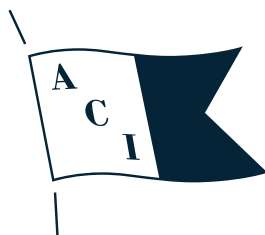
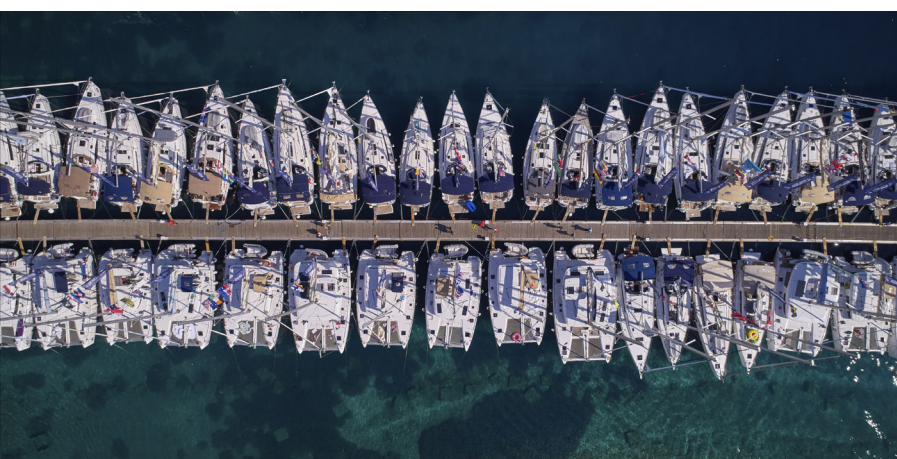


Adresa: Rudolfa Strohala 2; Rijeka
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Zagrebačka burza, Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31. OŽUJKA 2023. GODINE
(NEREVIDIRANO)

SADRŽAJ

OPĆI PODACI

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31. OŽUJKA 2023.
GODINE

SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31. OŽUJKA
2023. GODINE (nerevidirano)

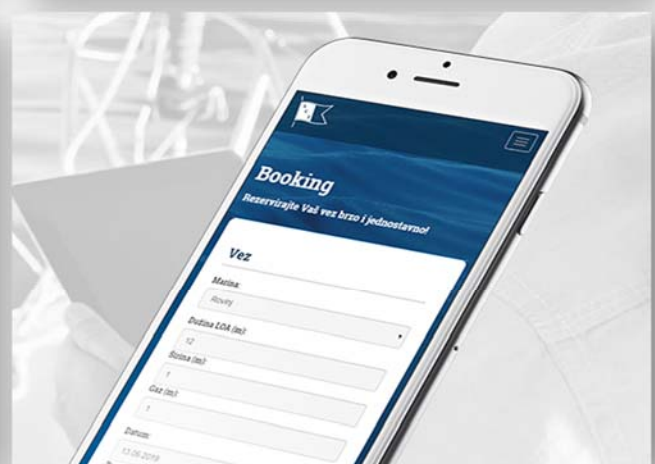
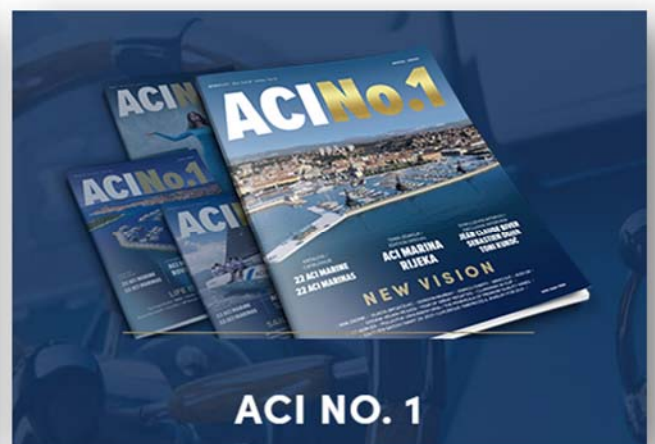
IZJAVA UPRAVE

TROMJESEČNI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 1. KVARTAL 2023. GODINE
(nerevidirano)

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, mjesečnog i dnevnog veza u lukama nautičkog turizma. Uz navedeno, ACI svojim klijentima pruža i ostale usluge poput spuštanja, dizanja, tegljenja i navoza plovila i sl. Ostale djelatnosti, kao što su ugostiteljstvo, trgovina, charter i dr., obavljaju druge pravne i fizičke osobe temeljem ugovora o poslovnoj suradnji.

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



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31. OŽUJKA 2023. GODINE (nerevidirano)

OSVRT UPRAVE DRUŠTVA.....	5
KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	6
OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI.....	7
ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU.....	9
DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE.....	13
DINAMIKA PROFITABILNOSTI.....	16
TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA.....	18
VLASNIČKA STRUKTURA.....	19
BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA.....	19

OSVRT UPRAVE DRUŠTVA

Kristijan Pavić, predsjednik Uprave ACI d.d.:

„2023. godina, u kojoj obilježavamo 40. godišnjicu osnutka Društva predstavlja prekretnicu u poslovanju kroz očekivanu realizaciju značajnih projekata, primjerice očekujemo da će projekt izgradnje ACI marine Rijeka ući u narednu fazu realizacije, odnosno da će se kroz kraće vrijeme ostvariti uvjeti za potpisivanje ugovora o koncesiji te početak izgradnje nove marine.

Usljed ulaska Republike Hrvatske u šengenski prostor i eurozonu očekujemo povećanje potražnje za našim uslugama, posebice tijekom glavne nautičke sezone, za koju se kontinuirano aktivno pripremamo. U tijeku su aktivnosti investicijskog održavanja kao realizacija investicija nužnih za održavanje i poboljšanje sigurnosti za naše klijente i poslovne partnere. Tema održivog turizma u novije se vrijeme nameće kao ključna, a ACI se kao istinski lider u sektoru nautičkog turizma profilirao i kao predvodnik zelene tranzicije i digitalne transformacije.

