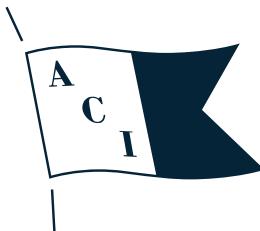


Adresa: Rudolfa Strohala 2
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



DEVETOMJEŠEĆNI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA
2022. GODINE (NEREVIDIRANO)

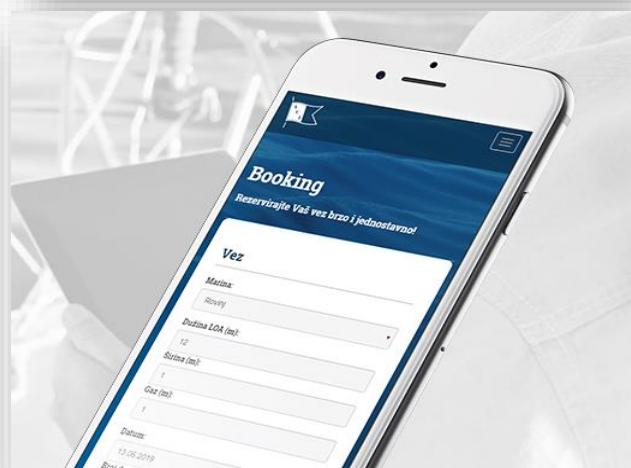
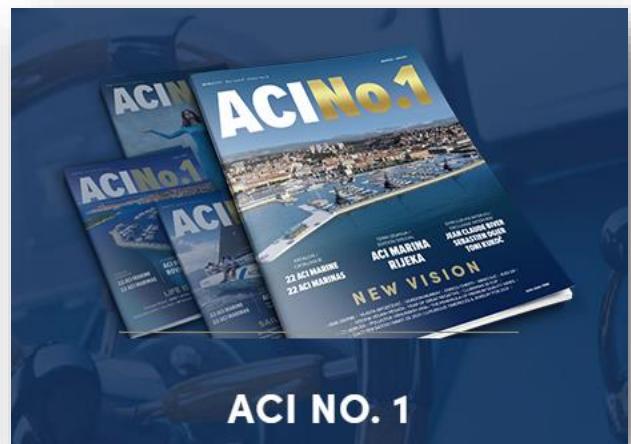
SADRŽAJ

1. OPCI PODACI
2. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2022. GODINE
3. SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2022. (NEREVIDIRANO)
4. IZJAVA UPRAVE

OPĆI PODACI

Trgovačko društvo Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (skraćeno ACI d.d.) osnovano je 1983. godine. Osnovnu djelatnost Društva čini pružanje usluge godišnjeg, mjesecnog 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.

- 39 godina poslovanja
- 22 marine i 1 sidrište
- Lokacija: pokrivenost cijele Jadranske obale od Umaga do Dubrovnika
- Vlastita plovila za najam: jedrilice ClubSWAN 36 i katamaran SABA50
- Smještajni kapaciteti: apartmani u Cresu, Šimunima, Milni i Rabu
- Maloprodaja robe: u najavi i online
- Magazin ACI No.1: online i tiskana izdanja



IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2022. GODINE (nerevidirano)

OSVRT PREDSJEDNIKA UPRAVE	4
KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA	5
OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI	6
ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU	8
DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE	13
DINAMIKA PROFITABILNOSTI	16
TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA	17
VLASNIČKA STRUKTURA	18
BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	19

OSVRT PREDSJEDNIKA UPRAVE

Komentirajući finansijska ostvarenja u prva tri kvartala 2022. godine, Kristijan Pavić, predsjednik Uprave ACI d.d. navodi:

„ACI u trećem kvartalu 2022. godine nastavlja ostvarivati značajan rast prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, unatoč svim izazovima s kojima se poslovanje suočava. Poslovni prihodi Društva veći su za 18%, a rast je ostvaren po svim vrstama usluga, zahvaljujući odličnoj turističkoj sezoni te kao posljedica povećanja broja plovila i gostiju u marinama. Također, dio porasta prihoda rezultat je i politike prodajnih cijena, kojima su najvećim dijelom uspješno kompenzirani negativni utjecaji značajnih poskupljenja energenata i ostalih troškova, a što se vidi i u strukturi troškova Društva.

Ulaganje u kvalitetu te zadovoljstvo klijenata potiče nas na stalna ulaganja, slijedom čega je u prvih 9 mjeseci u sustav uloženo gotovo 52 milijuna kuna. Marina u Dubrovniku dobila je novu infrastrukturu te je izvršena rekonstrukcija jednog gata, čime je omogućen prihvat većih plovila. U Trogiru je s ciljem povećanja sigurnosti plovila i gostiju u marini završena rekonstrukcija sidrenih sustava, završena su ulaganja u nove apartmane s kojima ćemo obogatiti ponudu marina Milna i Rab, u tijeku je dovršetak ulaganja u parkirne sustave u više marina, također radi povećanja sigurnosti plovila i gostiju.

I ove godine sudjelovali u projektu Nautičko jedro, a dodjela nagrada očekuje se tijekom listopada. Na Danima hrvatskog turizma čak su tri ACI marine; Rovinj, Split i Dubrovnik, bile nominirane u raznim kategorijama. ACI marina Dubrovnik u konačnici je proglašena najboljom marinom u kategoriji srednjih marina te marinom godine. Mornari ACI marine Vrboska dobili su priznanje za djelatnike godine u nautičkom turizmu zbog herojskog čina spašavanja tročlane posade brodice ljetos kod Vrboske. Uoči sezone izdano je peto izdanje ACI No1 časopisa, a kraj rujna obilježile su intenzivne pripreme i suradnja s partnerima na realizaciji Europskog prvenstva klase Club Swan 36, regate koja se po prvi put u povijesti održala u Hrvatskoj, točnije u Splitu.

U situaciji ekonomске nestabilnosti briga za zaposlenike dobila je na posebnoj važnosti. Usredotočeni smo na zadržavanje radnih mjesta i osiguravanje što boljih uvjeta za naše zaposlenike. Izvrsni rezultati ostvareni tijekom sezone omogućili su dodjeljivanje jednokratne nagrade i jednokratna povećanja plaće tijekom rujna i kolovoza za sve radnike.

Uz navedeno, u tijeku su pregovori sa sindikatima, intenzivno surađujemo na postizanju dogovora oko povećanja prava radnika, odnosno uskladijanja plaća s trendovima na tržištu i trenutnim inflatornim pritiscima, a sve uz zadržavanje finansijske stabilnosti Društva.

Slijedom svega navedenog, do kraja godine očekujemo stabilne prihode, blagi rast troškova uslijed situacije na tržištu, uz nastavak prioritetnih ulaganja te rad na rješavanju strateških pitanja, posebice vezano za produljenje koncesija.“



KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	30. rujna 2022.	30. rujna 2021.
Neto dobit razdoblja	36.694	23.042
Poslovni prihodi	201.465	171.062
EBITDA	95.367	78.593
CAPEX *	51.664	27.445
Brod dani	1.110.130	1.081.764
Broj zaposlenih na 30.09.	379	372

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

Glavni finansijski pokazatelji poslovanja	30. rujna 2022.	30. rujna 2021.
ROA	5%	3%
ROE	6,8%	4,5%
EBITDA Marža	47%	45%
Neto profitna marža	19%	14%
Tekuća likvidnost	2	2
Trenutna likvidnost	1,3	1,3
Finansijska stabilnost	0,78	0,80
Koeficijent zaduženosti	26%	28%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,36	1,38



OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Društvo se suočava s unutrašnjim i vanjskim čimbenicima i utjecajima koji mogu rezultirati pojavom rizika s posljedicama na poslovanje Društva. Shodno tome, upravljanje, utvrđivanje te poduzimanje aktivnosti upravljanja rizicima definirano je nizom internih akata. Sam proces upravljanja rizikom je integrirani dio upravljanja Društвом 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 umanjenja negativnih posljedica.

