROVAČKA REGIJA</b>	<b>992</b>	<b>932</b>
ACI Sail	5	3
Zajedničke službe	222	50
	<b>5.916</b>	<b>5.213</b>

### Ukupni prihodi po vrsti

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	SIJEČANJ- OŽUJAK 2024.	SIJEČANJ- OŽUJAK 2023.
Prihod od usluge godišnjeg veza	4.357	3.837
Prihod od usluge mjesečnog veza	260	237
Prihod od dnevnog veza	47	45
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	218	296
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	700	586
Prihod od najma plovila i chartera	0	3
Ostali poslovni prihodi	143	164
Financijski prihodi	191	45
	<b>5.916</b>	<b>5.213</b>

## 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 - OŽUJAK 2024.	SIJEČANJ - OŽUJAK 2023.	31. OŽUJKA 2024.	31. PROSINCA 2023.
Domaće tržište	3.078	2.744	52.268	54.235
Strano tržište	2.838	2.469	-	-
	<b>5.916</b>	<b>5.213</b>	<b>52.268</b>	<b>54.235</b>

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% te 4. kvartal 19%.

### BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

#### Osnovna zarada po dionici

	31. OŽUJKA 2024.	31. OŽUJKA 2023.
Neto gubitak	(1.423)	(1.206)
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici	(12,81)	(10,86)

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

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 5 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prva tri mjeseca 2024. godine, Društvo je uložilo 0,3 milijuna eura (31.03.2023.: 0,8 milijuna eura) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 0,1 milijuna eura u nematerijalnu imovinu (31.03.2023.: 0,1 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 31. ožujka 2024. uz preneseni gubitak iz ranijih godina u iznosu od 282 tisuće eura u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti iskazan je i gubitak izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 51 tisuću eura.

U nastavku su sažete financijske informacije za zajednički pothvat Društva. Objavljene informacije istovjetne su iznosima iskazanim u financijskim izvještajima zajedničkog pothvata, što znači da se ne odnose na udio Društva u tim iznosima. Kraj razdoblja/godine zajedničkog pothvata poklapa se s krajem razdoblja/godine Društva (tj. oba društva završavaju godinu 31. prosinca).

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	31. OŽUJKA 2023.	31. PROSINCA 2023.
Početna neto imovina	67	67
Ulaganje u kapitalne rezerve	1.195	1.195
Preneseni gubitak	(282)	(92)
Neto gubitak za razdoblje/godinu (100%)	(102)	(380)
Udio u gubitku zajedničkog pothvata (50%)	(51)	(190)
<b>Završna neto imovina</b>	<b>928</b>	<b>979</b>

### 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 u iznosu od 2 milijuna eura (2023.: 1,1 milijun).



## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 8 - OBVEZE PO KREDITIMA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	31. OŽUJKA 2024.	31. PROSINCA 2023.
Obveze po kreditima	4.619	4.974
Tekuća dospjeća obveza po kreditima	1.433	1.433
	<b>6.052</b>	<b>6.407</b>

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

Dospjeće dugoročnih obveza:

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	31. OŽUJKA 2024.	31. PROSINCA 2023.
Između 1 i 2 godine	1.421	1.421
Između 2 i 5 godina	3.198	3.553
	<b>6.052</b>	<b>6.407</b>

### BILJEŠKA 9 - REZERVIRANJA

U TISUĆAMA EURA, NEREVIDIRANO	JUBILARNE NAGRADE	NEISKORIŠTENI DANI GODIŠNJEG ODMORA	OTPREMNINE	REZERVI- RANJA ZA SUDSKE SPOROVE	UKUPNO
<b>Stanje na 31. prosinca 2023.</b>	<b>126</b>	<b>371</b>	<b>114</b>	<b>151</b>	<b>762</b>
Rezerviranja	-	-	1	31	32
Iskorištenje	(5)	(273)	(1)	(36)	(315)
<b>Stanje na 31. ožujka 2024.</b>	<b>121</b>	<b>98</b>	<b>114</b>	<b>146</b>	<b>479</b>
Dugoročni dio	106	-	106	95	307
Kratkoročni dio	15	98	8	51	172

## BILJEŠKE UZ SAŽETE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (nastavak)

### BILJEŠKA 10 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

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

Odnosi s ostalim 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	31. OŽUJKA 2024.	31. PROSINCA 2023.
<b>POTRAŽIVANJA</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
Ostale povezane strane	10	45
<b>OBVEZE</b>		
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		
Ostale povezane strane	45	235
<b>Ostale kratkoročne obveze</b>		
Ostale povezane strane	115	108
	<b>31. OŽUJKA 2024.</b>	<b>31. OŽUJKA 2023.</b>
<b>PRIHODI</b>		
<b>Prihodi od pružanja usluga</b>		
Ostale povezane strane	29	37
<b>RASHODI</b>		
<b>Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga</b>		
Ostale povezane strane	363	367