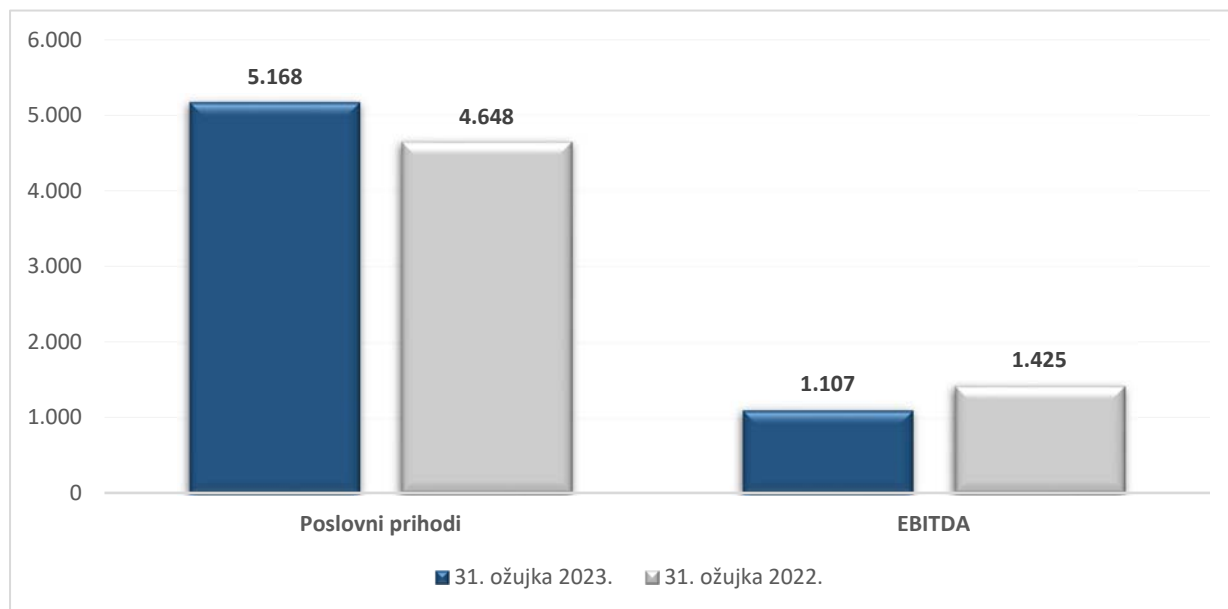
Zaključno, većina naših ključnih ciljeva polazi od pretpostavke produljenja trajanja koncesijskih ugovora za cijeli ACI sustav, što je također projekt na čijoj se realizaciji intenzivno radi.“

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.
Neto gubitak razdoblja	(1.206)	(752)
Poslovni prihodi	5.168	4.648
EBITDA	1.107	1.425
CAPEX *	930	3.201
Brod dani	339.656	323.086
Broj zaposlenih na 31.03.	350	340

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

Usporedba poslovnih prihoda i EBITDA-e



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. Upravljanje, utvrđivanje te poduzimanje aktivnosti upravljanja rizicima definirano je nizom internih akata. Sam proces upravljanja rizikom je integrirani dio upravljanja Društvom i dio procesa donošenja odluka, te je integriran u sve strukture, operacije, aktivnosti i procese Društva. Kroz navedeni proces Društvo nadzire i valorizira moguće utjecaje, vjerojatnost nastanka te provodi aktivnosti s ciljem umanjavanja negativnih posljedica. U prosincu 2022. godine, Uprava Društva donijela je odluku o prihvaćanju dokumenta Mapa strateških rizika, kojim su definirana područja u kojima su prepoznati strateški rizici koji značajno utječu na poslovanje. Operativni rizici prate se sustavno po nositeljima, te se uz procjenu rizika, definiraju mjere za postupanje s rizikom, rokovi za njihovu provedbu i odgovorne osobe.

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. 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 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.

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 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. 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 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) ističu 2030. godine. Marini Veljko Barbieri ugovor o koncesiji istječe već 2027. godine stoga je u ovom trenutku produženje trajanja koncesija prioritet.

Društvo intenzivno provodi aktivnosti i dogovore s nadležnim ministarstvima odgovornim za navedeni proces, u cilju rješavanja postojeće situacije kao i ograničenja koje trajanje koncesija za sobom povlači.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

GLAVNA OBILJEŽJA

Tijekom prvog kvartala 2023. godine ostvareno je **5 milijuna eura prihoda od prodaje** što je za 11% više u odnosu na prethodnu godinu ili 510 tisuća eura više, pri čemu je najznačajniji porast prihoda zabilježen kod usluge godišnjeg veza.

Poslovni rashodi porasli su za 1 milijun eura ili 18% ponajprije kao posljedica rasta troškova usluga za 0,3 milijuna eura, te troškova amortizacije za 0,2 milijuna eura. Porasli su i troškovi plaća utjecajem sklapanja aneksa kolektivnog ugovora kojim je povećana osnovna plaća te usklađivanja koeficijenata složenosti posla. Trošak plaća i ostalih materijalnih prava sudjeluje sa 45% u ukupnom povećanju poslovnih rashoda.

Nastavno na navedeno, ostvaren je **bruto gubitak od 1,2 milijuna eura**, što u odnosu na isti period prethodne godine, kada je ostvaren bruto gubitak od 0,8 milijuna eura, predstavlja smanjenje rezultata za 0,5 milijuna eura ili 60%. Rezultat je u skladu sa planiranim, budući je prvi kvartal period pripreme sezone, gdje je razina ostvarenih prihoda na nižoj razini.

Društvo je u cilju razvoja i održivog poslovanja pokrenulo nekoliko projekata od posebnog interesa. Prvenstveni je cilj produženje trajanja ugovora o koncesiji o kojima ovisi cjelokupni daljnji razvoj Društva, te širenje portfelja marina.

Nadalje, aktivnosti ACI-ja zajedno s društvom GITONE Kvarner usmjerene su na ishođenje lokacijske dozvole za izgradnju marine u Rijeci kao preduvjet potpisivanju ugovora o koncesiji Društva **ACI-GITONE d.o.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 mjesta.