Utjecaj aktualnih zbivanja na istoku Europe, kao i sankcija za ruske državljane kontinuirano se prate i njihov se utjecaj na Društvo procjenjuje. U ovom trenutku ocjena je kako ACI nije u značajnoj mjeri izložen prema pravnim i fizičkim osobama iz Rusije ili Ukrajine. Od ukupnog broja plovila na godišnjem vezu, na plovila ruskih i ukrajinskih državljana se odnosi oko 1% ugovora, što imajući u vidu da se usluga godišnjeg veza naplaćuje unaprijed, doprinosi procjeni kako izloženost nije značajna. Dodatno, Društvo nema odnose sa subjektima, s kojima bi izravno ili neizravno postojala vlasnička povezanost, niti ima ulaganja u subjekte koji su značajno povezani sa subjektima iz Rusije i Ukrajine.

S ciljem smanjenja rizika vezanih uz sigurnost informacijskog sustava, ponajprije kontinuirani rast cyber prijetnji općenito, ali i u Društву, prepoznata je važnost razvoja i unapređenja informacijskog sustava na kojem području se unutar Društva intenzivno radi.

Kreditni rizik Društva relativno je nizak (u načelu, prema ugovorima o godišnjem i mjesecnom 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 vezana 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 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, a u 2023. godini prelaskom na euro valutna izloženost Društva će se svesti na minimum.

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.

Društvo upravlja rizikom likvidnosti na način da konstantno prati planirani novčani tijek uspoređujući i usklađujući ga s realnim novčanim priljevom i odljevom.

OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

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) istječe 2030. godine. Marini Veljko Barbieri ugovor o koncesiji istječe već 2027. godine stoga je u ovom trenutku produženje trajanja koncesija potrebno u što kraćem roku razriješiti.

Do kraja 2022. godine planiraju se intenzivirati aktivnosti i dogovori s nadležnim ministarstvima odgovornim za navedeni proces, u cilju rješavanja postojeće situacije kao i ograničenja koje trajanje koncesija za sobom povlači.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

GLAVNA OBILJEŽJA PRVIH DEVET MJESECI

U prvih 9 mjeseci Društvo je ostvarilo **194,7 milijuna kuna prihoda od prodaje** što je za 17% više u odnosu na usporedno razdoblje ili 29 milijuna kuna više. Rast prihoda od prodaje zabilježen je u svim marinama, značajniji rast u južnim marinama, točnije u marinama Korčula, Split, Palmižana i Milna gdje je kumulativno ostvareno povećanje za 13,7 milijuna kuna. U periodu od srpnja do rujna, odnosno u trećem kvartalu ostvareno je preko 50% ukupnih prihoda od prodaje.

3. kvartal
2022.
100 milijuna
kuna

3. kvartal
2021.
87 milijuna
kuna

Utjecaj nestabilnosti na tržištu u dijelu ponude i potražnje te efekta pandemije i rusko ukrajinske krize rezultiralo je rastom inflacije. Navedeno je uzrokovalo povećanje cijena robe i usluga u skoro svim segmentima, ponajprije se povećanje odnosi na cijene energenata što je rezultiralo i rastom troškova Društva. Rast troškova energenata, vode i struje i ostalih komunalnih naknada odnosno fiksnih troškova koji se pojavljuju u redovnom poslovanju su posljedica trenutnih inflatornih utjecaja na tržištu. Nastavno na navedeno, tijekom ovog izvještajnog razdoblja zabilježen je rast poslovnih rashoda za 11% odnosno 15 milijuna kuna više u odnosu na usporedno razdoblje.

Uzrokovano povećanje troškova se odrazilo i na zaposlenike Društva, te je Uprava tijekom kolovoza i rujna donijela odluku o isplati dodatne naknade djelatnicima u cilju povećanja zadovoljstva kao kratkotrajnu mjeru budući su pregovori sa sindikatom o izmjenama Kolektivnog ugovora u tijeku. Dodatno, Uprava Društva promišљa i o aktualnim izmjenama i drugih neoporezivih primitaka slijedom Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak. Također, s ciljem povećanja učinkovitosti djelatnika u tijeku je i izmjena odluke o sistematizaciji koja će se prilagoditi tržišnim i razvojnim ciljevima Društva.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

Društvo nastavlja s ciljanim aktivnostima za razvoj poslovanja. U rujnu 2022. godine Nadzorni odbor dao je suglasnost Upravi za sudjelovanje u projektu Koridor mobilnosti s nultom emisijom-Sjeverni Jadran. Projekt „Dolina vodika Sjeverni Jadran“ predstavlja poseban oblik međunarodne suradnje predviđen Hrvatskom strategijom za vodik do 2050. godine. U konkretnom projektu se predviđa regionalni sustav smješten unutar više država koji povezuje proizvodnju vodika, transport i krajnju uporabu. Sukladno navedenom, ACI je podnio prijavu na natječaj te provodi daljnje aktivnosti vezane uz realizaciju projekta.

Nadalje, aktivnosti ACI-ja zajedno s društvom GITONE Kvarner prvenstveno su usmjerenе na ishođenje lokacijske dozvole za izgradnju marine u Rijeci kao preduvjet potpisivanju ugovora o koncesiji čiji je nositelj zajednički pothvat ACI-GITONE d.o.. Navedeno za Društvo predstavlja strateški projekt budući se radi o izgradnji marine koja će promijeniti vizuru grada Rijeke i napraviti iskorak u razvoju nautičkog turizma na ovom području te doprinijeti razvoju lokalne zajednice uređenjem obalnog dijela Rijeke najsuvremenijim tehnologijama i dizajnom te otvaranjem radnih mjesto.

Uprava je kao strateške ciljeve prepoznala diversifikaciju poslovanja s ciljem promjene strukture, kvalitete i ponude ACI marina te će u slijedećem razdoblju znatan dio svojih resursa usmjeriti u razvoj djelatnosti koje će doprinijeti stvaranju nove dodane vrijednosti, poput ugostiteljsko – turističke djelatnosti, maloprodaje te mogućeg razvoja vlastite charter flote. Uz širenje portfelja marina, ACI je proteklo razdoblje iskoristio za razradu ideje razvoja dodatne usluge koja bi bila komplementarna sadašnjoj ponudi Društva. Radi se o projektu vezanom uz segment zračnog prijevoza kojim bi se klijentima pružale komercijalne usluge prijevoza putnika hidroavionima. Obzirom da se radi o specifičnoj djelatnosti koja predstavlja značajan iskorak u odnosu na temeljnu djelatnost Društva, za planirane aktivnosti dobivena je i suglasnost Glavne skupštine ACI d.d., na sjednici održanoj u lipnju 2021. godine. Tijekom drugog kvartala izvršena je i revizija tržišne i finansijske opravdanosti te strateške oportunitati projekta, te bi konačna odluka o projektu trebala biti donesena do kraja godine.

U drugom kvartalu 2022. godine uspješno su realizirane i sve obvezne vezane uz ishođenje lokacijske dozvole za buduću LNT Novalja, za što je ACI bio ovlašten Odlukom od strane MMPI u prosincu 2017. godine.

Dodatno, jedan od sljedećih razvojnih projekata Društva je realizacija boutique hotela u sklopu ACI marine Pula budući se postojeći objekt nalazi na atraktivnoj lokaciji u samom središtu grada Pule. Tijekom lipnja sklopljen je Memorandum o razumijevanju s gradom Pulom i Lučkom upravom Pula gdje su sve strane iskazale interes za uređenje i oplemenjivanje pulske Rive, a ACI će sudjelovati u aktivnostima i investicijama u dijelu pomorskog dobra koji je obuhvaćen koncesijom gdje je smještena ACI marina Pula.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU(nastavak)

Izuvez navedenih aktivnosti, tijekom prve polovine godine, u četiri jezične verzije izdano je i peto izdanje premium yachting, lifestyle i luxury magazina ACI No.1. Ovaj projekt od samog početka pokazao je značajan interes čitatelja, a osim informacija o ACI marinama, predstavljeni su intervjuji s osobama iz svijeta sporta, znanosti, gospodarstva, mode i umjetnosti kao i reportaže o novitetima u svijetu iz različitih područja.

