

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

DIONIČKOG DRUŠTVA

ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB

ZA 2010. GODINU

S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Sadržaj:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE I

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA II

1. BILANCA NA 31.12.2010..... 1

2. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI 2

3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2010. GODINU – direktna metoda 3

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA U 2010. GODINI 6

5. BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE S GLAVNIM

RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA 5

5.1. Opći podaci 5

5.2. Osnovne računovodstvene politike 8

BILANCA NA DAN 31.12.2010.

5.3. Nematerijalna imovina 14

5.4. Nekretnine, postrojenja i oprema, alati i ostala materijalna imovina 15

5.4.1. Zemljište 15

5.4.2. Nekretnine 15

5.4.3. Postrojenja i oprema 16

5.4.4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina 18

5.5. Investicijske nekretnine 19

5.6. Finansijska imovina 20

5.7. Zalihe 20

5.8. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji 20

5.9. Potraživanja od kupaca 21

5.10. Kratkotrajna finansijska imovina 22

5.11. Ostala potraživanja i obračunati prihodi 23

5.12. Novac i novčani ekvivalenti 23

5.13. Temeljni kapital 24

5.14. Preneseni gubitak i dobit tekuće godine	24
5.15. Obveze po kreditima	25
5.16. Rezerviranja	27
5.17. Ostale dugoročne obveze	27
5.18. Obveze prema dobavljačima	28
5.19. Obveze za predujmove kupaca	28
5.20. Ostale kratkoročne obveze	28

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI

5.21. Prihodi od prodaje	30
5.22. Ostali poslovni prihodi	30
5.23. Troškovi materijala, sirovina i usluga	31
5.24. Troškovi osoblja	31
5.25. Amortizacija	31
5.26. Vrijednosno usklađenje imovine.....	34
5.27. Rezerviranja za rizike i troškove	34
5.28. Ostali poslovni rashodi	35
5.29. Financijski prihodi	36
5.30. Financijski rashodi	36
5.31. Porez na dobit	36

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2010. GODINU	37
--	-----------

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA	37
--	-----------

POSLOVNI SEGMENTI	38
--------------------------------	-----------

Vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	39
Potraživanja od kupaca	42
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	44

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	52
---	-----------

OBRASCI GFI POD ACI d.d. ZA 2010. GODINU	IV
---	-----------

Izjava o odgovornosti uprave

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, uprava društva Adriatic Croatia International Club ("Društvo") je dužna pobrinuti se da za svaku finansijsku godinu budu sastavljeni finansijski izvještaji u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled finansijskog položaja Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za navedenu godinu.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju finansijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07).

Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave, 31. ožujka 2011. godine.

Anto Violić,
direktor



Adriatic Croatia International Club d.d., Opatija
Maršala Tita 151
51 410 Opatija
Republika Hrvatska



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Revidirani izvještaji

1. Na temelju Ugovora o reviziji obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja društva Adriatic Croatia International Club d.d. Opatija za 2010. godinu, koji su određeni Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i to:

- a) Bilance sa stanjem na dan 31. prosinca 2010. godine,
- b) Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu,
- c) Izvještaja o novčanim tokovima u 2010. godini,
- d) Izvještaja o promjenama kapitala u 2010. godini,
- e) Bilješki uz finansijske izvještaje za 2010. godinu.

Navedeni izvještaji odobreni su za objavljivanje 31.03.2011. godine, a prikazani su na stranicama 1 do 52 uz ovo izvješće.

Okvir finansijskog izvještavanja

2. Okvir finansijskog izvještavanja za revidirane finansijske izvještaje jest:

- a) Zakon o računovodstvu (NN 109/07) i
- b) Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10 i 120/10). Sukladno Zakonu o računovodstvu, članak 34. stavak 3, do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji, Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja obuhvaćaju Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), njihove dopune i povezana tumačenja i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI), njihove dopune i povezana tumačenja, koje utvrdi Odbor za standarde finansijskog izvještavanja, a objavljaju se u »Narodnim novinama«.

Odgovornost uprave

3. Za revidirane finansijske izvještaje odgovornost snosi uprava dioničkog društva Adriatic Croatia International Club Opatija. Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih finansijskih izvještaja u skladu s utvrđenim okvirom finansijskog izvještavanja. Odgovornosti uprave uključuju:

- a) utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom,
- b) odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

Odgovornost revizora

4. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o revidiranim finansijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Zakonu o reviziji (NN 146/05 i 139/08) i Međunarodnim revizijskim standardima (NN 49/10). Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo

razumno uvjerenje o tome da u finansijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanima u finansijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u finansijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje finansijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za postizanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

5. Prema našemu mišljenju, predočeni finansijski izvještaji istinito i fer prikazuju finansijski položaj društva Adriatic Croatia International Club d.d. Opatija, na dan 31. prosinca 2010. godine, njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove u 2010. godini, sukladno okviru finansijskog izvještavanja koji je naveden u točki 2. ovoga izvješća.

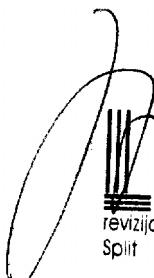
Upućivanje na značajna pitanja

6. Društvo je korisnik pomorskog dobra na ukupno 21 marini na hrvatskoj obali ili otocima koje obuhvaćaju kopnenu površinu od 374.521 m² i morsku površinu od 842.318 m². Temeljem odluka Vlade i ugovora između davatelja koncesije i ovlaštenika koncesije o koncesiji pomorskog dobra, društvo je steklo koncesije na sveukupno 20 marina do konca 2030. godine. Koncesijsko pravo nad marinom Piškera koja obuhvaća kopnenu površinu od 15.222 m² i morsku površinu od 21.052 m² za sada nije produženo iako je imovina i ove marine sadržana u vrijednosti temeljnog kapitala prema Rješenju o pretvorbi i upisanog u trgovački registar. Zbog toga društvo polaze pravo na produženje koncesije u istim kondicijama i za marinu Piškera te i da dalje plaća koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra u toj marini. Zahtjev za dobivanje koncesije za marinu Piškera je u proceduri. Uprava društva vjeruje da će navedeno koncesijsko pravo u korist Društva biti odobreno već u prvom dijelu ove godine, o čemu je objašnjenje dano u bilješci br. 5.1.

Izvješće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

7. Na temelju Zakona o računovodstvu (NN 109/07) i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih finansijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09 i 130/10) uprava Društva sastavila je propisane finansijske izvještaje koji su prikazani uz revidirane finansijske izvještaje. Navedeni izvještaji sukladni su finansijskim izvještajima o kojima smo izrazili mišljenje u točki 5. našega izvješća.

Split, 04.04. 2011. godine

član uprave - ovlašteni revizor:
Josip Tomasović

revizija i poslovne usluge
Split Hrvojeva 12/I

1. BILANCA NA DAN 31.12.2010. GODINE

		(u kn)	
	Bilješka	31.12.2009.	31.12.2010.
IMOVINA			
Nematerijalna imovina	5.3.	21.041.793	20.915.438
Nekretnine, postrojenja i oprema	5.4.	328.230.697	358.765.313
Investicijske nekretnine	5.5.	86.988.633	94.980.988
Finansijska imovina	5.6.	50.963	150.206
Dugotrajna imovina		436.312.087	474.811.945
Zalihe	5.7.	812.400	870.208
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	5.8.	0	228.981
Potraživanja od kupaca	5.9.	7.024.368	3.060.582
Finansijska imovina	5.10.	94.006	91.134
Ostala potraživanja i obračunati prihodi	5.11.	3.831.979	4.304.209
Novac i novčani ekvivalenti	5.12.	33.518.052	14.082.879
Kratkotrajna imovina		45.280.805	22.637.994
UKUPNA IMOVINA		481.592.892	497.449.939
GLAVNICA I OBVEZE			
Kapital i pričuve			
Temeljni kapital	5.13.	399.816.000	399.816.000
Preneseni gubitak	5.14.	-41.861.895	-24.120.911
Dobit tekuće godine	5.14.	17.740.983	23.064.603
Ukupan kapital		375.695.089	398.759.691
OBVEZE			
Obveze po kreditima	5.15.	5.570.303	4.061.845
Rezerviranja	5.16.	16.717.054	17.088.831
Ostale dugoročne obveze	5.17.	17.088.680	16.237.833
Dugoročne obveze		39.376.037	37.388.508
Obveze po kreditima	5.15.	10.392.619	5.629.878
Obveze prema dobavljačima	5.18.	4.609.763	4.555.062
Obveze za predujmove kupaca	5.19.	39.123.998	40.933.309
Ostale kratkoročne obveze	5.20.	12.395.386	10.183.490
Kratkoročne obveze		66.521.767	61.301.739
Ukupne obveze		105.897.803	98.690.248
UKUPNO GLAVNICA I OBVEZE		481.592.892	497.449.939

Direktor:

Anto Violić

Opatija, 31.03.2011.

2. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVATNOJ DOBITI ZA 2010. GODINU

		(u kn)	
	Bilješka	2009.	2010.
Prihodi od prodaje	5.21.	153.339.919	163.328.796
Ostali poslovni prihodi	5.22.	15.626.932	14.150.854
Poslovni prihodi		168.966.851	177.479.650
Troškovi materijala, sirovina i usluga	5.23.	37.286.104	44.219.432
Troškovi osoblja	5.24.	46.515.291	44.876.284
Amortizacija	5.25.	34.524.052	36.795.580
Vrijednosno usklađenje imovine	5.26.	2.283.648	2.241.812
Rezerviranja za rizike i troškove	5.27.	8.361.338	2.076.044
Ostali poslovni rashodi	5.28.	19.100.394	18.295.009
Ukupni poslovni rashodi		148.070.827	148.504.161
Dobit iz poslovanja		20.896.023	28.975.489
Finansijski prihodi	5.29.	3.317.400	2.441.584
Finansijski rashodi	5.30.	1.104.925	2.317.105
Dobit iz finansijskih aktivnosti		2.212.475	124.479
Dobit prije oporezivanja		23.108.498	29.099.968
Porez na dobit	5.31.	5.367.515	6.035.365
Dobit tekuće godine		17.740.983	23.064.603
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupna sveobuhvatna dobit		17.740.983	23.064.603
Sveobuhvatna dobit po dionici osnovna (u kunama i lipama)		160	208

Direktor:

Anto Violić



Opatija, 31.03.2011.

3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2010. GODINU - direktna metoda

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	2009.	(u kn) 2010.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga		212.010.535	219.994.901
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		1.136.340	1.114.925
Ostali novčani primici		2.397.671	2.093.642
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		215.544.546	223.203.468
Novčani izdaci dobavljačima		63.776.142	75.137.872
Novčani izdaci za zaposlene		51.463.292	49.694.175
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		3.658.082	4.054.862
Novčani izdaci za kamate		847.901	381.699
Novčani izdaci za porez na dobit		4.521.204	7.226.798
Novčani izdaci za ostale poreze		19.984.344	14.573.532
Ostali novčani izdaci		9.011.825	7.508.233
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		153.262.790	158.577.171
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI		62.281.756	64.626.297
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		164.439	237.155
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		164.439	237.155
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		47.657.856	77.111.907
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		47.657.856	77.111.907
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		47.493.417	76.874.752
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		0	4.159.226
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		0	4.159.226
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita		10.389.923	10.370.250
Novčani izdaci za otplatu koncesijske naknade		830.542	830.542
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		0	139.626
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		11.220.465	11.340.418
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		11.220.465	7.181.192
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		29.950.178	33.518.052
Ukupno povećanje novčanog tijeka		3.567.874	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka		0	19.429.647
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		33.518.052	14.088.405

Direktor:

Ante Violić

Opatija, 31.03.2011.

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA U 2010. GODINI

	Stanje na dan 31.12.2008. godine	Stanje na dan 31.12.2009. godine	Stanje na dan 31.12.2010. godine	(u kn)
Temeljni kapital	399.816.000	399.816.000	399.816.000	
Preneseni gubitak	-52.899.503	-41.861.895	-24.120.911	
Dobit tekuće godine	11.037.609	17.740.983	23.064.603	
UKUPNO	357.954.105	375.695.089	398.759.691	

Direktor:

Anto Violić



Opatija, 31.03.2011.

5. BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE S GLAVNIM RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

5.1. OPĆI PODACI

Povijest i osnutak

Adriatic Croatia International Club ("Društvo") je dioničko društvo osnovano je 1983. godine. Po izvršenoj pretvorbi 24. lipnja 1994. godine registrirano je kod Trgovačkog suda u Rijeci kao ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.. Sjedište Društva je u Opatiji, na adresi Maršala Tita 151.

Osnovne djelatnosti

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. U svrhu korištenja pomorskog dobra, Vlada Republike Hrvatske je dodijelila Društvu koncesije, na temelju kojih je na tom dobru izgrađena 21 marina.

Na dan 31. prosinca 2010. godine, Društvo je imalo 352 zaposlenika, a 31. prosinca 2009. godine 361.

Tijela Društva

Nadzorni odbor *		trajanje mandata
Branko Bačić	Predsjednik	od 08. srpnja 2008.do 08. srpnja 2012.
Branko Grgić	Zamjenik predsjednika	od 08. srpnja 2008.do 08. srpnja 2012.
Davor Patafta	Član	od 08. srpnja 008.do 08. srpnja 2012.
Edo Pezzi	Član	od 08. srpnja 2008.do 08. srpnja 2012.
Lukša Radeljević	Član (prestavnik zaposlenika)	od 19. srnja 2010. do 19. srpnja 2013.

Uprava

Anto Violic	Direktor	od 21. rujna 2009. do 21. rujna 2013.
-------------	----------	---------------------------------------

* temeljem zaključka Vlade Republike Hrvatske od 17. prosinca 2010. godine mijenjati će se članstvo Nadzornog odbora tijekom 2011. godine

Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje finansijskih izvještaja

Pitanje koncesija na pomorskom dobru regulirano je prema slijedećim zakonskim aktima:

- Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama (Narodne novine br. 158/03),
- Uredba o razvrstavanju luka otvorenih za javni promet i luka posebne namjene (Narodne Novine br. 110/04),
- Odluke Vlade Republike Hrvatske o koncesijama pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene,
- Odluka o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luka posebne namjene – luke nautičkog turizma Umag (Narodne novine br. 145/02),
- Odluka o izmjeni Odluka o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luka posebne namjene – luka nautičkog turizma Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula (Narodne novine br. 13/07)
- Ugovori između davatelja koncesije i ovlaštenika koncesije o koncesiji pomorskog dobra,
- Odluka o davanju suglasnosti za povjeravanje obavljanja sporednih djelatnosti manjeg opsega drugim pravnim i fizičkim osobama u lukama nautičkog turizma u sastavu Društva ACI d.d.

Društvo u svom poslovanju koristi površinu teritorija od 374.520,77 m² i akvatorija 842.317,86 m² na kojima je izgrađena 21 marina. Tijekom 2007. godine, temeljem Vladinih Odluka o izmjeni Odluka o koncesiji pomorskog dobra za luke nautičkog turizma, Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula, dodatkom Ugovora za ACI marinu Umag te produženjem roka koncesije do 31.12.2030. godine za ostalih deset luka nautičkog turizma kojima je davatelj koncesije bila Županija, a koje su reklassificirane u luke posebne namjene od značaja za RH, usklađeni su koncesijski rokovi svih marina ACI sustava, izuzev ACI marine Piškera, kojoj je koncesijski rok istekao 29.12.2003. godine. Teritorij od 15.222 m² i akvatorij od 21.052 m² se koriste i za njih se plaća koncesijska naknada. Neto vrijednost nekretnina u marini Piškera na koncu 2010. godine iznosi 3.721.435 kuna.

Uprava ACI d.d. je u pregovorima radi dodjele koncesije za marinu Piškera. Pregovori su u završnoj fazi te će u najskorije vrijeme, tijekom 2011. godine biti regulirano i to pitanje.

Društvo ima obvezu plaćanja godišnje naknade davatelju koncesije, a naknada tereti račun dobiti i gubitka u računovodstvenom razdoblju na koje se odnosi.

Godišnja naknada koju ovlaštenik koncesije plaća davatelju koncesije sastoji se od dva dijela:

- stalnog dijela u iznosu od 0,7 kuna po metru četvornom zauzete površine godišnje za pojedinu marinu,
- promjenjivog dijela naknade u iznosu od 2,5% od ukupnog prihoda pojedine marine u protekloj godini.

Društvo je temeljem Odluke Vlade RH o izdavanju suglasnosti za davanje sporednih djelatnosti manjeg opsega na obavljanje drugim pravnim i fizičkim osobama, usluge ugostiteljstva, servisa, trgovine i dr., osim nautičkih usluga prepustilo zakupcima tj. dalo u podzakup drugim poslovnim subjektima.

5.2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koje je objavio Odbor za međunarodne računovodstvene standarde. Društvo je u cijelosti usvojilo sve nove i izmijenjene standarde i tumačenja prilagodbom računovodstvenih politika.

Sastavljanje finansijskih izvješća sukladno MSFI zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum finansijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja finansijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Finansijski izvještaji prikazani su u hrvatskoj valutnoj jedinici (kune), s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani poslovni događaji Društva.

Slijedi opis usvojenih temeljnih računovodstvenih politika.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje godišnjih i višegodišnjih, mjesecnih i dnevnih vezova priznaju se u razdoblju na koje se odnose, odnosno priznaju se po prema stupnju dovršenosti usluge na datum bilance.

Prihodi od najamnina priznaju se po vremenu u kojem je realiziran ugovor o najmu.

Prihodi od kamata po kreditima priznaju se po načelu obračunanih kamata po važećim kamatnim stopama.

Nerealizirani dobici

Nerealizirani dobici (prihodi) obuhvaćaju povećanja vrijednosti finansijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti.

Nerealizirani gubici

Nerealizirani gubici obuhvaćaju rashode s osnove promjene fer vrijednosti finansijske imovine.

Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovo se preračunavaju na datum bilance primjenom zaključnog tečaja, tj. srednjeg tečaja HNB na dan bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

Najmovi

Imovina iznajmljena najmoprimcu po poslovnim najmovima uključuje se u bilancu na poziciju investicijske nekretnine. Vrednuje se po trošku nabave. Ona se amortizira tijekom očekivanog korisnog vijeka konzistentno drugoj sličnoj imovini.

Društvo kao najmodavac

Prihodi od najamnine iz poslovnog najma priznaju se u obračunskom razdoblju na koje se odnosi, sukladno ugovorima o najmu.

Društvo kao najmoprimac

Najamnine koje se plaćaju u okviru poslovnih najmova terete poslovanje ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Zemljište

Zemljište je u bilanci evidentirano po procijenjenoj tržišnoj vrijednosti.

Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajna finansijska imovina početno se priznaje po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja kratkotrajna finansijska imovina klasificirana je u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Nekretnine, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, pokućstvo i transportni uređaji

Ulaganja kojima se produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme imaju obilježe investicije i povećavaju vrijednosti imovine.

Nekretnine, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, pokućstvo i transportni uređaji iskazani su u bilanci po nabavnoj vrijednosti. U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se prema troškovima nabave umanjenim za ispravak vrijednosti i gubitke od smanjenja.

Amortizacija ove imovine počinje u trenutku u kojem je imovina spremna za namjeravanu uporabu.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i građevinskih objekata u izgradnji, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

Građevinski objekti	3,50% - 10,00%
---------------------	----------------

Postrojenja i oprema	5,00% - 100,00%
----------------------	-----------------

Alati, pogonski i uredski inventar, pokućstvo i transportni uređaji	7,00% - 33,30%
---	----------------

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Bankarski krediti

Bankarski krediti knjiže se u visini odobrenih iznosa, a troškovi naknada po kreditu terete poslovne rashode. Rashodi od kamata po kreditima priznaju se po načelu obračunatih kamata po važećim kamatnim stopama. Obveze za bankarske kredite razgraničavaju se po ročnosti. Dugoročne su one s rokom preko godine dana. Dio dugoročnih obveza koji na dan bilance dospijeva u idućoj godini prenosi se u kratkoročne obveze.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od novca u blagajni i u bankama te oročenih depozita.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Uprava na kraju svake godine provjerava svotu rezerviranja i usklađuje ih na najbolju moguću procjenu. Rezerviranje se ukida u trenutku nastanka stvarnog troška. Za nastale troškove u vezi s rezerviranjem tereti se račun rezerviranja, a samo za neiskorištenu svotu odobrava se prihod.

Valutni rizik

Društvo ostvaruje 67% prihoda na inozemnom tržištu, odnosno deviznih priljeva, što ga čini značajno izloženim **valutnom riziku**, vezanom najviše za promjene tečaja eura. Pad vrijednosti eura imao bi utjecaj na smanjenje finansijskog rezultata i obrnuto. Obveze koje nastaju iz poslovanja u 90% dijelu su kunske, a 10% se odnose na obaveze po dugoročnim kreditima s deviznom klauzulom.

Društvo kontinuirano prati fluktuaciju tečaja eura i u skladu s time vrši eventualne konverzije strane valute deponirane na novčanim računima.

Rizik ulaganja u vrijednosne papire

Društvo nije značajno izloženo **riziku ulaganja u vrijednosne papire** obzirom da u svojoj finansijskoj imovini posjeduje minimalni broj dionica drugih tvrtki.

Kamatni rizik

Društvo ima teret temeljem tri dugoročna kredita s valutnom klauzulom i to kod Zagrebačke banke, HBOR-a te Erste banke od kojih je onaj kod Zagrebačke po reprogramu 2006. godine ugovoren uz promjenjivu kamatnu stopu, kao i revolving kredit Erste banke, zbog čega su oba podložna utjecaju **kamatnog rizika**. Društvo upravlja kamatnim rizikom u odnosu na revolving kredit na način da se slobodna likvidna sredstva usmjeravaju u zatvaranje obveza po kreditu. Društvo kontinuirano prati kretanje kamatnih stopa i vrši simulacije utjecaja kamatne stope na račun dobiti.

Kreditni rizik

Imovina Društva koja je podložna utjecaju kreditnog rizika odnosi se na potraživanja od kupaca. Politika Društva usmjerena je na velik broj kupaca, pri čemu se za gotovo sve kategorije usluga vrši naplata unaprijed. Ovaj se rizik smanjuje provođenjem strogih mjera kontrole naplate uz pribavljanje instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice). Po isteku šest mjeseci pokreću se i ovršni postupci.

Rizik likvidnosti

Društvo aktivno provodi politiku upravljanja likvidnošću, na način da u svakom trenutku ima raspoložive količine novčanih sredstava za podmirenje svih svojih obveza. Posebno se kroz rezervacije likvidnosti vodi briga o tijeku i stanju sudskih sporova koji su pokrenuti protiv Društva. Rezultat ovakve politike upravljanja likvidnošću je da se u protekle četiri godine Društvo nije zaduživalo, u roku je podmirivalo sve svoje obveze, bez obzira što su se vršila značajna ulaganja u sustavu u smislu oplemenjivanja, investiranja, odnosno razvoja poslovanja.

Zbog značajnog iznosa investicije u nove travel liftove tijekom 2010. godine Društvu je odobreno korištenje namjenskog kredita. Koncem 2010. godine zaključen je ugovor za dugoročni kredit, kojim je djelomično zatvorena investicija, a preostali iznos namjenskog dugoročnog kredita realizirati će se u 2011. godini po isporuci opreme.

Usporedni podaci

Početna bilanca Društva za 2010. godinu izvedena je iz završne bilance za 2009. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni finansijski izvještaji 2009. godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

BILANCA NA DAN 31.12.2010.

Dugotrajna imovina

5.3. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u koncesije i ulaganja u software i licence. Knjigovodstvena vrijednost ulaganja u koncesije na dan 31.12.2010. godine iznosi 17.014.598 kuna, dok knjigovodstvena vrijednost ulaganja u software i licence iznosi 3.352.984 kuna.

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2009. godine	23.523.493
2. povećanje u 2010. godini	1.007.550
3. rashodovano u 2010. godini	<u>0</u>
4. stanje 31. prosinca 2010. godine (1+2-3)	<u>24.531.042</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2009. godine	2.481.699
6. ispravak za 2010. godinu	1.681.761
7. ispravak rashodovanih sredstava	<u>0</u>
8. stanje 31.12.2010. godine (5+6-7)	<u>4.163.460</u>
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2009. godine (1-5)	<u>21.041.793</u>
10. stanje 31. prosinca 2010. godine (4-8)	<u>20.367.582</u>

primjenjena stopa amortizacije:

- za ulaganja u koncesije 4,35%,
- za ostalu nematerijalnu imovinu 20%

Nabava u 2010. godini	(u kn)
software i licence	<u>1.007.550</u>
ukupno	<u>1.007.550</u>

5.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, ALATI I OSTALA MATERIJALNA IMOVINA

5.4.1. ZEMLJIŠTE

MARINE	(u kn)
SPLIT	15.754.431
MILNA	1.388.220
UKUPNO	17.142.651

Procjena vrijednosti zemljišta izvršena je s 31.12.2006. godine. Uprava vjeruje da promjene u vrijednosti zemljišta od zadnje procjene nisu materijalno značajne.

5.4.2. NEKRETNINE

Društvo zasebno iskazuje vrijednost građevinskih objekata koje koristi za vlastite potrebe te građevinskih objekata koje drži radi ostvarivanja prihoda od najma. Isti se evidentiraju na zasebnoj poziciji u okviru dugotrajne imovine kao ulaganje u nekretnine, sukladno MRS-u 40. Ulaganja su obračunata po trošku.

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. anje 31.12.009. godine	530.074.58
2. povećanje u 2010. godini	29.119.051
3. rashodovo u 10. godini	4.626.177
4. stanje 31. prosinca 2010. godine (1+2-3)	554.567.460

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2009. odine	258.020.929
6. ispravak z2010. godin	18.765.804
7. ispravak rashodovanih sredstava	-4.401.606
8. stanje 31.12.2010. godine (5+6-7)	272.385.127

KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2009. godine (1-5)	272.053.656
10. stanje 31. prosinca 2010. godine (4-8)	282.182.333

primjenjena stopa amortizacije 3,5% - 10%

Povećanje u 2010. godini

NEKRETNINE	(u kn)
gatovi - plivajući	12.284.949
recepције	3.838.937
elektroenergetska mreža	3.025.948
gatovi -fiksni	2.654.170
suhi vez	2.028.289
montažni objekti (metalni)	1.207.760
vodovodna mreža	716.984
mreža odvodnje otpadnih voda	713.630
pješačke staze	665.268
razvodni ormari	531.255
pralište brodica	516.283
apartmani	340.860
restorani	312.380
trgovina	175.471
ogradae (betonske, metalne)	63.045
nadstrešnice	25.707
hidratantska razvodna mreža	18.116
ukupno	29.119.051

5.4.3. POSTROJENJA I OPREMA

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2009. godine	45.037.602
2. povećanje u 2010. godini	13.401.872
3. rashodovano u 2010. godini	2.425.054
4. stanje 31. prosinca 2010. godine (1+2-3)	56.014.421
SPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12. 2009. godine	24.964.856
6. ispravak za 2010. godinu	4.166.129
7. ispravak rashodovanih sredstava	2.348.535
8.stanje 31.12.2010. godine (5+6-7)	26.782.450
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9.stanje 31. prosinca 2009. godine (1-5)	20.072.747
10. stanje 31. prosinca 2010. godine (4-8)	29.231.972

primijenjena stopa amortizacije 5% - 100%

Povećanje u 2010. godini	(u kn)
Plutače i sidreni sustavi	3.846.733
Vatrogasna odijela i dišni izolacijski aparati	1.431.990
Pokretni uređaj za gašenje pjenom	1.234.808
Senzori, kamere, detektori i sl.	1.039.572
Vanjska rasvjeta	958.887
Bitve	880.840
Energetski ormarići	755.015
Prijenosna vatrogasna pumpa mora	644.860
Klima uređaji	551.227
Samohodni sakupljači smeća	481.743
Pročistač tehnoloških otpadnih voda na pralištu brodica	306.711
Vabrodski i unutrašnji motori	293.297
Ormarići s protupožarnom opremom	160.742
Aparat za gašenje prahom	130.880
Ostali uređaji za zagrijavanje i prozračivanje	105.330
Ulazna rampa	101.668
Računalna - radna mjesta (POS-blagajne, Stolna, prijenosna i ručna računala. pripadajući monitori i ostala oprema i sl.)	12.283
Poslužitelji - zajednička, glavna, računala, s pripadajućom opremom	78.883
Oprema - inventar trgovine, ugostiteljstva, hotela i turizma	68.128
Ekospremniци za kruti otpad,otp. ulje, rablj. akumulatore i uljne filtere	58.841
Pisači, crtači, scanneri, fotokopirni uređaji	57.076
Hidrantski ormarići	43.915
Presa za kućni otpad	36.575
Dizalica topline	35.430
Brentače i naprtnjače	34.680
Stupovi zastavni	17.208
Energetski ormarići	12.900
Visokotlačna pumpa za pranje	11.912
Stolni i prijenosni telefoni, telefaks uređaji i sl.	5.371
Spremnik za kućni otpad	4.370
	13.401.872

5.4.4. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2009. godine	57.015.902
2. povećanje u 2010. godini	5.202.594
3. rashodovano u 2010. godini	2.701.004
4. stanje 31. prosinca 2010. godine (1+2-3)	59.517.492
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12 2009. godine	44.134.852
6. ispravak za 2010. godinu	3.024.544
7. ispravak rashodovanih sredstava	-2.292.135
8. stanje 31.12.2010. godine (5+6-7)	44.867.262
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2009. godine (1-5)	12.881.050
10. stanje 31. prosinca 2010. godine (4-8)	14.650.231

primjenjena stopa amortizacije 7% - 33,30%

Povećanje u 2010. godini	(u kn)
putnička vozila	361.808
uređaji za dizanje, premještanje i odlaganje	1.994.332
gumenjaci i radne brodice	1.055.097
jedrilice	83.379
ležaljke za plovila	953.410
namještaj	612.542
alati, mjerni i kontrolni instrumenti	28.131
reklamne i ostale oglasne ploče	109.100
ostalo	4.796
ukupno	5.202.594

Stanje na dan 31.12.2010. godine

	(u kn)
predujmovi za mat. imovinu	7.702.425
nematerijalna imovina u pripremi	547.856
materijalna imovina u pripremi (nekretnine)	6.125.726
materijalna imovina u pripremi (alati, pogonski inventar i transportna imovina)	402.324
ostala materijalna imovina	<u>1.327.652</u>
	16.105.983

5.5. INVESTICIJSKE NEKRETNINE

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2009. godine	168.156.653
2. povećanje u 2010. godini	17.140.873
3. rashodovano u 2010. godini	<u>0</u>
4. stanje 31. prosinca 2010. godine (1+2-3)	185.297.526
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2009. godine	81.168.019
6. ispravak za 2009. godinu	9.148.518
7. ispravak rashodovanih sredstava	<u>0</u>
8. stanje 31.12.2010. godine (5+6-7)	90.316.538
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2009. godine (1-5)	86.988.633
10. stanje 31. prosinca 2010. godine (4-8)	94.980.988

primjenjena stopa amortizacije 3,5% - 10%

Povećanje u 2010. godini

GRAĐEVINSKI OBJEKTI (u najmu)	(u kn)
administracijski ured, restorani i trgovina u najmu	16.938.731
radionica za održavanje brodica u najmu	<u>202.142</u>
ukupno	17.140.873

5.6. FINANCIJSKA IMOVINA

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
ulaganja u Adriatur S.r.l.		37.059	37.059
ostali depoziti		13.904	13.904
depozit za najam Vile Istranke		0	99.243
		50.963	150.206

Ulaganja u dugotrajnu finansijsku imovinu evidentirana su prema trošku ulaganja jer se ne raspolaže s podacima o njihovoj fer vrijednosti.

Kratkotrajna imovina

5.7. ZALIHE

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
materijal		34.220	30.921
roba		584.412	450.351
predujmovi		193.768	388.936
		812.400	870.208

5.8. DUGOTRAJNA IMOVINA NAMIJENJENA PRODAJI

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
ostala imovina namijenjena prodaji		0	228.981
		0	228.981

5.9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

		(u kn)	
		31.12.2009.	31.12.2010.
POTRAŽIVANJA OD KUPACA (bez ispravka vrijednosti)	potraživanja od kupaca u zemlji	5.697.388	2.544.443
	potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.326.981	514.992
	potraživanja od kupaca ukupno	7.024.368	3.059.435
	sumnjiva potraživanja od kupaca u zemlji	2.503.495	3.035.816
	sumnjiva potraživanja od kupaca u inozemstvu	498.228	461.067
	sumnjiva potraživanja od kupaca	3.001.723	3.496.883
	sporna potraživanja od kupaca	2.365.770	2.284.616
	BRUTO POTRAŽIVANJA OD KUPACA	12.391.862	8.840.935
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA	vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u zemlji	2.503.495	3.035.816
	vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u inozemstvu	498.228	459.921
	vrijednosno usklađenje spornih potraživanja od kupaca	2.365.770	2.284.616
	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA UKUPNO	5.367.493	5.780.353
	POTRAŽIVANJA OD KUPACA BEZ ISPRAVKA VRIJEDNOSTI	7.024.368	3.060.582

* tablica br. 6 (str. br. 43) sadrži rekapitulaciju potraživanja od kupaca na dan 31.12.2010.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca temeljem kriterija potraživanja starijih od 120 dana iznosi 5.780.582 kune i po kriteriju opreznosti odbijen je od ukupnih potraživanja od kupaca. Temeljem navedenog iznos od 3.060.582 kune predstavlja saldo potraživanja od kupaca na dan 31.12.2010. godine.