Društvo nastavlja s ciljanim aktivnostima za razvoj poslovanja kroz 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. ACI je podnio prijavu na natječaj te provodi daljnje aktivnosti vezane uz realizaciju projekta.

Uprava je kao strateške ciljeve prepoznala **diversifikaciju poslovanja** s ciljem promjene strukture, kvalitete i ponude ACI marina te će u sljedećem razdoblju znatan dio svojih resursa usmjeriti u razvoj djelatnosti koje će doprinijeti stvaranju nove dodane vrijednosti, poput ugostiteljsko – turističke djelatnosti, maloprodaje, promišljanja o mogućem razvoju vlastite charter flote. U skorijem periodu trebala bi biti donesena konačna odluka o projektu vezanom uz segment zračnog prijevoza kojim bi se klijentima pružale komercijalne usluge prijevoza putnika hidroavionima, specifičnoj djelatnosti koja predstavlja značajan iskorak u odnosu na temeljnu djelatnost Društva.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

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

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 mjerenja koji omogućuju upravljanje potrošnjom resursa u realnom vremenu, digitalni prikaz izmjerenih podataka i pametna rješenja za nadzor upravljanja prometom unutar marine te nadzorom potrošnje energenata i vode po gatovima putem automatike i senzoričke. Sva najsuvremenija tehnološka rješenja primijeniti će se u gradnji i gospodarskom korištenju ACI marine Rijeka.

Jedriličarska sezona 2023. godine započela je krajem siječnja regatom u splitskom akvatoriju, u veljači i početkom ožujka održane su regate u Dubrovniku i Biogradu u sklopu CRO Melges 24 kupa a krajem ožujka i treća regata kupa u Ičićima.

Dana 1. srpnja 2023. godine Društvo slavi 40. obljetnicu osnutka koju će proslaviti prigodnim događanjima u marinama i njihovoj blizini kroz cijelu godinu sve do završne svečanosti planirane po završetku sezone u mjesecu listopadu.

INVESTICIJE

Povećanje zadovoljstva klijenata i poslovnih partnera prvenstveni je cilj Društva te se shodno tome provode kontinuirana ulaganja u infrastrukturu i popratne ciljne sadržaje. Iako rokovi trajanja koncesijskih ugovora ograničavaju Društvo u provođenju strateških ulaganja, investicijske se i dalje realiziraju. Tijekom prvog kvartala 2023. godine, u sustav je uloženo ukupno 0,9 milijuna eura (31.03.2022.: 3,2 milijuna eura).

Značajna ulaganja odnose se na izvođenje radova na sidrenom sustavu u marini Palmižana (s udjelom od 75% u ukupnim ulaganjima), radove na kolnom ulazu u marinu Vodice te druga ulaganja u cilju oplemenjivanja i podizanja standarda i kvalitete.

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 posvećuje 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 mjerenja kakvoće vode, a ugovoren je i kontinuirani monitoring potrošnje energenata s ciljem praćenja potrošnje kao i pravovremenog postupanja te sanacije u slučaju iznenadnih događaja. Kontinuirano se vrši i nabava zaštitnih brana, apsorbensa i disperzanata te ostale opreme koja se koristi u slučaju potencijalnog onečišćenja mora i kopna.



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.

Izuzev 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. U veljači 2023. godine podržao trkačku manifestaciju Torpedo CARNIVAL RUN u sklopu 40. Riječkog karnevala, održanu u blizini buduće ACI marine Rijeka na kojem je trkačima i okupljenim građanima predstavljen projekt izgradnje nove marine. Tijekom prvog kvartala 2023. godine ACI je sponzorirao različite projekte u ukupnom iznosu od 108 tisuća eura.

Uz navedeno, Društvo aktivno surađuje sa obrazovnim institucijama na projektima i širenju znanja o nautičkom turizmu. Tijekom prvog kvartala 2023. godine, primjerice, u sklopu projekta Pomorske škole u Splitu pod nazivom „Čakulajmo o moru“, ostvarena je suradnja predstavnika ACI marine Split na gostujućem predavanju putem kojeg su s učenicima podijelili znanja i iskustva iz prakse te predstavili ponudu poslova koje splitska marina nudi po završetku školovanja.

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 „Kvarner kao energetska čvorište“, održanoj krajem ožujka, koja je okupila vodeće ljude energetske i gospodarske sektora ACI je istaknut kao predvodnik zelene tranzicije nautičkog sektora. Predstavljen je projekt izgradnje buduće ACI marine Rijeka koji je prepoznat kao projekt od iznimne važnosti kada su u pitanju zelena i digitalna tranzicija, te projekt „Dolina vodika Sjeverni Jadran“ kroz koji Društvo namjerava implementirati energetska rješenja i inovacije koje uključuju tehnologije vodika.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

Krajem ožujka održan je i 10. međunarodni sajam turizma PLACE2GO s panelom „Nautika 240+ - pomicanje granica sezonalnosti“ na kojem su predstavljene teme održivosti i zelene tranzicije u turizmu, umjetne inteligencije i njene primjene te noviteta čija se implementacija očekuje u turizmu u budućnosti. Nautički turizam istaknut jer kao ključna karika u produljenju sezone uz zaključak kako cjelokupna destinacija mora pratiti razvoj marine.

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

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



Tijekom prvog kvartala 2023. godine Društvo je sudjelovalo na nautičkim sajmovima Boot u Dusseldorfu, te na sajmu u Tullnu, gdje su predstavljene novosti za 2023. godinu.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj – ožujak)

Vrste veza	2023.	2022.	Promjene	Indeks
Godišnji vez	312.117	297.306	14.811	105
Mjesečni vez	24.642	23.204	1.438	106
Dnevni vez	2.770	2.576	194	108
Ukupno	339.529	323.086	16.443	105

Društvo je zabilježilo 5%-tni rast fizičkih pokazatelja u odnosu na ostvarenje prethodne godine, prvenstveno utjecajem fizičkih pokazatelja godišnjeg veza s 92%-tnim učešćem u ukupnom povećanju. Broj brod dana na dnevnom vezu povećan je za 8%, dok je broj brod dana na stalnom vezu veći za 5%.

Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj – ožujak)

Vrste veza	2023.	2022.	Promjene	Indeks
Godišnji vez	3.582.834	3.429.092	153.742	104
Mjesečni vez	278.262	266.640	11.622	104
Dnevni vez	36.035	32.820	3.215	110
Ukupno	3.897.132	3.728.552	168.580	105

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava zabilježen je rast od 5%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama **11,48 metara** (2022.:11,54). Na dan 31. ožujka 2023. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno **3.508** plovila što u odnosu na isti dan usporedne godine, kada ih je bilo 3.334 čini 174 plovila više.



DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj – ožujak)

u tisućama eura, nerevidirano	2023.	2022.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	3.837	3.392	445	113
Prihod od usluge mjesečnog veza	237	215	22	110
Prihod od dnevnog veza	45	41	4	110
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	296	239	57	124
Prihodi od poslovno - tehničke suradnje	586	595	(9)	98
Prihod od najma plovila i chartera	3	13	(10)	23
Ukupno	5.004	4.494	510	111

U prvom kvartalu 2023. godine ostvaren je rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na usporedni period veći za 510 tisuća eura što predstavlja rast od 11%.

Najveći rast zabilježen je od usluge stalnog veza u iznosu od 455 tisuća eura, od čega je najznačajnije povećanje zabilježeno u marinama Dubrovnik (103 tisuće eura), Trogir (57 tisuća eura), Vodice (51 tisuća eura) i Rovinj (45 tisuća eura).

U prvom kvartalu 2023. godine ACI je vlasnicima plovila na godišnjem vezu odobrio ukupno 125 tisuća eura popusta. U istom razdoblju prethodne godine odobreno je 269 tisuća eura 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 – ožujak)**

u tisućama eura, nerevidirano	2023.	2022.	Razlike	Indeks
Umag	335	267	68	126
Rovinj	328	267	61	123
Pula	148	141	7	105
Pomer	236	229	7	103
Opatija	418	388	30	108
Cres	404	351	53	115
Supetarska Draga	154	152	2	101
Rab	11	7	4	148
Šimuni	142	142	-	100
Žut	8	5	3	172
Piškera	17	6	11	278
Jezera	201	224	(23)	90
Vodice	371	313	58	119
Skradin	217	202	15	107
Trogir	282	221	61	128
Split	606	584	22	104
Milna	139	147	(8)	95
Vrboska	73	64	9	115
Palmižana	2	7	(5)	29
Korčula	54	49	5	109
Dubrovnik	716	587	129	122
Veljko Barbieri	139	129	10	108
ACI Sail	3	13	(10)	23
Ukupno	5.004	4.494	510	111

Prihodi od prodaje povećani su u svim marinama izuzev marina Jezera, Milna i Palmižana gdje je zabilježen pad, te marine Šimuni gdje je ostvareni prihod od prodaje na razini usporednog perioda. Marine s značajnijim povećanjem prihoda od prodaje, iznad 50 tisuća eura, su Dubrovnik, Umag, Rovinj, Trogir, Vodice i Cres.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Struktura poslovnih rashoda (siječanj – ožujak)

u tisućama eura, nerevidirano	2023.	2022.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala	(438)	(403)	(35)	109
Troškovi usluga	(1.132)	(845)	(287)	134
Troškovi osoblja	(2.021)	(1.577)	(444)	128
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(2.330)	(2.180)	(150)	107
Ostali poslovni rashodi	(454)	(383)	(71)	119
Ostali dobiti/(gubici) neto	-	(1)	1	-
Ostali troškovi od zajedničkog pothvata	(16)	(14)	(2)	-
Ukupno	(6.391)	(5.403)	(988)	118

Poslovni rashodi Društva u prvom kvartalu 2023. godine iznose 6,4 milijuna eura i povećani su za 1 milijun eura ili za 18% u odnosu na usporedni period prethodne godine.

Slijedom aneksa Kolektivnog ugovora kojim se povećala osnovna plaća od prosinca 2022. godine nadalje, povećani su troškovi osoblja za 444 tisuće eura u odnosu na isti period prethodne godine.

Uz navedeno, značajan porast zabilježen je kod troškova usluga u iznosu od 287 tisuća eura, pod utjecajem troškova investicijskog i tekućeg ulaganja u marine u pripremi sezone, povećanih režijskih troškova, povećanih troškova promidžbenih aktivnosti, sponzoriranja sporta i kulture, konzultantskih usluga te troškova usluga zaštitara na čuvanju imovine i osoba.

Ostali poslovni rashodi povećani su u odnosu na usporedni period utjecajem povećanja troškova osiguranja, varijabilnog dijela koncesijske naknade te troškova vezanih za neamortiziranu vrijednost rashodovanje imovine.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI (nastavak)

Pregled ostvarenja (siječanj – ožujak)

u tisućama eura, nerevidirano	2023.	2022.	Promjene	Indeks
Ukupni prihodi	5.213	4.765	448	109
Ukupni rashodi	(6.419)	(5.517)	(902)	116
Bruto gubitak	(1.206)	(752)	(454)	160
EBITDA	1.107	1.425	(318)	78

Zaključno, u izvještajnom periodu ostvaren je negativan **bruto financijski rezultat u iznosu od 1,2 milijuna eura**, te EBITDA u iznosu od 1,1 milijuna eura što predstavlja smanjenje od 318 tisuća eura u odnosu na usporedni period prethodne godine.



TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

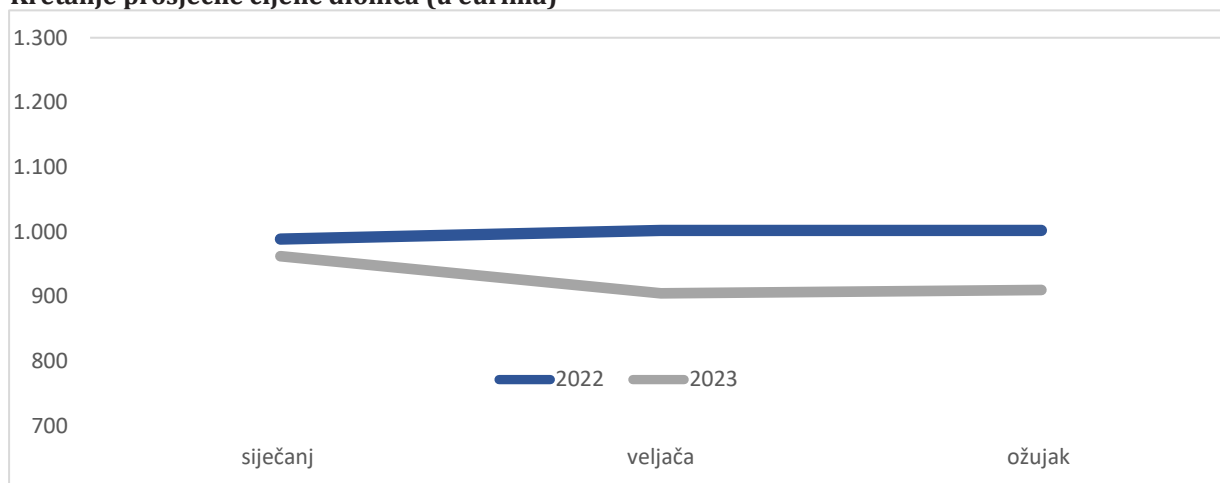
Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.

Na dan 31.03.2022. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 667 dioničara.

Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600 kuna (477,80 eura – preuzeto sa ZSE, prema fiksnom tečaju konverzije od 7,5345) dok zadnja prosječna transakcijska cijena dionica iznosi 910,00 eura.

Tržišna kapitalizacija Društva na dan 31.03.2023. godine iznosi 101,06 milijuna eura.

Kretanje prosječne cijene dionica (u eurima)



Informacije o otkupu vlastitih dionica

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

VLASNIČKA STRUKTURA

U nastavku je prikaz stanja temeljenog kapitala u kojemu je iskazano prvih 10 dioničara s najvećim udjelom.



Republika Hrvatska većinski je dioničar Društva sa 78,58% udjela u temeljnom kapitalu.

Vlasnička struktura na dan 31.03.2023.

	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u 000 kuna)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	87.275	314.190	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.297	33.469	8,37%
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	12.067	3,02%
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568	1,14%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	4.475	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	650	2.340	0,59%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	511	1.840	0,46%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	362	1.303	0,33%
IMPARS d.o.o.	1	305	1.098	0,27%
BIUK SLAVKO	1	184	662	0,17%
MALI DIONIČARI	657	6.612	23.803	5,95%
Ukupno	667	111.060	399.815	100,00%

Napomena: Zakonom o izmjenama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu tijela državne uprave (Narodne novine, br. NN 21-351/2023), na snazi od 23.2.2023., Ministarstvo financija preuzelo je obavljanje vlasničkih ovlasti u ime Republike Hrvatske u skladu sa zakonom koji uređuje upravljanje državnom imovinom. Navedena promjena na dan izrade ovog izvješća još nije provedena u depozitoriju Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d.

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

u tisućama eura, nerevidirano	Plan 2023.	Ostvarenje 31.03.2023.
Poslovni prihodi	37.853	5.168
Neto dobit/(gubitak)	3.914	(1.206)
EBITDA	13.743	1.107

Krajem 2022. godine usvojen je godišnji plan poslovanja za 2023. godinu, a prilikom donošenja plana poslovanja uzet je u obzir i ulazak Republike Hrvatske u šengenski prostor čime će se ostvariti dodatne prednosti za segment turizma. Od 01.01.2023. godine ukinute su granične kontrole na kopnenim i pomorskim graničnim prijelazima, a na proljeće i u zračnim lukama. Očekuje se kako će navedeno posebno utjecati na turistički promet te povećanje potrošnje, a dodatno se povećava i razina sigurnosti zemlje što su aspekti koji među ostalim povećavaju potražnju posebno na turističkom tržištu, pa tako i u nautičkom turizmu.

Ulazak u Eurozonu Hrvatskoj omogućava stjecanje potpune ravnopravnosti, što će osjetiti i nautičari u marinama kroz korištenje iste valute bez dodatne konverzije i preračunavanja. Slijedom navedenog očekuje se povećanje fizičkih pokazatelja u marinama u sustavu, a očekuje se da će se navedeni rast reflektirati i na povećanje prihodovne strane, što će se u većoj mjeri realizirati tijekom sezone.

Planom je obuhvaćen i novi ciklus ulaganja posebice u cilju pripreme naredne turističke sezone.

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

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja u tisućama eura	2023.	2022.
Poslovni prihodi	5.168	4.648
Ukupna imovina	89.972	92.262
EBITDA	1.107	1.425
Neto gubitak za razdoblje	(1.206)	(752)
ROA	(1,34%)	(0,8%)
ROE	(1,8%)	(1,1%)
EBITDA marža	21%	30%
Neto profitna marža	(24,1%)	(17%)
Tekuća likvidnost	2,05	1,8
Trenutna likvidnost	1,0	1,2
Financijska stabilnost	0,8	0,84
Koeficijent zaduženosti	25%	26%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,33	1,36

U prvom kvartalu 2023. godine ostvaren je rast poslovnih prihoda, no s obzirom da se najveći dio prihoda ostvaruje tijekom sezone, Društvo je ostvarilo negativan bruto financijski rezultat te su slijedom navedenog određeni pokazatelji niži.