Društvo je prepoznalo i važnost tehnologije i dostupnosti informacija te se kontinuirano radi na unaprjeđenju i modernizaciji poslovanja i razmjene informacija s kupcima i širom javnosti. Primjerice, Društvo je u obnovljenoj marini Rovinj primijenilo napredne sustave mjerena koji omogućuju upravljanje potrošnjom resursa u realnom vremenu, digitalni prikaz izmjerjenih podataka i pametna rješenja za nadzor upravljanja prometom unutar marine te nadzorom potrošnje energenata i vode po gatu putem automatike i senzorike. Sva najsvremenija tehnološka rješenja primjeniti će se u gradnji i gospodarskom korištenju ACI marine Rijeka.

ACI SAIL u okviru svog trening centra s flotom od 6 ClubSwan 36 jedrilica kroz najam plovila sudjeluje na prestižnim regatama u Hrvatskoj te na prostoru Mediterana. Osim usluge najma plovila, u sklopu trening centra na raspolaganju su usluge obuke jedrenja, individualni treninzi te organizacija team buildinga. Jedriličarska sezona 2022. godine započela je regatom u Dubrovniku održanom u siječnju, regatom u Ičićima održanom sredinom ožujka, dok su početkom travnja održane i regate u Rovinju i Skradinu. Početkom svibnja održana je regata u sklopu Pula sailing weeka, a tijekom lipnja ACI je sudjelovao kao partner Europske medijske regate u sklopu Fiumanke 2022. godine.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU(nastavak)

INVESTICIJE



Povećanje zadovoljstva kupaca prvenstveni je cilj Društva te se shodno tome provode kontinuirana ulaganja u infrastrukturu i popratni sadržaj. Iako rokovi trajanja koncesijskih ugovora ograničavaju Društvo u provođenju strateških ulaganja, investicijski ciklusi i dalje se provode. Tijekom prvih 9 mjeseci, u sustav je uloženo ukupno 51,7 milijuna kuna (30.09.2021.: 27,4 milijuna kuna).

Značajna ulaganja odnose se na izvođenje radova na rekonstrukciji infrastrukture, uklanjanje gata „I“ i izgradnji obalnog zida u marini Dubrovnik, radove na adaptaciji apartmana u marinama Rab i Milna, izvođenje radova podmorskih pregleda, radova na sanaciji sidrenih sustava gatova i plovila u marinama Trogir, uređenje parkirališta te implementacija sustava upravljanja parkiralištem u marinama Jezera i Pomer, te druga ulaganja u cilju oplemenjivanja i podizanja standarda i kvalitete u marinama.

Tijekom ranijeg razdoblja investirano je u smještajne kapacitete, u marini Cres uređeno je 9 apartmana, jedan apartman u marini Šimuni, a dovršetkom radova na uređenju po 2 apartmana u marinama Rab te Milna, povećan je ukupan broj smještajnih kapaciteta.

Navedena ulaganja rezultirala su povećanjem i prihodovne strane. Osim što su uređene parkiralište zone te nove smještajne jedinice olakšale gostima boravak u marinama samim time je proširena i ponuda marina komplementarna osnovnoj djelatnosti.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Društvena odgovornost i interaktivna komunikacija s okolinom važna je za razvoj poduzeća. S obzirom na uspješne rezultate poslovanja, ACI provodi praksu društveno odgovornog poslovanja uzimajući u obzir ekološke, ljudske čimbenike te posebnu brigu posvećuju unaprijeđenu lokalne zajednice. Sve marine unutar sustava smještene su na atraktivnim lokacijama te se posebna briga posvećuje ekološkim aspektima. Sijedom navedenog, kontinuirano se pazi na očuvanje čistoće mora i obalnog pojasa kroz provođenje postupaka sprečavanja onečišćenja na kopnu kao i onečišćenja s plovila unutar marina. Prvenstveno se provode periodične kontrole mjerena kakvoće vode, a ugovoren je i kontinuirani monitoring potrošnje energenata s ciljem praćenja potrošnje kao i pravovremenog postupanja te sanacije u slučaju iznenadnih događaja. Kontinuirano se vrši i nabava zaštitnih brana, apsorbensa i disperzanata te ostale opreme koja se koristi u slučaju potencijalnog onečišćenja mora i kopna.



Društvo posjeduje 4 ISO certifikata za upravljanje kvalitetom, okolišem, energijom te certifikat za informacijsku sigurnost. Uz navedeno, ACI je dobitnik ZelEn certifikata kao potvrdu korištenja energije iz obnovljivih izvora, a sve cjelogodišnje marine nosioci su Plave zastave. Primjerice, u Cresu je krajem lipnja Plava zastava svečano podignuta 23. puta.

ACI je i ove godine aktivno uključen u projekt Jutarnjeg lista Nautičko jedro. Cilj projekta je, uz pomoć anketiranih korisnika usluga veza, obilazeći Jadran od Dubrovnika do Umaga ocijeniti 25 marina te sukladno rezultatima odrediti top-listu najboljih hrvatskih marina, a najbolje ocijenjenoj marini dodijeliti nagradu Zlatno jedro. Cilj je odrediti najbolju marinu u kategoriji zaštite okoliša, marinu sa najboljom gastro ponudom, najbolji OPG koji se nalazi u blizini marina, te najbolju nautičku destinaciju, a dodjela nagrada se očekuje krajem listopada.

Izuvez poslovne prakse vezane za brigu o okolišu, Društvo sudjeluje u poticanju i razvoju lokalne zajednice i to kroz donacije i sponzorstva kako bi doprinijelo provedbi projekata od interesa za širu zajednicu. ACI posebno doprinosi i razvoju sporta, a samim time pripomaže u pozicioniranju Hrvatske kao poželjne turističke destinacije. Potpisani je i ugovor o sponzorstvu sporta s Hrvatskim olimpijskim odborom, a na nekoliko važnih sportskih događanja, Društvo je bilo i glavni sponzor. Jedan od takvih događanja je i MMA spektakl, Fight Nation Championship koji se održao u pulskoj areni u blizini ACI marine. Tijekom prvih devet mjeseci, ACI je sponzorirao različite projekte u ukupnom iznosu od 1,3 milijuna kuna, te je donirano ukupno 0,2 milijuna kuna.

Društvo aktivno sudjeluje i na konferencijama s tematikama bliskim nautičkom i turističkom sektoru radi razmjene iskustva ali i upoznavanja javnosti s aktivnostima koje ACI provodi i izazovima s kojim se nautički sektor suočava. Na konferenciji Blue Growth Kvarner 2030 predstavljena je buduća marina u Rijeci koja će doprinijeti gospodarskom razvoju grada te razvoju lokalne zajednice. U Zadru je održana i konferencija na temu razvoja luksuznog nautičkog turizma gdje je ACI sudjelovao kao jedan od organizatora, a Uprava Društva je sudjelovala i na radnom sastanku Vlade RH i domaćeg turističkog sektora s ciljem daljnog zajedničkog pozicioniranja Hrvatske kao atraktivne turističke destinacije.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj – rujan)

Vrste veza	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	921.458	908.588	12.870	101
Mjesečni vez	95.810	86.586	9.224	111
Dnevni vez	92.862	86.590	6.272	107
Ukupno	1.110.130	1.081.764	28.366	103

Društvo je zabilježilo 3%-tni rast fizičkih pokazatelja u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja, prvenstveno utjecajem povećanja fizičkih pokazatelja mjesečnog veza temeljem kojeg je ostvareno povećan za 9 tisuća brod dana ili za 11%. Broj brod dana na dnevnom vezu povećan je za 7%, dok je broj brod dana na stalnom vezu veći za 1%.

Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj – rujan)

Vrste veza	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	10.602.985	10.476.602	126.383	101
Mjesečni vez	953.684	881.573	72.111	108
Dnevni vez	1.176.445	1.080.619	95.826	109
Ukupno	12.733.114	12.438.794	294.320	102

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava zabilježen je rast od 2%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama **11,47 metra** (2021:11,50). Na dan 30. rujna 2022. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno **3.474** plovila što u odnosu na isti dan usporednog razdoblja, kada ih je bilo 3.304 čini 170 plovila više.



DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj – rujan)

u tisućama kuna, nerevidirano	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	82.198	77.784	4.414	106
Prihod od usluge mjesecnog veza	9.953	8.938	1.015	111
Prihod od dnevnog veza	66.495	49.326	17.169	135
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	13.836	11.732	2.104	118
Prihodi od najamnina	17.845	14.313	3.532	125
Prihod od najma plovila i chartera	4.414	3.715	699	119
Ukupno	194.741	165.808	28.933	117

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći za 29 milijuna kuna što predstavlja rast od 17%.

Najveći rast zabilježen je od usluge dnevnog i godišnjeg veza s udjelom od 75% u ukupnom povećanju.

Prihod dnevnog veza povećan je za 17,2 milijuna kuna ili za 35%, a paralelno s dnevnim vezom povećani su i prihodi od ostalih usluga nautičarima koji su u odnosu na usporedni period veći za 2,1 milijuna kuna što predstavlja povećanje od 18%.

Ublažavanjem mjera koje je Društvo u prethodnom razdoblju stavilo na raspolaganje svojim poslovnim partnerima čije se poslovanje odvija unutar marina u cilju prevladavanja krizne situacije realiziran je značajan rast prihoda od najamnina u iznosu od 3,5 milijun kuna ili 25%.

Prihod od godišnjeg veza ostvaren je uz povećanje od 6% u odnosu na usporedni period pri čemu je ACI vlasnicima plovila na godišnjem vezu odobrio ukupno 4,8 milijuna kuna popusta. Određena razina danih popusta na dnevnom vezu realizirana je temeljem programa vjernosti, odnosno putem ACI kartice koja je namijenjena nautičarima sa sklopljenim ugovorom o godišnjem vezu u nekoj od ACI marina. Navedeno pravo ostvaruju i charter tvrtke, odnosno plovila u njihovom vlasništvu za koja također postoji ugovorna obveza.



DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj – rujan)

u tisućama kuna, nerevidirano	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Umag	8.364	7.486	878	112
Rovinj	11.666	9.883	1.783	118
Pula	5.391	4.713	678	114
Pomer	7.064	6.780	284	104
Opatija	10.889	10.527	362	103
Cres	12.039	11.260	779	107
Supetarska Draga	5.631	4.875	756	116
Rab	3.511	2.697	814	130
Šimuni	4.959	4.436	523	112
Žut	3.278	2.047	1.231	160
Piškera	3.002	2.635	367	114
Jezera	7.542	6.841	701	110
Vodice	10.757	9.540	1.217	113
Skradin	9.689	8.698	991	111
Trogir	9.278	7.781	1.497	119
Split	23.255	19.215	4.040	121
Milna	8.079	6.100	1.979	132
Vrboska	3.468	3.150	318	110
Palmižana	11.283	8.672	2.611	130
Korčula	7.917	2.856	5.061	277
Dubrovnik	18.549	17.687	862	105
Veljko Barbieri	4.702	4.213	489	112
ACI Sail	4.414	3.715	699	119
Zajedničke službe	16	1	15	-
Ukupno	194.741	165.808	28.933	117

U svim poslovnim jedinicama ostvareno je povećanje prihoda od prodaje, a marina s najznačajnijim rastom je Korčula s zabilježenim rastom preko 5 milijuna kuna. U marini Korčula je tijekom 2021. godine izvršeno i značajnije ulaganje u rekonstrukciju lukobrana čime je povećana razina sigurnosti ove nautičke luke, a što je prepoznato i od strane gostiju. Marina Split također je ostvarila iznimne rezultate s rastom preko 4 milijuna kuna te je maksimalno iskoristila postojeće kapacitete.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Struktura poslovnih rashoda (siječanj – rujan)

u tisućama kuna, nerevidirano	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Troškovi sirovina i materijala	(15.269)	(8.879)	6.390	172
Troškovi osoblja	(46.906)	(43.265)	3.641	108
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(50.681)	(49.380)	1.301	103
Ostali vanjski troškovi	(30.774)	(25.856)	4.918	119
Ostali poslovni rashodi	(12.822)	(14.481)	(1.659)	89
Ostali dobici / (gubici) – neto	(3)	12	15	(25)
Ostali troškovi zajedničkog pothvata	(324)	-	324	-
Ukupno	(156.779)	(141.849)	14.930	111

Poslovni rashodi Društva u prvih 9 mjeseci 2022. godine povećani su za 14,9 milijuna kuna ili za 11% u odnosu na usporedni period prethodne godine.

Značajan porast u iznosu od 6,4 milijuna kuna zabilježen je kod troškova sirovina i materijala, prvenstveno uslijed povećanja režijskih troškova energije te troškova materijala i održavanja uslijed povećane poslovne aktivnosti zbog pripreme sezone i uspješno realizirane predsezone.

Ostali vanjski troškovi povećani su za 4,9 milijuna kuna, pod utjecajem troškova investicijskog i tekućeg ulaganja u marine u pripremi sezone, povećanih režijskih troškova vode i odvodnje, odvoza otpada te održavanja zelenila, povećanih troškova promidžbenih aktivnosti te troškova usluga zaštitara na čuvanju imovine i osoba.

Slijedom naknada koje je Uprava isplatila djelatnicima s ciljem smanjenja inflatornih učinaka koji su se odrazili na standard djelatnika kao i utjecaja danih otpremnina povećani su i troškovi osoblja za 3,6 milijuna kuna.

Pregled ostvarenja (siječanj – rujan)

u tisućama kuna, nerevidirano	2022.	2021.	Razlike	Indeks
Ukupni prihodi	203.864	173.419	30.445	118
Ukupni rashodi	(159.115)	(144.972)	14.143	110
Bruto dobit	44.749	28.447	16.302	157
EBITDA	95.367	78.593	16.774	121

Zaključno, u izvještajnom razdoblju ostvaren je pozitivan **bruto financijski rezultat u iznosu od 44,7 milijuna kuna**, te EBITDA u iznosu od 95,4 milijuna kuna što predstavlja porast od 16,8 milijuna kuna.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

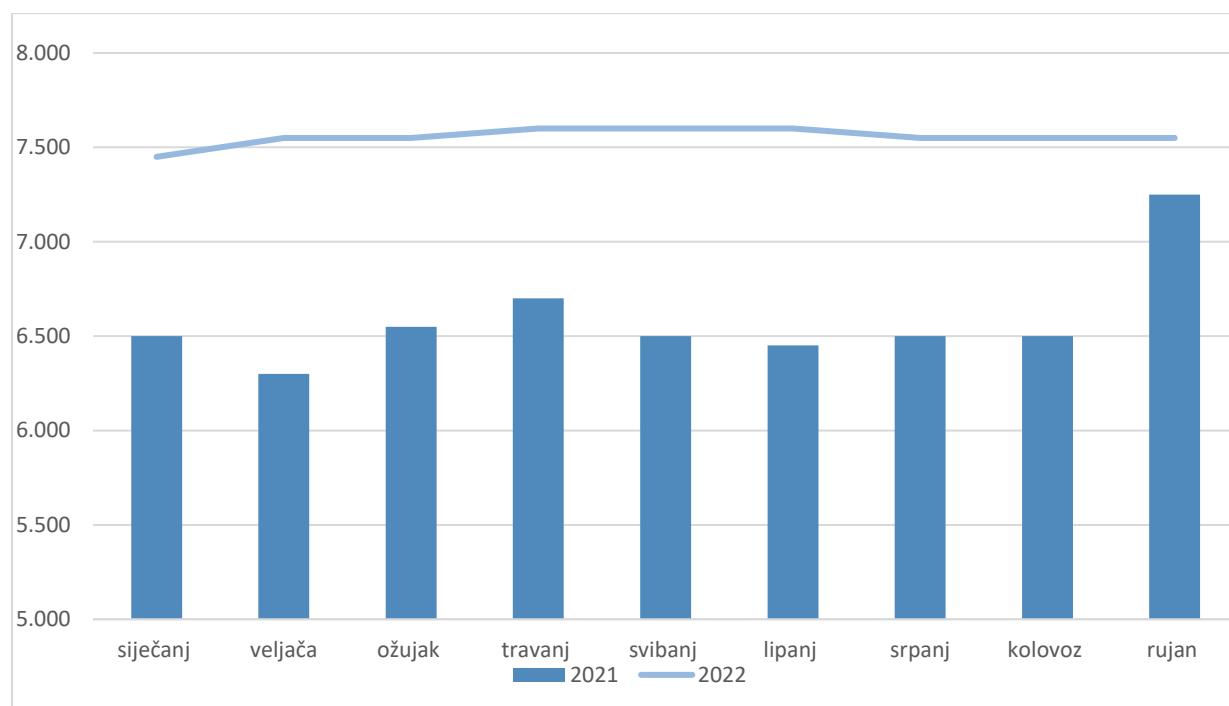
Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.