Tablica broj 2 (str. br. 43) sadrži rekapitulaciju potraživanja od kupaca na dan 31.12.2010. godine po poslovnim segmentima.

U nastavku slijedi rekapitulacija potraživanja od kupaca pojedinačno većih od 100 tisuća kuna.

(u kn)
31.12.2010.

TEHNOART D.O.O.	537.963
SPLIT SHIP MANAGEMENT D.O.O.	279.564
SAY MILLENNIUM D.O.O.	271.692
NAUTIČKI SERVIS D.O.O.	209.432
KERUM D.O.O.	201.144
OBRT MEDITERANEO (Boljun David)	138.347
INA RIJEKA	125.644
NEBODER D.O.O.	121.392
SUPER YACHT CHARTER D.O.O.	115.780
ADRIA YACHT CENTER D.O.O.	102.661
	2.103.617

Navedena potraživanja su naplativa.

5.10. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
udjeli (dionice) u Zagrebačkoj banci, Privrednoj banci Zagreb i Croatia Airlines Zagreb	94.006	91.134	
	94.006	91.134	

Kratkotrajna finansijska imovina sadrži udjele (dionice) u Zagrebačkoj banci, Privrednoj banci Zagreb i Croatia Airlines u iznosu od 94.006 kuna. Udjeli (dionice) su vrednovani po tržišnim cijenama (SKDD).

5.11. OSTALA POTRAŽIVANJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
potraživanja od zaposlenih	38.931	25.082	
potraživanja od države	263.518	1.284.829	
potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica	77.098	89.594	
ostala potraživanja	326.865	147.928	
obračunati prihodi nedospjeli na naplatu - refundacije štete CO	2.531.324	2.587.921	
obračunati prihodi nedospjeli na naplatu - kamate na oročene depozite	594.241	168.857	
	3.831.978	4.304.209	

Obračunati prihodi nedospjele naplate odnose se na očekivane prihode po naknadi štete Croatia osiguranja u iznosu od 2.587.921 kune te na nedospjele prihode temeljem kamata na oročene depozite u iznosu od 168.857 kuna.

5.12. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
novac na žiro računu	426.283	624.508	
novac u blagajni	33.164	49.722	
novac na deviznom računu	393.130	1.450.576	
novac u deviznoj blagajni	152.889	141.795	
oročeni depoziti u bankama do jedne godine	32.512.586	11.816.277	
	33.518.052	14.082.879	

5.13. TEMELJNI KAPITAL

Struktura članstva u vlasništvu Društva je slijedeća:

STRUKTURA VLASNIŠTVA	31.12.2009.			31.12.2010.		
	Ukupan broj dionica	Nominalni iznos (u kn)	Udio u temeljnog kapitalu (%)	Ukupan broj dionica	Nominalni iznos (u kn)	Udio u temeljnog kapitalu (%)
Hrvatski fond za privatizaciju - imatelj HFP te skrbnik na dionicama DAB i HZMO	87.913	316.486.800	79,16%	87.913	316.486.800	79,16%
PATTING d.o.o.	7.685	27.666.000	6,92%	7.685	27.666.000	6,92%
RH, Vlada, Središnji državni ured za upravljanje državnom imovinom	4.696	16.905.600	4,23%	4.396	15.825.600	3,96%
Ministarstvo financija	491	1.767.600	0,44%	491	1.767.600	0,44%
Mali dioničari	10.275	36.990.000	9,25%	10.575	38.070.000	9,52%
ukupno	111.060	399.816.000	100%	111.060	399.816.000	100%

Ukupan broj dioničara na dan 31.12.2010. godine iznosi 482, a od toga je 478 malih dioničara koji drže 9,52% udjela u temeljnog kapitalu.

Temeljni kapital iznosi 399.816.000,00 kuna i podijeljen je na 111.060 redovnih dionica označe ACI-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa 3.600,00 kuna.

5.14. PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE

	(u kn)
stanje 31.12.2010. godine - preneseni gubitak	-24.120.911
revidirana dobit tekuće godine	23.064.603

5.15. OBVEZE PO KREDITIMA

Dugoročni krediti	(u kn)		
		31.12.2009.	31.12.2010.
Zagrebačka banka	4.445.815		0
Hrvatska banka za obnovu i razvitak II	1.124.488		0
Erste banka - revolving kredit		0	4.061.845
ukupno dugoročni krediti	5.570.303		4.061.845

Iznosi predstavljaju dugoročna dospijeća kredita u koja nije uključeno tekuće dospijeće dugoročnih kredita u 2010. godini.

Uvjeti iz ugovora o dugoročnim kreditima Društva mogu se sažeti kako slijedi:

Društvo ima 3 dugoročna kredita:

a) Zagrebačka banka

- dugoročni kredit na rok od 7 godina u iznosu od 5.900 tisuća EUR koji se do reprograma otplaćivao po slijedećim uvjetima: 14 jednakih polugodišnjih rata uz kamatnu stopu šestomjesečni EURIBOR uvećan za maržu u visini od 2,5% godišnje uz grace period od 3 godine. Dana 03.01.2006. proveden je reprogram kojim je odgođena otplata glavnice do 30.06.2007. godine, izmijenjena kamatna stopa (šestomjesečni EURIBOR uvećan za maržu u visini 1,5 %) uz kvartalnu otplatu. Rok otplate kredita je 30.06.2011. godine. Kredit je osiguran jamstvom Vlade RH.

b) Hrvatska banka za obnovu i razvitak

- dugoročni kredit broj T-53/98 Hrvatske banke za obnovu i razvitak namijenjen je reprogramu glavnice kredita po Ugovoru od 7. lipnja 1998. godine. Odgođena glavnica iznosi 1.641.694 EURa. Otplata kredita je u 32 tromjesečne rate. Kamatna stopa je do 10.02.2005. godine iznosila 7% godišnje kada je promijenjena na 5% godišnje. Rok otplate je 30.09.2011. godine. Kredit je osiguran jamstvom Republike Hrvatske.

c) Erste banka - revolving kredit

- glavnica kredita iznosi 550.000 EURa. Otplata kredita je sukcesivna uz kamatnu stopu vezanu uz 3 mjesечni EURIBOR uvećan za 5,45 p.p.. Rok otplate je 27.12.2013. godine. Kredit je osiguran zadužnicom i dvije bjanko mjenice.

Kratkoročni krediti	(u kn)
	31.12.2009.
	31.12.2010.

tekuće dospijeće dugoročnih kredita

Zagrebačka banka	8.893.302	4.493.235
Hrvatska banka za obnovu i razvitak II	1.499.318	1.136.643
	10.392.619	5.629.878
kratkoročni krediti	0	0
ukupno kratkoročni krediti	10.392.619	5.629.878

PLAN OTPLATE KREDITNIH OBAVEZA DO 2016. GODINE	ZAGREBAČKA BANKA	HBOR II	ERSTE	HBOR - ERSTE BANKA	ERSTE	UKUPNO
			BANKA - dugoročni revolving kredit		BANKA - kratkoročni revolving kredit	
2011.	4.493.235	1.136.643	0	0	12.000.000	17.629.878
2012.	0	0	0	2.405.608	4.000.000	6.405.608
2013.	0	0	4.061.976	2.405.608		6.467.584
2014.	0	0	0	2.405.608		2.405.608
2015.	0	0	0	2.405.608		2.405.608
2016.	0	0	0	2.405.608		2.405.608
ukupno	4.493.235	1.136.643	4.061.976	12.028.041	16.000.000	37.719.895

5.16. REZERVIRANJA

Struktura ukupnih rezerviranja za sudske sporove	(u kn)	
	31.12.2009.	31.12.2010.
dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	16.717.054	17.088.831
kratkoročna rezerviranja za rizike i troškove	2.791.131	1.195.909
ukupna rezerviranja za rizike i troškove *	19.508.185	18.284.740

Tablica br. 1 (str. br. 29) sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2010. godinu.

5.17. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

	(u kn)	
	31.12.2009.	31.12.2010.
obveze za koncesiju - dugoročne	17.016.940	16.166.093
obveze za depozite - zakupci	71.739	71.739
	17.088.680	16.237.833

Iznos od 16.166.093 kune odnosi se na stalni dio koncesijske naknade evidentiran temeljem Ugovora s jedinstvenim rokovima za marine ACI sustava do 2030. godine.

KRATKOROČNE OBVEZE**5.18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
obveze prema dobavljačima		4.609.763	4.555.062
obveze prema dobavljačima		4.609.763	4.555.062

5.19. OBVEZE ZA PREDUJMOVE KUPACA

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
obveze za predujmove kupaca *		39.123.998	40.933.309
obveze za predujmove kupaca		39.123.998	40.933.309

* u 2009. godini sadržani su predujmovi kupaca i prihodi budućeg razdoblja

5.20. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
obveze prema zaposlenima	2.101.298	2.102.791	
obveze za poreze i doprinose	5.819.074	4.669.074	
ostale kratkoročne obveze	16.781	11.763	
obračunato a odgođeno plaćanje troškova osiguranja	298.842	114.396	
kratkoročna rezerviranja za otpremnine	1.368.260	1.703.065	
kratkoročna rezerviranja za sudske sporove *	2.791.131	1.195.909	
obračunani ostali troškovi poslovanja	0	386.492	
ostale kratkoročne obveze	12.395.386	10.183.490	

* tablica broj 1 sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2010. godinu

Tablica broj 1: STRUKTURA REZERVACIJA PO SUDSKIM SPOROVIMA ZA 2010. GODINU

R.B.	BROJ PARNICE	TUŽITELJ	komentar	UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2009.		Prijeđlog novih rezervacija za 2010 god.		Ukinute rezervacije u 2010.		UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2010.
				glavnica	kamata 01.01.2010.- 31.12.2010.	ukupno	plaćeni sudski sporovi	prijenos na drugu obvezu	otpis za više rezervirano	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	P-857/00	ADRIATOR TOUR d.o.o.	ACI firma vani	1.941.662,14		0,00			0,00	1.941.662,14
2	P-1616/04	RILEX YACHTING München	potraživanje s osnove chartera	6.467.988,75		0,00			0,00	6.467.988,75
3	P2600/05	Turčinov	ispłata odštete	782.787,76		0,00			0,00	782.787,76
4	P-2496/04	Lučka uprava Pula	izgubljena koncesija, moralo se iseliti, a nije amortizirano ulaganje	400.000,00		0,00			0,00	400.000,00
5	P-696/05	NP Kornati	ulaznice i smće	553.693,88		0,00	358.000,00		195.693,88	553.693,88
6	P1956/06	ICE inženjerling	ispłata obavljenog posla	1.041.527,85		0,00			0,00	1.041.527,85
7	P-575/04	Štorić Šišćí Alena	radni spor	550.000,00		0,00	550.000,00			550.000,00
8	P-781/04	Mrduljaš Duško	radni spor	750.000,00		0,00			750.000,00	750.000,00
9	P-2590/94	Tinelli Ivo	oštećen - drveni brod u Cresu	180.000,00		0,00			0,00	180.000,00
10	P-708/03 + P1124/06	MRDULJAŠ DUŠKO	protiv se OPONIZU	3.025.658,03		0,00			0,00	3.025.658,03
11	P-4926/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	100.000,00		0,00			0,00	100.000,00
12	P-739/00	ENEX trogovina	potraživanje za obavljen posao	520.908,91		0,00			0,00	520.908,91
14	P-36/03	Zorić Zlatko	radni spor	39.751,03	80.248,97	80.248,97				0,00
15	P-8266/00	Štambuk Zoran	trailer simuni	29.206,23		0,00			0,00	29.206,23
16	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000,00		0,00			0,00	25.000,00
17	P-4833/07	HANS PIUK	šteta Vodice-donos sa kta šteta	3.000.000,00		0,00			0,00	3.000.000,00
18	P-110/97	GRAD CRES	ekološka šteta	100.000,00	400.000,00	400.000,00			0,00	500.000,00
19	P-3264/06	Leghissa Ervino	šteta	0,00	150.000,00	150.000,00			0,00	150.000,00
UKUPNO				19.508.184,56	630.248,97	0,00	630.248,97	908.000,00	0,00	945.693,88
Kratkoročne rezervacije iznose										1.853.693,88
ad 12. ENEX TRGOVINA										1.195.908,91 kn
ad 16. CRVELIN NENO										520.908,91 kn
ad 18. GRAD CRES										25.000,00 kn
ad 19. Leghissa Ervino										500.000,00 kn

IZVJEŠTAJ O SVEOBUVATNOJ DOBITI ZA 2010. GODINU

5.21. PRIHODI OD PRODAJE

	(u kn)	2009.	2010.
prihodi od usluge stalnog veza	84.685.997	89.477.595	
prihodi od usluge mjesecnog veza	5.638.390	5.913.108	
prihodi od usluge dnevnog veza	46.234.001	46.827.548	
prihodi od ostalih usluga nautičarima	15.863.066	20.047.847	
prihod Flote JOD 35	199.849	758.848	
prihodi od Brodoremonta	718.616	303.850	
prihodi od prodaje	153.339.919	163.328.796	

5.22. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	(u kn)	2009.	2010.
prihodi od najamnina	11.662.444	10.796.622	
prihodi od naknade šteta	830.781	1.096.094	
prihodi iz prošlih godina	2.398.829	1.168.604	
prihodi od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima	75.210	945.694	
prihodi od prodaje otpisanih i rashodovanih sredstava i dugotrajne imovine	30.089	33.773	
ostali prihodi	629.578	110.068	
ostali poslovni prihodi	15.626.932	14.150.854	

5.23. TROŠKOVI MATERIJALA, SIROVINA I USLUGA

	(u kn)	2009.	2010.
troškovi sirovina i materijala		11.401.083	13.527.071
troškovi prodane robe		23.534	120.898
ostali vanjski troškovi		25.861.487	30.571.463
troškovi materijala, sirovina i usluga		37.286.104	44.219.432

Naknada za reviziju, u sklopu troškova usluga, iznosi 120.000 kuna.

5.24. TROŠKOVI OSOBLJA

	(u kn)	2009.	2010.
neto plaće i nadnice		27.381.169	27.007.155
troškovi poreza i doprinosa iz plaća		12.285.840	11.278.234
doprinosi na plaće		6.848.281	6.590.895
troškovi osoblja		46.515.291	44.876.284

Prosječan broj zaposlenih radnika za 2010. godinu iznosi 379, a po satima rada 364.

Prosječna plaća na bazi sati rada za 2010. godinu iznosi 5.811 kuna.

Bruto plaća za člana Uprave u 2010. godini iznosi 793.624 kune.

5.25. AMORTIZACIJA

	(u kn)	2009.	2010.
amortizacija nematerijalne imovine		1.614.029	1.681.761
amortizacija materijalne imovine		32.910.023	35.113.819
ukupna amortizacija		34.524.052	36.795.580

Usklađenjem roka koncesija marina ACI sustava do 31.12.2030. godine (izuzev ACI marine Piškera) utvrđene su amortizacijske stope koje vrijednost imovine amortiziraju do 2030. godine. Prosječna stopa amortizacije nematerijalne i materijalne imovine za 2010. godinu iznosi 4,39%.

U prilogu je tablica broj 2 s izračunom neto knjigovodstvene vrijednosti građevinskih objekata na dan završetka ugovora o koncesiji iz koje je vidljivo da je neto knjigovodstvena vrijednost imovine na dan isteka koncesije u potpunosti amortizirana, izuzev u ACI marini Piškera kojoj je koncesijski rok istekao. Kako se marina gospodarski koristi i u tom smislu plaća koncesijska obveza obračunava se i amortizacija, a u tijeku su aktivnosti u smislu produžetka ugovora o koncesiji.

Tablica broj 2: IZRAČUN NETO KNJIGOVODSTVENE VRJEDNOSTI NEKRETNINA NA DAN ZAVRŠETKA UGOVORA O KONCESIJU

R.B.	MARINA	NABAVNA VRJEDNOST 31.12.2009.	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA DO 31.12.2009.	NETO- KNJIGOVODSTVENA VRJEDNOST 31.12.2010.	AMORTIZACIJA NEKRETNINA U 2010.	DATUM POČETKA UGOVORA O KONCESIJU	DATUM ZAVRŠETKA UGOVORA O KONCESIJU	NETO KNJIG. VRUE. NA DAN ISTEKU KONCESIJE	(u kn)		GODINA POTPUNOG OTPISA KNJIG. VRUE. NA DAN ISTEKU KONCESIJE VRJEDNOSTI
									1	2	
1	UMAG	54.620.002	25.787.221	28.832.782	2.127.922	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2023		
2	ROVINJ	30.141.553	12.956.823	17.184.731	1.413.345	10.11.1999.	31.12.2030.	0	2021		
3	PIJUJA	20.774.731	8.921.882	11.852.850	874.846	05.02.1999.	31.12.2030.	0	2023		
4	POMER	30.571.940	8.566.867	22.005.072	1.281.370	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2026		
5	OPATIJA	77.995.711	33.202.407	44.793.303	3.025.747	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2024		
6	CRES	109.297.241	50.413.473	58.883.767	4.224.501	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2023		
7	SUP.DRAGA	13.277.484	8.464.340	4.813.143	15.931	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2311		
8	RAB	10.067.745	4.986.553	5.081.193	434.786	06.07.1999.	31.12.2030.	0	2021		
9	ŠIMUNI	4.125.081	1.258.263	2.866.818	164.335	27.07.1998.	31.12.2030.	0	2026		
10	ŽUT	12.130.993	5.974.349	6.156.644	510.193	23.04.1999.	31.12.2030.	0	2021		
11	PIŠKERA	10.074.174	5.306.974	4.767.201	1.045.766	23.04.1999.	29.12.2003.	3.721.435	2014		
12	JEZERA	24.828.386	10.896.854	13.931.531	957.142	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2024		
13	VODICE	31.773.089	17.104.362	14.668.727	1.157.444	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2022		
14	SKRADIN	15.649.012	6.531.251	9.117.760	804.572	23.04.1999.	31.12.2030.	0	2020		
15	TROGIR	24.220.792	11.673.701	12.547.091	1.093.093	26.04.1999.	31.12.2030.	0	2020		
16	SPLIT	52.334.609	30.734.335	21.600.274	2.001.937	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2020		
17	MILNA	24.902.701	14.231.618	10.671.083	932.565	16.06.1999.	31.12.2030.	0	2020		
18	VRBOSKA	11.118.644	5.519.558	5.599.087	460.287	26.04.1999.	31.12.2030.	0	2021		
19	PALMIŽANA	17.018.345	7.572.986	9.445.359	655.397	16.06.1999.	31.12.2030.	0	2023		
20	KORČULA	49.903.208	21.549.397	28.353.811	1.901.676	01.01.1999.	31.12.2030.	0	2024		
21	DUBROVNIK	73.326.577	47.513.024	25.813.553	2.823.543	10.11.1998	31.12.2030.	0	2018		
	TOTAL	698.152.018	339.166.237	358.985.780	27.906.401			3.721.435			

* vrijednost nekretina u marinii Piškera na dan 31.12.2010. godine

5.26. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	(u kn)	2009.	2010.
vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca		2.283.648	2.241.812
vrijednosno usklađenje imovine		2.283.648	2.241.812

Vrijednosno je usklađeno potraživanje od kupaca starije od 120 dana, umanjeno za potraživanja naplaćena do 31. ožujka 2010. godine, što je ustaljena politika Društva.

5.27. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

	(u kn)	31.12.2009.	31.12.2010.
kratkoročna rezerviranja za otpremnine		995.890	1.445.795
kratkoročna rezerviranja za sudske sporove - glavnica *		4.208.958	630.249
kratkoročna rezerviranja za rizike i troškove - kamate		3.156.490	0
rezerviranja za rizike i troškove		8.361.338	2.076.044

* tablica broj 1 (str br.) sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2010. godinu

Uprava je u 2010. godini donijela plan smanjenja broja osoblja te je po toj osnovi rezervirala iznos od 1,4 milijuna kuna za otpremnine zbog poslovno uvjetovanog otkaza ugovora o radu pri čemu je najveći doprinos prestanka radnog odnosa radnika na benzinskim postajama.

5.28. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(u kn)	2009.	2010.
ostali troškovi		9.061.727	8.757.492
troškovi osiguranja		2.360.452	2.026.914
pomorsko dobro – koncesija		4.193.844	4.405.548
troškovi naknada šteta		1.105.173	1.169.588
neamortizirana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine		349.165	341.645
naknadno utvrđeni troškovi poslovanja		1.108.136	738.472
ostali poslovni rashodi		921.896	855.349
		19.100.394	18.295.009

Ostali troškovi uključuju naknade troškova, darove i potpore zaposlenima u iznosu od 3,4 milijuna kuna, bankovne usluge i troškove platnog prometa u iznosu od 1,4 milijuna kuna, doprinose članarine i slična davanja te troškove reprezentacije u iznosu od po 1,1 milijun kuna, dnevnice za putovanja i putne troškove u iznosu od 767 tisuća kuna, troškove školovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika u iznosu od 442 tisuće kuna, troškove liječničkih pregleda zaposlenika u iznosu od 193 tisuće kuna, nadoknade članovima Nadzornog odbora u iznosu od 143 tisuće kuna, sudske troškove i pristojbe u iznosu od 97 tisuća kuna, troškove za stručnu literaturu u iznosu od 70 tisuća kuna, poreze koji ne ovise o dobitku i pristojbe u iznosu od 23 tisuće kuna te ostale troškove.

Ostali poslovni rashodi u najvećem dijelu odnose se na skrbništvo te darovanje do 2% ukupnog prihoda.

5.29. FINANCIJSKI PRIHODI

	(u kn)	
	2009.	2010.
kamate	3.172.044	1.059.376
pozitivne tečajne razlike	120.135	1.376.515
nerealizirani dobici financijske imovine	25.221	0
prihodi od dividende	0	5.693
	3.317.400	2.441.584

5.30. FINANCIJSKI RASHODI

	(u kn)	
	2009.	2010.
kamate	884.931	398.070
negativne tečajne razlike	219.995	1.916.163
nerealizirani gubici financijske imovine	0	2.872
	1.104.925	2.317.105

5.31. POREZ NA DOBIT

	(u kn)	
	2009.	2010.
dobitak tekuće godine (bruto)	23.108.498	29.099.968
smanjenje dobiti/povećanje gubitka	-670.221	-313.005
porezno nepriznati rashodi	4.399.296	1.389.862
porezni dobitak tekuće godine	26.837.573	30.176.825
porez na dobit (20%)	5.367.515	6.035.365
dobitak tekuće godine (neto)	17.740.983	23.064.603

Društvo je obveznik plaćanja poreza na dobit. Porezna osnovica za obračun poreza na dobit za 2010. godinu iznosi 30.176.825 kuna temeljem koje je obračunato 20% ili 6.035.365 kuna poreza na dobit.

Porezno nepriznati rashod u najvećem dijelu se sastoji od nepriznatih troškova reprezentacije i troškova za osobni prijevoz te otpisanih potraživanja od kupaca.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2010. GODINU

Izvještaj o novčanim tokovima izrađen je prema zahtjevu MRS-a br. 7. Izvještaj je izrađen direktnom metodom i precizno prikazuje strukturu kretanja novca i to temeljem poslovnih, investicijskih i finansijskih aktivnosti. Društvo je za 2010. godinu ostvarilo neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 63,8 milijuna kuna i smanjenje neto novčanog tijeka u segmentu investicijskih aktivnosti u iznosu od 76,9 milijuna kuna te finansijskih aktivnosti u iznosu od 6,3 milijuna kuna. Društvo stvara novac u poslovnoj sferi, a troši ga u investicijskoj sferi i otplatama kredita.

Novčana sredstva na početku razdoblja iznosila su 33.518.052 kune, a na kraju razdoblja 14.088.405 kuna, iz čega proizlazi da je došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenta od 19.429.647 kuna.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Ukupan kapital Društva iznosi 398.759.691 kuna. Sastoji se od:

- temeljnog kapitala u iznosu od 399.816.000 kuna,
- prenesenog gubitka u iznosu od 24.120.911 kuna i
- ostvarene dobiti u 2010. godini u iznosu od 23.064.603 kune.

POSLOVNI SEGMENTI

Sukladno MSFI broj 8 ACI d.d. će za 2010. godinu iskazati vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te potraživanja od kupaca za koje se, uz račun dobiti i gubitka, realno može iskazati podatke po poslovnim segmentima Društva.

Račun dobiti i gubitka poslovnih segmenata za 2010. godinu iskazati će se usporedno s ostvarenjem prethodne godine.

Vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine

Nabavna vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ACI d.d. na dan 31.12.2010. godine ukupno iznosi 898.398.245 kuna, od čega se 24.531.042 kune odnosi na nabavnu vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine, a 873.867.203 kune na nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Rekapitulacija nabavne vrijednosti na dan 31.12.2010. godine po poslovnim segmentima iskazana je u tablici broj 3.

Tablica broj 3: NABAVNA VRJEDNOST NEMATRIJALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2010. GODINE

R.B.	MARINE	NEMATERIJALNA IMOVINA	NABAVNA VRJEDNOST NA DAN 31.12.2010.									(u kn)	
			ZEMLJIŠTE	MATERIJALNA IMOVINA						MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNA NABAVNA VRJEDNOST NA DAN 31.12.2010. GODINE		
				NEKRETNINE	NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE	NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	UMAG	2.398.241	0	49.085.925	5.629.904	54.715.829	2.009.804	4.161.375	0	60.887.008	63.285.249		
2	ROVINJ	1.280.416	0	27.557.175	2.620.743	30.177.918	2.058.230	1.263.580	1.500	33.501.229	34.781.645		
3	PULA	693.395	0	8.985.514	15.507.072	24.492.586	1.995.541	497.242	0	26.985.369	27.678.764		
4	POMER	864.997	0	23.853.821	6.738.619	30.592.440	2.578.596	1.723.714	0	34.894.750	35.759.747		
5	OPATIJA	2.051.115	0	55.906.596	24.475.912	80.382.509	4.340.703	3.918.642	180.174	88.822.028	90.873.144		
6	CRES	2.408.452	0	90.461.423	21.107.878	111.569.301	8.006.393	7.483.654	1.300	127.060.648	129.469.100		
7	S.DRAGA	1.277.396	0	16.186.715	2.999.956	19.186.671	2.846.645	1.077.974	0	23.111.290	24.388.686		
8	RAB	396.672	0	5.117.666	4.959.241	10.076.907	613.583	342.841	0	11.033.331	11.430.004		
9	ŠIMUNI	693.331	0	3.374.810	990.565	4.365.375	1.814.045	3.992.530	169	10.172.118	10.865.449		
10	ŽUT	830.197	0	10.329.129	1.939.824	12.268.953	2.796.606	313.262	0	15.378.821	16.209.018		
11	PIŠKERA	718.112	0	7.971.456	2.803.732	10.775.188	1.903.802	575.001	0	13.253.991	13.972.104		
12	JEZERA	963.740	0	18.167.395	6.687.835	24.855.230	1.449.845	2.353.672	10.375	28.669.122	29.632.862		
13	VODICE	1.367.329	0	18.279.789	13.493.300	31.773.089	1.501.130	2.784.806	457	36.059.481	37.426.810		
14	SKRADIN	768.071	0	20.166.694	0	20.166.694	2.556.569	213.045	0	22.936.308	23.704.379		
15	TROGIR	587.477	0	16.290.087	8.538.270	24.828.357	1.474.775	6.421.998	27.145	32.752.274	33.339.751		
16	SPLIT	1.172.112	15.754.431	32.648.069	35.940.053	68.588.121	3.582.672	8.133.876	938.093	96.997.194	98.169.306		
17	MILNA	692.236	1.388.220	14.511.030	5.480.700	19.991.729	1.663.842	933.633	0	23.977.425	24.669.661		
18	BRODOREMONT	0	0	5.446.519	0	5.446.519	13.875	357.491	0	5.817.884	5.817.884		
19	VRBOSKA	345.200	0	10.549.528	576.116	11.125.644	2.176.892	720.486	0	14.023.022	14.368.222		
20	PALMIŽANA	877.788	0	17.644.895	0	17.644.895	2.180.725	452.500	0	20.278.120	21.155.909		
21	KORČULA	671.869	0	40.531.869	10.301.340	50.833.208	940.344	1.728.607	770	53.502.929	54.174.797		
22	DUBROVNIK	2.249.440	0	61.422.136	14.506.466	75.928.602	5.245.402	5.735.929	27.470	86.937.403	89.186.843		
23	SAILING CENTAR	0	0	37.500	0	37.500	253.044	2.223.909	0	2.514.453	2.514.453		
	ACI MARINE	23.307.587	17.142.651	554.525.739	185.297.526	739.823.265	54.003.062	57.409.766	1.187.453	869.566.198	892.873.785		
24	DRUŠTVO I ZS	1.223.455	0	41.721	0	41.721	2.011.360	2.107.727	140.199	4.301.005	5.524.460		
	SVEUKUPNO	24.531.042	17.142.651	554.567.460	185.297.526	739.864.986	56.014.421	59.517.492	1.327.652	873.867.203	898.398.245		

IZVOR: BILANCA STANJA

Ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ukupno iznosi 438.514.836 kuna, od čega se iznos od 4.163.460 kuna odnosi na ispravak vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine, a iznos od 434.351.376 kuna na ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine. Tablica broj 4 sadrži rekapitulaciju ispravaka vrijednosti (akumulirane amortizacije) dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 2010. godinu po poslovnim segmentima.

**Tablica broj 4: ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEMATERIALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE
NA DAN 31.12.2010. GODINE**

R.B.	MARINE	NEMATERIALNA IMOVINA	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI								MATERIJALNA IMOVINA	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE		
			ZEMLJIŠTE	MATERIJALNA IMOVINA										
				NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE	NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA					
0	1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
1	UMAG	345.333	0	25.195.615	2.719.528	27.915.143	665.121	2.696.865	0	31.277.129	31.622.461			
2	ROVINJ	193.808	0	12.990.100	1.372.142	14.362.242	761.708	805.540	0	15.929.490	16.123.298			
3	PULA	112.815	0	2.693.865	7.102.863	9.796.728	659.609	455.944	0	10.912.280	11.025.095			
4	POMER	135.125	0	6.285.673	3.562.563	9.848.237	641.949	1.430.154	0	11.920.340	12.055.465			
5	OPATIJA	304.486	0	27.009.249	9.218.489	36.227.738	2.594.462	2.484.826	0	41.307.025	41.611.511			
6	CRES	345.319	0	46.979.230	7.658.745	54.637.974	6.713.243	6.521.608	0	67.872.826	68.218.145			
7	S.DRAGA	189.027	0	3.826.325	1.848.352	5.674.677	341.727	741.836	0	6.758.240	6.947.267			
8	RAB	69.705	0	2.328.301	3.093.038	5.421.339	225.239	245.171	0	5.891.749	5.961.455			
9	ŠIMUNI	108.419	0	1.207.475	215.122	1.422.598	430.862	2.429.245	0	4.282.704	4.391.124			
10	ŽUT	126.280	0	5.343.671	1.140.871	6.484.542	1.664.138	288.004	0	8.436.685	8.562.965			
11	PIŠKERA	115.358	0	4.825.518	1.527.221	6.352.740	1.253.609	520.165	0	8.126.514	8.241.872			
12	JEZERA	152.368	0	7.959.799	3.894.197	11.853.997	527.830	1.250.850	0	13.632.677	13.785.045			
13	VODICE	204.952	0	11.037.920	7.223.886	18.261.806	619.021	2.639.139	0	21.519.966	21.724.918			
14	SKRADIN	122.362	0	6.237.454	0	6.237.454	457.929	149.027	0	6.844.409	6.966.771			
15	TROGIR	98.795	0	7.732.074	5.034.720	12.766.793	588.108	5.584.023	0	18.938.924	19.037.718			
16	SPLIT	194.097	0	13.104.744	19.142.230	32.246.973	1.038.803	6.669.147	0	39.954.924	40.149.020			
17	MILNA	112.663	0	8.040.861	3.425.024	11.465.885	546.249	679.981	0	12.692.115	12.804.778			
18	BRODOREMONT	0	0	3.698.299	0	3.698.299	9.896	318.295	0	4.026.490	4.026.490			
19	VRBOSKA	67.375	0	5.663.815	316.030	5.979.845	550.716	561.856	0	7.092.417	7.159.792			
20	PALMIŽANA	136.878	0	8.228.383	0	8.228.383	1.114.242	316.837	0	9.659.461	9.796.339			
21	KORČULA	114.392	0	19.453.621	3.997.452	23.451.073	454.109	1.577.680	0	25.482.861	25.597.254			
22	DUBROVNIK	330.313	0	42.512.502	7.824.066	50.336.568	3.118.401	3.959.764	0	57.414.732	57.745.045			
23	SAILING CENTAR	0	0	24.375	0	24.375	239.968	1.090.002	0	1.354.345	1.354.345			
	ACI MARINE	3.579.870	0	272.378.869	90.316.538	362.695.407	25.216.938	43.415.959	0	431.328.304	434.908.174			
24	DRUŠTVO I ZS	583.590	0	6.258	0	6.258	1.565.512	1.451.302	0	3.023.072	3.606.662			
	SVEUKUPNO	4.163.460	0	272.385.127	90.316.538	362.701.665	26.782.450	44.867.262	0	434.351.376	438.514.836			

IZVOR: BILANCA STANJA

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2010. godine iznosi 439.515.827 kuna, a sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iznosi 20.367.582 kune, što ukupno iznosi 459.883.409 kuna. Tablica broj 5 sadrži rekapitulaciju sadašnje vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine po poslovnim segmentima na dan 31.12.2010. godine.