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

u tisućama eura, nerevidirano	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.
Prihodi od prodaje	5.004	4.494
Ostali poslovni prihodi	164	153
Ukupni poslovni prihod	5.168	4.648
Troškovi sirovina i materijala	(438)	(403)
Troškovi osoblja	(2.021)	(1.577)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(2.330)	(2.180)
Ostali vanjski troškovi	(1.132)	(845)
Ostali poslovni rashodi	(454)	(383)
Ostali dobici /(gubici) - neto	-	(1)
Ostali troškovi zajedničkog pothvata	(16)	(14)
Ukupni poslovni rashod	(6.391)	(5.403)
Gubitak iz poslovanja	(1.223)	(755)
Financijski prihodi	45	117
Financijski rashodi	(28)	(114)
Financijski rashodi - neto	17	4
Gubitak prije oporezivanja	(1.206)	(752)
Porez na dobit	-	-
Neto gubitak za razdoblje	(1.206)	(752)
Ukupni sveobuhvatni gubitak za razdoblje	(1.206)	(752)
Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u eurima)	(10,86)	(6,77)

u tisućama eura, nerevidirano	bilješka	31.03.2023.	31.12.2022.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina		49.947	51.143
Imovina s pravom korištenja		1.734	1.840
Nekretnine, postrojenja i oprema		6.397	6.668
Ulaganje u nekretnine		497	414
Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška	6	888	571
Odgodena porezna imovina		91	91
		59.554	60.727
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		252	280
Potraživanja od kupaca		486	350
Ugovorna imovina		1.593	946
Potraživanja za predumove poreza na dobit		129	-
Ostala potraživanja		798	457
Dani depoziti		11.827	11.660
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		13	13
Novac i novčani ekvivalenti		15.320	17.829
		30.418	31.535
Ukupno imovina		89.972	92.262
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital		53.065	53.065
Rezerve iz dobiti		2.653	2.653
Zadržana dobit		11.742	14.010
Ukupno kapital		67.460	69.728
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima		6.040	6.395
Obveze po najmovima		1.217	1.394
Rezerviranja		384	384
Ostale dugoročne obveze		53	49
		7.694	8.222
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima		1.435	1.436
Ugovorna obveza		1.329	760
Obveze po najmovima		451	502
Rezerviranja		153	313
Obveze prema dobavljačima		647	1.018
Obveze za porez na dobit		488	488
Prihodi budućeg razdoblja		5.775	6.970
Ostale kratkoročne obveze		4.540	2.825
		14.818	14.311
Ukupno obveze		22.512	22.534
Ukupno kapital i obveze		89.972	92.262

u tisućama eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. ožujak 2022.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	4.851	5.080
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	3	13
Ostali novčani primici	54	6
Ukupno novčani primici	4.908	5.099
Novčani izdaci dobavljačima	(1.960)	(2.129)
Novčani izdaci za zaposlene	(2.222)	(1.791)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(4)	(2)
Novčani izdaci za kamate	(15)	(19)
Novčani izdaci za poreze	(552)	(519)
Ostali novčani izdaci	(19)	(23)
Ukupno novčani izdaci	(4.772)	(4.483)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	136	616
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od kamata	10	6
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	4.332	-
Ukupno novčani primici	4.342	6
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(477)	(1.974)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(4.500)	-
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje	(332)	-
Ukupno novčani izdaci	(5.309)	(1.974)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	(967)	(1.968)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti		
Novčani izdaci od glavnice kredita	(355)	(357)
Novčani izdaci s obveze najma	(258)	(252)
Isplata dividendi	(1.062)	(16)
Ukupno novčani izdaci	(1.675)	(625)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti	(1.675)	(625)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	(2.506)	(1.977)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	17.829	18.110
Nerealizirane tečajne razlike	(3)	62
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	15.320	16.195

u tisućama eura, nerevidirano	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2022.	53.065	2.653	10.623	66.341
Sveobuhvatni gubitak za razdoblje	-	-	(752)	(752)
Dividenda			(16)	(16)
Stanje 31. ožujak 2022.	53.065	2.653	9.855	65.573
Stanje 1. siječnja 2023.	53.065	2.653	14.010	69.728
Sveobuhvatni gubitak za razdoblje	-	-	(1.206)	(1.206)
Dividenda			(1.062)	(1.062)
Stanje 31. ožujak 2023.	53.065	2.653	11.742	67.460

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 19. travnja 2023. godine.

Sažeti financijski izvještaji nisu revidirani.

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

Društvo na dan 31.03.2023. godine još nije izvršilo usklađenje iznosa temeljnog kapitala i dijelova tog kapitala koji se odnose na pojedine dionice s odredbama članka 161. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22 i 18/23) te će se isto izvršiti u skladu sa navedenim zakonom u propisanom roku. U izvještaju o financijskom položaju te izvještaju o promjenama vlasničke glavnice pozicije su iskazane u eurima, funkcionalnoj i izvještajnoj valuti, primjenom fiksnog tečaja konverzije 7,53450.

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

Na dan 31. ožujka 2023. godine, Društvo je imalo 350 zaposlenika (31. ožujka 2022.: 340).

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata u 2023.
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 16. srpnja 2019.
Tomislav Ninić	Zamjenik predsjednika	od 16. studenoga 2022.
Marijeta Hladilo	Članica	od 16. studenoga 2022.
Daniel Imgrund	Član	od 16. studenoga 2022.

Revizorski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 16. studenoga 2022.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 16. studenoga 2022.
Denis Buterin	Član	od 16. studenoga 2022.

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO (nastavak)

TIJELA DRUŠTVA (nastavak)

Odbor za imenovanja i primitke

Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 17. studenog 2022.
Tomislav Ninić	Član	od 17. studenog 2022.
Daniel Imgrund	Član	od 17. studenog 2022.

Uprava Društva

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

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Financijsko izvještavanje u toku godine.