Na dan 30.09.2022. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 667 dioničara.

Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna dok zadnja prosječna transakcijska cijena dionica iznosi 7.550,00 kuna.

Tržišna kapitalizacija Društva na dan 30.09.2022. godine iznosi 838,5 milijuna kuna.

Kretanje prosječne cijene dionica



Informacije o otkupu vlastitih dionica

U izvještajnom razdoblju 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 temeljnem kapitalu.

Vlasnička struktura na dan 30.09.2022.

	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	87.275	314.190.000	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.297	33.469.200	8,37%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	12.067.200	3,02%
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568.400	1,14%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	4.474.800	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	650	2.340.000	0,59%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	511	1.839.600	0,46%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	362	1.303.200	0,33%
IMPARS d.o.o.	1	291	1.047.600	0,26%
BIUK SLAVKO	1	184	662.400	0,17%
MALI DIONIČARI	657	6.626	23.853.600	5,97%
Ukupno	667	111.060	399.816.000	100,00%

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

	Plan 2022.	Ostvarenje 30.09.2022.
Poslovni prihodi	247.303	201.465
Neto dobit	29.364	36.694
EBITDA	103.692	95.367

Društvo je u prvih devet mjeseci 2022. godine zabilježilo 81% od ukupno planiranih poslovnih prihoda, a do kraja poslovne godine očekuje se realizacija postavljenih ciljeva. Neto dobit je trenutno veća u odnosu na planiranu, no s obzirom na očekivano smanjenje fluktuacije gostiju u narednom periodu, smanjit će se razina iste.

U tijeku je izrada plana za sljedeću poslovnu godinu, a prvenstveno se promišlja o dalnjim razvojnim mogućnostima, posebice vezanih uz nove investicijske cikluse. Okosnica plana biti će i ulaganje u zajednički pothvat vezan uz realizaciju ishodjenja svih dozvola za izgradnju marine u Porto Barošu u Rijeci.

Osim realizacije ulaganja iz vlastitih sredstava ili putem poslovnih banaka, Društvo je prepoznalo prilike koje nosi i Nacionalni plan oporavka i otpornosti, te su u tijeku i pripremne aktivnosti vezano uz moguća povlačenja finansijskih sredstava i putem EU fondova.

Društvo je u fazi pripreme i izrade strategije razvoja Društva s akcijskim planom do 2026. godine. Naravno, najvažnija odrednica dalnjeg poslovanja i isplativosti dalnjih strateških ulaganja i razvoja je produženje trajanja koncesijskih ugovora.



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

**SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO
30. RUJNA 2022. GODINE (nerevidirano)**

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - rujan 2022	siječanj - rujan 2021	srpanj - rujan 2022	srpanj - rujan 2021
Prihodi od prodaje	194.741	165.808	100.168	86.887
Ostali poslovni prihodi	6.724	5.254	3.278	2.561
Ukupni poslovni prihod	201.465	171.062	103.446	89.448
Troškovi sirovina i materijala	(15.269)	(8.879)	(6.885)	(4.153)
Troškovi osoblja	(46.906)	(43.265)	(18.293)	(16.557)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(50.681)	(49.380)	(17.659)	(16.183)
Ostali vanjski troškovi	(30.774)	(25.856)	(13.301)	(11.788)
Ostali poslovni rashodi	(12.822)	(14.481)	(5.748)	(7.527)
Ostali dobici / (gubici) - neto	(3)	12	2	3
Ostali troškovi zajedničkog pothvata	(324)	-	(93)	-
Ukupni poslovni rashod	(156.779)	(141.849)	(61.977)	(56.204)
Dobit iz poslovanja	44.686	29.213	41.470	33.244
Financijski prihodi	2.399	2.357	813	698
Financijski rashodi	(2.336)	(3.123)	(751)	(856)
Financijski rashodi - neto	63	(766)	63	(157)
Dobit prije oporezivanja	44.749	28.447	41.532	33.087
Porez na dobit	(8.055)	(5.405)	-	-
Neto dobit za razdoblje	36.694	23.042	41.532	33.087
Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje	36.694	23.042	41.532	33.087
Osnovna zarada po dionicima koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama)	330,40	207,47		

u tisućama kuna, nerevidirano	bilješka	30.09.2022.	31.12.2021.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina		2.777	2.127
Imovina s pravom korištenja		14.659	16.889
Nekretnine, postrojenja i oprema		395.876	389.743
Ulaganje u nekretnine		52.317	58.664
Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška	6	3.210	284
Odgođena porezna imovina		519	511
		469.358	468.218
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		1.620	673
Potraživanja od kupaca		7.288	5.537
Ugovorna imovina		12.731	12.130
Ostala potraživanja		4.554	4.860
Dani depoziti		72.800	50.181
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		94	107
Novac i novčani ekvivalenti		160.110	136.449
		259.197	209.937
Ukupno imovina		728.555	678.155
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital		399.816	399.816
Rezerve iz dobiti		19.991	19.991
Zadržana dobit		79.919	66.703
Dobit razdoblja		36.694	13.335
Ukupno kapital		536.420	499.845
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima		50.808	58.753
Obveze po najmovima		10.798	13.451
Rezerviranja		3.236	3.230
Ostale dugoročne obveze		347	391
		65.189	75.825
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima		10.811	10.811
Ugovorna obveza		10.607	9.602
Obveze po najmovima		3.888	3.769
Rezerviranja		462	2.877
Obveze prema dobavljačima		4.326	16.550
Obveze za porez na dobit		6.342	672
Prihodi budućeg razdoblja		61.973	42.726
Ostale kratkoročne obveze		28.537	15.478
		126.946	102.485
Ukupno obveze		192.135	178.310
Ukupno kapital i obveze		728.555	678.155

u tisućama kuna, nerevidirano	30. rujna 2022.	30. rujna 2021.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	272.894	224.076
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	197	378
Ostali novčani primici	758	9
Ukupno novčani primici	273.849	224.463
Novčani izdaci dobavljačima	(68.533)	(43.366)
Novčani izdaci za zaposlene	(47.707)	(43.617)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(42)	(44)
Novčani izdaci za kamate	(455)	(952)
Novčani izdaci za poreze	(43.339)	(33.079)
Ostali novčani izdaci	(2.059)	(5.695)
Ukupno novčani izdaci	(162.135)	(126.753)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	111.714	97.710
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	14	17
Novčani primici od kamata	284	382
Novčanik primici od dividendi	9	-
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	-	22.534
Ukupno novčani primici	307	22.933
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(51.482)	(25.789)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(22.582)	(10.000)
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje	(3.250)	(500)
Ukupno novčani izdaci	(77.314)	(36.289)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	(77.007)	(13.356)
Novčani tok iz finansijskih aktivnosti:		
Novčani izdaci od glavnice kredita	(8.040)	(8.013)
Novčani izdaci s obvezama najma	(3.249)	(3.244)
Isplata dividendi	(119)	(19)
Ukupno novčani izdaci	(11.408)	(11.276)
Neto novčani tok iz finansijskih aktivnosti	(11.408)	(11.276)
Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenta	23.299	73.078
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	136.448	78.978
Nerealizirane tečajne razlike	363	(213)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	160.110	151.843

u tisućama kuna, nerevidirano	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2021.	399.816	19.991	66.703	486.510
Sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	23.042	23.042
Stanje 30. rujna 2021.	399.816	19.991	89.745	509.552
Stanje 1. siječnja 2022.	399.816	19.991	80.038	499.845
Sveobuhvatna dobit za razdoblje	-	-	36.694	36.694
Dividenda	-	-	(119)	(119)
Stanje 30. rujna 2022.	399.816	19.991	116.613	536.420

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete finansijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2022. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 20. listopada 2022. godine.