Tablica broj 5: SADAŠNJA VRIJEDNOST NEMATRIJALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2010. GODINE

R.B.	MARINE	NEMATERIJALNA IMOVINA	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2010.								MATERIJALNA IMOVINA	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2010. GODINE		
			ZEMLJIŠTE	MATERIJALNA IMOVINA				NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA			
				NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE	26	27	28						
0	1	22	23	24	25	26	27	28			29	30		
1	UMAG	2.052.908	0	23.890.311	2.910.376	26.800.686	1.344.682	1.464.511	0	29.609.879	31.662.788			
2	ROVINJ	1.086.609	0	14.567.074	1.248.602	15.815.676	1.296.522	458.040	1.500	17.571.739	18.658.347			
3	PULA	580.580	0	6.291.649	8.404.209	14.695.858	1.335.932	41.298	0	16.073.088	16.653.669			
4	POMER	729.872	0	17.568.147	3.176.055	20.744.203	1.936.647	293.560	0	22.974.409	23.704.282			
5	OPATIJA	1.746.630	0	28.897.347	15.257.423	44.154.771	1.746.241	1.433.817	180.174	47.515.003	49.261.632			
6	CRES	2.063.133	0	43.482.193	13.449.133	56.931.326	1.293.149	962.046	1.300	59.187.822	61.250.955			
7	S.DRAGA	1.088.369	0	12.360.390	1.151.604	13.511.994	2.504.918	336.138	0	16.353.050	17.441.419			
8	RAB	326.967	0	2.789.365	1.866.203	4.655.568	388.344	97.670	0	5.141.582	5.468.549			
9	ŠIMUNI	584.912	0	2.167.335	775.442	2.942.777	1.383.183	1.563.285	169	5.889.414	6.474.326			
10	ŽUT	703.917	0	4.985.458	798.953	5.784.411	1.132.468	25.258	0	6.942.136	7.646.053			
11	PIŠKERA	602.754	0	3.145.937	1.276.511	4.422.448	650.193	54.836	0	5.127.478	5.730.232			
12	JEZERA	811.372	0	10.207.596	2.793.638	13.001.234	922.015	1.102.821	10.375	15.036.445	15.847.817			
13	VODICE	1.162.376	0	7.241.869	6.269.414	13.511.283	882.108	145.666	457	14.539.515	15.701.892			
14	SKRADIN	645.709	0	13.929.240	0	13.929.240	2.098.641	64.018	0	16.091.899	16.737.608			
15	TROGIR	488.683	0	8.558.013	3.503.550	12.061.564	886.667	837.975	27.145	13.813.350	14.302.033			
16	SPLIT	978.015	15.754.431	19.543.325	16.797.823	36.341.148	2.543.869	1.464.729	938.093	57.042.270	58.020.285			
17	MILNA	579.572	1.388.220	6.470.169	2.055.676	8.525.845	1.117.594	253.652	0	11.285.310	11.864.883			
18	BRODOREMONT	0	0	1.748.221	0	1.748.221	3.979	39.195	0	1.791.395	1.791.395			
19	VRBOSKA	277.825	0	4.885.713	260.087	5.145.799	1.626.175	158.630	0	6.930.605	7.208.430			
20	PALMIŽANA	740.910	0	9.416.512	0	9.416.512	1.066.484	135.663	0	10.618.659	11.359.569			
21	KORČULA	557.476	0	21.078.248	6.303.888	27.382.135	486.235	150.927	770	28.020.068	28.577.544			
22	DUBROVNIK	1.919.128	0	18.909.634	6.682.401	25.592.035	2.127.001	1.776.165	27.470	29.522.671	31.441.798			
23	SAILING CENTAR	0	0	13.125	0	13.125	13.076	1.133.907	0	1.160.108	1.160.108			
	ACI MARINE	19.727.717	17.142.651	282.146.870	94.980.988	377.127.859	28.786.124	13.993.806	1.187.453	438.237.894	457.965.611			
24	DRUŠTVO I ZS	639.865	0	35.463	0	35.463	445.848	656.424	140.199	1.277.933	1.917.798			
	SVEUKUPNO	20.367.582	17.142.651	282.182.333	94.980.988	377.163.321	29.231.972	14.650.231	1.327.652	439.515.827	459.883.409			

IZVOR: BILANCA STANJA

Potraživanja od kupaca

Ukupna potraživanja od kupaca bez ispravka vrijednosti za 2010. godinu iznose 8.840.935 kuna. Sastoje se od potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu, sumnjivih potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu te spornih potraživanja od kupaca.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose 2.544.443 kune, potraživanja od kupaca u inozemstvu 514.992 kune, te ukupna potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu iznose 3.059.435 kuna.

Ukupna sumnjiva potraživanja od kupaca za 2010. godinu iznose 3.496.883 kune, a sastoje se od sumnjivih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 3.035.816 kuna i sumnjivih potraživanja u inozemstvu u iznosu od 461.067 kuna.

Sporna potraživanja od kupaca za 2010. godinu iznose 2.284.616 kuna.

Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u potpunosti su vrijednosno usklađena te vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za 2010. godinu iznosi 5.780.353 kune.

Potraživanja od kupaca s ispravkom vrijednosti iznose 3.060.582 kune.

POTRAŽIVANJA OD KUPACA (bez ispravka vrijednosti)												VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA																
R.B.	MARINE	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI			POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOZEMSTVU			SUMNIJIVA POTRAŽIVANJA OD KUPACA			SPORNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA UKUPNO			UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA			VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE SPORNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOZEMSTVU			VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE SPORNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA UKUPNO			VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
0																												
1	UMAG	97.325	189.600	286.926	17.634	264.891	282.525	8.264	577.714	17.634	261.715	8.264	287.613	280.101														
2	ROVINJ	60.805	4.859	65.664	12.313	11.669	23.982	0	89.646	12.313	11.481	0	23.794	65.852														
3	PULA	63.229	5.936	69.165	6.987	39.573	46.560	362.336	478.061	6.987	42.804	362.336	412.127	65.934														
4	POMER	218.860	18.602	237.462	333.321	4.740	338.061	0	575.523	333.321	4.639	0	337.961	237.562														
5	OPATIJA	120.664	48.709	169.373	327.423	11.460	338.884	57.480	565.737	327.423	11.258	57.480	396.162	169.576														
6	CRES	156.475	117.836	274.311	142.639	3.092	145.731	269.891	689.933	142.639	3.642	269.891	416.172	273.761														
7	S.DRAGA	9.966	11.118	21.084	0	7.330	7.330	0	28.414	0	7.609	0	7.609	20.805														
8	RAB	33.958	0	33.958	1.968	0	1.968	0	35.926	1.968	0	0	1.968	33.958														
9	ŠIMUNI	48.196	13.602	61.798	39.459	13.592	53.051	408.799	523.648	39.459	13.389	408.799	461.647	62.002														
10	ŽUT	35.826	0	35.826	0	0	0	0	35.826	0	0	0	0	35.826											35.826			
11	PİŞKERA	10.614	0	10.614	8.984	0	8.984	0	19.599	8.984	0	0	0	8.984	10.614													
12	JEZERA	133.290	14.579	207.868	723.366	5.970	729.336	0	937.204	723.366	5.852	0	729.218	207.986														
13	VODICE	134.097	-9.312	124.786	24.155	20.871	45.026	52.865	222.677	24.155	20.591	52.865	97.611	125.065														
14	SKRADIN	29.000	2.969	31.970	0	0	0	0	31.970	0	0	0	0	31.970											31.970			
15	TROGIR	142.608	4.711	147.319	73.724	2.600	76.324	296.669	520.312	73.724	2.538	296.669	372.932	147.380														
16	SPPLIT	620.080	50.668	670.748	610.131	5.051	615.182	357.484	1.643.414	610.131	5.364	357.484	972.978	670.436														
17	MILNA	42.321	957	43.278	38.039	0	38.039	116.688	198.004	8.757	0	116.688	125.445	72.560														
18	BRODOREMONT	9.300	0	9.300	8.757	0	8.757	26.154	44.211	38.039	0	26.154	64.193	-19.982														
19	VRBOSKA	2.764	1.021	3.786	0	0	0	0	3.786	0	0	0	0	3.786											3.786			
20	PALMIŽANA	35.068	-2.297	32.771	44.810	0	44.810	0	77.581	44.810	0	0	0	44.810	32.771													
21	KORČULA	104.679	5.712	110.391	118.884	0	118.884	152.846	382.121	118.884	-32	152.846	271.698	110.423														
22	DUBROVNIK	360.531	35.721	396.252	371.500	70.230	441.730	37.104	875.086	371.500	69.071	37.104	477.675	397.411														
23	CHARTER	2.491	0	2.491	10.329	0	10.329	0	12.820	10.329	0	0	10.329	10.329											2.491			
24	ACI MARINE	2.532.148	514.992	3.047.140	2.914.424	461.067	3.375.491	2.146.580	8.569.212	2.914.424	459.921	2.146.580	5.520.925	3.048.287														
	DRUŠTVO I ZS	12.295	0	12.295	121.392	0	121.392	138.036	271.723	121.392	0	138.036	259.428	12.295														
	SVEUKUPNO	2.544.443	514.992	3.059.435	3.035.816	461.067	3.496.883	2.284.616	8.840.935	3.035.816	459.921	2.284.616	5.780.353	3.060.582														

Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti

Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu iskazati će se u tablici broj 7 po poslovnim segmentima ACI d.d. usporedno s ostvarenjem 2009. godine.

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		UMAG		ROVINJ		PULA		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	13.052.319,30	12.413.091,69	11.325.126,53	11.666.133,34	4.279.770,40	4.604.592,33	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	8.725.227,16	9.104.038,05	6.173.889,69	7.029.502,41	4.576.484,08	3.921.837,93	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	4.327.092,14	3.309.053,64	5.151.236,84	4.636.630,93	- 296.713,68	682.754,40	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I. POSLOVNI PRIHOD	13.012.253,86	12.373.316,48	11.321.352,66	11.660.558,60	4.267.716,73	4.597.838,35	
7	1. Stalni vez	8.514.826,26	8.601.840,15	6.463.305,68	6.814.721,09	2.521.324,64	2.618.979,19	
8	a) domaće tržište	214.011,96	280.098,49	1.731.124,33	1.841.596,69	273.982,92	266.044,68	
9	b) strano tržište	8.300.814,30	8.321.741,66	4.732.181,35	4.973.124,40	2.247.341,72	2.352.934,51	
10	2. Mjesečni vez	392.631,08	542.044,73	374.997,93	396.020,92	88.345,07	213.383,13	
11	a) domaće tržište	25.301,98	21.054,83	103.457,42	84.143,91	31.315,44	20.067,63	
12	b) strano tržište	367.329,10	520.989,90	271.540,51	311.877,01	57.029,63	193.315,50	
13	3. Dnevni vez	1.478.327,05	1.143.338,51	3.319.472,05	3.264.066,27	991.375,76	1.134.528,34	
14	a) domaće tržište	120.046,64	69.227,58	67.151,21	57.275,13	61.664,46	83.638,61	
15	b) strano tržište	1.358.280,41	1.074.110,93	3.252.320,84	3.206.791,14	929.711,30	1.050.889,73	
16	4. Zakup	670.987,00	665.047,37	414.242,07	392.340,61	440.823,11	436.782,59	
17	a) domaće tržište	670.987,00	665.047,37	414.242,07	392.340,61	440.823,11	436.782,59	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	5. Ostale usluge nautičarima	1.564.596,23	1.381.908,76	560.290,50	714.277,81	135.341,24	187.518,35	
20	a) domaće tržište	246.622,58	171.936,45	164.399,20	152.736,56	96.860,19	103.131,38	
21	b) strano tržište	1.317.973,65	1.209.972,31	395.891,30	561.541,25	38.481,05	84.386,97	
22	6. Ostali poslovni prihodi	390.886,24	39.136,96	189.044,43	79.131,90	90.506,91	6.646,75	
23	II. POSLOVNI RASHOD	8.723.995,75	9.102.191,34	6.173.336,23	7.029.157,35	4.575.387,71	3.917.965,97	
24	1. Materijalni troškovi	703.206,49	892.953,24	476.756,79	805.879,40	384.505,55	360.527,01	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.582.723,98	1.863.995,38	1.044.056,58	1.637.034,89	1.125.940,33	804.130,43	
26	3. Troškovi osoblja	2.432.243,33	2.451.650,10	1.973.596,07	1.963.476,50	1.451.530,04	1.263.875,01	
27	4. Amortizacija	2.642.152,37	2.687.138,45	1.730.120,78	1.800.224,06	896.686,88	1.124.370,48	
28	5. Ostali troškovi	537.243,46	499.171,94	272.721,40	250.214,20	154.722,65	160.151,18	
29	6. Troškovi osiguranja	187.597,89	173.835,08	155.293,54	172.106,06	62.229,33	65.543,52	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	326.057,88	310.274,13	283.383,25	291.484,51	106.985,43	115.114,81	
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i	119.608,71	208.918,49	6.699,37	23.046,61	78.354,22	0,00	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	0,00	0,00	0,00	230.367,59	0,00	
33	10. Ostali poslovni rashodi	193.161,64	14.254,53	230.708,45	85.691,12	84.065,69	24.253,53	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	4.288.258,11	3.271.125,14	5.148.016,43	4.631.401,25	- 307.670,98	679.872,38	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	40.065,44	39.775,21	3.773,87	5.574,74	12.053,67	6.753,98	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	1.231,41	1.846,71	553,46	345,06	1.096,37	3.871,96	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	38.834,03	37.928,50	3.220,41	5.229,68	10.957,30	2.882,02	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		POMER		OPATIJA		CRES		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	5.648.926,00	6.571.421,47	13.532.803,46	13.170.321,66	11.889.951,79	13.234.899,14	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	4.368.768,15	5.420.523,67	9.684.620,64	10.000.298,18	9.864.530,87	11.313.361,88	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	1.280.157,85	1.150.897,80	3.848.182,82	3.170.023,48	2.025.420,92	1.921.537,26	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	I. POSLOVNI PRIHOD	5.643.082,62	6.563.229,55	13.521.907,58	13.156.990,23	11.854.237,34	13.224.074,24	
7	1. Stalni vez	3.978.490,78	4.803.909,95	9.643.982,74	9.434.730,46	7.843.417,61	8.422.517,11	
8	a) domaće tržište	926.451,76	1.045.473,95	2.895.041,68	2.848.538,09	545.066,12	518.363,19	
9	b) strano tržište	3.052.039,02	3.758.436,00	6.748.941,06	6.586.192,37	7.298.351,49	7.904.153,92	
10	2. Mjesečni vez	180.125,22	227.275,86	1.113.112,35	1.075.658,89	345.376,52	553.226,02	
11	a) domaće tržište	38.388,87	48.249,95	482.580,09	417.850,71	35.236,22	58.391,83	
12	b) strano tržište	141.736,35	179.025,91	630.532,26	657.808,18	310.140,30	494.834,19	
13	3. Dnevni vez	648.218,27	631.755,89	521.095,35	443.105,45	1.437.819,00	1.357.689,63	
14	a) domaće tržište	30.535,77	9.033,08	199.400,73	93.516,89	120.742,25	78.570,51	
15	b) strano tržište	617.682,50	622.722,81	321.694,62	349.588,56	1.317.076,75	1.279.119,12	
16	4. Zakup	351.494,02	407.573,87	1.448.174,10	1.386.568,76	563.917,23	530.595,40	
17	a) domaće tržište	351.494,02	407.573,87	1.448.174,10	1.386.568,76	563.917,23	530.595,40	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	5. Ostale usluge nautičarima	454.135,41	442.044,24	626.261,57	765.989,32	1.272.703,68	1.812.181,40	
20	a) domaće tržište	81.982,21	96.052,64	249.911,71	379.069,90	205.605,54	643.714,75	
21	b) strano tržište	372.153,20	345.991,60	376.349,86	386.919,42	1.067.098,14	1.168.466,65	
22	6. Ostali poslovni prihodi	30.618,92	50.669,74	169.281,47	50.937,35	391.003,30	547.864,68	
23	II. POSLOVNI RASHOD	4.368.028,20	5.420.490,02	9.677.793,73	9.998.672,11	9.862.795,94	11.311.098,18	
24	1. Materijalni troškovi	376.852,56	470.609,89	1.140.154,51	1.019.131,56	971.851,49	1.008.269,51	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	813.511,22	938.925,97	1.710.433,81	1.808.361,77	1.079.457,71	1.249.751,19	
26	3. Troškovi osoblja	1.538.090,16	1.569.784,05	2.308.485,24	2.348.532,00	2.235.078,57	2.410.819,56	
27	4. Amortizacija	1.104.367,90	1.637.383,60	3.398.523,28	3.577.858,83	4.559.014,59	4.731.524,95	
28	5. Ostali troškovi	193.933,31	220.217,57	352.399,00	359.895,97	369.940,84	412.388,23	
29	6. Troškovi osiguranja	94.048,55	117.978,58	195.708,73	190.036,38	161.160,52	144.851,48	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	141.255,23	164.169,93	338.743,74	329.069,64	302.476,44	350.171,03	
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i	79.368,83	235.628,46	60.624,27	251.433,15	109.456,06	124.768,24	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.621,96	
33	10. Ostali poslovni rashodi	26.600,44	65.791,97	172.721,15	114.352,81	74.359,72	511.932,03	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	1.275.054,42	1.142.739,53	3.844.113,85	3.158.318,12	1.991.441,40	1.912.976,06	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	5.843,38	8.191,92	10.895,88	13.331,43	35.714,45	10.824,90	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	739,95	33,65	6.826,91	1.626,07	1.734,93	2.263,70	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	5.103,43	8.158,27	4.068,97	11.705,36	33.979,52	8.561,20	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		SUPETARSKA DRAGA		RAB		ŠIMUNI		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	4.824.944,46	4.950.683,82	2.453.067,40	2.436.158,30	4.303.303,06	4.410.214,97	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	3.372.685,03	3.543.596,14	1.983.790,51	2.175.983,44	2.767.102,38	4.183.142,12	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	1.452.259,43	1.407.087,68	469.276,89	260.174,86	1.536.200,68	227.072,85	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I. POSLOVNI PRIHOD	4.824.872,86	4.948.263,76	2.449.779,46	2.434.152,31	4.298.262,89	4.407.840,89	
7	1. Stalni vez	3.425.156,67	3.564.505,51	0,00	0,00	2.871.651,04	3.045.250,36	
8	a) domaće tržište	75.724,62	81.765,35	0,00	0,00	580.244,88	702.092,22	
9	b) strano tržište	3.349.432,05	3.482.740,16	0,00	0,00	2.291.406,16	2.343.158,14	
10	2. Mjesečni vez	219.423,01	242.905,97	136.125,44	132.159,99	147.898,53	152.470,59	
11	a) domaće tržište	25.969,89	27.599,56	26.496,74	3.573,98	43.443,76	36.622,62	
12	b) strano tržište	193.453,12	215.306,41	109.628,70	128.586,01	104.454,77	115.847,97	
13	3. Dnevni vez	436.095,65	407.839,02	1.905.341,12	1.898.742,09	591.180,12	584.945,96	
14	a) domaće tržište	17.806,66	19.624,38	112.582,74	131.222,57	57.102,32	42.320,34	
15	b) strano tržište	418.288,99	388.214,64	1.792.758,38	1.767.519,52	534.077,80	542.625,62	
16	4. Zakup	272.399,78	271.429,45	216.930,08	205.480,35	240.846,84	159.332,03	
17	a) domaće tržište	272.399,78	271.429,45	216.930,08	205.480,35	240.846,84	159.332,03	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	5. Ostale usluge nautičarima	451.623,23	433.489,18	89.108,07	197.769,88	402.904,21	437.843,16	
20	a) domaće tržište	45.659,97	49.642,01	18.170,66	27.690,42	107.532,23	94.323,15	
21	b) strano tržište	405.963,26	383.847,17	70.937,41	170.079,46	295.371,98	343.520,01	
22	6. Ostali poslovni prihodi	20.174,52	28.094,63	102.274,75	0,00	43.782,15	27.998,79	
23	II. POSLOVNI RASHOD	3.372.423,45	3.542.850,92	1.983.542,59	2.175.891,09	2.766.680,79	4.183.107,40	
24	1. Materijalni troškovi	307.846,65	327.053,14	172.751,51	269.517,20	217.148,94	635.156,99	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	386.551,62	385.890,01	275.345,63	355.622,18	408.257,66	1.129.171,54	
26	3. Troškovi osoblja	1.610.863,00	1.563.746,92	761.820,19	775.854,17	1.261.023,12	1.476.960,26	
27	4. Amortizacija	623.980,06	870.366,65	530.807,38	559.789,92	413.177,57	380.002,34	
28	5. Ostali troškovi	191.544,33	175.681,82	130.762,07	113.205,84	257.837,27	332.696,04	
29	6. Troškovi osiguranja	75.934,35	65.842,02	33.598,27	31.999,45	58.219,68	55.267,29	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	120.795,75	123.767,09	61.326,68	60.996,45	107.510,12	110.255,37	
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i	15.380,38	7.189,67	0,00	1.968,00	38.485,98	50.009,06	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	10. Ostali poslovni rashodi	39.527,31	23.313,60	17.130,86	6.937,88	5.020,45	13.588,51	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	1.452.449,41	1.405.412,84	466.236,87	258.261,22	1.531.582,10	224.733,49	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	71,60	2.420,06	3.287,94	2.005,99	5.040,17	2.374,08	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	261,58	745,22	247,92	92,35	421,59	34,72	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	- 189,98	1.674,84	3.040,02	1.913,64	4.618,58	2.339,36	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		ŽUT		PIŠKERA		JEZERA		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	2.510.776,78	2.779.911,87	1.927.455,40	2.030.985,72	6.695.635,98	7.296.051,24	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	2.965.032,90	2.966.457,22	2.610.946,97	2.545.612,35	5.824.776,78	5.969.504,33	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	- 454.256,12	- 186.545,35	- 683.491,57	- 514.626,63	870.859,20	1.326.546,91	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	I. POSLOVNI PRIHOD	2.510.441,47	2.779.459,37	1.927.210,88	2.030.606,67	6.686.697,36	7.284.607,35	
7	1. Stalni vez	0,00	0,00	0,00	0,00	4.247.000,41	4.607.643,04	
8	a) domaće tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	1.504.201,30	1.534.619,21	
9	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	2.742.799,11	3.073.023,83	
10	2. Mjesečni vez	18.307,38	0,00	0,00	0,00	96.696,95	202.628,25	
11	a) domaće tržište	18.307,38	0,00	0,00	0,00	21.567,71	41.219,31	
12	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	75.129,24	161.408,94	
13	3. Dnevni vez	2.221.485,31	1.995.839,31	1.544.142,30	1.373.710,14	879.526,32	887.620,54	
14	a) domaće tržište	145.580,94	85.425,77	114.978,60	66.832,39	48.363,90	80.266,84	
15	b) strano tržište	2.075.904,37	1.910.413,54	1.429.163,70	1.306.877,75	831.162,42	807.353,70	
16	4. Zakup	146.659,36	155.023,57	281.241,46	268.906,52	286.956,03	212.304,05	
17	a) domaće tržište	146.659,36	155.023,57	281.241,46	268.906,52	286.956,03	212.304,05	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	5. Ostale usluge nautičarima	118.109,42	621.615,56	64.545,02	381.509,08	1.117.015,53	1.116.446,57	
20	a) domaće tržište	14.969,63	82.182,58	26.360,66	48.800,52	556.553,16	487.698,20	
21	b) strano tržište	103.139,79	539.432,98	38.184,36	332.708,56	560.462,37	628.748,37	
22	6. Ostali poslovni prihodi	5.880,00	6.980,93	37.282,10	6.480,93	59.502,12	257.964,90	
23	II. POSLOVNI RASHOD	2.964.765,90	2.966.417,63	2.610.859,98	2.545.596,53	5.824.413,45	5.969.387,31	
24	1. Materijalni troškovi	363.741,70	429.004,96	321.724,50	336.931,79	395.513,65	532.863,51	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	545.984,93	550.123,97	571.864,01	551.938,61	561.693,02	704.188,05	
26	3. Troškovi osoblja	876.879,45	790.631,95	691.579,36	632.929,24	2.208.948,74	2.228.150,34	
27	4. Amortizacija	801.480,48	850.065,51	675.069,59	718.476,22	1.372.530,05	1.420.705,92	
28	5. Ostali troškovi	220.174,85	202.657,35	186.683,43	179.187,33	274.943,98	249.392,77	
29	6. Troškovi osiguranja	48.740,31	45.603,26	38.855,23	37.335,74	84.074,71	85.178,42	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	62.769,42	69.497,80	48.186,38	50.774,65	167.391,84	182.401,28	
31	8. Vrijednosno uskladjenje dugotrajne i	0,00	0,00	0,00	8.984,40	713.783,49	250.979,44	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	23.104,10	0,00	0,00	0,00	0,00	274.144,50	
33	10. Ostali poslovni rashodi	21.890,66	28.832,83	76.897,48	29.038,55	45.533,97	41.383,08	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	- 454.324,43	- 186.958,26	- 683.649,10	- 514.989,86	862.283,91	1.315.220,04	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	335,31	452,50	244,52	379,05	8.938,62	11.443,89	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	267,00	39,59	86,99	15,82	363,33	117,02	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	68,31	412,91	157,53	363,23	8.575,29	11.326,87	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		VODICE		SKRADIN		TROGIR		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	10.328.556,76	10.477.423,42	5.109.560,33	5.953.145,47	9.433.870,79	10.277.033,95	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	6.160.400,38	6.337.597,09	3.998.790,11	4.332.766,70	5.817.083,59	6.248.296,80	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	4.168.156,38	4.139.826,33	1.110.770,22	1.620.378,77	3.616.787,20	4.028.737,15	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	I. POSLOVNI PRIHOD	10.316.738,70	10.472.945,35	5.104.176,62	5.951.750,64	9.415.430,01	10.243.141,16	
7	1. Stalni vez	6.290.278,17	6.297.087,37	1.112.202,13	1.829.413,70	4.756.105,76	5.280.191,82	
8	a) domaće tržište	2.464.966,36	2.193.481,50	273.162,97	326.728,88	3.895.793,18	4.321.510,51	
9	b) strano tržište	3.825.311,81	4.103.605,87	839.039,16	1.502.684,82	860.312,58	958.681,31	
10	2. Mjesecni vez	202.068,32	251.280,77	75.001,31	57.054,56	169.199,12	80.024,91	
11	a) domaće tržište	60.145,62	110.406,71	20.796,70	10.418,57	57.489,24	16.858,47	
12	b) strano tržište	141.922,70	140.874,06	54.204,61	46.635,99	111.709,88	63.166,44	
13	3. Dnevni vez	1.854.466,40	1.763.934,42	3.586.886,11	3.531.240,45	2.898.540,37	3.166.043,09	
14	a) domaće tržište	140.519,77	121.062,66	213.600,46	194.482,62	204.596,40	259.612,13	
15	b) strano tržište	1.713.946,63	1.642.871,76	3.373.285,65	3.336.757,83	2.693.943,97	2.906.430,96	
16	4. Zakup	412.888,55	467.153,91	70.573,38	131.636,35	546.158,27	617.859,80	
17	a) domaće tržište	412.888,55	467.153,91	70.573,38	131.636,35	546.158,27	617.859,80	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	5. Ostale usluge nautičarima	1.468.518,92	1.658.737,72	256.668,16	393.169,58	1.004.794,08	1.071.792,16	
20	a) domaće tržište	823.178,80	882.980,35	20.973,41	39.073,89	506.338,68	571.214,97	
21	b) strano tržište	645.340,12	775.757,37	235.694,75	354.095,69	498.455,40	500.577,19	
22	6. Ostali poslovni prihodi	88.518,34	34.751,16	2.845,53	9.236,00	40.632,41	27.229,38	
23	II. POSLOVNI RASHOD	6.159.979,77	6.337.467,65	3.998.506,87	4.332.351,45	5.816.765,73	6.248.093,22	
24	1. Materijalni troškovi	408.007,00	499.343,36	330.916,93	410.076,48	448.387,51	502.174,15	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.147.239,97	1.142.061,15	692.027,05	697.033,79	1.086.866,49	1.186.377,81	
26	3. Troškovi osoblja	2.273.715,86	2.129.869,20	1.602.309,37	1.564.216,87	2.136.511,28	2.202.556,59	
27	4. Amortizacija	1.438.817,60	1.435.240,26	932.060,64	1.080.089,26	1.327.791,15	1.420.910,81	
28	5. Ostali troškovi	233.272,29	223.573,55	242.658,23	230.619,18	309.673,98	289.807,30	
29	6. Troškovi osiguranja	318.051,72	79.631,25	63.220,49	54.023,45	88.665,24	84.269,63	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	258.130,74	261.935,58	127.755,59	148.836,77	234.896,02	256.925,85	
31	8. Vrijednosno uskladjenje dugotrajne i	15.973,72	33.095,63	0,00	0,00	10.182,21	70.142,70	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	479.416,75	0,00	0,00	146.520,00	204.623,30	
33	10. Ostali poslovni rashodi	66.770,87	53.300,92	7.558,57	147.455,65	27.271,85	30.305,08	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	4.156.758,93	4.135.477,70	1.105.669,75	1.619.399,19	3.598.664,28	3.995.047,94	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	11.818,06	4.478,07	5.383,71	1.394,83	18.440,78	33.892,79	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	420,61	129,44	283,24	415,25	317,86	203,58	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	11.397,45	4.348,63	5.100,47	979,58	18.122,92	33.689,21	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		SPLIT		MILNA		VRBOSKA		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	19.610.320,19	18.936.761,23	4.882.094,69	5.390.204,99	2.796.223,35	3.117.260,70	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	9.789.415,51	10.991.861,30	3.859.305,55	4.117.545,40	2.301.048,66	2.661.062,78	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	9.820.904,68	7.944.899,93	1.022.789,14	1.272.659,59	495.174,69	456.197,92	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I. POSLOVNI PRIHOD	19.236.265,19	18.917.468,31	4.837.715,58	5.387.515,90	2.795.971,81	3.117.260,70	
7	1. Stalni vez	9.777.228,21	10.185.007,73	1.607.797,49	1.647.804,96	1.423.831,85	1.625.231,15	
8	a) domaće tržište	7.376.468,40	7.366.396,48	195.563,80	161.885,47	37.491,52	23.403,39	
9	b) strano tržište	2.400.759,81	2.818.611,25	1.412.233,69	1.485.919,49	1.386.340,33	1.601.827,76	
10	2. Mjesečni vez	785.312,08	678.333,80	45.695,63	56.100,46	161.200,11	211.444,99	
11	a) domaće tržište	365.499,44	429.208,54	4.974,76	19.437,92	14.848,07	10.019,52	
12	b) strano tržište	419.812,64	249.125,26	40.720,87	36.662,54	146.352,04	201.425,47	
13	3. Dnevni vez	4.204.122,76	4.306.060,47	2.250.352,38	2.591.479,71	780.645,27	848.553,28	
14	a) domaće tržište	1.553.460,08	1.479.224,92	160.259,34	149.180,84	57.310,11	49.188,43	
15	b) strano tržište	2.650.662,68	2.826.835,55	2.090.093,04	2.442.298,87	723.335,16	799.364,85	
16	4. Zakup	2.566.041,89	1.797.238,51	327.105,49	396.362,08	27.000,00	31.928,00	
17	a) domaće tržište	2.566.041,89	1.797.238,51	327.105,49	396.362,08	27.000,00	31.928,00	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	5. Ostale usluge nautičarima	1.500.754,82	1.672.616,16	591.010,49	646.282,52	370.707,72	397.025,71	
20	a) domaće tržište	665.310,39	925.939,52	349.404,17	305.216,08	205.297,71	217.282,64	
21	b) strano tržište	835.444,43	746.676,64	241.606,32	341.066,44	165.410,01	179.743,07	
22	6. Ostali poslovni prihodi	402.805,43	278.211,64	15.754,10	49.486,17	32.586,86	3.077,57	
23	II. POSLOVNI RASHOD	9.787.139,14	10.990.504,13	3.858.112,59	4.115.762,13	2.300.715,23	2.660.933,08	
24	1. Materijalni troškovi	1.117.992,49	1.229.902,02	354.279,26	487.534,47	167.809,10	252.837,55	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.874.144,78	2.661.135,72	530.016,18	469.068,44	297.970,82	320.654,66	
26	3. Troškovi osoblja	2.751.788,22	2.678.376,92	1.520.439,74	1.565.684,46	965.780,86	982.287,44	
27	4. Amortizacija	2.303.125,93	2.619.031,54	872.650,83	1.025.786,45	603.914,81	745.946,69	
28	5. Ostali troškovi	593.887,07	589.412,65	230.307,03	342.562,37	144.970,83	103.359,57	
29	6. Troškovi osiguranja	129.430,57	120.234,66	76.855,69	70.349,29	40.012,10	41.629,68	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	493.731,35	473.017,05	145.204,43	142.473,48	69.910,95	77.931,51	
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i	471.693,17	557.563,92	119.004,91	4.712,93	0,00	0,00	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.988,10	
33	10. Ostali poslovni rashodi	51.345,56	61.829,65	9.354,52	7.590,24	10.345,76	15.297,88	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	9.449.126,05	7.926.964,18	979.602,99	1.271.753,77	495.256,58	456.327,62	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	374.055,00	19.292,92	44.379,11	2.689,09	251,54	0,00	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	2.276,37	1.357,17	1.192,96	1.783,27	333,43	129,70	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	371.778,63	17.935,75	43.186,15	905,82	- 81,89	- 129,70	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		PALMIŽANA		KORČULA		DUBROVNIK		(u kn)
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	6.733.706,71	7.756.539,07	5.693.671,47	6.525.124,50	19.497.956,11	21.187.722,56	
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	3.760.344,41	4.249.052,92	5.391.401,45	5.414.204,03	12.496.753,92	13.203.028,25	
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	2.973.362,30	3.507.486,15	302.270,02	1.110.920,47	7.001.202,19	7.984.694,31	
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I. POSLOVNI PRIHOD	6.733.699,71	7.756.538,82	5.690.576,54	6.514.819,49	19.479.385,04	21.174.374,86	
7	1. Stalni vez	0,00	0,00	943.103,81	984.941,70	9.266.293,28	9.713.819,90	
8	a) domaće tržište	0,00	0,00	258.440,11	302.239,07	5.445.433,57	5.380.396,45	
9	b) strano tržište	0,00	0,00	684.663,70	682.702,63	3.820.859,71	4.333.423,45	
10	2. Mjesečni vez	0,00	0,00	73.635,62	57.890,70	1.013.238,01	783.203,85	
11	a) domaće tržište	0,00	0,00	27.235,25	15.132,43	541.328,58	250.521,31	
12	b) strano tržište	0,00	0,00	46.400,37	42.758,27	471.909,43	532.682,54	
13	3. Dnevni vez	6.228.053,60	6.628.824,61	3.802.300,94	4.289.636,15	4.654.554,45	4.578.594,60	
14	a) domaće tržište	1.015.110,53	722.550,87	509.094,51	439.319,06	1.061.458,07	985.860,99	
15	b) strano tržište	5.212.943,07	5.906.273,74	3.293.206,43	3.850.317,09	3.593.096,38	3.592.733,61	
16	4. Zakup	41.779,05	131.518,33	337.817,26	374.446,64	1.843.474,61	1.753.388,22	
17	a) domaće tržište	41.779,05	131.518,33	337.817,26	374.446,64	1.843.474,61	1.753.388,22	
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	5. Ostale usluge nautičarima	424.865,43	986.162,55	467.538,79	777.934,63	2.474.162,42	4.155.132,58	
20	a) domaće tržište	104.953,75	246.361,27	159.617,70	188.221,25	1.371.541,40	2.337.612,80	
21	b) strano tržište	319.911,68	739.801,28	307.921,09	589.713,38	1.102.621,02	1.817.519,78	
22	6. Ostali poslovni prihodi	39.001,63	10.033,33	66.180,12	29.969,67	227.662,27	190.235,71	
23	II. POSLOVNI RASHOD	3.758.153,12	4.248.969,72	5.390.667,10	5.413.964,85	12.496.166,21	13.201.184,06	
24	1. Materijalni troškovi	374.568,00	380.574,35	466.866,48	466.641,29	1.069.981,12	1.294.392,86	
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	863.839,45	1.174.111,03	751.497,58	810.179,40	2.209.372,88	3.284.852,45	
26	3. Troškovi osoblja	883.508,85	912.669,25	1.426.236,57	1.419.484,92	3.946.372,43	3.516.171,67	
27	4. Amortizacija	965.784,23	967.380,21	2.107.142,42	2.104.269,74	3.358.895,82	3.537.559,98	
28	5. Ostali troškovi	351.255,48	398.614,54	316.647,15	246.985,89	664.747,90	664.510,11	
29	6. Troškovi osiguranja	61.798,95	68.680,66	72.059,47	65.853,22	134.526,47	120.431,15	
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	168.342,68	193.913,50	142.339,36	163.128,11	486.650,25	529.409,83	
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i	0,00	44.809,82	17.639,72	73.036,16	256.116,43	151.094,72	
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0,00	0,00	0,00	0,00	110.750,00	0,00	
33	10. Ostali poslovni rashodi	89.055,48	108.216,36	90.238,35	64.386,12	258.752,91	102.761,29	
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	2.975.546,59	3.507.569,10	299.909,44	1.100.854,64	6.983.218,83	7.973.190,80	
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	7,00	0,25	3.094,93	10.305,01	18.571,07	13.347,70	
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	2.191,29	83,20	734,35	239,18	587,71	1.844,19	
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	- 2.184,29	- 82,95	2.360,58	10.065,83	17.983,36	11.503,51	