### BILJEŠKA 11 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U ožujku 2024. godine donesena je Odluka o uplati dodatnih činidbi u korist ACI-Gitone d.o.o. za 2024. godinu u ukupnom iznosu od 1 milijun eura, od čega je ACI d.d. dužan uplatiti 50%, tj. 0,5 milijuna eura do 30. travnja 2024. godine. Do datuma potpisa izvještaja Društvo je uplatilo iznos od 200 tisuća eura. Uz navedeno, nakon 31. ožujka 2024. godine nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 31. ožujka 2024. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

## IZJAVA UPRAVE

Nerevidirane sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 31. ožujka 2024. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22.travnja 2024. godine.

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

### IZJAVU UPRAVE

Prema našem najboljem saznanju:

Nerevidirani sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 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;

Izvešće poslovanja za razdoblje završeno 31. ožujka 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



Josip Ostrogović  
Član Uprave



## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.3.2024

Godina:

2024

Kvartal:

1

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03267628

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS): 040002541Osobni 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: ida.bajc@aci-club.hr

Internet adresa: www.aci-marinas.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja): 358

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: Ida Bajc

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/271-288

Adresa e-pošte: ida.bajc@aci-club.hr

Revizorsko društvo:  
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:  
(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

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 NEUPLACENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	55.352.129	53.334.780
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	3.037.410	2.999.596
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.913.951	2.912.438
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	123.459	87.158
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	51.197.431	49.269.100
1. Zemljište	011	3.041.128	3.041.128
2. Građevinski objekti	012	30.319.895	28.950.184
3. Postrojenja i oprema	013	7.139.369	6.935.256
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.242.122	3.089.702
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	215.458	238.447
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.485.115	1.514.426
8. Ostala materijalna imovina	018	88.032	77.395
9. Ulaganje u nekretnine	019	5.666.312	5.422.562
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	978.431	927.227
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	927.227
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	35.614.879
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	266.312	294.826
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	294.826
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	4.074.592
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	1.073.204
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	5.192	146.055
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	20.242	142.036
6. Ostala potraživanja	052	2.270.307	2.713.253
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	30.036.291	26.036.291
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	26.014.499
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	6.031.611	5.209.170
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	447.067	487.743
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	95.526.935	89.437.402
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2024

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>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	71.644.292	68.179.375
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	-1.422.524
1. Dobit poslovne godine	087	2.978.679	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	1.422.524
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	306.482	306.482
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>	7.052.704	6.468.927
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	4.618.421
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	1.850.506
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	5.445.388	5.630.230
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	1.421.548
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.547.003	828.461
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	538.077	616.656
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	23.492	306.553
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	71.820	71.690
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.843.944	2.385.322
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	11.078.069	8.852.388
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	95.526.935	89.437.402
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	0	0

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

u eurima

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseće	Kumulativ	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>5.167.722</b>	<b>5.167.722</b>	<b>5.725.390</b>	<b>5.725.390</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	5.003.697	5.003.697	5.582.689	5.582.689
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	164.025	164.025	142.701	142.701
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>6.375.295</b>	<b>6.375.295</b>	<b>7.255.695</b>	<b>7.255.695</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.569.643	1.569.643	1.871.768	1.871.768
a) Troškovi sirovina i materijala	010	437.995	437.995	450.290	450.290
b) Troškovi prodane robe	011	698	698	792	792
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.130.950	1.130.950	1.420.686	1.420.686
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.901.716	1.901.716	2.343.814	2.343.814
a) Neto plaće i nadnice	014	1.174.341	1.174.341	1.434.033	1.434.033
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	464.295	464.295	591.877	591.877
c) Doprinosi na plaće	016	263.080	263.080	317.904	317.904
4. Amortizacija	017	2.330.625	2.330.625	2.338.979	2.338.979
5. Ostali troškovi	018	441.123	441.123	516.374	516.374
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	55.779	55.779	77.289	77.289
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	55.779	55.779	77.289	77.289
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	647	647	31.230	31.230
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	647	647	31.230	31.230
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	75.762	75.762	76.241	76.241
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>44.921</b>	<b>44.921</b>	<b>190.550</b>	<b>190.550</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	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	39.815	39.815	187.085	187.085
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	5.106	5.106	3.465	3.465
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>27.844</b>	<b>27.844</b>	<b>31.565</b>	<b>31.565</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	19.296	19.296	29.511	29.511
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	8.172	8.172	1.677	1.677
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	376	376	377	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>15.586</b>	<b>15.586</b>	<b>51.204</b>	<b>51.204</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>5.212.643</b>	<b>5.212.643</b>	<b>5.915.940</b>	<b>5.915.940</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>6.418.725</b>	<b>6.418.725</b>	<b>7.338.464</b>	<b>7.338.464</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.422.524</b>	<b>-1.422.524</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-1.206.082	-1.206.082	-1.422.524	-1.422.524
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.422.524</b>	<b>-1.422.524</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-1.206.082	-1.206.082	-1.422.524	-1.422.524
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.206.082</b>	<b>-1.422.524</b>	<b>-1.422.524</b>