Sažeti finansijski 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 2022. godine, Društvo je imalo 379 zaposlenika (30. rujna 2021.: 372).

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata u 2022.
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 16. srpnja 2019.
Dobrica Rončević	Zamjenik predsjednika	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Tomislav Ninić	Član	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Marijeta Hladilo	Članica	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.

Revizorski odbor

Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Denis Buterin	Član	od 12. listopada 2021. do 11. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO (nastavak)

TIJELA DRUŠTVA (nastavak)

Odbor za imenovanja i primitke

Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 08. prosinca 2021. do 12. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Tomislav Ninić	Član	od 08. prosinca 2021. do 12. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.
Dobrica Rončević	Član	od 08. prosinca 2021. do 12. siječnja 2022., od 25. siječnja do 25. travnja 2022., od 03. svibnja 2022. do 03. studeni 2022.

Uprava Društva

Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 14. veljače 2022.
	Član Uprave - direktor	od 12. kolovoza 2021. do 14. veljače 2022.
Josip Ostrogović	Član Uprave	od 14. veljače 2022.
Ivan Herak	Član Uprave	od 14. veljače 2022.

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti finansijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2022. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Finansijsko izvještavanje u toku godine.

Sažeti finansijski izvještaji ne uključuju sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje finansijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa finansijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2021. godine.

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažeti finansijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih finansijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2021. godine.

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo promatra poslovanje u cijelini, 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 finansijske prihode.

Ukupni prihodi po geografskoj osnovi

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - rujan 2022.	siječanj - rujan 2021.	srpanj - rujan 2022.	srpanj - rujan 2021.
Umag	8.558	7.626	3.367	3.011
Rovinj	11.836	10.092	5.934	5.704
Pula	5.442	4.795	2.686	2.478
Pomer	7.269	6.915	3.103	2.934
Opatija	11.369	10.995	4.308	4.355
Cres	12.239	11.367	5.648	5.317
Supetarska Draga	5.749	4.956	2.749	2.463
Rab	3.643	2.709	2.620	2.326
Šimuni	4.997	4.581	2.299	2.179
Žut	3.390	2.074	2.556	2.041
Piškera	3.201	2.784	2.477	2.323
Jezera	7.641	6.884	3.513	3.221
Vodice	10.842	9.594	4.994	4.452
Skradin	9.784	8.731	5.117	4.876
Trogir	9.409	8.227	4.845	4.065
Split	24.782	20.014	12.079	9.762
Milna	8.327	6.271	4.753	3.920
Vrboska	3.491	3.161	2.014	1.917
Palmižana	11.559	8.877	8.305	7.476
Korčula	8.027	2.937	5.506	1.789
Dubrovnik	19.043	18.107	8.487	7.912
Veljko Barbieri	4.882	4.310	2.412	1.946
ACI Sail	4.598	3.997	2.598	2.213
Zajedničke službe	3.786	3.415	1.892	1.465
Ukupno	203.864	173.419	104.260	90.147

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Ukupni prihodi po vrsti

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - rujan 2022.	siječanj - rujan 2021.	srpanj - rujan 2022.	srpanj - rujan 2021.
Prihod od usluge godišnjeg veza	82.198	77.784	29.103	26.230
Prihod od usluge mjesecnog veza	9.953	8.938	5.392	4.838
Prihod od dnevnog veza	66.495	49.326	48.732	40.999
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	13.836	11.732	6.779	5.994
Prihodi od najamnina	17.845	14.313	7.658	6.653
Prihod od najma plovila i chartera	4.414	3.715	2.504	2.174
Ostali poslovni prihodi	6.724	5.254	3.278	2.561
Finansijski prihodi	2.399	2.357	813	698
Ukupno	203.864	173.419	104.260	90.147

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 kuna, nerevidirano	Ukupni prihodi		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	siječanj - rujan 2022.	siječanj - rujan 2021.	30.09.2022.	31.12.2021.
Domaće tržište	80.391	67.544	468.839	467.423
Strano tržište	123.473	105.875	-	-
Ukupno	203.864	173.419	468.839	467.423

BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

	30. rujna 2022.	30. rujna 2021.
Neto dobit (u tisućama kuna)	36.694	23.042
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	330,40	207,47

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

BILJEŠKA 5 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Tijekom prvih 9 mjeseci 2022. godine, Društvo je uložilo 51,3 milijun kuna (2021.: 26,6 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 0,4 milijuna kuna u nematerijalnu imovinu (2021.: 0,8 milijun kuna).

U prvih 9 mjeseci 2022. godine, Društvo je ostvarilo prihod od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 14 tisuća kuna (2021.: 17 tisuća kuna).

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.

Početkom travnja 2022. godine ACI d.d. i Gitone Kvarner d.d. donijeli su odluku o povećanju kapitalnih pričuva društva ACI – Gitone d.o.o. za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 9 milijuna kuna, koje će članovi društva isplatiti u jednakim iznosima od 50%, što za ACI d.d. iznosi 4,5 milijuna kuna. Do objave izvještaja Društvo je isplatilo ukupan iznos po navedenoj odluci.

Na dan 30. rujna 2022. godine ukupno ulaganje Društva koje se obračunava metodom troška iznosi 3.210 tisuće kuna (2021.: 284 tisuće kuna).

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

U nastavku su sažete finansijske informacije za zajednički pothvat Društva. Objavljene informacije istovjetne su iznosima iskazanima u finansijskim izvještajima zajedničkog pothvata, što znači da se ne odnose na udio Društva u tim iznosima. Rezultati zajedničkog pothvata iskazani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno funkcionalna i izvještajna valuta. Kraj godine zajedničkog pothvata poklapa se s krajem godine Društva (tj. oba društva završavaju godinu 31. prosinca).

u tisućama kuna, nerevidirano	30. lipnja 2022.	31. prosinca 2021.
Početna neto imovina	284	500
Gubitak za razdoblje/godinu (100%)	(648)	(432)
Udio u gubitku zajedničkog pothvata (50%)	(324)	(216)
Ulaganje u kapitalne pričuve	3.250	-
Završna neto imovina	3.210	284

Sažeti račun dobiti i gubitka i izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za ACI - Gitone d.o.o.:

u tisućama kuna	30. rujna 2022.	30. rujna 2021.
RASHODI		
Materijalni troškovi	279	-
Troškovi sirovina i materijala	28	-
Ostali vanjski troškovi	251	-
Troškovi osoblja	323	-
Ostali troškovi	46	-
	648	-

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

U nastavku je sažeti izvještaj o finansijskom položaju za ACI - Gitone d.o.o.

u tisućama kuna	30. rujna 2022.	31. prosinca 2021.
AKTIVA		
Materijalna imovina u pripremi	5.160	1.678
Potraživanja od države i drugih institucija	5	114
Ostala potraživanja	49	-
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	2	-
Novac u banci i blagajni	1.251	75
	6.467	1.867
PASIVA		
Kapital i rezerve	6.420	568
Temeljni kapital	1.000	1.000
Kapitalne pričuve	6.500	-
Preneseni gubitak	(432)	-
Gubitak poslovne godine	(648)	(432)
Kratkoročne obveze	47	1.299
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	8	594
Obveze prema dobavljačima	3	665
Obveze prema zaposlenicima	21	21
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	15	17
Ostale kratkoročne obveze	0	2
	6.467	1.867

Na dan 30. rujna 2022. godine Društvo ima 2 tisuće kuna otvorenih potraživanja prema ACI - Gitone d.o.o. (31. prosinca 2021: 432 tisuće kuna).