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

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

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	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.
Umag	341	274
Rovinj	337	270
Pula	149	142
Pomer	240	237
Opatija	431	399
Cres	407	355
Supetarska Draga	156	154
Rab	14	13
Šimuni	143	142
Žut	9	5
Piškera	18	8
Jezera	202	228
Vodice	374	315
Skradin	219	204
Trogir	319	224
Split	648	622
Milna	142	150
Vrboska	73	64
Palmižana	6	14
Korčula	57	50
Dubrovnik	736	598
Veljko Barbieri	139	130
ACI Sail	3	25
Zajedničke službe	50	142
Ukupno	5.213	4.765

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Ukupni prihodi po vrsti

u tisućama eura, nerevidirano	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.
Prihod od usluge godišnjeg veza	3.837	3.392
Prihod od usluge mjesečnog veza	237	215
Prihod od dnevnog veza	45	41
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	296	239
Prihodi od poslovno tehničke suradnje	586	595
Prihod od najma plovila i chartera	3	13
Ostali poslovni prihodi	164	153
Financijski prihodi	45	117
Ukupno	5.213	4.765

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 2023.	siječanj - ožujak 2022.	31.03.2023.	31.03.2022.
Domaće tržište	2.744	2.304	58.575	60.065
Strano tržište	2.469	2.461	-	-
Ukupno	5.213	4.765	58.575	60.065

BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

	31. ožujak 2023.	31. ožujak 2022.
Neto gubitak (u tisućama eura)	(1.206)	(752)
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u eurima)	(10,86)	(6,77)

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

U prvom kvartalu 2023. godine, Društvo je uložilo 0,8 milijuna eura (2022.: 3,2 milijuna eura) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 0,1 milijuna eura u nematerijalnu imovinu (2022.: 0,07 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.

Sredinom ožujka 2023. godine Društvo je uplatilo 332 tisuće eura temeljem odluke o povećanju kapitalnih pričuva društva ACI – Gitone d.o.o. za 2023. godinu, kojom je predviđeno ukupno povećanje kapitalnih rezervi društva ACI -Gitone d.o.o. u iznosu od 1.194.505,28 eura, od čega će 597 tisuća eura uplatiti ACI d.d. u četiri rate. Tijekom 2022. godine uplaćene kapitalne rezerve iznosile su ukupno 9 milijuna kuna, koji su članovi društva isplatiti u jednakim iznosima od 50%, što za ACI d.d. iznosi 4,5 milijuna kuna (597 tisuća eura).

Na dan 31. ožujka 2023. godine ukupno ulaganje Društva koje se obračunava metodom troška iznosi 888 tisuća eura (2022.: 23 tisuće eura).

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

U nastavku su sažete financijske informacije za zajednički pothvat Društva. Objavljene informacije istovjetne su iznosima iskazanima u financijskim izvještajima zajedničkog pothvata, što znači da se ne odnose na udio Društva u tim iznosima. Rezultati zajedničkog pothvata za prvi kvartal 2023. iskazani su u eurima koja je ujedno funkcionalna i izvještajna valuta, dok su podaci za prethodna razdoblja preračunati iz kuna u eure po tečaju konverzije koji iznosi 7,53450. Kraj godine zajedničkog pothvata poklapa se s krajem godine Društva (tj. oba društva završavaju godinu 31. prosinca).

u tisućama eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. prosinca 2022.
Početna neto imovina	571	38
Ulaganje u kapitalne pričuve	332	597
Gubitak za razdoblje/godinu (100%)	(31)	(127)
Udio u gubitku zajedničkog pothvata (50%)	(15)	(64)
Završna neto imovina	888	571

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

u tisućama eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. ožujka 2022.
RASHODI		
Materijalni troškovi	1	33
Troškovi sirovina i materijala	1	2
Ostali vanjski troškovi	-	31
Troškovi osoblja	14	20
Ostali troškovi	17	5
	32	58

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

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

u tisućama eura	31. ožujka 2023.	31. prosinca 2022.
AKTIVA		
Materijalna imovina u pripremi	890	751
Novac u banci i blagajni	846	386
Potraživanja od države i drugih institucija	30	7
Potraživanja za predujmove	15	10
	1.781	1.154
PASIVA		
Kapital i rezerve	1.776	1.144
Temeljni kapital	133	133
Kapitalne rezerve	1.858	1.195
Preneseni gubitak	(184)	(57)
Gubitak razdoblja/godine	(31)	(127)
Kratkoročne obveze	5	11
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	-	1
Obveze prema dobavljačima	-	4
Obveze prema zaposlenicima	3	3
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1	1
Ostale kratkoročne obveze	1	1
	1.781	1.154

Na dan 31. ožujka 2023. godine Društvo ima 0,07 tisuća eura otvorenih potraživanja prema ACI - Gitone d.o.o. (31. prosinca 2022: 0,3 tisuće eura).

BILJEŠKA 7 - OBVEZE PO KREDITIMA

u tisućama eura	31. ožujka 2023.	31. prosinca 2022.
Obveze po kreditima	6.040	6.395
Tekuća dospijeca obveza po kreditima	1.435	1.436
	7.475	7.831

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

Dospijeca dugoročnih obveza na dan 31. ožujka 2023.:

u tisućama eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. prosinca 2022.
Između 1 i 2 godine	1.421	1.422
Između 2 i 5 godina	4.264	4.263
Preko 5 godina	355	710
	6.040	6.395

BILJEŠKA 8 - REZERVIRANJA

u tisućama eura, nerevidirano	Jubilarne nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2022.	109	261	93	234	697
Rezerviranja	3	-	-	1	4
Iskorištenje	-	(164)	-	-	(164)
Stanje na 31. ožujka 2023.	112	97	93	235	537
Dugoročni dio	95	0	85	204	384
Kratkoročni dio	17	97	8	31	153

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 eura, nerevidirano	31. ožujka 2023.	31. prosinca 2022.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca	13	16
<i>Ostale povezane strane</i>		
INA industrija nafte d.d.	13	16
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima	122	136
<i>Ostale povezane strane</i>		
HEP opskrba d.o.o.	95	97
INA industrija nafte d.d.	2	14
Hrvatska elektroprivreda d.d.	11	11
Državne nekretnine d.o.o.	8	8
Hrvatska pošta d.d.	1	1
Ostali	5	5
Ostale kratkoročne obveze		
<i>Ostale povezane strane</i>	134	-
HEP opskrba d.o.o.	93	-
INA industrija nafte d.d.	20	-
Hrvatska elektroprivreda d.d.	13	-
Ostali	8	-