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 7: IZVJEŠĆE O SVEOBUVATNOJ DOBITI PO POSLOVNIM SEGMENTIMA

Račun dobiti i gubitka		BRODREMONT		SAILING CENTAR		DRUŠTVO I ZAJEDNIČKE SLUŽBE		2009.	2010.
		2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.		
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	925.912,25	307.303,53	210.569,37	758.847,22	4.617.727,82	3.669.402,24	172.284.250,40	179.921.234,43
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	1.752.349,35	541.505,29	1.019.469,94	2.634.920,70	29.911.534,43	21.915.567,57	149.175.752,46	150.821.266,55
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	- 826.437,10	- 234.201,76	- 808.900,57	- 1.876.073,48	- 25.293.806,61	- 18.246.165,33	23.108.497,94	29.099.967,88
4	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.367.514,68	6.035.365,03
5	Neto dobit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.740.983,26	23.064.602,85
6	I. POSLOVNI PRIHOD	925.912,25	303.849,73	210.569,36	758.847,70	1.902.594,13	1.420.199,90	168.966.850,65	177.479.650,36
7	1. Stalni vez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.685.996,53	89.477.595,19
8	a) domaće tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.693.169,48	29.194.633,62
9	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.992.827,05	60.282.961,57
10	2. Mjesečni vez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.638.389,68	5.913.108,39
11	a) domaće tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.944.383,16	1.620.777,80
12	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.694.006,52	4.292.330,59
13	3. Dnevni vez	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.234.000,58	46.827.547,93
14	a) domaće tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.011.365,49	5.217.436,61
15	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.222.635,09	41.610.111,32
16	4. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	154.934,88	3.705,71	11.662.444,46	10.796.622,12
17	a) domaće tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	154.934,88	3.705,71	11.662.444,46	10.796.622,12
18	b) strano tržište	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	5. Ostale usluge nautičarima	925.912,25	280.903,08	203.671,82	578.194,69	15.902,53	0,00	16.561.141,54	21.110.544,69
20	a) domaće tržište	925.912,25	280.903,08	160.860,24	324.882,84	15.902,53	0,00	7.123.918,77	8.656.667,25
21	b) strano tržište	0,00	0,00	42.811,58	253.311,85	0,00	0,00	9.437.222,77	12.453.877,44
22	6. Ostali poslovni prihodi	0,00	22.946,65	6.897,54	180.653,01	1.731.756,72	1.416.494,19	4.184.877,86	3.354.232,04
23	II. POSLOVNI RASHOD	1.752.349,35	541.505,29	1.017.055,36	2.634.920,29	28.831.193,12	19.615.679,48	148.070.827,31	148.504.161,20
24	1. Materijalni troškovi	135.752,54	30.585,06	75.970,32	212.452,44	642.032,63	793.556,57	11.424.617,72	13.647.968,80
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	40.669,02	3.452,08	295.666,20	1.407.012,42	5.966.355,66	5.436.389,98	25.861.486,58	30.571.462,92
26	3. Troškovi osoblja	782.530,09	259.934,42	0,00	263.606,90	8.875.959,98	7.905.015,50	46.515.290,52	44.876.284,24
27	4. Amortizacija	212.089,40	210.871,06	503.465,46	480.588,48	1.150.402,86	809.999,00	34.524.052,08	36.795.580,41
28	5. Ostali troškovi	41.222,70	9.056,80	68.778,30	96.956,00	2.721.399,71	2.407.174,23	9.061.727,26	8.757.492,43
29	6. Troškovi osiguranja	15.683,45	2.434,38	57.845,82	67.668,80	106.841,15	66.130,73	2.360.452,23	2.026.914,18
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.193.843,53	4.405.548,37
31	8. Vrijednosno usklajenje dugotrajne i	34.495,50	23.039,20	15.329,11	0,00	121.452,33	121.391,69	2.283.648,41	2.241.812,29
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	485.148,80	0,00	0,00	0,00	7.365.447,83	630.248,97	8.361.338,32	2.076.043,58
33	10. Ostali poslovni rashodi	4.757,85	2.132,29	0,15	106.635,25	1.881.300,97	1.445.772,81	3.484.370,66	3.105.053,98
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	- 826.437,10	- 237.655,56	- 806.486,00	- 1.876.072,59	- 26.928.598,99	- 18.195.479,58	20.896.023,34	28.975.489,16
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	0,00	3.453,80	0,01	- 0,48	2.715.133,69	2.249.202,34	3.317.399,75	2.441.584,07
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	0,00	0,00	2.414,58	0,41	1.080.341,31	2.299.888,09	1.104.925,15	2.317.105,35
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	0,00	3.453,80	- 2.414,57	-	1.634.792,38	- 50.685,75	2.212.474,60	124.478,72

IZVOR: BILANCA STANJA

ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finansijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 31.03.2011. godine.

Direktor



Anto Violic

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
PODUZETNIKA
za 2010. godinu**

10.339.423.375,21**Kontrolni broj**Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bio statusnih promjena stečaja ili likvidacije

Matični broj (MB): **03267628**
Evidencijski broj
(popunjava Registrar)
Matični broj suda (MBS): **040002541**Osobni identifikacijski broj (OIB): **17195049659**Naziv obveznika: **ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.**Poštanski broj i mjesto: **51410** **OPATIJA**Ulica i kućni broj: **MARŠALA TITA 151**Adresa e-pošte: suzana.k@aci-club.hrInternet adresa: www.aci-club.hrŠifra općine/grada: **302** OpatijaŠifra županije: **8** PRIMORSKO-GORANSKAŠifra NKD-a: **9329** Ostale zabavne i rekreacijske djelatnostiKonsolidirani izvještaj: **NE****Popis dokumentacije****DA**

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz finansijske izvještaje

Šifra svrhe predaje: **2** Predaja samo u svrhu javne objave**DA**

Izvještaj o novčanom tijeku

Oznaka veličine: **3** Veliki poduzetnik**DA**

Izvještaj o promjenama kapitala

Oznaka vlasništva: **42** Mješovito vlasništvo s preko 50% državnog kapitala**DA**

Revizorsko izvješće

Porijeklo kapitala: **100** **0**
(domaći kapital, %) (strani kapital, %)**DA**

Godišnje izvješće

Broj zaposlenih: **374** **379**
(krajem razdoblja) (u prethodnoj godini) (u tekućoj godini)**DA**

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

Broj zaposlenih: **363** **364**
(na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) (u tekućoj godini)**DA**

Odluka o utvrđivanju godišnjeg finansijskog izvještaja

Broj mjeseci poslovanja: **12** **12**
(u prethodnoj godini) (u tekućoj godini)**DA**

Godišnji finansijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis: _____
(matični broj servisa)

(naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: **KOSTELAC SUZANA**

Verzija Excel datoteke: 2.0.0.

(unesi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **271288**Telefaks: **271824**Adresa e-pošte: suzana.k@aci-club.hrPrezime i ime: **VIOLIĆ ANTO**

(osoba ovlaštene za zastupanje)



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		436.312.087	474.811.945
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		21.041.793	20.915.438
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		21.041.793	20.367.582
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	547.856
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		415.219.331	453.746.301
1. Zemljište	011		17.142.651	17.142.651
2. Građevinski objekti	012		272.053.657	282.182.333
3. Postrojenja i oprema	013		20.072.747	29.231.972
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		12.881.050	14.650.231
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		26.496	7.702.424
7. Materijalna imovina u pripremi	017		5.607.490	6.528.050
8. Ostala materijalna imovina	018		446.606	1.327.652
9. Ulaganje u nekretnine	019		86.988.634	94.980.988
III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		50.963	150.206
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		37.059	37.059
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		13.904	113.147
7. Ostala dugotrajna finansijska imovina	027		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		42.155.239	19.881.216
I. ZALIHE (036 do 042)	035		812.400	1.099.189
1. Sirovine i materijal	036		34.220	30.921
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039		584.412	450.351
5. Predujmovi za zalihe	040		193.768	388.936
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	228.981
7. Biološka imovina	042		0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		7.730.781	4.608.014
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045		7.024.368	3.060.582
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		38.931	25.081
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		263.518	1.284.829
6. Ostala potraživanja	049		403.964	237.522
III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		32.606.592	11.907.411
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		94.006	91.134
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		32.512.586	11.816.277
7. Ostala finansijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058		1.005.466	2.266.602
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		3.125.565	2.756.778
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		481.592.891	497.449.939
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0	
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		375.695.089	398.759.692
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		0	0
4. Statutarne rezerve	069		0	0
5. Ostale rezerve	070		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENİ GUBITAK (073-074)	072		-41.861.894	-24.120.911
1. Zadržana dobit	073		0	0
2. Preneseni gubitak	074		41.861.894	24.120.911
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		17.740.983	23.064.603
1. Dobit poslovne godine	076		17.740.983	23.064.603
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		16.717.054	17.088.831
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		16.717.054	17.088.831
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		22.658.982	20.299.678
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	086		5.570.303	4.061.845
4. Obveze za predujmove	087		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interes	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091		17.088.679	16.237.833
9. Odgođena porezna obveza	092		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		23.112.168	57.901.877
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	096		10.392.619	5.629.878
4. Obveze za predujmove	097		172.633	40.933.309
5. Obveze prema dobavljačima	098		4.609.763	4.555.062
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interes	100		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101		2.101.298	2.102.791
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		5.819.074	4.669.074
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		16.781	11.763
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		43.409.598	3.399.861
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		481.592.891	497.449.939
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2010.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		168.966.850	177.479.650
1. Prihodi od prodaje	112		153.339.918	163.328.796
2. Ostali poslovni prihodi	113		15.626.932	14.150.854
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		148.070.827	148.504.161
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		37.286.104	44.219.432
a) Troškovi sirovina i materijala	117		11.401.083	13.527.071
b) Troškovi prodane robe	118		23.534	120.898
c) Ostali vanjski troškovi	119		25.861.487	30.571.463
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		46.515.291	44.876.284
a) Neto plaće i nadnice	121		27.381.169	27.007.155
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	122		12.285.840	11.278.234
c) Doprinosi na plaće	123		6.848.282	6.590.895
4. Amortizacija	124		34.524.052	36.795.580
5. Ostali troškovi	125		15.616.023	15.189.955
6. Vrijednosno uskladivanje (127+128)	126		2.283.648	2.241.812
a) dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	128		2.283.648	2.241.812
7. Rezerviranja	129		8.361.338	2.076.044
8. Ostali poslovni rashodi	130		3.484.371	3.105.054
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		3.317.400	2.441.584
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		3.292.179	2.441.584
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	135		25.221	0
5. Ostali finansijski prihodi	136		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		1.104.925	2.317.105
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		1.104.925	2.314.233
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	140		0	2.872
4. Ostali finansijski rashodi	141		0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		172.284.250	179.921.234
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		149.175.752	150.821.266
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		23.108.498	29.099.968
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		23.108.498	29.099.968
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		5.367.515	6.035.365
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		17.740.983	23.064.603
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		17.740.983	23.064.603
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		17.740.983	23.064.603
II. OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	161		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUVATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		17.740.983	23.064.603
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)				
VI. SVEOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

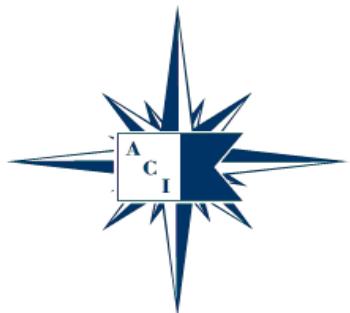
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obrazac
POD-NTD

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		212.010.535	219.994.901
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		1.136.340	1.114.925
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Ostali novčani primici	005		2.397.671	2.093.642
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006		215.544.546	223.203.468
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		63.776.142	75.137.872
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		51.463.292	49.694.175
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		3.658.082	4.054.862
4. Novčani izdaci za kamate	010		847.901	381.699
5. Novčani izdaci za poreze	011		24.505.548	21.800.330
6. Ostali novčani izdaci	012		9.011.825	7.508.233
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013		153.262.790	158.577.171
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		62.281.756	64.626.297
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		164.439	237.155
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		0	0
3. Novčani primici od kamata*	018		0	0
4. Novčani primici od dividendi*	019		0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021		164.439	237.155
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		47.657.856	77.111.907
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	023		0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025		47.657.856	77.111.907
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027		47.493.417	76.874.752
NOVČANI TIJEK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028		0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		0	4.159.226
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	030		0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (028 do 030)	031		0	4.159.226
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		10.389.923	10.370.250
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034		830.542	830.542
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036		0	139.626
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (032 do 036)	037		11.220.465	11.340.418
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039		11.220.465	7.181.192
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040		3.567.874	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041		0	19.429.647
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		29.950.178	33.518.052
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	043		3.567.874	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	044		0	19.429.647
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045		33.518.052	14.088.405

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)



ADRIATIC
CROATIA
INTERNATIONAL
CLUB

51410 OPATIJA * M. Tita 151 * CROATIA
Tel: - 385/051/271-288 * Fax: - 385/051/271-824

Materijal za Glavnu skupštinu Društva

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE UPRAVE
O STANJU DRUŠTVA
ACI D.D.
ZA 2010. GODINU**

Sadržaj:

UVOD.....	1
1. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2010. GODINU	
1.1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE	2
1.2. REVIDIRANI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d.U 2010. GODINI ...	7
Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti.....	7
Struktura poslovnih prihoda i rashoda	10
Struktura finansijskih prihoda i rashoda	17
Bilanca ACI d.d. na dan 31.12.2010.	25
Izvješće o novčanim tokovima za 2010. godinu – direktna metoda	31
Izvješće o promjenama kapitala	34
Izvješće stanja temeljnog kapitala ACI d.d. za 2010. godinu	35
Kretanje tržišne cijene dionica Društva	36
1.3. EKONOMSKO FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	37
1.4. REZERVACIJE PO SUDSKIM SPOROVIMA	42
1.5. ZAPOSLENOST I PLAĆE DJELATNIKA	44
2. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA S PRIJEDLOGOM ODLUKE O RASPOREDU DOBITI	
2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA	46
2.2. PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI ACI d.d.	56
3. KODEKS KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA	57

UVOD

Uprava i Nadzorni odbor ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d. Opatija (skraćeno ACI d.d. Opatija) podnose Godišnje izvješće o stanju Društva Skupštini Društva, sukladno članku 250 Zakona o trgovačkim društvima (ZTD-a).

Godišnje izvješće obuhvaća razdoblje od 01.01. do 31.12.2010. godine. Vođenje poslova Društva obavljao je direktor ACI d.d. Opatija Anto Violić koji podnosi ovo Izvješće.

Radi objektivne ocjene kvalitativnih i kvantitativnih karakteristika poslovanja Društva, Godišnje izvješće obuhvaća:

1. Financijsko izvješće za 2010. godinu u kojem se prezentiraju:

- fizički pokazatelji djelatnosti nautike,
- financijski pokazatelji kroz temeljna financijska izvješća
(Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Bilanca na dan 31.12.2010., Izvješće o novčanim tokovima, Izvješće o promjenama kapitala, Izvješće stanja temeljnog kapitala)
- kretanje dionica ACI d.d.
- financijski pokazatelji poslovanja Društva
- rezervacije po sudskim sporovima
- zaposlenost i plaće djelatnika

2. Izvješće Uprave o stanju Društva s prijedlogom odluke o rasporedu dobiti

3. Kodeks korporacijskog upravljanja

Ovogodišnje izvješće Društva usklađeno je sa zakonskom regulativom i Standardima financijskog izvješćivanja i daje realnu sliku financijskog položaja Društva.

1. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2010. GODINU

1.1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA 2010. GODINU

Fizički pokazatelji prikazani su po vrstama nautičkih usluga i to:

- broj brodica na stalnom vezu (godišnji vez u moru, na kopnu, kombinacija kopno+more, višegodišnji vez i time share)
- broj brod/dana brodova u tranzitu (dnevni vez)
- broj brodica na mjesecnom vezu

Tablice br. 1 i 2 te grafikoni br. 1, 2 i 3 sadrže usporedni prikaz fizičkih pokazatelja djelatnosti nautike marina ACI sustava po vrstama nautičkih usluga za 2010. godinu s 2009. godinom i planom za 2010. godinu.

Tablica br. 1: FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA 2010. GODINU

R.B.	MARINA	STALNI VEZ *					DNEVNI VEZ (brod/dani)					MJESEČNI VEZ				
		na dan 31.12.			INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-31.12.			INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-31.12.			INDEKS 14/12	INDEKS 14/13
		OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.			OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.			OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	392	392	364	93	93	4.672	4.672	3.427	73	73	129,4	129,4	160,5	124	124
2	ROVINJ	311	311	306	98	98	9.160	9.160	8.984	98	98	109,8	109,8	104,3	95	95
3	PULA	134	134	143	107	107	3.034	3.034	3.279	108	108	27,0	27,0	43,9	162	162
4	POMER	242	242	247	102	102	2.267	2.267	2.184	96	96	79,0	79,0	97,5	123	123
5	OPATIJA	210	210	183	87	87	1.415	1.415	1.095	77	77	311,0	311,0	170,2	55	55
6	CRES	365	365	342	94	94	4.744	4.744	4.448	94	94	131,0	131,0	158,7	121	121
7	S.DRAGA	202	202	201	100	100	1.876	1.626	1.683	90	104	159,0	159,0	99,4	62	62
8	RAB	-	-	-	-	-	6.547	6.547	6.285	96	96	35,0	35,0	34,2	98	98
9	ŠIMUNI	189	189	181	96	96	2.098	2.098	2.079	99	99	97,0	97,0	63,2	65	65
10	ŽUT	-	-	-	-	-	5.833	5.833	5.341	92	92	1,0	1,0	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	4.167	4.167	3.676	88	88	-	-	-	-	-
12	JEZERA	231	231	230	100	100	2.707	2.707	2.529	93	93	71,0	71,0	85,3	120	120
13	VODICE	269	269	278	103	103	5.419	5.419	4.963	92	92	92,0	92,0	71,8	78	78
14	SKRADIN	66	66	83	126	126	9.225	9.225	8.611	93	93	14,0	14,0	15,2	109	109
15	TROGIR	168	168	163	97	97	7.654	7.654	7.754	101	101	65,0	65,0	48,2	74	74
16	SPLIT	259	259	241	93	93	6.624	6.637	6.331	96	95	136,2	136,2	93,1	68	68
17	MILNA	91	91	92	101	101	5.994	5.994	6.575	110	110	27,0	27,0	26,7	99	99
18	VRBOSKA	89	89	82	92	92	2.206	2.206	2.326	105	105	47,0	47,0	60,6	129	129
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	14.588	14.588	14.690	101	101	-	-	-	-	-
20	KORČULA	61	61	53	87	87	8.221	8.221	8.831	107	107	21,0	21,0	26,5	126	126
21	DUBROVNIK	351	351	341	97	97	9.987	9.987	9.100	91	91	402,0	402,0	314,8	78	78
	UKUPNO	3.630	3.630	3.530	97	97	118.438	118.201	114.191	96	97	1.954,4	1.954,4	1.674,0	86	86

* godišnji vez (u moru, na kopnu i kombinacija kopno + more), višegodišnji vez i time share

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA I PLAN ZA 2010. GODINU

Prema prikazu iz tablica br. 1, na **stalnom vezu** (godišnji vez, višegodišnji vez i time share) na dan 31.12.2010. godine bilo je 3.530 brodica, što je za 3% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2010. godinu.

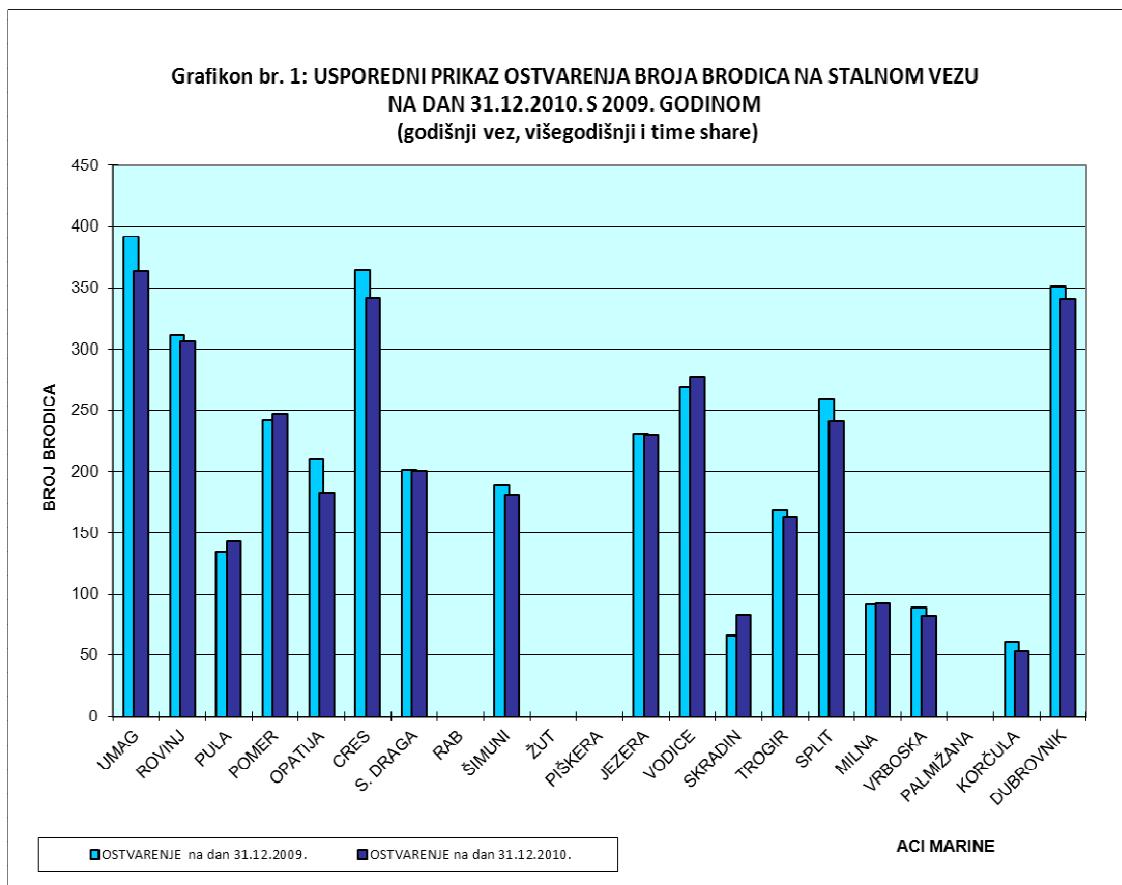
Prema tablici broj 2, koja sadrži strukturu stalnog veza, evidentno je da najveći udio u stalnom vezu ima godišnji vez u moru s 92,1%, i za 2% je niži od prošlogodišnjeg ostvarenja. Godišnji vez na kopnu učestvuje s 7,7% i za 6% je niži od ostvarenja 2009. godine. Kombinacija kopno + more s 0,1% učešća u ukupnom godišnjem vezu, bilježi smanjenje za tri brodice, a višegodišnji vez i time share s 0,03% stalnog veza smanjen je zbog isteka ugovora u Umagu, Pomeru, Trogiru, Milni i Vrboski i čini ga jedna brodica na time shareu u Jezerima.

Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 31.12.2010. S ISTIM RAZDOBLJEM 2009.

RB	ACI MARINA	BROJ BRODICA NA STALNOM VEZU (stanje 31.12.)														
		GODIŠNJI VEZ U MORU			GODIŠNJI VEZ NA KOPNU			KOPNO + MORE			VIŠEGODIŠNJI VEZ I TIME SHARE			STALNI VEZ UKUPNO		
		2009.	2010.	INDEX (3/2)	2009.	2010.	INDEX (6/5)	2009.	2010.	INDEX (9/8)	2009.	2010.	INDEX (12/11)	2009.	2010.	INDEX (15/14)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	385	359	93	3	5	167	0	0	-	4	0	0	392	364	93
2	ROVINJ	311	306	98	0	0	-	0	0	-	0	0	-	311	306	98
3	PULA	134	143	107	0	0	-	0	0	-	0	0	-	134	143	107
4	POMER	208	235	113	18	12	67	0	0	-	16	0	-	242	247	102
5	OPATIJA	201	175	87	4	4	100	5	4	80	0	0	-	210	183	87
6	CRES	331	307	93	34	35	103	0	0	-	0	0	-	365	342	94
7	S. DRAGA	170	165	97	32	36	113	0	0	-	0	0	-	202	201	100
8	RAB	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	153	152	99	36	29	81	0	0	-	0	0	-	189	181	96
10	ŽUT	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
11	PIŠKERA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
12	JEZERA	202	200	99	28	29	104	0	0	-	1	1	100	231	230	100
13	VODICE	241	248	103	28	30	107	0	0	-	0	0	-	269	278	103
14	SKRADIN	66	83	126	0	0	-	0	0	-	0	0	-	66	83	126
15	TROGIR	155	158	102	12	5	42	0	0	-	1	0	-	168	163	97
16	SPLIT	245	232	95	13	9	69	1	0	-	0	0	-	259	241	93
17	MILNA	78	81	104	12	11	92	0	0	-	1	0	0	91	92	101
18	VRBOSKA	78	73	94	10	9	90	0	0	-	1	0	0	89	82	92
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	47	40	85	14	13	93	0	0	-	0	0	-	61	53	87
21	DUBROVNIK	304	295	97	46	46	100	1	0	0	0	0	-	351	341	97
UKUPNO		3.309	3.252	98	290	273	94	7	4	57	24	1	4	3.630	3.530	97

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELI MARINA ACI SUSTAVA

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu na dan 31.12.2010. godine s istim razdobljem 2009. godine.

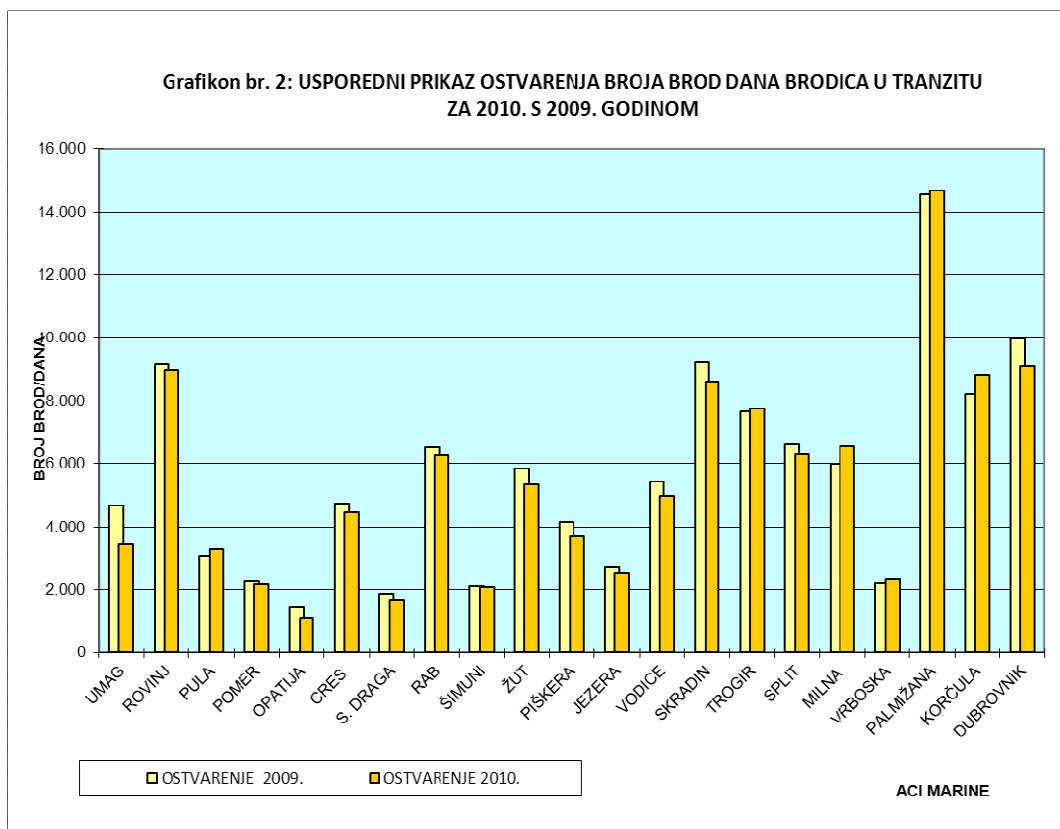


Na dan 31.12.2010. godine najveći udio u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag s 364 brodice ili 10,3% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres s 342 brodice ili 9,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Dubrovnik s 341 brodicom ili 9,6% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj s 306 brodice ili 8,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Vodice s 278 brodica ili 7,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza te Split s 241 brodicom ili 6,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

Marine Rab, Žut, Piškera i Palmižana sezonske su marine i ne nude uslugu stalnog veza.