**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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>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 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
<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 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
<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>	-1.206.082	-1.206.082	-1.422.524	-1.422.524
<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 31.03.2024

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	4.850.696	5.611.542
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	3.083	5.132
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	53.635	50.645
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>4.907.414</b>	<b>5.667.319</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-1.960.035	-3.865.110
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-2.221.837	-2.794.832
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-3.772	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	-14.617	-12.075
5. Plaćeni porez na dobit	011	-552.067	-736.688
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-18.572	-43.199
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>-4.770.900</b>	<b>-7.451.904</b>
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)</b>	<b>014</b>	<b>136.514</b>	<b>-1.784.585</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	50	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	10.252	190.374
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	4.332.435	9.000.000
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>4.342.737</b>	<b>9.190.374</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-477.314	-547.698
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	-4.831.807	-5.000.000
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>-5.309.121</b>	<b>-5.547.698</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)</b>	<b>028</b>	<b>-966.384</b>	<b>3.642.676</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	-355.263	-355.750
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-1.062.844	-2.042.523
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	-258.330	-282.259
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>-1.676.437</b>	<b>-2.680.532</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)</b>	<b>040</b>	<b>-1.676.437</b>	<b>-2.680.532</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	-3.068	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)</b>	<b>042</b>	<b>-2.509.375</b>	<b>-822.441</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>043</b>	<b>17.829.449</b>	<b>6.031.611</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)</b>	<b>044</b>	<b>15.320.074</b>	<b>5.209.170</b>

**IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2024 do 31.3.2024

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
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) (AOP 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	-1.206.082	-1.206.082	0	-1.206.082	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove 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 osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.062.844	0	-1.062.844	0	-1.062.844	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.544.283	2.197.312	67.459.532	0	67.459.532	
<b>DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE(AOP 06 do 14)		25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA(AOP 05+25)		26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.206.082	-1.206.082	0	-1.206.082	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)		27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-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) (AOP 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	-1.422.524	-1.422.524	0	-1.422.524	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove 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 osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasničke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.042.393	0	-2.042.393	0	-2.042.393	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	53.064.702	0	2.653.235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.905.283	1.556.155	68.179.375	0	68.179.375	
<b>DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE(AOP 33 do 41)		52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA(AOP 32 + 52)		53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.422.524	-1.422.524	0	-1.422.524	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)		54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.042.393	0	-2.042.393	0	-2.042.393	

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

Naziv izdavatelja: **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.**  
OIB: **17195049659**  
Izveštajno razdoblje: **01.01.2024.-31.03.2024.**

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 izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

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

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),  
**Financijski izvještaji Društva za godinu završenu 31. ožujka 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 izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)  
**Predmet poslovanja Društva je organiziranje i pružanje usluga veza i ostalih usluga nautičarima na pomorskom dobru temeljem dodjeljenih koncesija u 22 marine i 1 sidrišta. Prihodi dnevnog veza ostvaruju se prvenstveno u trećem kvartalu tijekom ljetnih mjeseci srpnja i kolovoza, dok je prihod od usluge godišnjeg veza ravnomjerno raspoređen sukladno korištenju usluge.**

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

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

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

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)  
**Računovodstvene politike navedene su u sklopu bilješki uz Godišnje izvješće za 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 mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno  
**Tijekom prvog kvartala 2024. godine nije bilo navedenih obveza i izdataka koji nisu uključeni u bilancu.**

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

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja  
**Društvo ima dugoročni investicijski kredit s kvartalnom otplatom glavnice i završetkom otplate 30.06.2028. godine. Stanje obveza po kreditima na dan 31.03.2024. iznosi ukupno 6,1 milijun eura. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica.**