BILJEŠKA 9 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA (nastavak)

u tisućama eura, nerevidirano	siječanj - ožujak 2023.	siječanj - ožujak 2022.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga	37	35
<i>Ostale povezane strane</i>		
INA industrija nafte d.d.	35	34
Ostali	2	1
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga	367	373
<i>Ostale povezane strane</i>		
HEP opskrba d.o.o.	261	251
HEP - operator distribucijskog sustava	28	30
INA kartice d.d.	29	28
HEP elektra d.o.o.	34	47
Hrvatske vode	2	3
Ostali	13	14

BILJEŠKA 10 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. ožujka 2023. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 31. ožujka 2023. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

Nerevidirane sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 19. travnja 2023. 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

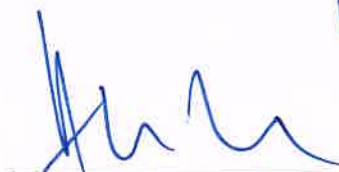
Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ Nerevidirani sažeti financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće poslovanja za razdoblje završeno 31. ožujka 2023. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja ACI d.d., uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



dr.Sc. Ivan Herak

Član Uprave



Josip Ostrogović

Član Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

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): 350

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 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	60.727.316	59.553.958
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.253.279	2.230.902
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.010.020	1.904.743
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	243.259	326.159
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	57.811.916	56.344.715
1. Zemljište	011	3.041.128	3.041.128
2. Građevinski objekti	012	35.096.103	33.714.359
3. Postrojenja i oprema	013	7.270.454	7.033.873
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3.923.627	3.749.739
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	160.462	153.702
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.531.305	2.147.522
8. Ostala materijalna imovina	018	120.930	110.733
9. Ulaganje u nekretnine	019	6.667.907	6.393.659
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	571.339	887.559
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	571.339	887.559
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	90.782	90.782
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	31.395.398	30.248.279
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	280.047	251.636
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	280.047	251.636
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	1.613.474	2.836.576
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	290	69
3. Potraživanja od kupaca	049	349.480	485.933
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.420	120.302
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	105.644	397.430
6. Ostala potraživanja	052	1.156.640	1.832.842
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	11.672.428	11.839.993
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	12.631	12.631
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	11.659.797	11.827.362
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	17.829.449	15.320.074
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	139.098	169.337
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	92.261.812	89.971.574
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	69.728.458	67.459.532
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	53.064.702	53.064.702
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	2.653.235	2.653.235
1. Zakonske rezerve	071	2.653.235	2.653.235
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	10.607.127	12.947.677
1. Zadržana dobit	084	10.607.127	12.947.677
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	3.403.394	-1.206.082
1. Dobit poslovne godine	087	3.403.394	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	1.206.082
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	383.948	383.948
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	85.527	85.527
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	203.597	203.597
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	94.824	94.824
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	7.838.207	7.309.668
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	6.394.737	6.039.474
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.443.470	1.270.194
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	6.190.567	6.723.696
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.421.052	1.421.052
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.031.266	660.252
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	468.976	535.363
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.095.959	2.379.741
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	68.774	68.774
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	1.104.540	1.658.514
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	8.120.632	8.094.730
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	92.261.812	89.971.574
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	4.647.831	4.647.831	5.167.722	5.167.722
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.494.342	4.494.342	5.003.697	5.003.697
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	153.489	153.489	164.025	164.025
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	5.388.680	5.388.680	6.375.294	6.375.294
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	1.248.278	1.248.278	1.569.642	1.569.642
a) Troškovi sirovina i materijala	010	402.882	402.882	437.995	437.995
b) Troškovi prodane robe	011	337	337	698	698
c) Ostali vanjski troškovi	012	845.059	845.059	1.130.950	1.130.950
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	1.400.514	1.400.514	1.901.716	1.901.716
a) Neto plaće i nadnice	014	891.973	891.973	1.174.341	1.174.341
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	314.990	314.990	464.295	464.295
c) Doprinosi na plaće	016	193.551	193.551	263.080	263.080
4. Amortizacija	017	2.180.115	2.180.115	2.330.625	2.330.625
5. Ostali troškovi	018	333.488	333.488	441.123	441.123
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	70.681	70.681	55.779	55.779
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	70.681	70.681	55.779	55.779
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	108.367	108.367	647	647
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	96.555	96.555	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	11.812	11.812	647	647
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	47.237	47.237	75.762	75.762
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	117.177	117.177	44.921	44.921
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 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	10.982	10.982	39.815	39.815
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	106.195	106.195	5.106	5.106
9. Nerealizirani dobiti (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	113.556	113.556	27.845	27.845
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	25.313	25.313	19.296	19.296
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	87.867	87.867	8.172	8.172
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	376	376	377	377
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	14.334	14.334	15.586	15.586
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	4.765.008	4.765.008	5.212.643	5.212.643
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	5.516.570	5.516.570	6.418.725	6.418.725
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji 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 SVEOBHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA(AOP 078+097)	098	-751.562	-751.562	-1.206.082	-1.206.082
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA(AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

u eurima

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	5.079.819	4.850.696
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	13.037	3.083
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	6.354	53.635
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006)	006	5.099.210	4.907.414
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-2.129.305	-1.960.035
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-1.791.320	-2.221.837
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-1.677	-3.772
4. Novčani izdaci za kamate	010	-18.870	-14.617
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	-552.067
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-542.341	-18.572
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-4.483.513	-4.770.900
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	615.697	136.514
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	50
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	6.006	10.252
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	0	4.332.435
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	6.006	4.342.737
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-1.973.704	-477.314
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	0	-4.831.807
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-1.973.704	-5.309.121
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	-1.967.698	-966.384
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	-357.252	-355.263
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-15.772	-1.062.844
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	-251.544	-258.330
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-624.568	-1.676.437
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-624.568	-1.676.437
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	62.012	-3.068
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	-1.914.557	-2.509.375
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	18.109.805	17.829.449
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	16.195.248	15.320.074