Tijekom 2010. godine ostvareno je 114.191 brod dana (**tranzit**), što je za 4% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 3% je manje od plana. Kako su nautičari iz inozemstva u velikom broju za dolazak u marine koristili zračni prijevoz značajniji rast fizičkih pokazatelja usluge dnevног veza, odgođen je uslijed obustave zračnog prometa tijekom travnja uzrokovane vulkanskim pepelom, a na smanjenje tranzita također su utjecale i vremenske nepogode i poplave u velikom broju emitivnih tržišta te održavanje svjetskog nogometnog prvenstva tijekom lipnja 2010. godine.

U grafikonu br. 2 prikazana je usporedba ostvarenja broja brod dana brodica u tranzitu za 2010. godinu s ostvarenjem 2009. godine.

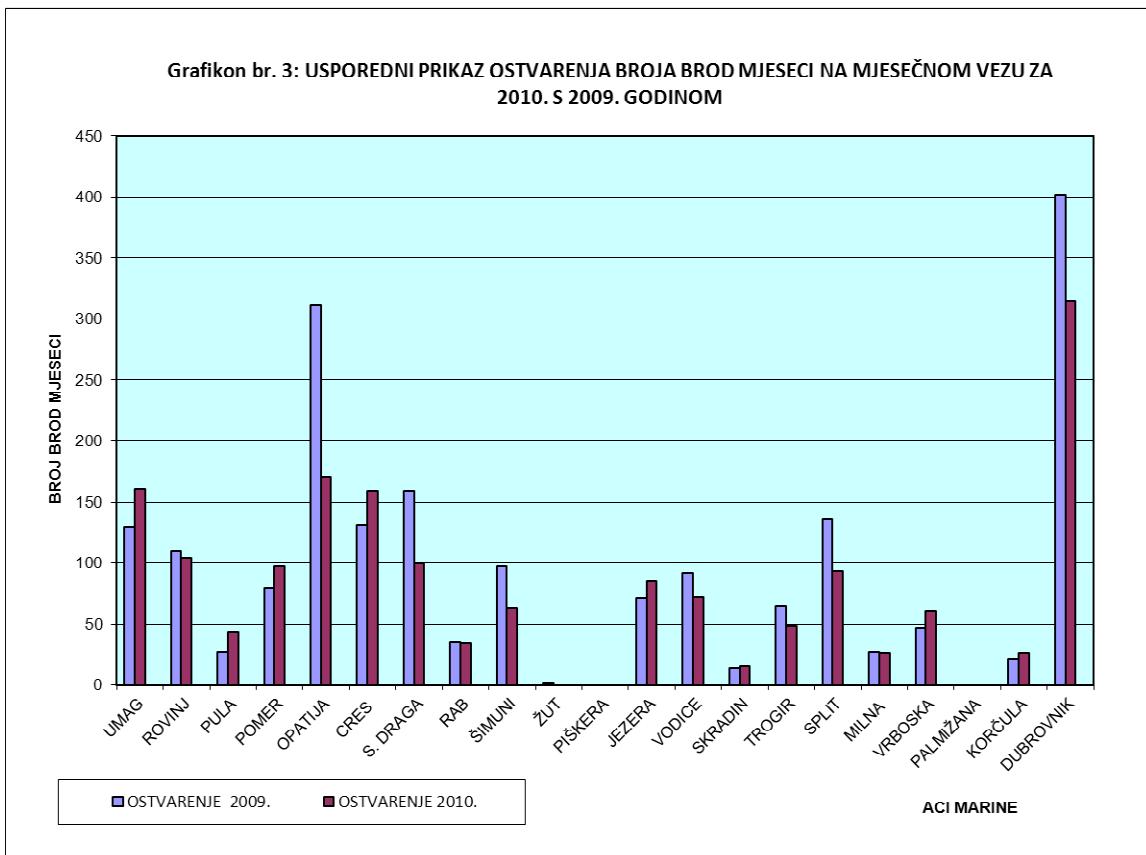


Najveći udio u ostvarenju brod dana za 2010. godinu ostvaruju marine Palmižana s 14.690 brod dana ili 12,9% udjela u ukupnom tranzitu, Dubrovnik s 9.100 brod dana ili 8% udjela, Rovinj s 8.984 brod dana ili 7,9% udjela, Korčula s 8.831 brod danom ili 7,7% te Skradin s 8.611 brod dana ili 7,5% udjela u ukupnom broju ostvarenih broda dana temeljem tranzita.

Usluga mjesecačnog veza odobrava se u sezoni u skladu s mogućnostima pojedine marine radi što boljeg popunjena kapaciteta marine.

Tijekom 2010. godine ostvareno je 1.674 brod mjeseci što je za 14% manje od ostvarenja 2009. godine i plana.

Grafikon br. 3 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brod mjeseci na mjesecačnom vezu za 2010. godinu s istim razdobljem 2009. godine.



Najveći broj brod mjeseci u 2010. godini ostvarile su marine Dubrovnik s 314,8 brod mjeseci ili 18,8%, Opatija s 170,2 brod mjeseci ili 10,2% udjela u ukupnom ostvarenju mjesecačnog veza, Umag s 160,5 brod mjeseci ili 9,6% udjela te Cres 158,7 brod mjeseci ili 9,5% u ukupnom ostvarenju mjesecačnog veza.

ACI marine Žut, Piškera i Palmižana sezonske su marine i ne nude uslugu mjesecačnog veza.

1.2. REVIDIRANI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA 2010. GODINU

Financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Izvješća o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike uskladene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u 2010. godini. Početna bilanca Društva za 2010. godinu izvedena je iz završne bilance za 2009. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni revidirani financijski izvještaji 2009. godine.

IZVJEŠĆE O SVEOBUHVATNOJ DOBITI ACI d.d. ZA 2010. GODINU

Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti je dinamičko izvješće u kojem se vrijednosno iskazuju ostvareni prihodi i rashodi u obračunskom razdoblju s ciljem utvrđivanja rezultata poslovanja.

Temeljem revidirane bilance Društvo je u 2010. godini ostvarilo ***pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 29.099.968 kuna***, što je za 6 milijuna kuna više od rezultata ostvarenog za 2009. godinu, kada je zabilježena bruto dobit u iznosu od 23.108.498 kuna, te je za 967 tisuća kuna više od plana za 2010. godinu. Navedeni dobitak sastoji se od dobitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 28.975.489 kuna i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 124.479 kuna. Po odbitku poreza na dobit u iznosu od 6.035.365 kune, ostvarena neto dobit za 2010. godinu iznosi 23.064.603 kune, što je za 30% više od prethodne godine i za 3% je više od planirane neto dobiti Društva.

U tablici br. 3 prikazati će se usporedni prikaz revidiranog Izvješća o sveobuhvatnoj dobit za 2010. godinu s ostvarenjem za 2009. godinu i planom za 2010. godinu.

Tablica br. 3: USPOREDNI PRIKAZ IZVJEŠĆA O SVEOBUVATNOJ DOBITI ACI d.d. ZA 2010. S 2009. GODINOM I PLANOM ZA 2010. GODINU

R.B.	OPIS	OSTVARENJE 2009.	PLAN 2010.	OSTVARENJE 2010.	(u kn)	
					2010./09.	2010./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
A	UKUPAN PRIHOD (I+IV)	172.284.250	182.392.408	179.921.234	104	99
B	UKUPAN RASHOD (II+V)	149.175.752	154.259.817	150.821.267	101	98
C	RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	23.108.498	28.132.591	29.099.968	126	103
	Porez na dobit	5.367.515	5.632.518	6.035.365	112	107
	Neto dobit	17.740.983	22.500.073	23.064.603	130	103
I	POSLOVNI PRIHODI	168.966.851	180.170.007	177.479.650	105	99
1	Stalni vez	84.685.997	93.151.339	89.477.595	106	96
2	Mjesečni vez	5.638.390	5.610.686	5.913.108	105	105
3	Dnevni vez	46.234.001	49.304.524	46.827.548	101	95
4	Zakup	11.662.444	12.009.769	10.796.622	93	90
5	Ostale usluge nautičarima	16.781.532	16.105.498	21.110.545	126	131
6	Ostali poslovni prihodi	3.964.487	3.988.190	3.354.232	85	84
II	POSLOVNI RASHODI	148.070.827	153.533.487	148.504.161	100	97
1	Materijalni troškovi	11.424.618	12.026.944	13.647.969	119	113
2	Ostali vanjski troškovi usluga	25.861.487	28.367.618	30.571.463	118	108
3	Troškovi osoblja	46.515.291	44.697.391	44.876.284	96	100
4	Amortizacija	34.524.052	44.839.056	36.795.580	107	82
5	Ostali troškovi	9.061.727	9.733.410	8.757.492	97	90
6	Troškovi osiguranja	2.360.452	2.013.153	2.026.914	86	101
7	Pomorsko dobro - koncesija	4.193.844	4.354.734	4.405.548	105	101
8	Vrijednosno usklađenje dug. i krat. imovine	2.283.648	2.550.000	2.241.812	98	88
9	Rezerviranja troškova i rizika	8.361.338	2.000.000	2.076.044	25	104
10	Ostali poslovni rashodi	3.484.371	2.951.181	3.105.054	89	105
III	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (I-II)	20.896.023	26.636.520	28.975.489	139	109
IV	FINANCIJSKI PRIHODI	3.317.400	2.222.401	2.441.584	74	110
V	FINANCIJSKI RASHODI	1.104.925	726.330	2.317.105	210	319
VI	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	2.212.475	1.496.071	124.479	6	8

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava za 2010. godine s ostvarenjem prethodne godine.

Tablica br. 4: OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA 2010. GODINU

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA		INDEKS (9/8)
		2009.	2010.		2009.	2010.		2009.	2010.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	13.052.319	12.413.092	95	8.725.227	9.104.038	104	4.327.092	3.309.054	76
2	ROVINJ	11.325.127	11.666.133	103	6.173.890	7.029.502	114	5.151.237	4.636.631	90
3	PULA	4.279.770	4.604.592	108	4.576.484	3.921.838	86	-296.714	682.754	-
4	POMER	5.648.926	6.571.421	116	4.368.768	5.420.524	124	1.280.158	1.150.898	90
5	OPATIJA	13.532.803	13.170.322	97	9.670.181	10.000.298	103	3.862.623	3.170.023	82
6	CRES	11.889.952	13.234.899	111	9.864.531	11.313.362	115	2.025.421	1.921.537	95
7	S.DRAGA	4.824.944	4.950.684	103	3.372.685	3.543.596	105	1.452.259	1.407.088	97
8	RAB	2.453.067	2.436.158	99	1.983.791	2.175.983	110	469.277	260.175	55
9	ŠIMUNI	4.303.303	4.410.215	102	2.767.102	4.183.142	151	1.536.201	227.073	15
10	ŽUT	2.510.777	2.779.912	111	2.965.033	2.966.457	100	-454.256	-186.545	-
11	PIŠKERA	1.927.455	2.030.986	105	2.610.947	2.545.612	97	-683.492	-514.627	-
12	JEZERA	6.695.636	7.296.051	109	5.824.777	5.969.504	102	870.859	1.326.547	152
13	VODICE	10.328.557	10.477.423	101	6.160.400	6.337.597	103	4.168.156	4.139.826	99
14	SKRADIN	5.109.560	5.953.145	117	3.998.790	4.332.767	108	1.110.770	1.620.379	146
15	TROGIR	9.433.871	10.277.034	109	5.817.084	6.248.297	107	3.616.787	4.028.737	111
16	SPLIT	19.610.320	18.936.761	97	9.789.416	10.991.861	112	9.820.905	7.944.900	81
17	MILNA	4.882.095	5.390.205	110	3.859.306	4.117.545	107	1.022.789	1.272.660	124
18	BRODOREMONT	925.912	307.304	33	1.752.349	541.505	31	-826.437	-234.202	-
19	VRBOSKA	2.796.223	3.117.261	111	2.301.049	2.661.063	116	495.175	456.198	92
20	PALMIŽANA	6.733.707	7.756.539	115	3.760.344	4.249.053	113	2.973.362	3.507.486	118
21	KORČULA	5.693.671	6.525.125	115	5.391.401	5.414.204	100	302.270	1.110.920	368
22	DUBROVNIK	19.497.956	21.187.723	109	12.496.754	13.203.028	106	7.001.202	7.984.694	114
23	SAILING CENTAR	210.569	758.847	360	1.019.470	2.634.921	258	-808.901	-1.876.073	-
	ACI MARINE	167.666.523	176.251.832	105	119.249.778	128.905.699	108	48.416.744	47.346.133	98
24	DRUŠTVO I ZS	4.617.728	3.669.402	79	29.925.974	21.915.568	73	-25.308.246	-18.246.165	-
	SVEUKUPNO	172.284.250	179.921.234	104	149.175.752	150.821.267	101	23.108.498	29.099.968	126

IZVOR: BILANCA STANJA

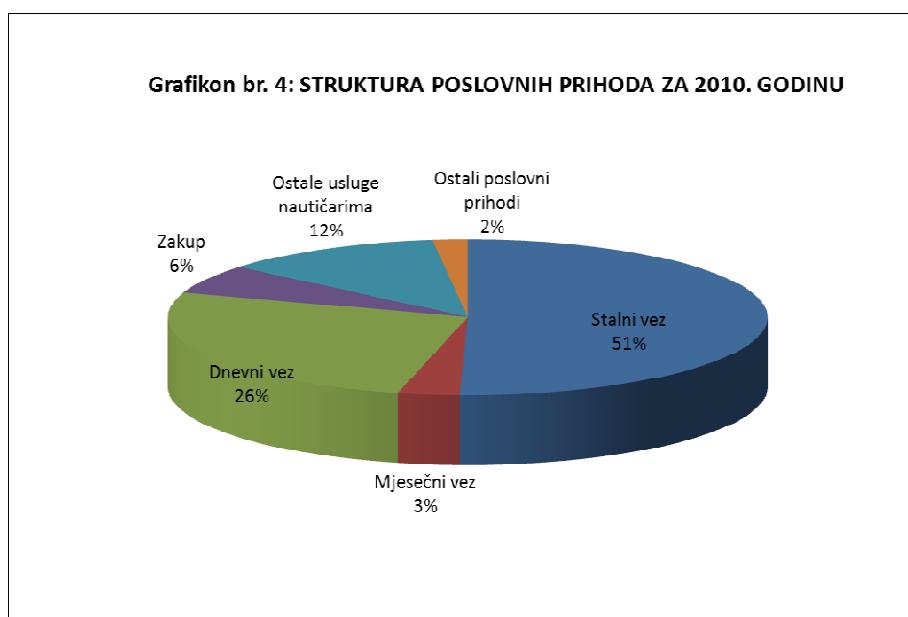
Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava za 2010. godinu ostvareno ukupno 176.251.832 kune izravnih prihoda i 128.905.699 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 47.346.133 kune.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim prihodima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje pozitivan bruto rezultat poslovanja iznosu od 29.099.968 kuna.

Struktura poslovnih prihoda i rashoda za 2010. godinu

Poslovni prihodi za 2010. godinu iznose 177.479.650 kuna. Za 5% su veći od ostvarenja 2009. godine i za 1% su niži od planiranih poslovnih prihoda.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za 2010. godinu.



Najveći udio u poslovnim prihodima 2010. godine ima prihod stalnog veza koji sa 51% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 6% u odnosu na 2009. godinu a manji je za 4% od planiranog prihoda. Prihod dnevnog veza učestvuje s 26% poslovnih prihoda. Smanjenje fizičkih pokazatelja tranzita uzrokovale su poteškoće u dolasku gostiju uslijed obustave zračnog prometa tijekom travnja uzrokovane vulkanskim pepelom, što je skratilo sezonu intenzivnog boravka nautičara na hrvatskom Jadranu, poplave i vremenske nepogode u velikom broju emitivnih tržišta te održavanje svjetskog nogometnog prvenstva u lipnju. Usprkos navedenog, prihod dnevnog veza bilježi povećanje od 1% u odnosu na ostvarenje 2009. godine i za 5% je manji od planiranih prihoda dnevnog veza.

Slijedi prihod ostalih usluga nautičarima s 12% udjela, uz povećanje od 26% u odnosu na prošlogodišnji i rast od 31% u odnosu na plan. Pogon Brodoremonta koji zbog permanentnog neprofitabilnog poslovanja u proteklim razdobljima tijekom 2010. godine prestao je poslovati, a

do potpunog gašenja radio je s minimalnim kapacitetom na dovršavanju prethodno ugovorenih radova.

Prihodi zakupa s 6% udjela smanjeni su za 7% u odnosu na prošlogodišnje prihode i za 10% su smanjeni u odnosu na plan. Navedeno smanjenje uzrokovano je rekonstrukcijom poslovne zgrade u marini Split gdje prostori predviđeni za zakup veći dio godine nisu bili u funkciji, te zbog promjene mjesecnog obračuna prihoda od zakupa za one ugovore koji su ranije bili sklopljeni sa obvezom jednokratnog godišnjeg plaćanja. Prihod mjesecnog veza s 3% udjela bilježi povećanje u iznosu od 232 tisuće kuna ili 4% u odnosu na 2009. godinu te povećanje od 260 tisuća kuna ili 5% u odnosu na plan.

Ostali poslovni prihodi s 2% učešća u ukupnim poslovnim prihodima, bilježe 16%-tно smanjenje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje i plan zbog promjene poslovne politike prihodovanja vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca.

Tablica br. 5 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesecnog veza za 2010. godinu s ostvarenjem za 2009. godinu i planom.

Tablica br. 5: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I IMJESENOG VEZA ZA 2010. GODINU S 2009. GODINOM I PLANOM

R.B.	MARINA	STALNI VEZ						DNEVNI VEZ						MJESENJI VEZ					
		OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.	INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	OSTVARENJE 2009.	PLAN ZA 2010.	OSTVARENJE 2010.	INDEKS 14/12	INDEKS 14/13			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	UMAG	8.514.826	9.219.903	8.601.840	101	93	1.478.327	1.478.327	1.143.339	77	77	392.631	384.297	542.045	138	141			
2	ROVINJ	6.463.306	7.085.382	6.814.721	105	96	3.319.472	3.319.472	3.264.066	98	98	374.998	374.998	396.021	106	106			
3	PULA	2.521.325	2.726.224	2.618.979	104	96	991.376	1.091.376	1.134.528	114	104	88.345	88.345	213.383	242	242			
4	POMER	3.978.491	4.539.806	4.803.910	121	106	648.218	648.218	631.756	97	97	180.125	180.125	227.276	126	126			
5	OPATIJA	9.643.983	10.132.154	9.434.750	98	93	521.095	521.095	443.105	85	85	1.113.112	1.113.112	1.075.659	97	97			
6	CRES	7.843.418	8.885.819	8.422.517	107	95	1.437.819	1.437.819	1.357.690	94	94	345.377	345.377	553.226	160	160			
7	S.DRAGA	3.425.157	3.608.866	3.564.506	104	99	436.096	376.163	407.839	94	108	219.423	196.396	242.906	111	124			
8	RAB	-	-	-	-	-	1.905.341	1.913.762	1.898.742	100	99	136.125	136.125	132.160	97	97			
9	ŠIMUNI	2.871.651	3.147.602	3.045.250	106	97	591.180	588.415	584.946	99	99	147.899	147.899	152.471	103	103			
10	ŽUT	-	-	-	-	-	2.221.485	2.682.307	1.995.839	90	74	18.307	18.307	-	-	-			
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	1.544.142	1.895.806	1.373.710	89	72	-	-	-	-	-			
12	JEZERA	4.247.000	4.748.820	4.607.643	108	97	879.526	917.574	887.621	101	97	96.697	96.697	202.628	210	210			
13	VODICE	6.290.278	6.448.949	6.297.087	100	98	1.854.466	1.942.613	1.763.934	95	91	202.068	202.068	251.281	124	124			
14	SKRADIN	1.112.202	1.466.756	1.829.414	164	125	3.586.886	3.778.547	3.531.240	98	93	75.001	75.001	57.055	76	76			
15	TROGIR	4.756.106	5.524.698	5.280.192	111	96	2.898.540	3.083.614	3.166.043	109	103	169.199	172.667	80.025	47	46			
16	SPLIT	9.777.228	10.891.025	10.185.008	104	94	4.204.123	4.660.303	4.306.060	102	92	785.312	785.312	678.334	86	86			
17	MILNA	1.607.797	1.669.622	1.647.805	102	99	2.250.352	2.364.292	2.591.480	115	110	45.696	45.696	56.100	123	123			
18	VRBOSKA	1.423.832	1.798.897	1.625.231	114	90	780.645	816.908	848.553	109	104	161.200	161.200	211.445	131	131			
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	6.228.054	6.545.500	6.628.825	106	101	-	-	-	-	-			
20	KORČULA	943.104	1.046.462	984.942	104	94	3.802.301	3.989.641	4.289.636	113	108	73.636	73.636	57.891	79	79			
21	DUBROVNIK	9.266.293	10.210.352	9.713.820	105	95	4.654.554	5.252.771	4.578.595	98	87	1.013.238	1.013.428	783.204	77	77			
	UKUPNO	84.685.997	93.151.339	89.477.595	106	96	46.234.001	49.304.524	46.827.548	101	95	5.638.390	5.610.686	5.913.108	105	105			

* STALNI VEZ obuhvaća: godišnji vez (u moru, na kopnu i kombinacija kopno + more), višegodišnji vez i time share

Marine ACI sustava tijekom 2010. godine ostvarile su 89.477.595 kuna prihoda stalnog veza, što je za 6% više u odnosu na isto razdoblje 2009. godine i za 4% je manje od plana. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split s 10,2 milijuna kuna, Dubrovnik s 9,7 milijuna kuna, Opatija s 9,4 milijuna kuna, Umag s 8,6 milijuna kuna, Cres s 8,4 milijuna kuna, Rovinj s 6,8 milijuna kuna te Vodice s 6,3 milijuna kuna.

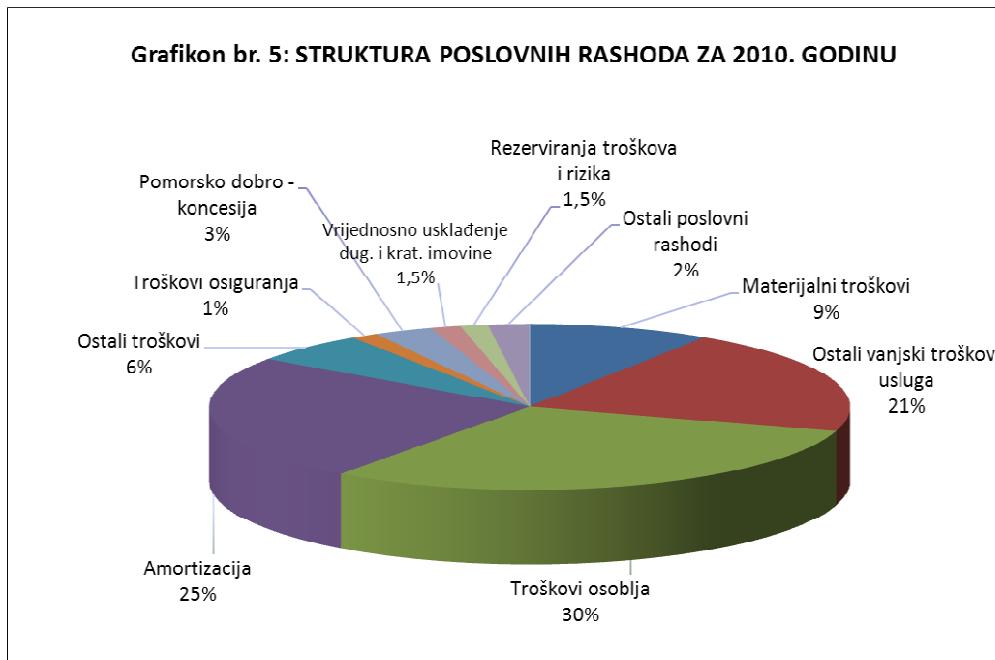
U 2010. godini ostvareno je 46.827.548 kuna prihoda dnevnog veza, što je za 1% više od 2009. godine i za 5% je manje od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Palmižana s 6,6 milijuna kuna, Dubrovnik s 4,6 milijuna kuna, Split i Korčula s po 4,3 milijuna kuna, Skradin s 3,5 milijuna kuna, Rovinj s 3,3 milijuna kuna te Trogir s 3,2 milijuna kuna.

Marine ACI sustava u 2010. godini ostvarile su 5.913.108 kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 5% više od ostvarenja prethodne godine i od planiranog prihoda. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Opatija s 1,1 milijun kuna, Dubrovnik s 783 tisuće kuna, Split s 678 tisuća kuna, Cres s 553 tisuće kuna te Umag s 542 tisuće kuna prihoda mjesečnog veza.

Od ukupno ostvarenog poslovnog prihoda, koji za 2010. godinu iznosi 177.479.650 kuna, 33% ili 58,8 milijuna kuna odnosi se na prihode na domaćem tržištu, dok se 67% ili 118,6 milijuna kuna odnosi na poslovne prihode ostvarene na stranom tržištu. Prihodi na domaćem tržištu smanjeni su za 0,8 milijuna kuna, a prihodi na stranom tržištu povećani su za 9,3 milijuna kuna u odnosu na prihode 2009. godine iz čega proizlazi porast ukupnog poslovnog prihoda 2010. godine u iznosu od 8,5 milijuna kuna.

Poslovni rashodi za 2010. godinu iznose 148.504.161 kuna, na razini su ostvarenja prethodne godine i za 3% su manji od plana.

Grafikon br. 5 sadrži prikaz poslovnih rashoda za 2010. godinu.



Najveći udio u poslovnim rashodima odnosi se na troškove osoblja s učešćem od 30%. Amortizacija učestvuje s 25% u ukupnim poslovnim rashodima, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju s 21%, materijalni troškovi s 9%, ostali troškovi s 6%, pomorsko dobro – koncesija s 3% učešća, ostali poslovni rashodi s 2%, vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine te rezerviranja troškova i rizika s po 1,5%, te trošak osiguranja s 1% učešća u ukupnim poslovnim rashodima 2010. godine.

Materijalni troškovi za 2010. godinu iznose 13,6 milijuna kuna, za 19% su viši od prethodne godine i za 13% su viši od planiranih materijalnih troškova.

Ostali vanjski troškovi usluga iznose 30,6 milijuna kuna, povećani su za 18% u odnosu na 2009. godinu i za 8% su viši od plana.

Troškovi osoblja s 44,9 milijuna kuna za 4% su niži od ostvarenja prethodne godine i na razini su planiranih troškova osoblja.

Amortizacija koja za 2010. godinu iznosi 36,8 milijuna kuna za 7% je viša u odnosu na prethodnu godinu i za 18% je niža od plana. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 851 tisuću kuna te 36,8 milijuna kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

R.B.	OPIS	01.01.-31.12.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2009.	PLAN 2010.	OSTVARENJE 2010.	2010./09.	2010./Plan
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija - ukupno	34.524.052	44.839.056	36.795.580	107	82
1.1.	Amortizacija koncesije	851.219	851.219	851.219	100	100
1.2.	Amortizacija materijalne i ostale nematerijalne imovine	33.672.833	43.987.837	35.944.361	107	82

Ostali troškovi za 2010. godinu iznose 8,8 milijuna kuna, niži su za 3% u odnosu na 2009. godinu i za 10% su niži od plana.

Troškovi osiguranja s 2 milijuna kuna niži su za 14% u odnosu na prethodnu godinu i za 1% su viši od planiranih troškova.

Stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 851 tisuće kuna tretira se kao nematerijalna imovina Društva i amortizira se po stopi od 4,35%. Promjenjivi dio koncesijske naknade iznosi 2,5% vlastitog prihoda marina ACI sustava i tereti trošak pomorskog dobra. Ukupni trošak temeljem koncesijske naknade tj. stalni dio (u amortizaciji) i promjenjivi dio iste (u pomorskom dobru – koncesiji) iznosi 5.256.706 kuna, zbog povećanja prihoda koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 4% je veći u odnosu na 2009. godinu i za 1% je viši od plana.

R.B.	OPIS	01.01.-31.12.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2009.	PLAN 2010.	OSTVARENJE 2010.	2010./09.	2010./Plan
0	1	2	3	4	5	6
2.	Pomorsko dobro - koncesija - ukupno	5.045.063	5.205.953	5.256.706	104	101
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	4.193.844	4.354.734	4.405.487	105	101
2.2.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	851.219	851.219	851.219	100	100

Rezerviranja troškova i rizika iznose za 2010. godinu iznose 2,1 milijun kuna od čega se 1,4 milijuna kuna odnosi na rezerviranja za mirovine i otpremnine, a 630 tisuća kuna na rezerviranja po započetim sudskim sporovima.

Ostali poslovni rashodi za 2010. godinu iznose 3,1 milijun kuna. Manji su za 11% u odnosu na prethodnu godinu i uvećani za 5% u odnosu na plan. Sadrže naknadno utvrđene troškove poslovanja, naknade šteta na imovini i šteta gostima, otpis materijalne i nematerijalne imovine, neamortiziranu vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine, skrbništvo, darovanje do 2% od ukupnog prihoda i ostale poslovne rashode.

Tablica br. 6 sadrži usporedni prikaz poslovnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja od poslovne aktivnosti za 2010. godinu s 2009. godinom.

Tablica br. 6: USPOREDNI PRIKAZ POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA TE REZULTAT POSLOVANJA ACI d.d.-a ZA 2010. S 2009. GODINOM

R.B.	MARINE	POSLOVNI PRIHODI 01.01.-31.12.		INDEKS (3/2)	POSLOVNI RASHODI 01.01.-31.12.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-31.12.		INDEKS (9/8)
		2009.	2010.		2009.	2010.		2009.	2010.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	13.012.254	12.373.316	95	8.723.996	9.102.191	104	4.288.258	3.271.125	76
2	ROVINJ	11.321.353	11.660.559	103	6.173.336	7.029.157	114	5.148.016	4.631.401	90
3	PULA	4.267.717	4.597.838	108	4.575.388	3.917.966	86	-307.671	679.872	-
4	POMER	5.643.083	6.563.230	116	4.368.028	5.420.490	124	1.275.054	1.142.740	90
5	OPATIJA	13.521.908	13.156.990	97	9.663.354	9.998.672	103	3.858.554	3.158.318	82
6	CRES	11.854.237	13.224.074	112	9.862.796	11.311.098	115	1.991.441	1.912.976	96
7	S.DRAGA	4.824.873	4.948.264	103	3.372.423	3.542.851	105	1.452.449	1.405.413	97
8	RAB	2.449.779	2.434.152	99	1.983.543	2.175.891	110	466.237	258.261	55
9	ŠIMUNI	4.298.263	4.407.841	103	2.766.681	4.183.107	151	1.531.582	224.733	15
10	ŽUT	2.510.441	2.779.459	111	2.964.766	2.966.418	100	-454.324	-186.958	-
11	PIŠKERA	1.927.211	2.030.607	105	2.610.860	2.545.597	98	-683.649	-514.990	-
12	JEZERA	6.686.697	7.284.607	109	5.824.413	5.969.387	102	862.284	1.315.220	153
13	VODICE	10.316.739	10.472.945	102	6.159.980	6.337.468	103	4.156.759	4.135.478	99
14	SKRADIN	5.104.177	5.951.751	117	3.998.507	4.332.351	108	1.105.670	1.619.399	146
15	TROGIR	9.415.430	10.243.141	109	5.816.766	6.248.093	107	3.598.664	3.995.048	111
16	SPLIT	19.236.265	18.917.468	98	9.787.139	10.990.504	112	9.449.126	7.926.964	84
17	MILNA	4.837.716	5.387.516	111	3.858.113	4.115.762	107	979.603	1.271.754	130
18	BRODOREMONT	925.912	303.850	33	1.752.349	541.505	31	-826.437	-237.656	-
19	VRBOSKA	2.795.972	3.117.261	111	2.300.715	2.660.933	116	495.257	456.328	92
20	PALMIŽANA	6.733.700	7.756.539	115	3.758.153	4.248.970	113	2.975.547	3.507.569	118
21	KORČULA	5.690.577	6.514.819	114	5.390.667	5.413.965	100	299.909	1.100.855	367
22	DUBROVNIK	19.479.385	21.174.375	109	12.496.166	13.201.184	106	6.983.219	7.973.191	114
23	SAILING CENTAR	210.569	758.848	360	1.017.055	2.634.920	259	-806.486	-1.876.073	-
	ACI MARINE	167.064.257	176.059.450	105	119.225.194	128.888.482	108	47.839.062	47.170.969	99
24	DRUŠTVO I ZS	1.902.594	1.420.200	75	28.845.633	19.615.679	68	-26.943.039	-18.195.480	-
	SVEUKUPNO	168.966.851	177.479.650	105	148.070.827	148.504.161	100	20.896.023	28.975.489	139

IZVOR: BILANCA STANJA

U 2010. godini marine ACI sustava i Brodoremont ostvarile su 176.059.450 kuna izravnih poslovnih prihoda i 128.888.482 kune izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem pozitivnog poslovnog rezultata od poslovne aktivnosti u iznosu od 47.170.969 kuna.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim prihodima i rashodima nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 28.975.489 kuna, što je za 8,1 milijun kuna više od ostvarenja za 2009. godinu, kada je ostvarena dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 20,9 milijuna kuna.

Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za 2010. godinu

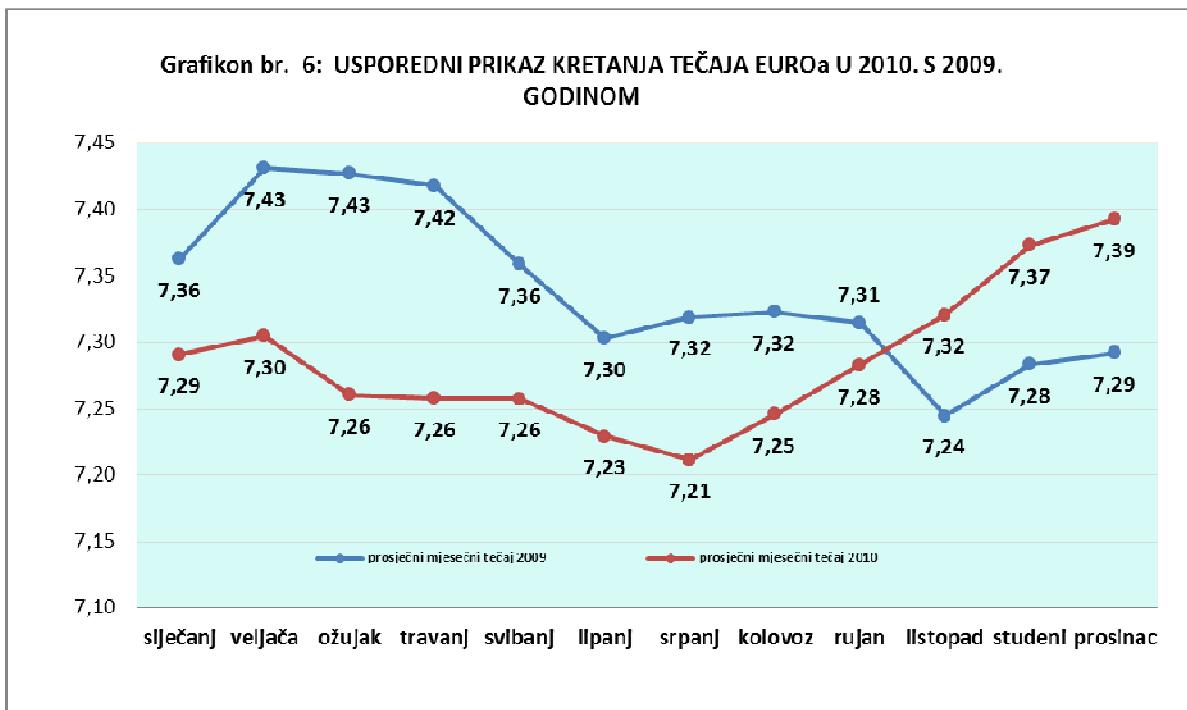
Ostvarenje financijskih prihoda i rashoda determinirano je okolnostima na deviznom tržištu, mjerama monetarne politike države te ugovorima s bankama kod kojih se društvo zadužuje ili oričava sredstva.

ACI ostvaruje 67% poslovnih prihoda na stranom tržištu, zbog čega fluktuacija tečaja ima značajni utjecaj na ostvarenje prihoda, a obzirom na tri dugoročna kredita s deviznom klauzulom i na ostvarenje rashoda iz financijskih aktivnosti.

Tijekom 2010. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao se od 7,29 kn/EURO u siječnju, do 7,39 kn/EURO u prosincu. Uvezši u obzir učešće ostvarenih poslovnih prihoda na stranom tržištu u ukupnim poslovnim prihodima, kretanje tečaja utjecalo je na smanjenje prihoda Društva u odnosu na 2009. godinu, kada je prosječan tečaj za promatrano razdoblje bio viši veći dio godine, uključujući i prihodovno najintenzivnije ljetne mjeseci te je iznosio od 7,36 kn/EURO u siječnju do 7,31 kn/EURO u rujnu. Smanjenje prosječnog tečaja u poslijednja tri mjeseca 2009. godine, uz povećanje tečaja u tekućoj godini doprinijelo je rastu prihoda ostvarenih na stranom tržištu tijekom listopada, studenog i prosinca 2010. godine.

Prosječan srednji tečaj na razini 2010. godine manji je za 0,74% u odnosu na 2009. godinu, što uz činjenicu da se razdoblje višeg tečaja odnosi na poslijednja tri mjeseca 2010. godine, koji nisu prihodovno intenzivni, procijenjeno umanjenje prihoda stranog tržišta usred kretanja tečaja iznosi 1 milijun kuna.

Usporedno kretanje prosječnih tečajeva za 2010. s 2009. godinom prikazano je u grafikonu broj 6.



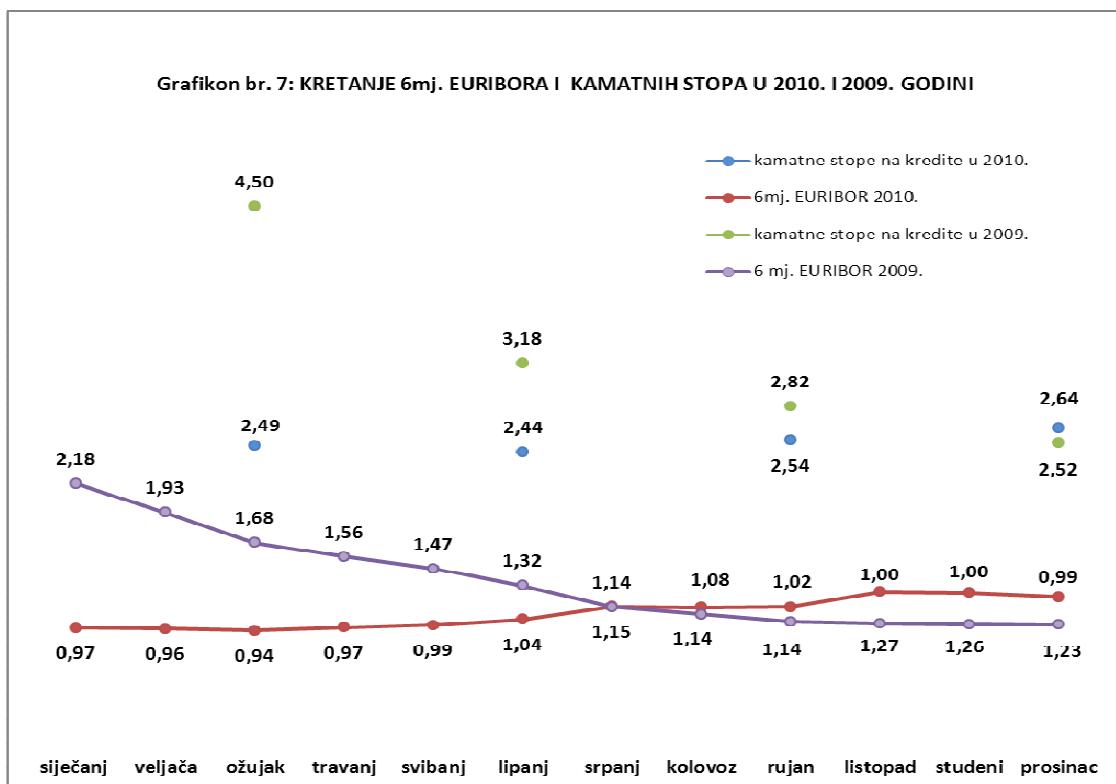
Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.12.2010. godine iznosi 1.312.321,75 EUR-a ili 9.691.723,16 kune.

Iznos od 608.413,02 EUR-a ili 4.493.235,41 kuna odnosi na nedospjelu obvezu po Ugovoru s Zagrebačkom bankom. Ugovorna kamatna stopa, obračunava se i plaća kvartalno. Čine je 6 mjesечni EURIBOR važeći dva dana prije početka svakog obračunskog razdoblja uvećan za 1,5 p.p.. Tijekom 2010. godine 6mj EURIBOR se kretao u vrijednosti od 2,18 p.p. u siječnju do 0,99 p.p. u prosincu. Obaveza Društva za ožujak 2010. godine slijedom navedenog podmirena je po kamatnoj stopi od 2,5% (6 mjesечni EURIBOR krajem prosinca 2009. u iznosu od 0,99 + 1,5%), dok je na obavezu u ožujku prethodne godine primijenjena kamatna stopa od 4,5%.

Kamatna stopa primijenjena na obavezu plaćanja za lipanj 2010. godine iznosila je 2,44% (6 mjesечni EURIBOR krajem ožujka u iznosu od 0,94 + 1,5%), dok je za obavezu istog razdoblja prethodne godine kamatna stopa iznosila 3,18%. Kamatna stopa primijenjena pri obračunu kamata u rujnu iznosila je 2,54% (6 mjesечni EURIBOR krajem lipnja u iznosu od 1,04 + 1,5%), dok je za obavezu istog razdoblja prethodne godine kamatna stopa iznosila 2,8%. Obaveza za prosinac plaćena je uz primjenu kamatne stope od 2,64% (6 mjesечni EURIBOR krajem rujna u iznosu od 1,14 + 1,5%), dok je za obavezu istog razdoblja prethodne godine kamatna stopa iznosila 2,52%.

Tijekom 2010. godine plaćeno je ukupno 277.564,30 kuna temeljem obračunatih kamata po dugoročnom kreditu s Zagrebačkom bankom.

Grafikon broj 7 sadrži usporedni prikaz kretanja 6 mjesечnog EURIBORA i kamatnih stopa tijekom 2010. s 2009. godinom.



Glavnica kredita otplaćuje se temeljem polugodišnjeg obračuna. Prva rata glavnice za 2010. godinu podmirena je 30. lipnja u iznosu od 4.378.033,39 kuna, dok je druga rata glavnice u iznosu od 4.495.052,05 kuna podmirena 31. prosinca. Ukupna otpłata glavnice za 2010. godinu iznosi 8.873.085,44 kune. Sve navedeno je utjecalo na smanjenje financijskih rashoda temeljem kamata po dugoročnim kreditima, koje bilježe pad u odnosu na proteklu godinu i zbog smanjenja osnovice za obračun kamata temeljem otpaćene glavnice za dvije rate kredita.

Iznos od 153.908,73 EUR-a ili 1.136.642,60 kuna odnosi se na nedospjelu obavezu po Ugovoru s HBOR-om. Glavnica i kamatna stopa obračunavaju se kvartalno. Prva rata glavnice kredita plaćena je 31. ožujka u iznosu od 372.425,10 kuna, druga rata kredita je plaćena 30. lipnja u iznosu od 371.718,87 kuna, treća rata u iznosu od 374.139,08 kuna plaćena je 30. rujna, a četvrta rata u iznosu od 378.881,01 kuna, plaćena je 31. prosinca 2010. godine. Tijekom 2010. godine ukupno je plaćeno 1.497.164,06 kuna temeljem glavnice kredita HBORA.

Kamatna stopa iznosi 5% godišnje i plaća se po srednjem tečaju NBH na dan dospijeća. HBOR se zaštitio od pada tečaja primjenom ponderiranog tečaja od 7,245568 u slučaju kada je tečaj na tržištu ispod navedene razine. Navedena klauzula je primijenjena pri plaćanju obaveze u lipnju 2010. godine jer je tečaj na tržištu na dan podmirenja obaveze iznosio 7,193455, što je ispod ponderiranog iznosa. Tijekom 2010. godine temeljem kamata po dugoročnom kreditu s HBOR-om plaćeno je ukupno 104.044,26 kuna.

Tijekom prosinca 2010. godine Društvo je ugovorilo dugoročni revolving kredit s Erste bankom u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.061.975,50 kuna, na rok od tri godine uz sukcesivan obračun kamata i kamatnu stopu koja se sastoji od 3mjesečnog EURIBORA uvećanog za 5,45 p.p. Na dan 31. prosinca 2010. godine obračunata je kamata u iznosu od 296,86 EUR-a ili 2.192,36 kuna, koja je plaćena po dospjeću u siječnju 2011. godine.

Krajem 2010. godine dugoročni krediti su usklađeni za iznos negativne tečajne razlike u ukupnom iznosu od 37.205,00 kuna i to za 27.203,81 kuna za kredit s Zagrebačkom bankom te za 10.001,19 kuna za kredit s HBOR-om. Tablice broj 7 i 7a sadrže pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 31.12.2010. godine u kunama i EUR-ima.

Tablica br. 7: PREGLED KREDITNIH ZADUŽENJA ACI d.d. na dan 31.12.2010. GODINE

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODGOBENOG KREDITA	DATUM REPROGRAMA	NAMJENA KREDITA	ROK OTPLATE	KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE	ROK DOŠPIJEĆA	UVJETI			STANJE NA DAN 31.12.2009.			PLAĆENO U 2010.			STANJE NA DAN 31.12.2010.			GARANCIA (Kn)
										KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	UKUPNO	GLAVNICA	UKUPNO	TEĆAJNA RAZLIKA	GLAVNICA DAN 31.12.2010.	KAMATA DAN 31.12.2010.	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I.	DUGOBOĆNI KREDITI																					
1.	ZAGREBAČKA BANKA	43.205.821,82	25.02.1992.	18.12.2001.	EUR 765.873,30 - ODGOBEN 25.01.1995. - RAD INV. KREDIT ZA IZGRADNU DRUGU FAZU ACI MARINE UMAIG	3+7 G.	6%j	euribor +1,5 p.p.	POLUGODIŠNJA OTPLATA GLAVNICE KVARTALNA KAMATA	30.06.2011.	13.339.117,04	0,00	13.339.117,04	8.873.085,44	277.654,30	9.150.739,74	4.465.031,60	27.203,81	4.493.235,41	0,00	4.493.235,41	VLADA RH
					1. EUR 3.783.231 ODGOBEN 25.01.1995. KAO INV. KREDIT ZA IZGRADNU DRUGU FAZU ACI MARINE UMAIG																	
					2. EUR 765.873,30 - ODGOBEN 25.01.1995. - RAD INV. KREDIT ZA IZGRADNU ACI MARINE FON/NU MADOGRADNU ACI MARINE FON/NU																	
					3. EUR 26.175,88 - ODGOBEN 23.10.1995 KRAT KREDIT ZA OSTALE NAMJENE																	
					4.EUR 21.247 22.03.1992. GARANCIA ZA REVOLVING KREDIT ZA PRIPREMU SEZONE SVE 5 PRIPADACIOM KAMATOM																	
2	HBOR II	14.146.425,38	15.03.1996.	11.03.2002.	KREDITNI PROGRAM OSOBOSLUJAVANJA HOTEL-TUR KAPACITAĆA ZA PRIMJER GOSTIJU 1996.G.-ISKORISTEN ZA UREĐENJE MARINA	8 G.	5% G.		KVARTALNA OTPLATA GLAVNICE KAMATA	30.09.2011.	2.633.805,47	0,00	2.623.805,47	1.497.164,06	104.044,26	1.601.208,32	1.126.641,41	10.000,19	1.136.642,60	0,00	1.136.642,60	VLADA RH
	UK. DUGOBOĆNI:	57.352.248,20																				
II	DUGOBOĆNI REVOLVING KREDIT																					
	ERSTE BANKA	4.061.975,50	27.12.2010.		REVOLVING KREDIT	3 G.	3%j	euribor +5,45 p.p.	SUKCESIVNO	27.12.2013.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130,35	4.061.975,50	2.192,36	4.064.037,51
III	UKUPNI KREDITI	61.414.223,70																				

Tablica br. 7a: PREGLED KREDITNIH ZADUŽENJA ACI d.d. na dan 31.12.2010. GODINE

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODGOBRENOG KREDITA	DATUM REPROGRAMA	NAMJENA KREDITA	UVJETI			STANJE NA DAN 31.12.2009.			PLAĆENO U 2010.			STANJE NA DAN 31.12.2010.			GARANCIA	
						ROK OTPLATE	KTA STOPA	NAČIN OTPLATE	ROK DOSPIJECA	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
0	I.	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	19	20
1.	ZAGREBAČKA BANKA	5.850.346,61	25.02.1992.	18.12.2001.	1. EUR 3.783.231 ODGOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA IZGRADNJU DRUGE FAZE ACI MARINE JAG. 2. EUR 766.873,30 - ODGOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA NADOGRAĐANJU ACI MARINE RONNU 3. EUR 261.758 - ODGOBREN 23.10.1995. KREDIT KRED 511.247-22.03.1995. GARANCIJA ZA REVOLVING KREDIT ZA PRIPREMU SEZONE SVE S PRIPADAJUCOM KAMATOM	3+7 G.	6mj +15p.p.	POLUGODIŠNJA OTPLATA GLAVNICE I KVARTALNA OTPLATA KAMATA	30.06.2011.	1.806.202,38	0,00	1.806.202,38	1.201.472,93	37.596,18	1.239.069,11	608.413,02	0,00	608.413,02	VLADA RH
2	HBOR II	1.915.517,26	15.03.1996.	11.03.2002.	KREDITNI PROGRAM OSPODOLJAVANJA HOTEL-TUR. KAPACITETA ZA PRIHVAT GOSTIJU 1996.G. ISKORIŠTEZA Z UREĐENJE MARINA	8 G.	5% G.	KVARTALNA OTPLATA GLAVNICE I KAMATA	30.09.2011.	355.280,16	0,00	355.280,16	202.725,66	14.088,26	216.813,92	153.908,73	0,00	153.908,73	VLADA RH
	UK. DUGOBOŽNI:	7.765.863,87																	
II	DUGOBOŽNI REVOLVING KREDIT																		
	ERSTE BANKA	550.000,00			REVOLVING KREDIT	3 G.	3mj +5,45	SUKCESVNO	27.12.2013.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	296,86	550.296,86	ZADUŽNIČA + BANKE MJENICE
III	UKUPNI KREDITI	8.315.863,87																	

U tablici broj 8 prikazati će se struktura finansijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za 2010. godine s 2009. godinom.

Tablica br. 8: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANSIJSKIH PRIHODA I RASHODA ACI d.d. ZA 2010. S 2009. GODINOM

						(u kn)
R.B.	VRSTA TROŠKA	2009.	2010.	RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)	
0	1	2	3	4	5	
1.	PRIHOD OD KAMATA	3.172.044	1.059.376	-2.112.668	33	
1.1.	prihodi od zateznih kamata na osnovu potraživanja od kupaca	642.545	201.232	-441.313	31	
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - kunska	202.129	34.028	-168.101	17	
1.3.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	2.327.371	824.116	-1.503.254	35	
2.	POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE	120.135	1.376.515	1.256.380	1.146	
2.1.	pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu	20.217	922.818	902.601	4.565	
2.2.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	68.442	453.697	385.255	663	
2.3.	pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa (dugoročni krediti)	31.476	0	-31.476	-	
3.	DIVIDENDE	0	5.693	5.693	-	
4.	NEREALIZIRANI DOBICI FINANSIJSKE IMOVINE	25.221	0	-25.221	-	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI		3.317.400	2.441.584	-875.816	74	
1	KAMATE PO KREDITIMA	847.901	383.891	-464.010	45	
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	847.901	383.891	-464.010	45	
2.	ZATEZNE KAMATE	37.030	14.179	-22.850	38	
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	19.325	11.102	-8.223	57	
2.2.	ostale zatezne kamate	17.705	3.078	-14.627	17	
3.	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	219.995	1.916.163	1.696.169	871	
3.1.	negativne tečajne razlike iz obveza za nabave i potraživanja u inozemstvu	49.870	1.720.347	1.670.476	3.450	
3.2.	negativne tečajne razlike na ostalo (npr. iz kreditnih odnosa, blagajničkog poslovanja, razlika između kupovnog i srednjeg tečaja banke, razlike na stanjima deviznog računa i devizne blagajne)	170.124	195.817	25.692	115	
4.	NEREALIZIRANI GUBICI FINANSIJSKE IMOVINE	0	2.872	2.872	-	
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI		1.104.925	2.317.105	1.212.180	210	
BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		2.212.475	124.479	-2.087.996	6	

IZVOR: BILANCA STANJA

Finansijski prihodi odnose se na prihode od kamata s učešćem od 43,4%, pozitivnih tečajnih razlika s učešćem od 56,4% ukupnih finansijskih prihoda te dobitaka temeljem dividende s 0,2%. Prihodi od kamata sastoje se od prihoda od zateznih kamata temeljem potraživanja od kupaca te prihoda od kamata na oročena kunska i devizna sredstva. Prihodi od kamata niži su za 2,1 milijuna kuna. Pozitivne tečajne razlike povećane su za 1,3 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnje.

Ukupni financijski prihodi za 2010. godinu bilježe smanjenje od 875 tisuća kuna ili 26% u odnosu na 2009. godinu.

Financijski rashodi se odnose na dospjele kamate po dugoročnim kreditima s učešćem od 16,6%, zatezne kamate s učešćem od 0,6%, negativne tečajne razlike s učešćem od 82,7% te nerealizirane gubitke financijske imovine s 0,1% ukupnih financijskih rashoda. Kamate po dugoročnim kreditima smanjene su za 464 tisuće kuna, a zatezne kamate su smanjene za 23 tisuće kuna. Negativne tečajne razlike povćane su za 1,7 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi iz tablice broj 8 povećani su za 1,2 milijuna kuna ili za 110% u odnosu na 2009. godinu.

ACI d.d. u 2010. godini bilježi dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 124.479 kuna, što je za 2,1 milijun kuna manje od dobitka financijskih aktivnosti 2009. godine, koji je iznosio 2,2 milijuna kuna.

BILANCA ACI d.d. NA DAN 31.12.2010. GODINE

Bilanca kao statičko finansijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 31.12.2010. godine za ACI d.d., s usporedbom vrijednosti na isti dan prethodne godine, prikazana je u tablicama broj 9,10 i 11 te grafikonima broj 8 i 9.

Tablica br. 9: USPOREDNI PREGLED BILANCE NA DAN 31.12.2010. S 31.12.2009. GODINE

(u kn)

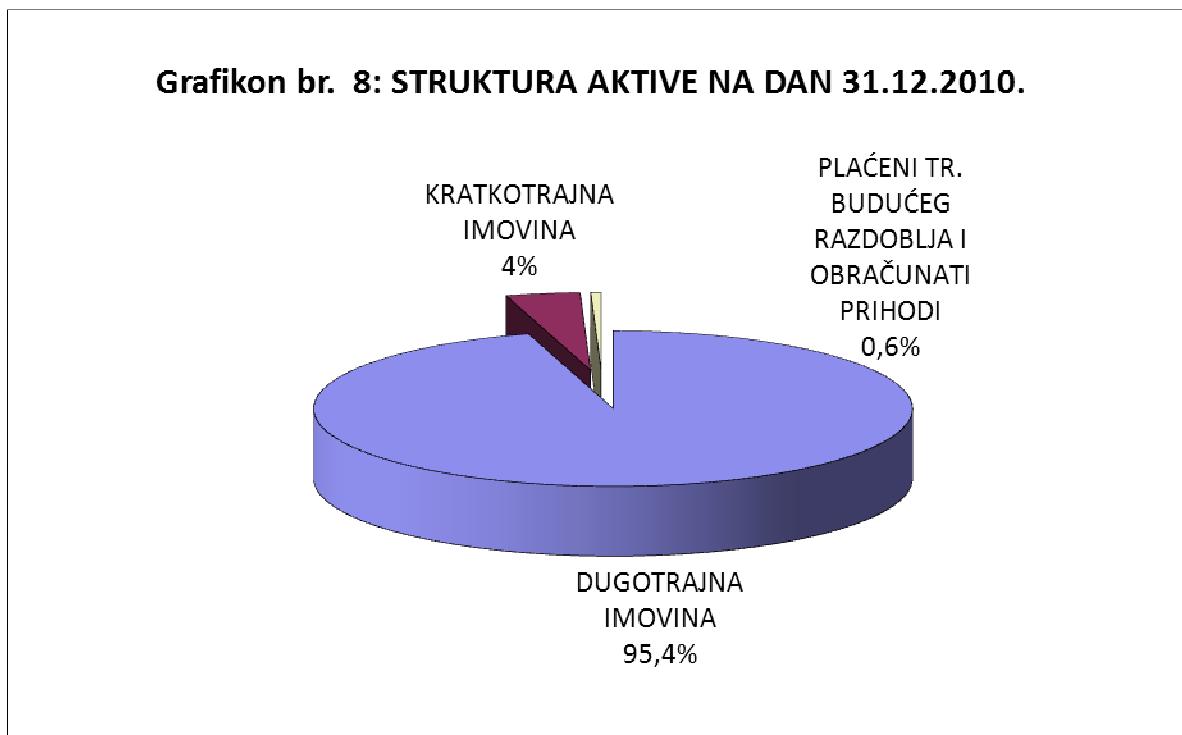
STAVKE	01.01.-31.12. 2009.	01.01.-31.12. 2010.
1	2	3
AKTIVA		
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL	0	0
B DUGOTRAJNA IMOVINA	436.312.087	474.811.945
1 Nematerijalna imovina	21.041.793	20.915.438
2 Materijalna imovina	415.219.330	453.746.301
3 Dugotrajna finansijska imovina	50.963	150.206
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	0	0
C KRATKOTRAJNA IMOVINA	42.155.240	19.881.216
1 Zalihe	812.400	1.099.189
2 Potraživanja	7.730.782	4.608.014
3 Kratkotrajna finansijska imovina	32.606.592	11.907.411
4 Novac u banci i blagajni	1.005.466	2.266.602
D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.125.565	2.756.777
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	3.125.565	2.756.777
E UKUPNO AKTIVA	481.592.892	497.449.939
F IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
PASIVA		
A KAPITAL I REZERVE	375.695.089	398.759.691
1 Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	399.816.000
2 Kapitalne rezerve	0	0
3 Rezerve iz dobiti	0	0
4 Revalorizacijske rezerve	0	0
5 Zadržana dobit - preneseni gubitak	-41.861.894	-24.120.911
6 Dobit - gubitak poslovne godine	17.740.983	23.064.603
7 Manjinski interes	0	0
B REZERVIRANJA	16.717.054	17.088.831
C DUGOROČNE OBVEZE	22.658.983	20.299.678
D KRATKOROČNE OBVEZE	23.112.168	57.901.878
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	43.409.599	3.399.862
F UKUPNO PASIVA	481.592.892	497.449.939
G IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

Tablica br. 10 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 31.12.2010. godine.

Tablica br. 10: **STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 31.12.2010. GODINE**

AKTIVA			PASIVA			(u kn)
DUGOTRAJNA IMOVINA	95,4		KAPITAL I REZERVE		80,2	
474.811.945	100		398.759.691		100	
Nematerijalna imovina	20.915.438	4,4	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	100	
Materijalna imovina	453.746.301	95,6	Zadržana dobit - preneseni gubitak	-24.120.911	-6	
Dugotrajna finansijska imovina	150.206	0,03	Dobit - gubitak poslovne godine	23.064.603	6	
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4,0		REZERVIRANJA	17.088.831	3,4	
19.881.216	100					
Zalihe	1.099.189	5,5	DUGOROČNE OBVEZE	20.299.678	4,1	
Potraživanja	4.608.014	23,2				
Kratkotrajna finansijska imovina	11.907.411	59,9	KRATKOROČNE OBVEZE	57.901.878	11,6	
Novac u banci i blagajni	2.266.602	11,4				
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.756.777	0,6	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	3.399.862	0,7	
UKUPNO AKTIVA	497.449.939	100	UKUPNO PASIVA	497.449.939	100	

Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 31.12.2010. godine.

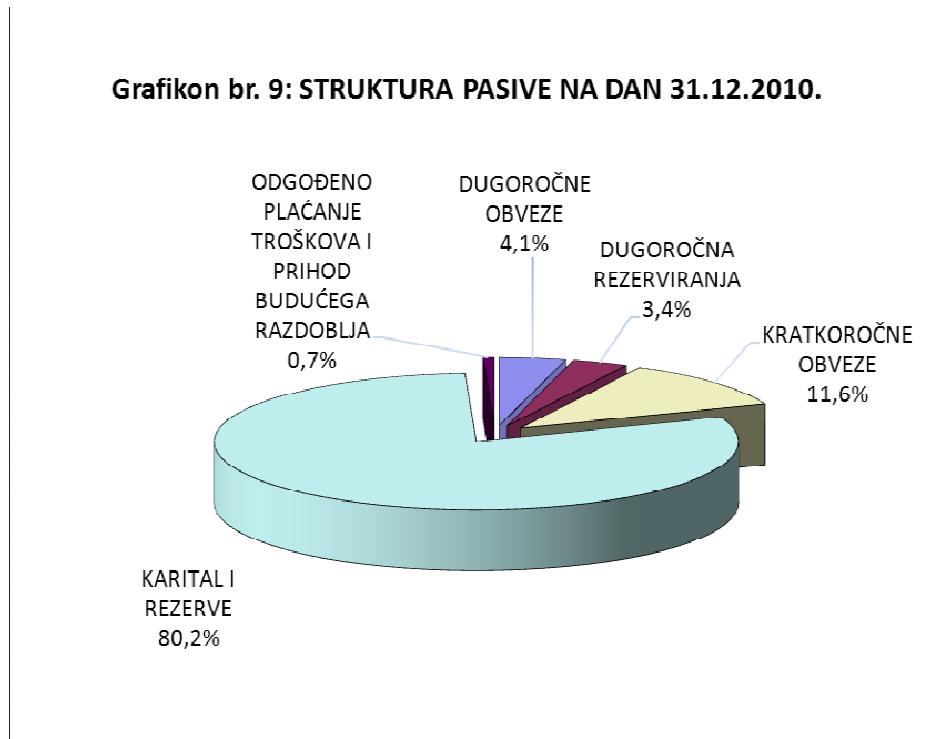


Dugotrajna imovina u iznosu od 474.811.945 kuna čini 95,4% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 453,7 milijuna kuna zastupljena je s 95,6%, a povećana je za 38,5 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Nematerijalna imovina iznosi 21 milijun kuna, čini 4,4% dugotrajne imovine i za 1% je manja ostvarenja 2009. godine. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, odnosno 0,7 kuna po m² površine u iznosu od 17,7 milijuna kuna, ulaganja u software te ulaganja na tuđoj imovini. Dugotrajna finansijska imovina koja iznosi 150 tisuća kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine za 2010. godinu povećana je za 99 tisuća kuna u odnosu na kraj 2009. godine.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 19.881.216 kuna, čini 4% ukupne imovine Društva. Sastoje se od zaliha, potraživanja, finansijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 1,1 milijun kuna čine 5,5% kratkotrajne imovine i povećane su za 35% u odnosu na 2009. godinu. Potraživanja u iznosu od 4,6 milijuna kuna čine 23,2% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 3,1 milijun kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 1,3 milijuna kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 25 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 238 tisuća kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja. Kratkotrajna finansijska imovina iznosi od 11,9 milijuna kuna i čini 59,9% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 11,8 milijuna kuna odnosi na oročene depozite, a 91 tisuća kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 2,3 milijuna kuna, a čini 11,4% ukupne kratkotrajne imovine. Povećan je za 1,3 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina za 2010. godinu smanjena je za 22,3 milijuna kuna ili za 53% u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 2.756.777 kuna, što je za 369 tisuća kuna ili 12% manje od prethodne godine. Čine 0,6% ukupne aktive Društva.

Grafikon br. 9 sadrži strukturu pasive na dan 31.12.2010. godine.



Pasiva Društva na dan 31.12.2010. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 398,8 milijuna kuna sa 80,2% udjela, rezerviranja u iznosu od 17,1 milijun kuna ili 3,4% udjela, dugoročnih obveza u iznosu od 20,3 milijuna kuna sa 4,1% udjela, kratkoročnih obveza u iznosu od 57,9 milijuna kuna sa 11,6% udjela te prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 3,4 milijuna kuna sa 0,7% udjela ukupne pasive za 2010. godinu.

Temeljni kapital Društva iznosi 399.816.000 kuna i podijeljen je na 111.060 redovnih dionica oznake ACI-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa 3.600 kuna.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja za 2010. godinu iznose 3,4 milijuna kuna ili 0,6% ukupne pasive, smanjeni su u odnosu na 2009. godinu za 40 milijuna kuna ili 92%, a sadrže obveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 1,2 milijuna kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 1,7 milijuna kuna, obračunate troškove refundacije šteta u iznosu od 114 tisuća kuna te obračunate ostale troškove poslovanja u iznosu od 386 tisuća kuna. Na smanjenje iznosa odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja utjecala je promjena poslovne politike fakturiranja kupcima koji koriste usluge godišnjeg i mjesecnog veza.

Prema komercijalnim uvjetima Društva, odnosno odredbama ugovora o korištenju veza, kupci su ugovoren u uslugu dužni platiti unaprijed. Primljeni predujmovi od kupaca povećavaju kratkoročne obaveze Društva. Kupcima se po isteku obračunskog perioda ispostavlja račun na iznos dijela korištene usluge obračunskog razdoblja. Time se prestaje s obračunavanjem prihoda budućeg razdoblja kao elementom razgraničavanja prihoda za višekratno obračunsko razdoblje. Ova kategorija postupno se smanjila, uz istodoban rast obaveza za predujmova kupaca, tj. promijenila se struktura pasive u bilanci Društva.

Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima, iznose 17,1 milijun kuna, za 372 tisuće kuna ili za 2% su više od ostvarenja prethodne godine te čine 3,4% ukupnih izvora sredstava.

Usporedna struktura ukupnih obveza Društva na dan 31.12.2010. godine s ostvarenjem na isti dan 2009. godine prikazana je u tablici broj 11.