BILJEŠKA 7 - OBVEZE PO KREDITIMA

u tisućama kuna, nerevidirano	30. rujna 2022.	31. prosinca 2021.
Obveze po kreditima	50.808	58.753
Tekuća dospijeća obveza po kreditima	10.811	10.811
	61.619	69.564

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 EUR. 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.

Dospijeće dugoročnih obveza na dan 30. rujna 2022.:

u tisućama kuna, nerevidirano	30. rujna 2022.	31. prosinca 2021.
Između 1 i 2 godine	10.697	10.682
Između 2 i 5 godina	32.090	32.047
Preko 5 godina	8.021	16.024
	50.808	58.753

BILJEŠKA 8 - REZERVIRANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	Jubilarne nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2021.	1.060	1.560	1.494	1.993	6.107
Rezerviranja	-	-	1.181	108	1.289
Iskorištenje	(80)	(1.514)	(1.766)	(180)	(3.540)
Ukidanje	-	-	-	(158)	(158)
Stanje na 30. rujna 2022.	980	46	909	1.763	3.698
Dugoročni dio	976	0	719	1.540	3.235
Kratkoročni dio	4	46	190	223	463

BILJEŠKA 9 - 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 zajedničke prijave na natječaj za dodjelu koncesija za izgradnju i gospodarsko korištenje buduće marine u Rijeci.

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 kuna, nerevidirano	30. rujna 2022.	31. prosinca 2021.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	599	503
ACI - Gitone d.o.o	2	432
<i>Ostale povezane strane</i>		
INA industrija nafte d.d.	597	71
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	67	346
<i>Ostale povezane strane</i>		
Hrvatska elektroprivreda d.d.	15	193
Državne nekretnine d.o.o.	57	57
HEP - operator distribucijskog sustava d.o.o.	64	-
Hrvatska pošta d.d.	9	13
Ostali	(78)	83
Ostale kratkoročne obveze	1.662	
<i>Ostale povezane strane</i>		
HEP opskrba d.o.o.	112	-
HEP elektra d.o.o.	122	-
HEP - operator distribucijskog sustava d.o.o.	1.166	-
Ostali	262	-

BILJEŠKA 9 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - rujan 2022.	siječanj - rujan 2021.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga	3.739	2.557
ACI - Gitone d.o.o.	5	4
<i>Ostale povezane strane</i>		
INA industrija nafte d.d.	3.727	2.523
Ostali	7	30
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga		
<i>Ostale povezane strane</i>	12.879	6.353
HEP opskrba d.o.o.	8.561	3.071
HEP - operator distribucijskog sustava	1.120	993
INA kartice d.d.	1.421	939
HEP elektra d.o.o.	1.098	810
Hrvatske vode	210	163
Ostali	469	377

BILJEŠKA 10 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 30. rujna 2022. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na finansijske izvještaje za period koji je završio 30. rujna 2022. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtjevali objavu u bilješkama uz finansijske izvještaje.

Nerevidirane sažete finansijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2022. odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 20. listopada 2022. godine.

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

IZJAVU UPRAVE

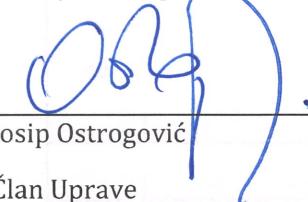
Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ Nerevidirani sažeti finansijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2022. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće poslovodstva za razdoblje završeno 30. rujna 2022. 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



Josip Ostrogović

Član Uprave



Ivan Herak

Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2022	do	30.9.2022
Godina:	2022		
Kvartal:	3		

Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB):	03267628	Oznaka matične države članice izdavatelja:	HR
Matični broj subjekta (MBS):	040002541		
obni identifikacijski broj (OIB):	17195049659	LEI:	7478000090X86WBQ6C10
Šifra ustanove:	1181		

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

Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Rudolfa Strohala2	
Adresa e-pošte:	ida.bajc@aci-club.hr	
Internet adresa:	www.aci-marinas.com	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	379	
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis:	<input type="checkbox"/> Ne	(Da/Ne)	<input type="checkbox"/>	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Ida Bajc			
	(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)			
Telefon:	051/271-288			
Adresa e-pošte:	ida.bajc@aci-club.hr			
Revizorsko društvo:	<input type="checkbox"/>			
	(tvrtka revizorskog društva)			
Ovlašteni revizor:	<input type="checkbox"/>			
	(ime i prezime)			

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	468.218.249	469.358.385
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	19.016.821	17.435.874
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.490.038	15.414.478
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.526.783	2.021.396
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	448.406.219	448.193.627
1. Zemljište	011	22.913.378	22.913.378
2. Građevinski objekti	012	265.247.731	259.405.321
3. Postrojenja i oprema	013	44.069.750	49.377.791
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	31.504.310	29.837.048
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	3.196.415	2.149.149
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.643.199	31.221.562
8. Ostala materijalna imovina	018	1.167.756	972.556
9. Ulaganje u nekretnine	019	58.663.680	52.316.822
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	284.247	3.210.282
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	284.247	3.210.282
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društвima 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 finansijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	510.962	518.602
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	208.758.300	257.959.785
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	673.295	1.619.757
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	673.295	1.619.757
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	21.348.125	23.335.880
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	432.183	2.040
3. Potraživanja od kupaca	049	5.104.459	7.285.570
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	84.258	120.515
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.914.855	1.228.029
6. Ostala potraživanja	052	13.812.370	14.699.726
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	50.288.552	72.894.205
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 društвima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	107.498	94.268
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	50.181.054	72.799.937
9. Ostala finansijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	136.448.328	160.109.943
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.178.492	1.237.280
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	678.155.041	728.555.450
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	499.845.030	536.420.523
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	19.990.800	19.990.800
1. Zakonske rezerve	071	19.990.800	19.990.800
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 VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske 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	66.702.878	79.919.396
1. Zadržana dobit	084	66.702.878	79.919.396
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	13.335.352	36.694.327
1. Dobit poslovne godine	087	13.335.352	36.694.327
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	3.229.835	3.235.536
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	719.236	719.236
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.534.000	1.539.700
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	976.599	976.600
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	72.595.193	61.953.290
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 društвima 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 finansijskim institucijama	103	58.752.649	50.808.883
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	13.842.544	11.144.407
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	56.150.459	54.983.875
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 društвima 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 finansijskim institucijama	115	10.682.299	10.696.606
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	16.550.099	4.410.860
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.921.587	3.961.703
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	13.703.131	22.058.923
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	517.771	518.179
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	11.775.572	13.337.604
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	124	46.334.524	71.962.226
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	678.155.041	728.555.450
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	171.061.550	89.448.314	201.465.547	103.446.212
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	165.807.973	86.887.223	194.747.409	100.172.291
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	5.253.577	2.561.091	6.718.138	3.273.921
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	141.849.350	56.204.202	156.455.396	61.884.182
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	34.734.376	15.940.459	46.043.371	20.186.307
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.878.622	4.152.699	15.269.026	6.885.037
b) Troškovi prodane robe	011	220.732	167.443	308.187	205.698
c) Ostali vanjski troškovi	012	25.635.022	11.620.317	30.466.158	13.095.572
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	40.274.915	15.066.768	41.850.005	16.555.952
a) Neto plaće i nadnice	014	25.081.030	9.354.535	26.161.061	10.249.976
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	9.577.125	3.605.710	9.892.391	4.015.442
c) Doprinosi na plaće	016	5.616.760	2.106.523	5.796.553	2.290.534
4. Amortizacija	017	49.380.601	16.183.078	50.680.676	17.659.163
5. Ostali troškovi	018	11.080.423	5.389.240	15.738.855	7.476.110
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.556.818	97.741	926.646	140.752
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	1.556.818	97.741	926.646	140.752
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	355.115	82.729	258.161	-297.163
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	-193.560	150.000	-304.269
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	355.115	276.289	108.161	7.106
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	4.467.102	3.444.187	957.682	163.061
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.357.408	698.462	2.398.774	813.307
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	8.935	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih 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 finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	376.067	135.372	327.752	90.706
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	1.981.341	563.090	2.062.087	722.601
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	3.122.983	855.503	2.335.781	750.752
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	1.109.994	346.370	527.814	167.086
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.005.454	506.540	1.799.457	580.829
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	7.535	2.593	8.510	2.837
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	323.965	92.516
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	173.418.958	90.146.776	203.864.321	104.259.519
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	144.972.333	57.059.705	159.115.142	62.727.450
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	28.446.625	33.087.071	44.749.179	41.532.069
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	28.446.625	33.087.071	44.749.179	41.532.069
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	5.404.859	0	8.054.852	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	23.041.766	33.087.071	36.694.327	41.532.069
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	23.041.766	33.087.071	36.694.327	41.532.069
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	23.041.766	33.087.071	36.694.327	41.532.069
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti finansijske 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 reklassificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	23.041.766	33.087.071	36.694.327	41.532.069
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2022 do 30.09.2022