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja  
**U izvještajnom razdoblju prosječno je zaposleno 344 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 prvog kvartala 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 31.03.2024. 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 sklopilo Ugovor o zajedničkom ulaganju s tvrtkom Gitone Kvarner d.o.o. iz Zagreba i ima 50% udjela. Sve odluke Uprave moraju biti odobrene od strane oba vlasnika, pa je ulaganje klasificirano kao zajednički pothvat. Društvo je osnovano radi prijave na natječaj za dodjelu koncesije za izgradnju i komercijalno korištenje luke nautičkog turizma Porto Baroš u Rijeci. Na dan 31.03.2024. Društvo ima iskazano ulaganje u bilanci u iznosu od 1,3 milijun eura, od čega se 1,2 milijuna eura odnosi na ulaganja u kapitalne rezerve u koje je tijekom 2023. godine, uz ranije uplaćenih 0,6 milijuna eura uplaćeno dodatnih 0,6 milijuna eura, te je evidentirano 50% gubitka ACI-GITONE d.o.o. za prvi kvartal 2024. godine u iznosu od 50 tisuća eura uz preneseni ispravak vrijednosti za 2021. do 2023. godinu u ukupnom iznosu od 0,3 milijun eura. Ispravak vrijednosti ulaganja iznosi sveukupno 0,3 milijuna eura. Slijedom navedenog neto iskazana vrijednost ulaganja na kraju perioda iznosi 1 milijun eura.**

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala  
**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 prvog kvartala 2024. godine nije bilo društava u kojima izdavatelj ima neograničenu odgovornost.**

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

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

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

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

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci  
**U ožujku 2024. godine donesena je Odluka o uplati dodatnih činidbi u korist društva ACI -Gitone d.o.o. za 2024. godinu u ukupnom iznosu od 1 milijun eura, od čega je ACI d.d. dužan uplatiti 50%, tj. 0,5 milijuna eura do 30. travnja 2024. godine. Do datuma potpisa izvještaja Društvo je uplatilo iznos od 200 tisuća eura. Uz navedeno, nakon 31. ožujka 2024. godine nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 31. ožujka 2024. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.**

18. **Odnosi s povezanim stranama** Tijekom 2020. godine ACI d.d. je zajedno s društvom Gitone Kvarner d.o.o. osnovao novo društvo ACI-Gitone d.o.o. radi zajedničkog poduhvata prijave na natječaj, izgradnje i gospodarskog korištenja marine u Rijeci

**Usporedba izvještajnih pozicija MSFI i TFI POD  
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31.03.2024.**

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka TFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
<b>AKTIVA</b>					
Nekretnine, postrojenja i oprema		43.846			
Ulaganja u nekretnine		5.422	Materijalna imovina	AOP 010 (AOP 011 do 019)	49.268
Nematerijalna imovina		630			
Imovina s pravom korištenja		2.370	Nematerijalna imovina	AOP 003 (AOP 004 do 009)	3.000
Potraživanja od kupaca		1.073	Potraživanja	AOP 046 (AOP 047 do 052)	4.075
Ugovorna imovina		2.339	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	AOP 064	487
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit		141			
Ostala potraživanja		1.009			
<b>PASIVA</b>					
Obveze po najmovima - dugoročne		1.746	Ostale dugoročne obveze	AOP 107	1.850
Ostale dugoročne obveze		104			
Obveze po kreditima - kratkoročne		1.433	Obveze po kreditima	AOP 115	1.421
			Ostale kratkoročne obveze - kamata	AOP 123	12
Ugovorna obveza		1.962	Ostale kratkoročne obveze - ugovorna obveza	AOP 123	1.962
Obveze po najmovima - kratkoročne		535	Ostale kratkoročne obveze - pravo korištenja imovine	AOP 123	
			Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - pravo korištenja imovine (koi	AOP 120	
			Dobavljači nematerijalne imovine - s osnova prava korištenja	AOP 117	
Rezerviranja - kratkoročna		172	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja - rezerviranja	AOP 124	148
			Obveze prema zaposlenima - otpremnine i jubilarne nagrade	AOP 119	24
<b>Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01. do 31.03.2024.</b>					
Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 eura	Stavka GFI - POD	AOP	Iznos u 000 eura
Troškovi osoblja		2.547	Troškovi osoblja	AOP 013 (AOP 14 do 16)	2.344
			Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	AOP 023	3
			Ostali troškovi - naknade zaposlenicima	AOP 018	200
			Vrijednosna usklađenja b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	AOP 021	77
Ostali poslovni rashodi		499	Ostali troškovi - bez naknade zaposlenicima	AOP 018	315
			Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka	AOP 029	76
			Rezerviranja za započete sudske sporove	AOP 025	31