**Tablica br. 11: USPOREDNI PREGLED STRUKTURE UKUPNIH OBVEZA ACI d.d. NA DAN
31.12.2010. S 31.12.2009. GODINE**

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2009.	stanje na dan 31.12.2010.	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
1.	Dugoročne obveze			
1.1.	Obveze za koncesiju na pomorskom dobru	17.016.940	16.166.093	95
1.2.	Zagrebačka banka	4.445.815	0	0
1.3.	HBOR	1.124.488	0	0
1.4.	Erste banka	0	4.061.845	-
1.5.	Obveze za depozite zakupaca (dugoročne)	71.739	71.739	100
	ukupne dugoročne obveze	22.658.983	20.299.678	90
2.	Kratkoročne obveze			
2.1.	Obveze prema dobavljačima	4.609.763	4.555.062	99
2.2.	Obveze po dugorčnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	10.392.619	5.629.878	54
2.3.	Obveze za poreze i doprinose	5.819.074	4.669.074	80
2.4.	Obveze prema zaposlenima	2.101.298	2.102.791	100
2.5.	Obveze za predujmove kupaca	172.633	40.933.309	23711
2.6.	Ostale kratkoročne obveze	16.781	11.763	70
	ukupne kratkoročne obveze	23.112.168	57.901.878	251
	UKUPNE OBVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:	45.771.151	78.201.555	171

Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze za 2010. godinu iznose 78,2 milijuna kuna, povećane su za 71% ili 32,4 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu. Čine 15,7% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obveze iznose 20,3 milijuna kuna, čine 4,1% ukupne pasive i za 10% su niže od ostvarenja 2009. godine. Sadrže obveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 16,2 milijuna kuna, obveze temeljem dugoročnih kredita po revolving kreditu Erste banke iznosu od 4,1 milijuna te obveze za depozite zakupaca u iznosu od 72 tisuće kuna.

Ukupne kratkoročne obveze Društva na dan 31.12.2010. godine iznose 57,9 milijuna kuna ili 11,6% ukupne pasive i za 34,8 milijuna kuna ili za 151% su više u odnosu na prošlogodišnje, na što je, kako je ranije navedeno, utjecala promjena poslovne politike fakturiranja usluga kupcima koji koriste usluge godišnjeg i mjesecnog veza. Navedene usluge se naplaćuju unaprijed i primljene uplate se tretiraju kao obaveza prema kupcima kojima je Društvo dužno pružiti plaćenu uslugu u cijelosti. Temeljem navedenog, kratkoročne obaveze za predujmove kupaca koje za 2010. godinu iznose 41 milijun kuna, povećane su za 40,8 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Osim navedenog kratkoročne obaveze sadrže obaveze po dugoročnim kreditima s dospijećem u roku od godinu dana u iznosu od 5,6 milijuna kuna, obveze prema dobavljačima u iznosu od 4,5 milijuna kuna, obveze za poreze i doprinose u iznosu od 4,7 milijuna kuna, obveze prema zaposlenima u iznosu od 2,1 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 12 tisuća kuna.

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2010. GODINU - direktna metoda

Tablice broj 12 i 12a sadrže interni i zakonski obrazac izvještaja o novčanim tokovima s usporednim pregledom novčanih primitaka i novčanih izdataka za 2010. godinu s 2009. i planom.

Početni saldo iznosi 33.518.052 kune dok završni saldo iznosi 14.088.405 kuna iz čega proizlazi da je tijekom 2010. godine došlo do neto smajenja novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 19.429.647 kuna.

U 2010. godini ostvareni su novčani primici u iznosu od 223.440.623 kune, što je za 4% više od ostvarenja 2009. godine i plana. Od toga se 98,1% odnosno 223,2 milijuna kuna odnosi na primitke od poslovnih aktivnosti, primici od investicijskih aktivnosti iznose 237 tisuća kuna i učestvuju u ukupnim novčanim primicima s 0,1%, dok primici od financijskih aktivnosti koji učestvuju u ukupnim primicima izvještaja o novčanim tokovima s 1,8% iznose 4,2 milijuna kuna.

Novčani primici od poslovne aktivnosti za 4% su veći od prošlogodišnjih i planiranih primitaka, a odnose se na primitke od kupaca, primitke od osiguranja za naknadu šteta te ostale novčane primitke. Novčani primici od investicijskih aktivnosti za 2010. godini u iznosu od 237 tisuća kuna, za 73 tisuća kuna su viši od prošlogodišnjih i za 77 tisuća kuna su viši od planiranih.

U 2010. godini ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 247.029.495 kuna što je za 16% više od ostvarenja 2009. godine i za 2% je više u odnosu na plan. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 158,6 milijuna kuna što čini 64,2%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 77,1 milijun kuna ili 31,2% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 11,3 milijuna kuna ili 4,6% ukupnih novčanih izdataka za 2010. godinu. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti odnose se na izdatke dobavljačima, novčane izdatke za zaposlene, izdatke za osiguranje za naknade šteta, izdatke za kamate, izdatke za poreze i ostale novčane izdatke. Za 3% su viši od prošlogodišnjih i za 1% su viši od plana. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti odnose se na novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, za 62% su viši od 2009. godine i za 4% su viši od planiranih izdataka. Novčani izdaci od financijskih aktivnosti uključuju novčane izdatke za

otplatu glavnice kredita u iznosu od 10,4 milijuna kuna, za 1% su viši od ostvarenja prethodne godine i plana.

Tablica br. 12: USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA 2010. GODINU S 2009. GODINOM I PLANOM – interni obrazac

(u kn)							
RB	OPIS	2009.	PLAN 2010.	2010.	INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
0	1	2	3	4	5	6	7
	POČETNO STANJE	29.950.178	33.518.052	33.518.052	112	100	-
1.	NOVČANI PRIMICI						
1.1.	Novčani primici od prodaje vezova	198.715.580	201.621.939	206.399.909	104	102	4.777.970
1.2.	Novčani primici od zakupa	13.294.954	13.862.357	13.594.992	102	98	-267.365
1.3.	Novčani primici temeljem kredita	0	0	4.159.226	-	-	-
1.4.	Novčani primici Refundacija štete	1.136.341	1.212.122	1.114.925	98	92	-97.198
1.5.	Ostali novčani primici	2.562.110	2.081.158	2.330.797	91	112	249.639
	UKUPNO	215.708.985	218.777.577	227.599.848	106	104	4.663.046
	UKUPNO bez kredita	215.708.985	218.777.577	223.440.623	104	102	4.663.046
2.	NOVČANI IZDACI						
2.1.	Režije	15.356.287	15.370.831	16.199.748	105	105	828.917
2.2.	Komunalna naknada	2.189.543	2.790.287	1.881.084	86	67	-909.203
2.3.	Spomenička renta	388.255	356.857	332.455	86	93	-24.403
2.4.	Osiguranje	3.658.082	3.492.044	4.054.862	111	116	562.819
2.4.1.	Premija osiguranja	2.553.171	2.184.032	2.714.484	106	124	530.452
2.4.2.	Refundacija štete	1.104.911	1.308.012	1.340.378	121	102	32.366
2.5.	Pomorsko dobro	4.955.252	5.216.120	5.082.295	103	97	-133.825
2.6.	Investicije, invest. i tekuće održavanje	60.005.532	74.041.602	97.739.710	163	132	23.698.107
2.7.	Ostali materijalni i nematerijalni troškovi	32.317.436	52.355.617	35.921.919	111	69	-16.433.698
2.8.	Plaće, ostale naknade zaposlenima i naknade vanjskim suradnicima	51.463.293	51.712.663	49.694.175	97	96	-2.018.488
2.9.	Porezi, pristojbe i ostalo	27.509.105	21.470.947	22.449.939	82	105	978.992
2.9.1.	PDV i ost. porezi	24.505.549	21.007.560	21.800.330	89	104	792.770
2.9.2.	Boravišna pristojba i tur. član.	3.003.556	463.387	649.610	22	140	186.223
2.10.	Otplata kredita	11.237.824	10.774.071	10.762.178	96	100	-11.893
2.10.1.	Otplata glavnice	10.389.923	10.392.619	10.370.250	100	100	-22.370
2.10.2.	Kamate	847.901	381.451	381.699	45	100	247
2.10.3.	Naknada po kreditu	0	0	10.230	-	-	-
2.11.	Naknada po garanciji	38.339	38.189	17.736	46	46	-20.452
2.12.	Ostalo (angajaširana vl.sredstva,dev.dnevnice,pl.ino rač.)	1.845.470	1.904.729	1.985.393	108	104	80.665
2.13.	Isplata po sudskim rezervacijama	1.176.695	2.000.000	908.000	77	45	-1.092.000
	UKUPNO	212.141.112	241.523.956	247.029.495	116	102	5.505.539
1-2	RAZLIKA	3.567.874	-22.746.379	-19.429.647	-	-	3.316.732
	KUMULATIV	33.518.052	10.771.673	14.088.405	42	131	3.316.732

**Tablica br. 12a: USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA 2010.
GODINOM S 2009. GODINE I PLANOM – zakonski obrazac**

(u kn)

NAZIV POZICIJE	2009.	PLAN 2010.	2010.	INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5	6	7
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od kupaca	212.010.535	215.484.297	219.994.901	104	102	4.510.604
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	1.136.340	1.212.122	1.114.925	98	92	-97.197
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici	2.397.671	1.921.158	2.093.642	87	109	172.484
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	215.544.546	218.617.577	223.203.468	104	102	4.585.891
1. Novčani izdaci dobavljačima	63.776.142	70.516.735	75.137.872	118	107	4.621.137
2. Novčani izdaci za zaposlene	51.463.292	51.712.663	49.694.175	97	96	-2.018.488
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	3.658.082	3.492.044	4.054.862	111	116	562.818
4. Novčani izdaci za kamate	847.901	381.451	381.699	45	100	248
5. Novčani izdaci za poreze	24.505.548	21.470.947	21.800.330	89	102	329.383
6. Ostali novčani izdaci	9.011.825	9.148.740	7.508.233	83	82	-1.640.507
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	153.262.790	156.722.579	158.577.171	103	101	1.854.591
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI	62.281.756	61.894.998	64.626.297	104	104	2.731.299
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI	0	0	0	-	-	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	164.439	160.000	237.155	144	148	77.155
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od kamata	0	0	0	-	-	-
4. Novčani primici od dividendi	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	164.439	160.000	237.155	144	148	77.155
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	47.657.856	74.041.602	77.111.907	162	104	3.070.305
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih finansijskih	0	0	0	-	-	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	47.657.856	74.041.602	77.111.907	162	104	3.070.305
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	0	0	0	-	-	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	47.493.417	73.881.602	76.874.752	162	104	2.993.150
NOVČANI TIJEK OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih	0	0	0	-	-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih	0	0	4.159.226	-	-	-
3. Ostali primici od finansijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti	0	0	4.159.226	-	-	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	10.389.923	10.392.619	10.370.250	100	100	-22.369
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	-	-	-
3. Novčani izdaci za otplatu koncesijske naknade	830.542	830.542	830.542	-	-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	0	0	139.626	-	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	11.220.465	11.223.161	11.340.418	101	101	117.257
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	0	-	-	-
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI	11.220.465	11.223.161	7.181.192	64	64	-4.041.969
Ukupno povećanje novčanog tijeka	62.281.756	61.894.998	64.626.297	104	104	2.731.299
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	58.713.882	85.104.764	84.055.944	143	99	-1.048.820
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	29.950.178	33.518.052	33.518.052	112	100	0
Povećanje novca i novčanih ekvivalenta	3.567.874	0	0	-	-	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenta	0	22.746.379	19.429.647	-	85	-3.316.732
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	33.518.052	10.771.673	14.088.405	42	131	3.316.732

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 13 dat je izvještaj o promjenama kapitala za 2010. godinu.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. ZA 2010. S 2009. GODINOM**
(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.12.2009.	31.12.2010.
0	1	2	3
1	Upisani kapital	399.816.000	399.816.000
2	Kapitalne rezerve	-	-
3	Rezerve iz dobiti	-	-
4	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-41.861.894	-24.120.911
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	17.740.983	23.064.603
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	-	-
7	Revalorizacija nematerijalne imovine	-	-
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
9	Ostala revalorizacija	-	-
10	Ukupno kapital i rezerve	-	-
11	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	-	-
12	Tekući i odgođeni porezi (dio)	-	-
13	Zaštita novčanog tijeka	-	-
14	Promjene računovodstvenih politika	-	-
15	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	-	-
16	Ostale promjene kapitala	-	-
UKUPAN KAPITAL I REZERVE		375.695.089	398.759.691

Kako je evidentno iz predočene tablice upisani kapital Društva u iznosu od 399.816.000 kuna smanjen je za iznos akumuliranih gubitaka prethodnog razdoblja od 24.120.911 kuna, te uvećan za ostvareni dobitak za 2010. godinu u iznosu od 23.064.603 kune tako da sveukupan kapital i rezerve na dan 31.12.2010. godine iznose 398.759.691 kuna.

IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. ZA 2010. GODINU

Izvješće stanja temeljnog kapitala usklađeno je s stanjem u SDA na dan 31.12.2010. godine prikazano je u tablici broj 14.

Tablica br. 14: **IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA NA DAN 31.12.2010. GODINE**

STRUKTURA VLASNIŠTVA	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
Hrvatski fond za privatizaciju - imatelj HFP te skrbnik na dionicama DAB i HZMO	1	87.913	316.486.800	79,16%
PATTING d.o.o.	1	7.685	27.666.000	6,92%
RH, Vlada, Središnji državni ured za upravljanje državnom imovinom	1	4.396	15.825.600	3,96%
Ministarstvo financija	1	491	1.767.600	0,44%
Mali dioničari	478	10.575	38.070.000	9,52%
ukupno	482	111.060	399.816.000	100%

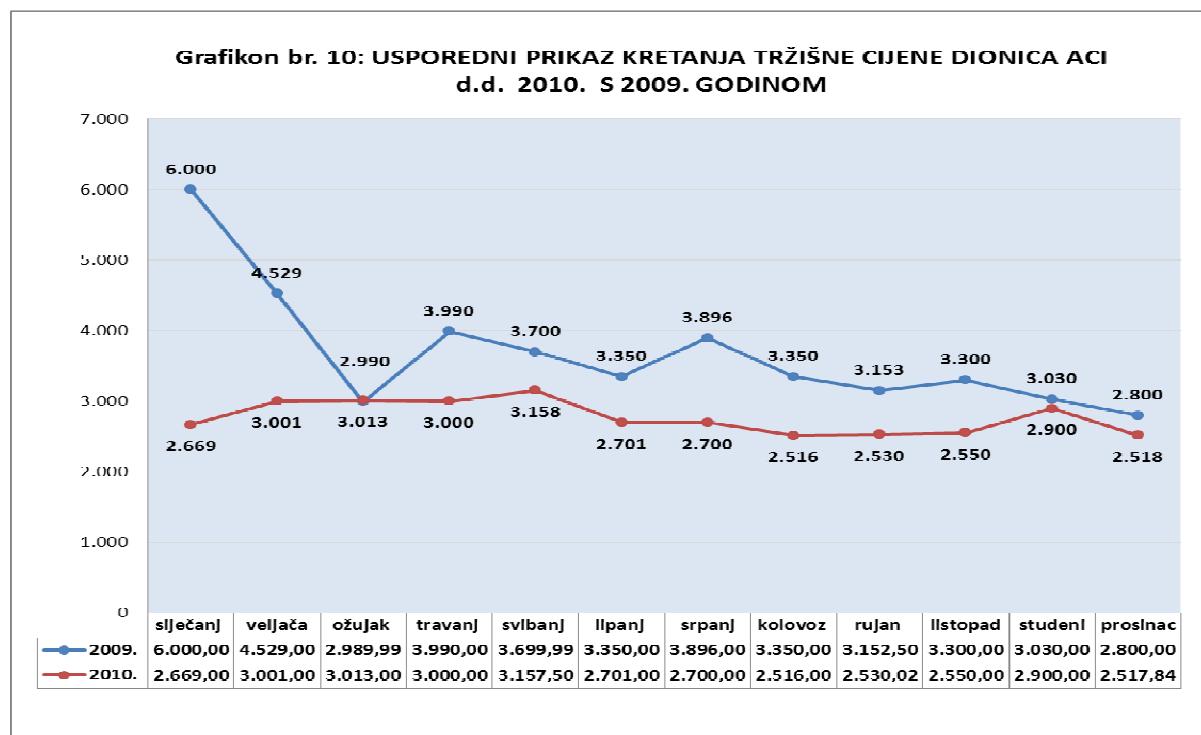
Od ukupno 111.060 dionica ACI d.d. 79% ili 87.913 dionica u vlasništvu je Hrvatskog fonda za privatizaciju, mali dioničari vlasnici su 14% dionica Društva dok je preostalih 7% u vlasništvu PATTING d.o.o.-a.

KRETANJE TRŽIŠNE CIJENE DIONICA ACI d.d. U 2010. GODINI

Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI-R-A. Početkom 2009. godine ostvarile su tržišnu cijenu od 6.000 kuna, dok je tržišna cijena na kraju godine iznosila 2.800 kuna. Siječanj 2010. godine označio je daljnji pad tržišne cijene dionica Društva, koja je iznosila 2.669 kuna, a u veljači, ožujku, travnju i svibnju evidentan je blagi porast tržišne vrijednosti dionica. Tržišna vrijednost dionica je krajem 2010. godine iznosila 2.517,84 kune, što je za 282 kune manje u odnosu na završnu tržišnu cijenu ostvarenu krajem prethodne godine.

Navedeno kretanje tržišne cijene dionica nije uzrokovano negativnim trendovima poslovanja Društva ili poremećajima u poslovanju već globalnim kretanjima na tržištu kapitala. Obzirom da Društvo još uvijek ima teret kumuliranih gubitaka iz ranijih razdoblja, ne isplaćuje dividendu dioničarima.

Grafikon broj 10 sadrži usporedni prikaz kretanja tržišne cijene dionica Društva tijekom 2010. i 2009. godine.



1.3. EKONONOMSKO FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U nastavku će se dati usporedni pregled osnovnih financijskih pokazatelja uspješnosti poslovanja kroz prikaz likvidnosti, zaduženosti, aktivnosti ekonomičnosti i profitabilnosti poslovanja ACI d.d. 2010. s 2009. godinom.

Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost pokazuje sposobnost poduzeća da pravodobno ispunjava dospjele kratkoročne obveze, dok je solventnost sposobnost poduzeća da trajno ispunjava sve dospjele obveze. Najznačajniji pokazatelji su koeficijenti tekuće, trenutne i ubrzane likvidnosti i koeficijent financijske stabilnosti, a prikazati će se u tablici broj 15.

Zbog promjene poslovne politike u dijelu obračunavanja prihoda budućeg razdoblja i evidentiranja plaćenih predujmova kupaca usluga godišnjeg i mjesecnog veza povećane su kratkoročne obaveze Društva. Kako obaveza Društva prema kupcima od kojih su primljeni predujmovi ne predstavlja financijski dug već obavezu pružanja usluge, radi usporedivosti podataka s prethodnom godinom isti su isključeni iz kratkoročnih obaveza Društva.

Tablica br. 15: **POKAZATELJI LIKVIDNOSTI**

R.B.	OPIS	2009.	2010.	INDEKS (2010./2009.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent tekuće likvidnosti = kratkor. imovina/kratkoročne obveze *	1,82	1,17	64
2	koeficijent trenutne likvidnosti = novac/kratkoročne obveze *	1,48	0,93	62
3	koeficijent ubrzane likvidnosti = novac i kratk. fin. Imovina+potraživanja/kratkoročne obveze *	1,79	1,11	62
4	koeficijent financijske stabilnosti = dug. imovina/(kapital +dugoročne obveze)	1,10	1,13	103

* izuzeti su predujmovi od kupaca

Koeficijent tekuće likvidnosti omjer je tekuće imovine i kratkoročnih obveza, a govori o novcu i svoj imovini koja se u roku jedne godine može unovčiti. U 2010. godini iznosi 1,17, dok je u 2009. godini iznosio 1,82. To ukazuje da je tijekom 2010. došlo do pada likvidnosti.

Koeficijent trenutne likvidnosti omjer je novca i kratkoročnih obveza, a **koeficijent ubrzane likvidnosti** omjer je novca, kratkotrajne financijske imovine i potraživanja s kratkoročnim obvezama. Likvidnost Društva 2010. godine mjerena navedenim koeficijentima smanjena za 38% u odnosu na prethodnu godinu.

Koeficijent financijske stabilnosti omjer je dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. U 2010. godini iznosi 1,13 i ukazuje na blago povećanje stabilnosti u odnosu na prethodnu godinu.

Usprkos nižim vrijednostima koeficijenata likvidnosti Društvo je u svakom trenutku bilo u mogućnosti podmiriti sve svoje obaveze bez dodatnih zaduživanja. Obveze su podmirivane po dospijeću, a financijska stabilnost Društva tijekom 2010. godine porasla je za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti odraz su strukture pasive i govore koliko je imovine financirano iz tuđeg kapitala (obveza) te kakav je odnos tuđeg kapitala i vlastitog kapitala (glavnice).

Najznačajniji pokazatelji zaduženosti su koeficijent zaduženosti, koeficijent vlastitog financiranja, koeficijent financiranja te koeficijent pokrića troškova kamata, a prikazati će se u tablici broj 16.

Tablica broj 16: **POKAZATELJI ZADUŽENOSTI**

R.B.	OPIS	2009.	2010.	INDEKS (2010./2009.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent zaduženosti = ukupne obveze*/ukupna aktiva (imovina)	0,10	0,07	79
2	koeficijent vl. financiranja = vl. kapita(glavnica)/ukupna aktiva (imovina)	0,78	0,80	103
3	koeficijent financiranja = ukupne obveze*/ vl. kapital (glavnica)	0,12	0,09	77
4	koeficijent pokrića troškova kamata = dobit prije poreza +kamate/financijski tr.	10,34	24,32	235

* izuzeti su predujmovi od kupaca

Koeficijent zaduženosti daje informaciju koliki je dio imovine financiran iz vlastitih sredstava. U 2010. godini koeficijent zaduženosti iznosi 0,07 i označava da je 7% imovine financirano iz tuđih izvora, što je za 21% manje u odnosu na 2009. godinu.

Mjereno **koeficijentom vlastitog financiranja** za 2010. godinu, iz vlastitih sredstava financirana je imovina u 80%-tnom obujmu, što je za 3% više od 2009. godine.

Koeficijent financiranja omjer je ukupnih obveza i vlastitog kapitala. U 2010. godini iznosi 0,09, što je za 23% manje u odnosu na 2009. godinu, kada je iznosio 0,12. Navedeno pokazuje

tendenciju smanjenja udjela ukupnih obveza u vlastitom kapitalu što nadalje ukazuje na smanjenje rizičnosti ulaganja u poslovanje Društva u 2010. godini.

Koefficijent pokrića troškova kamata razmatra koliko puta su kamate pokrivene iznosom iz bruto dobiti. U 2010. godini ovaj koeficijent iznosi 24,32 i dvostruko je viši od prošlogodišnjih što ukazuje na povećanje pokrića tj. smanjenje zaduženosti u odnosu na 2009. godinu.

Kretanje pokazatelja zaduženosti ostvarenih u 2010. godini rezultat je činjenice da je, zbog značajnog iznosa investicije u travel liftove, Društvu odobreno korištenje namjenskog kredita, čime se povećala zaduženost Društva. Usprkos navedenom, imovina Društva je financirana iz vlastitih sredstava u 80%-tnom obujmu, što je za 3% više od 2009. godine.

Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti upućuju na učinkovitost upravljanja imovinom Društva tj. brzinu cirkulacije imovine u poslovnom procesu. Najčešće se koriste koeficijenti obrtaja ukupne imovine, koeficijent obrta potraživanja te isti iskazan u danima, a prikazani su u tablici broj 17.

Tablica br. 17: POKAZATELJI AKTIVNOSTI

R.B.	OPIS	2009.	2010.	INDEKS (2010./2009.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent obrtaja uk. Imovine = ukupan prihod/ukupna imovina	0,358	0,362	101
2	koeficijent obrta potraživanja = prihod od prodaje/potraživanja	21,86	38,52	176
3	koeficijent obrta potraživanja u danima	17	9	57

Koefficijent obrtaja ukupne imovine u 2010. godini iznosi 0,362 i u porastu je za 1% u odnosu na 2009. godinu, što ukazuje na brži obrt ukupne imovine.

Koefficijent obrtaja potraživanja omjer je prihoda od prodaje i potraživanja. U 2010. godini iznosi 38,52 i za 76% je viši u odnosu na 2009. godinu. Povećanje koeficijenta govori o skraćenju trajanja naplate potraživanja, što dodatno potkrepljuje i isti izražen u danima s 9 dana u odnosu na prošlogodišnjih 17 dana, što znači da se naplata potraživanja ubrzala za 8 dana ili 43% u odnosu na naplatu u 2009. godini.

Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelji ekonomičnosti predstavljaju odnos prihoda i rashoda, odnosno pokazuju koliko se prihoda ostvaruje po jedinici rashoda. Tablica broj 18 sadrži ekonomičnost ukupnog poslovanja, ekonomičnost poslovne aktivnosti te ekonomičnost financiranja.

Tablica br. 20: **POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI**

R.B.	OPIS	2009.	2010.	INDEKS (2010./2009.)
0	1	2	3	4
1	ekonomičnost ukupnog poslovanja= ukupni prihodi/ ukupni rashodi	1,15	1,19	103
2	ekonomičnost poslovne aktivnosti= prihodi posl. akt/ rashodi posl. aktivnosti	1,14	1,20	105
3	ekonomičnost financiranja= finansijski prihodi/ finansijski rashodi	3,00	1,05	35

Ekonomičnost ukupnog poslovanja u 2010. godini s koeficijentom 1,19 za 3% je povećana u odnosu na 2009. godinu.

Ekonomičnost poslovne aktivnosti za 2010. godinu, koja je najzanimljivija s aspekta analize ekonomičnosti poslovanja Društva, iznosi 1,20 i bilježi porast od 5% u odnosu na 2009. godinu.

Ekonomičnost financiranja za 2010. godinu iznosi 1,05 i smanjena je u odnosu na 2009. godinu, kada je prihodovano 937 tisuća kuna temeljem kamata na oročena kunска i devizna sredstva iz 2008. godine. Usprkos tome što se Društvo ne bavi novčarskom djelatnosti, a opterećeno je dugoročnim kreditima i u tom smislu rashodima za kamate, Društvo u segmentu finansijskih aktivnosti posluje ekonomično.

Pokazatelji profitabilnosti

Najznačajniji pokazatelji profitabilnosti su neto profitna marža, ROA – povrat na imovinu, ROE povrat na kapital, zarada po dionici, knjigovodstvena vrijednost dionice te njena zadnja transakcijska cijena, a prikazati će se u tablici broj 21.

Tablica br. 21: **POKAZATELJI PROFITABILNOSTI**

R.B.	OPIS	2009.	2010.	INDEKS (2010./2009.)
0	1	2	3	4
1	NPM - neto profitna marža (neto dobit/prihod*100)	10,3%	12,8%	124
2	ROA - povrat na imovinu (neto dobit/aktiva*100)	3,7%	4,6%	126
3	ROE - povrat na kapital (neto dobit/kapital i rezerve*100)	4,7%	5,8%	122
4	EPS - zarada po dionici (neto dobit/broj dionica)	159,74	207,68	130
5	BVPS - knjigovodstvena vrijednost dionice (kapital/broj običnih dionica) (u kn)	3.383	3.590	106
6	PPS - zadnja transakcijska cijena (u kn)	2.800	2.518	90

Neto profitna marža (NPM) predstavlja omjer profitabilnosti koji pokazuje koliki dio ukupnih prihoda Društvo zapravo zadržava u obliku neto dobiti tj. dobiti nakon oporezivanja za 2010. godinu iznosi 12,8% što je za 24% više od 2009. godine.

Povrat na imovinu (ROA) pokazuje koliki iznos profita Društvo može ostvariti temeljem jedinice imovine u svom vlasništvu. Za 2010. godinu ROA iznosi 4,6%, što je za 26% više od 2009. godine.

Povrat na kapital (ROE) otkriva koliki profit Društvo generira koristeći novac koji su dioničari investirali u njega. U 2010. godini ROE iznosi 5,8%, što je za 22% više od 2009. godine.

Zarada po dionici (EPS) prikazuje koliko je kuna neto profita dioničar zaradio po jednoj dionici i za 2010. godinu iznosi 207,68, što je za 30% više od prošlogodišnje zarade po dionici.

Knjigovodstvena cijena dionice (BVPS) predstavlja ukupnu vrijednost imovine koju bi dioničari teoretski primili u slučaju likvidacije Društva, za 2010. godinu iznosi 3.590 kuna za 6% je viša od prošlogodišnje, dok je **zadnja transakcijska cijena** u 2010. godini u iznosu od 2.518 kuna, niža za 10% u odnosu na istu za 2009. godinu. Ova činjenica nije proizašla iz negativnih kretanja u poslovanju Društva, što potvrđuju prethodno obrađeni pokazatelji koji iskazuju pozitivne smjerove poslovanja, već je to rezultat, kako je već navedeno, globalnih kretanja na tržištu kapitala.

Na odnose ostvarenja pokazatelja za 2010. godinu u odnosu na prošlogodišnje veličine, utjecala je promjena poslovne politike fakturiranja kupcima koji koriste usluge godišnjeg i mjesечноve veza i evidentiranje predujmova kupaca kao kratkoročnu obavezu Društva. Usprkos nižim vrijednostima koeficijenata likvidnosti Društvo je u svakom trenutku bilo u mogućnosti podmiriti sve svoje obaveze bez dodatnih zaduživanja. Kretanje pokazatelja zaduženosti ostvarenih u 2010. godini rezultat je činjenice da je, zbog značajnog iznosa investicije u travel liftove, Društvu odobreno korištenje namjenskog kredita, čime se povećala zaduženost Društva. Usprkos navedenom, imovina Društva je financirana iz vlastitih sredstava u 80%-nom obujmu, što je za 3% više od 2009. godine. Pokazatelji aktivnosti svjedoče o skraćenju trajanja naplate potraživanja, što dodatno potkrepljuje koeficijent obrta potraživanja izražen u danima koji za 2010. godinu bilježi povećanje od 43% u odnosu na naplatu u 2009. godini i govori da se naplata potraživanja ubrzala za 8 dana.

1.4. REZERVACIJE PO SUDSKIM SPOROVIMA

Tablica broj 22 sadrži pregled aktivnih sudskeih sporova u 2010. godini.

Na dan 31.12.2009. protiv društva su se vodila 44 sudske spora u vrijednosti od 27.361.249,20 kuna.

Tijekom 2010. godine iz rezervacija su plaćena 4 spora u iznosu od 908.000 kuna. Dobiveno je 8 sporova čija je vrijednost bila ukupno 1.010.110 kuna. Temeljem više rezerviranih sredstava i dobivenih sporova prihodovano je 945.694 kuna. Po informaciji o pravomoćnoj sudskej presudi odvjetničkog ureda koji zastupa Društvo otpisano je 6 ne rezerviranih sudskeih sporova u vrijednosti od 285.583 kune i to njih 5 s ukupnom vrijednosti spora u iznosu od 247.813 kuna, dok je jedan spor okončan nagodbom u iznosu od 37.770 kuna.

Protiv Društva tijekom 2010. godine pokrenuto je 8 novih sudskeih sporova u vrijednosti 1.923.981 kuna. Za nove sporove nije izvršena rezervacija obzirom na pretpostavku da ishod neće biti na štetu Društva.

Po preporuci odvjetničkog ureda rezervacije ranije pokrenutih sporova povećale su se za iznos od 630.249 kuna na ime glavnice, te ukupne rezervacije po sudskeim sporovima na dan 31.12.2010. godine iznose 18.284.740 kuna.

Na dan 31.12.2010. godine protiv Društva se vodi ukupno 41 spor u iznosu od 27.594.818 kuna, od čega je njih 15 rezervirano u iznosu od 18.284.740 kuna, odnosno 66,3% ukupne vrijednosti sudskeih sporova. Za preostale sporove u iznosu od 9.310.078 kuna, što čini 33,7% ukupne vrijednosti sudskeih sporova nije izvršena rezervacija zbog pretpostavke da će njihov konačni ishod biti u korist Društva.