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	224.076.110	272.893.543
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	378.312	196.776
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	8.972	758.312
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006)	006	224.463.394	273.848.631
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-43.366.408	-68.532.978
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-43.617.079	-47.706.586
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-43.804	-42.480
4. Novčani izdaci za kamate	010	-952.066	-454.652
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	-1.712.584
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-38.773.677	-43.685.335
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-126.753.034	-162.134.615
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	97.710.360	111.714.016
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	17.132	13.878
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	381.739	283.783
4. Novčani primici od dividendi	018	0	8.935
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	22.533.843	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	22.932.714	306.596
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-25.788.953	-51.481.433
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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	-10.500.000	-25.831.726
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-36.288.953	-77.313.159
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-13.356.239	-77.006.563
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034	-8.013.569	-8.040.321
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-19.415	-118.834
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036	-3.244.499	-3.249.160
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-11.277.483	-11.408.315
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-11.277.483	-11.408.315
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	-212.881	362.477
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	72.863.757	23.661.615
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	78.978.497	136.448.328
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	151.842.254	160.109.943

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2022 do 30.9.2022

o 30.9.2

u kunama

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

OIB: 17195049659

Izvještajno razdoblje: 01.01.2022.-30.09.2022.

Bilješke uz finansijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

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

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

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34 - Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine).

Sažeti finansijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. rujna 2022. godine sastavljeni su u skladu Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Finansijsko izvještavanje tijekom godine. Ne uključuju sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje finansijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa finansijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2021. godine. Sažeti finansijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih finansijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2021. godine.

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Finansijsko 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 u skladu korištenju usluge.

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

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

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, država 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 2021. godinu, poglavje 2.

3. ukupan iznos svih finansijskih 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 objavljaju se odvojeno

Tijekom prvih devet mjeseci 2022. godine nije bilo navedenih obveza i izdataka koji nisu uključeni u bilancu.

4. iznos i prirodu pojedinih stvari prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Prihodi i rashodi detaljno su obrađeni u sklopu polugodišnjeg 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 30.09.2022. iznosi ukupno 61,6 milijuna kuna. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja U izvještajnom razdoblju prosječno je zaposleno 363 djelatnika.

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini u skladu sa 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 nije kapitaliziralo trošak plaća.

8. ako su u bilancu priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

Odgođena porezna imovina na dan 30.09.2022. godine iznosi 519 tisuća kuna i povećana je za 8 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2021. 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 finansijski 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 skloplilo 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 ova vlasnika, pa je ulaganje klasificirano kao zajednički potpovit. Društvo je osnovano radi prijave na natječaj za dodjelu koncesije za izgradnju i komercijalno korištenje luke nautičkog turizma Porto Baroš u Rijeci. Na dan 30.09.2022. godine Društvo ima iskazano ulaganje u bilanci u iznosu od 3,75 milijuna kuna, od čega se 3,25 milijuna kuna odnosi na ulaganja u kapitalne rezerve, te evidentirano 50% gubitka za prvih devet mjeseci 2022. u iznosu od 324 tisuće kuna uz ispravak vrijednosti za 2021. iznosio je 216 tisuća kuna, čime je neto iskazana vrijednost ulaganja na kraju perioda 3,2 milijuna kuna.

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 sa 111.060 dionica nominalne vrijednosti 3.600 kuna.

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 kojem poduzetnik ima neograničenu odgovornost

Tijekom prvih devet mjeseci 2022. godine nije bilo društava u kojima izdavatelj ima neograničenu odgovornost.

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani finansijski 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 finansijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke

Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih finansijskih 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 finansijski 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 finansijskog stanja poduzetnika

Nije bilo navedenih aranžmana.

17. prirodu i finansijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanči

Početkom travnja 2022. godine ACI d.d. i Gitone Kvarner d.d. donijeli su odluku o povećanju kapitalnih pričuva društva ACI – Gitone d.o.o. za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 9 milijuna kuna, koje će članovi društva isplatiti u jednakim iznosima od 50%, što za ACI d.d. iznosi 4,5 milijuna kuna. Do objave izvještaja Društvo je isplatilo ukupan iznos po odluci. Uz navedeno, nakon 30. rujna 2022. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na finansijske izvještaje za prvih devet mjeseci 2022., odnosno nisu od takvog značaja da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz finansijske izvještaje.

Usporedba izvještajnih pozicija MSFI i TFI POD

Izvještaj o finansijskom položaju na dan 30.09.2022.

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 kn	Stavka TFI - POD	AOP	Iznos u 000 kn
AKTIVA					
Nekretnine, postrojenja i oprema	395.877	Materijalna imovina		AOP 010 (AOP 011 do 019)	448.194
Ulaganja u nekretnine	52.317				
Nematerijalna imovina	2.777	Nematerijalna imovina		AOP 003 (AOP 004 do 009)	17.436
Imovina s pravom korištenja	14.659				
Potraživanja od kupaca	7.288	Potraživanja		AOP 046 (AOP 047 do 052)	23.336
Ugovorna imovina	12.731	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi		AOP 064	1.237
Ostala potraživanja	4.554				
PASIVA					
Obveze po najmovima - dugoročne	10.798	Ostale dugoročne obveze		AOP 107	11.145
Ostale dugoročne obveze	347				
Obveze po kreditima - kratkoročne	10.812	Obveze po kreditima		AOP 113	10.697
		Ostale kratkoročne obveze - kamata		AOP 123	115
Ugovorna obveza	10.607	Ostale kratkoročne obveze - ugovorna obveza		AOP 123	10.607
Obveze po najmovima - kratkoročne	3.888	Ostale kratkoročne obveze - pravo korištenja imovine		AOP 123	2.043
		Obveze za poreze, doprinose i slična davanja - pravo korištenja imovine (koncesija)		AOP 120	1.845
Rezerviranja - kratkoročna	462	Odgodeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja - rezerviranja		AOP 124	418
		Obveze prema zaposlenima - otpremnine i jubilarne nagrade		AOP 119	44
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01. do 30.09.2022.					
Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 kn	Stavka GFI - POD	AOP	Iznos u 000 kn
Troškovi osoblja	46.906	Troškovi osoblja		AOP 013 (AOP 14 do 16)	41.850
		Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		AOP 023	150
		Ostali troškovi - naknade zaposlenicima		AOP 018	4.906
		Vrijednosna usklađenja b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine		AOP 021	927
Ostali poslovni rashodi	12.822	Ostali troškovi - bez naknade zaposlenicima		AOP 018	10.833
		Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka		AOP 029	954
		Rezerviranja za započete sudske sporove		AOP 025	108
Ostali dobici/gubici	3	Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka		AOP 029	3