Tablica br. 22: PREGLED AKTIVNIH SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2010.GODINE

RED. BR.	BROJ PARNICE- OVRHE	TUŽITELJ	komentar	STANJE SUDSKIH SPOROVA NA DAN				
				Rezervirano	Nerezervirano	UKUPNO		
				0	1	2	3	3
1	P-1616/04	RILEX YACHTING Munchen	potraživanje s osnove chartera	6.467.988,75				6.467.988,75
2	P-857/00	ADRIATOUR d.o.o.	ACI firma vani	1.941.662,14				1.941.662,14
3	P-110/97	Grad Cres	ekološka šteta	500.000,00	0,00			500.000,00
4	P-96/04	Matić Goran	naknada štete		1.198.984,96			1.198.984,96
5	P-2600/05	TURČINOV	isplata odštete	782.787,76				782.787,76
6	P-2496/04	Lučka uprava Pula	izgubljena koncesija, moralo se iseliti, a nije amortizirano ulaganje	400.000,00				400.000,00
7	P-1310/03	Lapov Ljubica i Klementina	povrat čestica - prebacit spor na državu		480.794,50			480.794,50
8	P-1956/06	ICE inženjering	isplata obavljenog posla	1.041.527,85				1.041.527,85
9	P-2590/94	Tinelli Ivo	oštećen - drveni brod u Cresu	180.000,00				180.000,00
10	708/03+1124/ 06	Mrduljaš Duško	radni spor	3.025.658,03				3.025.658,03
11	P-4926/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	100.000,00	2.367,95			102.367,95
12	P-1907/96, P-739/00	ENEX trogovina	potraživanje za obavljen posao	520.908,91				520.908,91
13	P-36/03	Zorić Zlatko	radni spor	120.000,00				120.000,00
14	P-8266/00	Štambuk Zoran	trailer šimuni	29.206,23	0,00			29.206,23
15	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000,00	0,00			25.000,00
16	P-441/03, Ovr-393/04	Brodokomerc	poslovni prostor-vraćanje		6.900,00			6.900,00
17	P-4833/07	Hans Piuk	šteta Vodice	3.000.000,00				3.000.000,00
18	P-524/07	Zavarovalnica Triglav	naknada štete		474.500,00			474.500,00
19		Esad Budnjo	radni spor		125.000,00			125.000,00
20	P-3264/06	Leghissa Ervino	šteta	150.000,00	223.215,43			373.215,43
21	P-1560/2007	Patting d.o.o.	poništenje Odluke Skupštine o povećanju temeljnog kapitala		500.000,00			500.000,00
22	Ovr-296/09	ICE programi	isplata obavljenog posla		1.762.366,30			1.762.366,30
23	P-397/09	Lenka Tolj	naknada štete		178.726,51			178.726,51
24		Ilzabeta Lekšić	nakna za uložena sredstva		400.000,00			400.000,00
25	P-168/99	Općina Milna	utvrđivanje prava vlasništva		0,00			0,00
26	P-399/06	Boris Seifried i Ante Mioč	naknada štete		1.988.625,55			1.988.625,55
27	P-535/06	Zadruga Milna	predaja u posjed		10.000,00			10.000,00
28	P-152/08	ZAG nekretnine	predaja u posjed		0,00			0,00
29	P-105/09	Ivica Milošević	radni spor		0,00			0,00
30	P-95/09	Nikola Meštrović	radni spor		15.000,00			15.000,00
31	P-179-08	BK-ESOP	smetanje posjeda		0,00			0,00
32	P-448/09	Dagmar Menenghelo	smetanje posjeda		0,00			0,00
33	P-169/10	Zadruga Milna	isplata izgubljene dobiti		438.000,00			438.000,00
34	P-4676/2010	Tia d.o.o. V.Gorica	naknada štete na plovilu TIA		681.281,28			681.281,28
35	P-660/10	Paul Roth	naknada štete		94.700,00			94.700,00
36	P-2088/2010	Brodokomerc Nova	iseljenje iz prostora		510.000,00			510.000,00
37	P-269/10	Gligora Željko	radni spor					0,00
38	P-643/10	Guteša Vedran	radni spor					0,00
39	P-644/10	Guteša Vedran	radni spor					0,00
40	P-623/10	Guteša Vedran	isplata plaća		200.000,00			200.000,00
41	P-263/09	Naša odgonetka	isplata ugovorenog posla		19.615,77			19.615,77
UKUPNO				18.284.739,63	9.310.078,25			27.594.817,90

1.5. ZAPOSLENOST I PLAĆE DJELATNIKA

Podaci o zaposlenosti temeljeni su na evidenciji kadrovske službe i službe obračuna plaća.

U tablici broj 23, te grafikonima broj 11. i 12. prikazano je usporedno kretanje broja zaposlenih i prosječnih neto plaća na bazi sati rada tijekom 2010. godine.

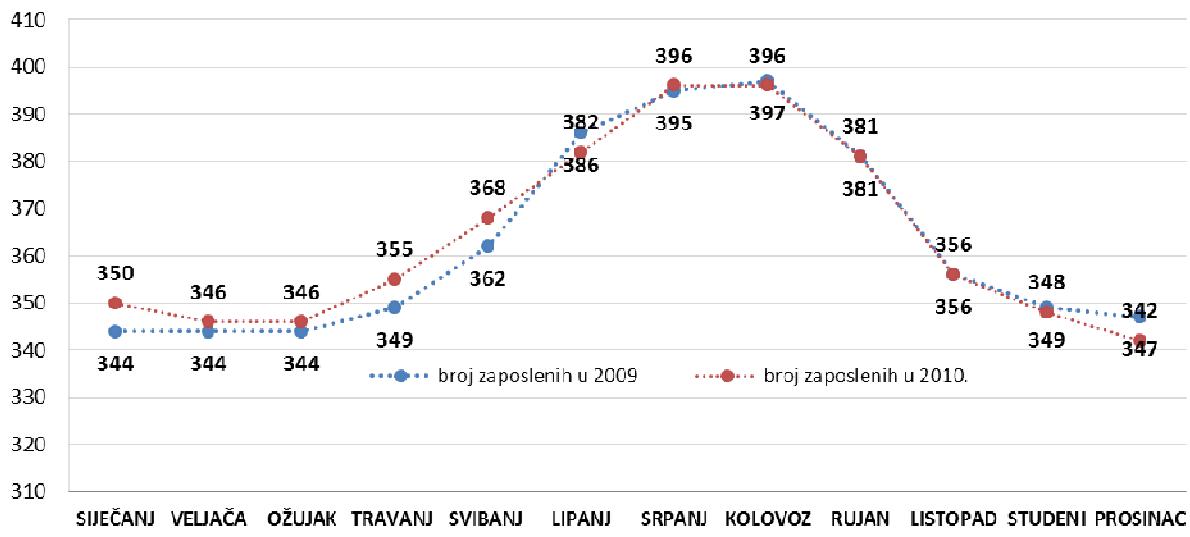
Prosječan broj zaposlenih prema satima rada u 2010. godini iznosio je 364 djelatnika, uključujući i sezonske djelatnike, što je na razini prosjeka za 2009. godinu.

Prosječna neto plaća djelatnika na bazi sati rada u 2010. godini na nivou ACI d.d., ostvarena je u iznosu od 5.982,00 kune, što je za 1% manje od ostvarenja za isto razdoblje prethodne godine.

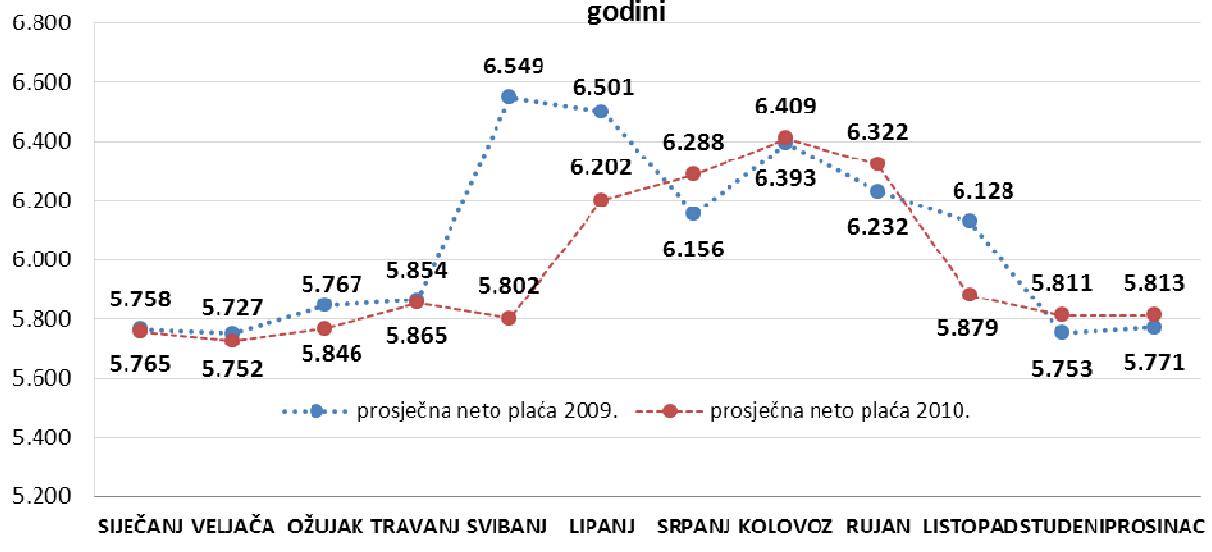
Tablica br. 23: USPOREDNO KRETANJE BROJA ZAPOSLENIH I PROSJEČNIH NETO PLAĆA U ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.11. 2010. S 2009. GODINOM (na bazi sati rada)

RB	MJESECI	na bazi sati rada						
		BROJ ZAPOSLENIH		INDEX (3/2)	PROSJEČNA NETO PLAĆA (u kn)		INDEX (6/5)	
		2009.	2010.		2009.	2010.		
0	1	2	3	4	5	6	7	
1	SIJEČANJ	344	350	102	5.765	5.758	100	
2	VELJAČA	344	346	101	5.752	5.727	100	
3	OŽUJAK	344	346	101	5.846	5.767	99	
4	TRAVANJ	349	355	102	5.865	5.854	100	
5	SVIBANJ	362	368	102	6.549	5.802	89	
6	LIPANJ	386	382	99	6.501	6.202	95	
7	SRPANJ	395	396	100	6.156	6.288	102	
8	KOLOVOZ	397	396	100	6.393	6.409	100	
9	RUJAN	381	381	100	6.232	6.322	101	
10	LISTOPAD	356	356	100	6.128	5.879	96	
11	STUDENI	349	348	100	5.753	5.811	101	
12	PROSINAC	347	342	99	5.771	5.813	101	
	ACI-prosjek	363	364	100	6.072	5.982	99	

Grafikon br. 11: Broj zaposlenih na bazi sati rada u 2010. i 2009. godini



Grafikon br. 12: Prosječna neto plaća na bazi sati rada u 2010. i 2009. godini



**2. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2010. GODINU S PRIJEDLOGOM
ODLUKE O RASPOREDU DOBITI**

2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2010. GODINU

2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2010. GODINU

Protekom 2010. poslovne godine, a temeljem realizacije revidiranog Godišnjeg izvješća Uprava ACI d.d. podnosi izvješće o najznačajnijim činjenicama koje se odnose na poslovanje Društva.

Strategija društva ACI d.d. usmjerena je na kontinuirani rast i razvoj na svim razinama poslovanja, uz postizanje maksimalne kvalitete usluga i time zadovoljstva kupaca, poštivanjem zakonske regulative te direktiva Vlade kao većinskog vlasnika, vodeći brigu o ekologiji i interesima šire društvene zajednice.

Protekla 2010. godina bila je još uvijek u znaku recesije, koja je neminovno imala odraz i na poslovanje Društva, u najvećem dijelu kod fizičkog smanjenja broja plovila u svim kategorijama nautičkih usluga, do likvidnosti u smislu otežane naplate kod nekih kategorija klijenata. Nastavile su se i mjere štednje i racionalizacije poslovanja koje je Vlada RH utvrdila još 2009. godine za sva javna poduzeća i trgovacka društva u većinskom vlasništvu Države.

Planiranje prihoda za 2010. godinu temeljem osnovnih nautičkih usluga baziralo se na fizičkim pokazateljima iz prethodne godine, uz isključivo cjenovno povećanje prosječno od 4%.

Od 2006. godine pokrenut je ciklus ulaganja, čiji je osnovni cilj oplemenjivanje i razvoj infrastrukture cjelokupnog sustava radi što kvalitetnije ponude usluga i organizacije poslovnog procesa, zaštite sigurnosti vlastite i tuđe imovine i ljudi, kao i zahtjeva zakonske regulative i standarda. U proteklom se četverogodišnjem razdoblju uložilo u sustav oko 220 milijuna kuna, bez dodatnih vanjskih izvora financiranja i bez ugrožavanja kako vlastite likvidnosti, tako ni likvidnosti poslovnih partnera. U skladu s zacrtanom razvojnom poslovnom politikom, za 2010. godinu planiralo se uložiti u poslovanje sustava 67 milijuna kuna, isključivo iz vlastitih izvora.

Recesija koja je najavlјena nije imala značajan utjecaj na poslovanje Društva, izuzev djelomično kod tranzita, najviše zbog pada bookinga chartera. Najave su da će u sljedećoj godini booking ipak biti bolji. Općenito situacija na nautičkom tržištu je takva da je potražnja za stalnim vezom, koji predstavlja 51% ostvarenja poslovnih prihoda Društva, i dalje u porastu. Prema provedenim istraživanjima u Jadranu nedostaje oko 15.000 vezova. Sve je veća potražnja za vezovima za smještaj mega jahti. Politika Društva u protekle tri godine bila je usmjerena na njegovo saniranje i revitaliziranje. Postojeći kapaciteti su obnovljeni i

rekonstruirani, čime je poboljšana kvaliteta ponude klijentima, što je omogućilo stvaranje dodatnih prihoda i u konačnici poslovanje s dobiti. Program razvoja, koji je bio prezentiran koncem 2005. godine, ostvaren je i javlja se nužnost pokretanja novog razvojnog ciklusa. Vizija razvoja Društva za daljnje razdoblje orijentirana je na proširenje postojećih kapaciteta u marinama Opatija, Split i Dubrovnik te na izgradnju novih marina u kojima bi bio omogućen smještaj za mega jahte. U tom se smislu pojavljuju dva osnovna pitanja i to ishođenje potrebnih dozvola za gradnju te financiranje novog investicijskog ciklusa. Prema analizama finansijskog položaja Društva, vlastita sredstva koja Društvo ostvaruje nisu dostatna za financiranje novog razvojnog ciklusa. Novi razvojni ciklus moguće je financirati putem bankovnih kredita ili emisijom vrijednosnica, odnosno emisijom obveznica ili pak dionica, uz novu dokapitalizaciju Društva. Polazišna je pretpostavka da bi za financiranje dalnjeg petogodišnjeg razdoblja u smislu proširenja kapaciteta za navedene tri marine bilo potrebno pribaviti minimalno 330 milijuna kuna. Pitanje ishođenja potrebnih dozvola predstavlja još i veći problem od samog financiranja. Obzirom na sporost administracije te nepostojanje potrebnih prostornih i urbanističkih planova, ishođenje potrebnih dozvola od strane lokalne samouprave i države, kako za širenje i dogradnju postojećih, tako i izgradnju novih marina, je vrlo kompleksno. Sve to odgađa početak gradnje, čime ACI trpi izravne štete jer nije u mogućnosti ostvarivati dodatne prihode, odnosno veći profit. Obzirom da je razvidno da je nautički turizam i te kako profitabilna djelatnost, sa sve kompleksnijom i zahtjevnijom potražnjom, nastupio je upravo pravi trenutak za pokretanje aktivnosti u svrhu realizacije planova za proširenje kapaciteta sustava i stvaranja mogućnosti smještaja mega jahti.

Realizacijom nove faze investicijskog ciklusa ACI bi ostvario još snažniju poziciju na nautičkom tržištu, rast ukupnog prihoda, profita, zapošljavanje te međunarodnu prepoznatljivost i time iskoristio sve pogodnosti koje mu pruža Jadran kao vrlo tražena nautička destinacija.

Društvo karakterizira sezonalnost poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od Uskrsa, kojim službeno započinje nautička sezona, pa do konca listopada.

Društvo je u 2010. godini ostvarilo pozitivan bruto finansijski rezultat poslovanja u iznosu od 29.099.968 kuna. Po odbitku poreza na dobit u iznosu od 6.035.365 kuna, ostvarena neto dobit za 2010. godinu iznosi 23.064.603 kune, što je za 30% više od prethodne godine i za 3% je više od planirane neto dobiti Društva.

Na dan 31.12.2010. godine na stalnom vezu u ACI marinama bilo je 3.530 brodica, što je za 3% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2010. godinu. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u poslovnim prihodima 2010. godine sudjeluju s 51%, porasli su za 6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Početak ovogodišnje sezone obilježava pad ostvarenja fizičkih pokazatelja usluge dnevnog veza. Glavni razlog smanjenih dolazaka inozemnih gostiju i otkazivanja tradicionalnih uskršnjih regata je blokada zračnog prometa Europe uslijed pojave vulkanskog pepela s Islanda, loše vrijeme i poplave koje su bile prisutne u velikom broju naših emitivnih tržišta te svjetsko nogometno prvenstvo u lipnju. Značajniji porast broja ostvarenih brod dana temeljem dnevnog veza desio se tijekom druge polovice srpnja i kolovoza čime je smanjen intenzitet pada ostvarenja fizičkih pokazatelja. Utjecaj recesije na smanjenje tranzita najviše se osjetio kod plovila do 8 m, gdje je evidentiran pad prisutnosti ovih plovila kako u ACI sustavu tako i općenito, u drugim konkurentnim marinama. S druge strane, sve je češća pojava sidrenja plovila u divljim valama te na sidrištima i privezištima lučkih uprava u blizini marina, što za marine predstavlja absolutnu nelojalnu konkureniju.

Fizički pokazatelji dnevnog veza, koji se najviše realiziraju tijekom sezone, manji su za 4% ili 4.247 brod dana u odnosu na prethodnu godinu. Učešće prihoda dnevnog veza u poslovnim prihodima 2010. godine iznosi 26%, a usprkos 4%-tnom smanjenju fizičkog prometa povećani su financijski efekti usluge dnevnog veza za 1% u odnosu na prethodnu godinu. Osim povećanja cijena, na navedeno je utjecao i porast prosječne dužine plovila. Mjesечni vez je kategorija usluge koja tijekom cijele godine ne prelazi učešće od 4% poslovnih prihoda, a odobrava se u skladu s mogućnostima pojedine marine, radi što bolje popunjenoosti kapaciteta ili pak u prijelaznim razdobljima prije sklapanja ugovora o stalnom vezu. Na kraju 2010. godine udio mjesecnog veza u poslovnim prihodima iznosio je 3%, a prihod mjesecnog veza u izvještajnom periodu povećan je za 5% u odnosu na ostvarenje za prošlu godinu.

Prihod zakupa smanjen je za 7% u odnosu na prethodnu godinu, najviše zbog rekonstrukcije poslovne zgrade u marini Split, gdje su prostori u najvećem dijelu predviđeni za davanje u zakup, a tijekom 2010. godine nisu bili veći dio godine u potpunosti u funkciji. Prihodi temeljem ostalih usluga nautičarima povećani su za 26%. Zbog višegodišnjeg neprofitabilnog poslovanja, s radom prestaje pogon Brodoremonta, koji u izvještajnom razdoblju radi s minimalnim kapacitetima na dovršavanju prethodno ugovorenih i započetih radova.

Ukupni poslovni prihodi za 2010. godinu ostvareni su u iznosu od 177.479.650 kuna i za 8,5 milijuna kuna ili za 5% su viši od istog razdoblja prethodne godine. Kako Društvo ostvaruje 67% poslovnih prihoda na stranom tržištu, fluktuacija tečaja ima značajan utjecaj na ostvarenje prihoda. Pad tečaja tijekom prvih devet mjeseci, utjecao je na smanjenje ostvarenih prihoda u odnosu na isti period prethodne godine, dok je povećanje tečaja tijekom ostatka godine rezultiralo povećanjem prihoda u ukupnom iznosu od 1 milijun kuna.

Poslovni rashodi koji su u 2010. godini ostvareni u iznosu od 148.504.161 kune, što je za 433 tisuće kuna više u odnosu na prethodnu godinu i za 3% su niži od plana. Društvo je postupalo u skladu s preporukom Vlade RH za racionalizacijom poslovanja i štednjom na svim razinama i smanjilo neke kategorije poslovnih rashoda. Uštede 2010. godine iznosile su 5,3 milijuna kuna.

Tijekom 2010. godine smanjeni su troškovi osoblja za 1,6 milijuna kuna, ostali troškovi za 304 tisuće kuna, troškovi osiguranja za 334 tisuće kuna, rezerviranja troškova i rizika za 6,3 milijuna kuna, ostali poslovni rashodi za 379 tisuća kuna te troškovi vrijednosnog usklađenja dugotrajne i kratkotrajne imovine za 42 tisuće kuna u odnosu na 2009. godinu. Istodobno su povećani materijalni troškovi za 19%, ostali vanjski troškovi usluga za 18%, troškovi amortizacije za 7% te pomorskog dobra za 5%.

Financijski prihodi čine 1,4% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 1,5% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi smanjeni su u odnosu na ostvarenje prethodne godine za 26%. Financijski rashodi povećani za 110% u odnosu na prošlogodišnje zbog povećanja negativnih tečajnih razlika u iznosu od 1,7 milijuna kuna. Obaveze temeljem kamata po dugoročnim kreditima smanjene su zbog smanjenja osnovice za njihov obračun te kretanja tečaja EURO-a u prvih devet mjeseci. Društvo je ostvarilo 124 tisuće kuna dobiti od financijskih aktivnosti, što je za 2,1 milijun kuna manje u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.12.2010. godine iznosi 1.307.283,95 EUR-a ili 9.691.723,16 kune.

Iznos od 608.413,02 EUR-a ili 4.493.235,41 kuna odnosi na nedospjelu obvezu po Ugovoru s Zagrebačkom bankom. Ugovorna kamatna stopa, obračunava se i plaća kvartalno. Čine je 6 mjesечni EURIBOR važeći dva dana prije početka svakog obračunskog razdoblja uvećan za 1,5 p.p.. Tijekom 2010. godine 6mj EURIBOR se kretao u vrijednosti od 2,18 p.p. u siječnju do 0,99

p.p. u prosincu. U 2010. godini plaćeno je ukupno 8.873.085,44 kune temeljem glavnice te 277.564,30 kune temeljem obračunatih kamata po dugoročnom kreditu sa Zagrebačkom bankom.

Nedospjela obaveza po Ugovoru s HBOR-om iznosi 153.908,73 EUR-a ili 1.136.642,60 kuna. Glavnica i kamatna stopa obračunavaju se kvartalno. Tijekom 2010. godine ukupno je plaćeno 1.497.164,06 kuna temeljem glavnice kredita HBOR-a. Kamatna stopa iznosi 5% godišnje i plaća se po srednjem tečaju NBH na dan dospijeća. HBOR se zaštitio od pada tečaja primjenom ponderiranog tečaja od 7,245568 u slučaju kada je tečaj na tržištu ispod navedene razine. Navedena klauzula je primijenjena pri plaćanju obaveze u lipnju 2010. godine jer je tečaj na tržištu na dan podmirenja obaveze iznosio 7,193455, što je ispod ponderiranog iznosa. Tijekom 2010. godine temeljem kamata po dugoročnom kreditu s HBOR-om plaćeno je ukupno 104.044,26 kuna.

Kroz 2011. godinu Društvo će u cijelosti podmiriti navedena dva dugoročna kredita.

Tijekom prosinca 2010. godine Društvo je ugovorilo dugoročni revolving kredit s Erste bankom u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.061.975,50 kuna, na rok od tri godine uz sukcesivan obračun kamata i kamatnu stopu koja se sastoji od 3mjesečnog EURIBORA uvećanog za 5,45 p.p. Na dan 31. prosinca 2010. godine obračunata je kamata u iznosu od 296,86 EUR-a ili 2.192,36 kuna, koja je plaćena po dospijeću u siječnju 2011. godine. Kredit je namjenski za nabavku travel liftova čija će isporuka biti izvršena u 2011. godini.

Obzirom na veći porast prihoda u odnosu na rashode, porasli su i pokazatelji ekonomičnosti te istovremeno profitabilnosti poslovanja.

Društvo sve više imovine financira iz vlastitih izvora, poboljšala se struktura aktive i pasive, odnosno povećava se vrijednost imovine, a smanjuje se zaduženost, što općenito se smanjuje rizičnost ulaganja u Društvo.

Početni novčani saldo iznosio je 33.518.052 kune dok završni saldo iznosi 14.088.405 kuna, iz čega proizlazi da je tijekom 2010. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenta u iznosu od 19.429.647 kuna.

ACI je u 2010. godini nastavio s trendom investiranja u oplemenjivanje s ciljem postizanje što veće kvalitete kapaciteta, te kvalitete pružanja usluga u cijelom sustavu. Za 2010. godinu utvrđen je plan ulaganja u ukupnom iznosu od 67,2 milijuna kuna. Ulaganja su bila predviđena financirati iz vlastitih izvora.

Kroz 2010. godinu ugovoreno je 96,4 milijuna kuna sveukupnih ulaganja u sustav, od kojih je 18,2 milijuna predviđena realizacija u 2011. godini, a u 2010. godini realizirano je 78,2 milijuna kuna.

Najznačajnija ulaganja odnose se na ugradnju novih pontona te valobran u Rovinju, u ukupnom iznosu od 23,6 milijuna kuna od čega se odnosi na marinu Supetarska Draga 13,9 milijuna kuna, na Skradin 7,2 milijuna, Milna 3,7 milijuna, a za valobran u Rovinju 2,6 milijuna kuna. Ugovorena je nabava 4 nova travel lifta u ukupnom iznosu od 16 milijuna kuna za marine Umag, Cres, Vodice i Dubrovnik. Njihova isporuka biti će izvršena početkom 2011. godine.

Najveća ulaganja po marinama, u iznosu od 18,1 milijuna kuna realizirana su u marini Split gdje su dovršeni radovi na rekonstrukciji poslovne zgrade započeti u prethodnoj godini, te radovi koji su ugovoreni u tekućoj godini; rekonstrukcija objekta I i II poslovne zgrade, ulaganje u infrastrukturu, opremu i interijer marine, te vanjsko uređenje marine. U Skradinu je uloženo 7,2 milijuna kuna u rekonstrukciju obale, zamjenu pontona B i postavljanje pontona E. U Dubrovniku je ukupno realizirano 6,8 milijuna kuna, za rekonstrukciju recepcije, rasvjetu, rekonstrukciju te sanaciju oštećenja na gatu i ribnjaku, uređenje okoliša te pripremu potrebne dokumentacije za proširenje marine. U Cresu realizirano je ukupno 4,8 milijuna kuna, od čega najviše na sanaciju građevina i nabavu novog travel lifta. U Milni je realizirano 4,3 milijuna kuna za postavljanje dva pontonska gata. U Puli je realizirano 4 milijuna kuna od čega se najveći dio u uloženih sredstava odnosi na nabavu novih gatova, sanaciju oštećene i dotrajale stolarije na poslovnoj zgradi te sanaciju krovišta. U Opatiji je realizirano 3,6 milijuna kuna u najvećem dijelu za zamjenu stolarije na poslovnim zgradama. U Trogiru je uloženo 1,2 milijuna kuna od čega je najznačajnije ulaganje u rekonstrukciju nove elektromreže. U Pomeru je rekonstrukcija sidrenog sustava plovila realizirana u iznosu od 1,2 milijuna kuna.

U svim ostalim marinama vršila su se ulaganja u oplemenjivanje sustava, uređenje poslovnih objekata i prostora, te nabavu potrebne opreme radi pospješenja poslovnog procesa. ACI će u narednom razdoblju nastaviti s politikom ulaganja, odnosnom oplemenjivanja sustava.

Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI-R-A. Početkom 2009. godine ostvarile su tržišnu cijenu od 6.000 kuna, dok je tržišna cijena na kraju godine iznosila 2.800 kuna. Siječanj 2010. godine označio je daljnji pad tržišne cijene dionica Društva, koja je iznosila 2.669 kuna, a u veljači, ožujku, travnju i svibnju evidentan je blagi porast tržišne vrijednosti dionica. Tržišna vrijednost dionica je krajem 2010. godine iznosila 2.518 kune, što je za 282 kune manje u odnosu na završnu tržišnu cijenu ostvarenu krajem prethodne godine. Navedeno kretanje tržišne cijene dionica nije uzrokovano negativnim trendovima poslovanja Društva ili poremećajima u poslovanju već globalnim kretanjima na tržištu kapitala.

Obzirom da Društvo još uvijek ima teret kumuliranih gubitaka iz ranijih razdoblja, ne isplaćuje dividendu dioničarima.

Društvo je do 2009. godine reguliralo većinu pitanja koja su nastala u ranijim periodima. Tijekom 2010. godine nastavilo se u smjeru rješavanja problematike koja je nastala u ranijim razdobljima, a koja je i u ovoj godini mogla imati negativni financijski efekt na Društvo.

Njihovo rješavanje odnosilo se na:

- Rješavanje sudske sporove
- Ugovori o koncesijama za ACI marine do 2030. godine
- Pitanje korištenja upravne zgrade Vila Istranka
- Reguliranje pitanja poslovnog odnosa s INA-om

Pri rješavanju postojeće bitne problematike potrebno je istaći sljedeće:

Aktivno se i dalje nastavlja s rješavanjem sudske sporova pokrenutih protiv Društva.

Na dan 31.12.2009. protiv društva su se vodila 44 sudske spore u vrijednosti od 27.361.249 kuna.

Tijekom 2010. godine iz rezervacija su plaćena 4 spora u iznosu od 908.000 kuna. Dobiveno je 8 sporova čija je vrijednost bila ukupno 1.010.110 kuna. Temeljem više rezerviranih sredstava i dobivenih sporova prihodovano je 945.694 kuna. Po informaciji o pravomoćnoj sudske presudi odvjetničkog ureda koji zastupa Društvo otpisano je 6 ne rezerviranih sudske sporova u vrijednosti od 285.583 kune i to njih 5 s ukupnom vrijednosti spora u iznosu od 247.813 kuna, dok je jedan spor okončan nagodbom u iznosu od 37.770 kuna.

Protiv Društva tijekom 2010. godine pokrenuto je 8 novih sudske sporova u vrijednosti 1.923.981 kuna. Za nove sporove nije izvršena rezervacija obzirom na pretpostavku da ishod neće biti na štetu Društva.

Po preporuci odvjetničkog ureda rezervacije ranije pokrenutih sporova povećale su se za iznos od 630.249 kuna na ime glavnice, te ukupne rezervacije po sudske sporovima na dan 31.12.2010. godine iznose 18.284.740 kuna.

Na dan 31.12.2010. godine protiv Društva se vodi ukupno 41 spor u iznosu od 27.594.818 kuna, od čega je njih 15 rezervirano u iznosu od 18.284.740 kuna, odnosno 66,3% ukupne vrijednosti sudske sporova. Za preostale sporove u iznosu od 9.310.078 kuna, što čini 33,7% ukupne vrijednosti sudske sporova nije izvršena rezervacija zbog pretpostavke da će njihov konačni ishod biti u korist Društva.

Temeljem Odluke Vlade RH o izmjeni Odluka o koncesiji pomorskog dobra za luke nautičkog turizma Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Mlina, Vrboska, Palmižana i Korčula, u siječnju 2007. godine ACI d.d. je potpisao koncesijske ugovore do 31. prosinca 2030. godine. Time su usklađeni koncesijski rokovi svih marina ACI sustava, izuzev za marinu Piškera, čija je koncesija istekla 29. prosinca 2003. godine. Obzirom da se u marini Piškera ACI i dalje obavlja gospodarsku djelatnost, nastavlja se i sa podmirivanjem koncesijskih obveza po prethodno ugovorenim uvjetima. Ostatak neamortizirane vrijednosti imovine marine Piškera koncem 2010. godine iznosi 3,7 milijuna kuna, čijim bi se gubitkom opteretio financijski položaj Društva. Za marinu Piškera nastavljaju se pregovori o produženju koncesijskog korištenja. Dana 31. ožujka 2011. u prostorijama Ministarstva mora, prometa infrastrukture u Zagrebu održan je sastanak na temu koncesije za ACI marinu Piškera. Sastanak je iniciran od strane MMPI, a na njemu su sudjelovali predstavnici MMPI, Ministarstva zaštite okoliša prostornog uređenja i graditeljstva, Ministarstva kulture i ACI d.d.

Po navedenoj problematiči strane su se očitovale na slijedeći način:

1. MMPI je konstatiralo da iz 2006. egzistira zahtjev ACI d.d. za produženjem koncesije. To ministarstvo je suglasno sa produženjem koncesije za ACI marinu Piškera do 31. prosinca 2030. godine jer zato postoje zakonski uvjeti.

2. ACI d.d. je također izrazio želju i volju za produženje koncesije do gornjeg datuma i želju da se unaprijedi turističko – nautička ponuda RH sa lukom nautičkog turizma u Piškeri.
3. Ministarstvo zaštite okoliša, prostornog uređenja i graditeljstva je konstatiralo da je marina Piškera ucrtana u svim relevantnim prostornim planovima kao luka nautičkog turizma te da ista ima važeću građevinsku dozvolu. Slijedom toga ne vidi nikakav problem u produženju koncesije do 31. 12. 2030. godine.
4. I konačno, Ministarstvo kulture kao četvrta strana razgovora je izrazilo suglasnost za davanje koncesije ACI d.d. u marini Piškera u obliku koncesije za luku nautičkog turizma, ali pod određenim uvjetima.

Slijedom gornjega strane su se suglasile da će MMPI napisati prijedlog Odluke Vlade RH o produženju koncesije za luku nautičkog turizma u Piškeri ACI d.d.-u te će u toj odluci navesti i specifična prava i obveze ACI d.d. i NP Kornati kao ustanove koja skrbi o prostoru u kojem je smještena marina Piškera i koja operativno provodi politiku Ministarstva kulture. Nakon suglasnosti Ministarstva kulture na prijedlog Odluke Vlade RH, ona će na jednoj od slijedećih sjednica donijeti odluku o produženju koncesije a potom će se između MMPI, kao davatelja koncesije i ACI d.d. sklopiti Ugovor o koncesiji za gospodarsko korištenje luke posebne namjene - luke nautičkog turizma Piškera.

Društvo je u 2010 godini u cijelosti regulirao pitanje korištenja upravne zgrade Vila Istranka. Po raspisivanju javnog natječaja, ACI je proglašen najpovoljnijim ponuđačem i zaključen je ugovor o korištenju zgrade na 5 godina.

Tijekom 2009. godine nastavljeno je s rješavanjem problematike poslovnog odnosa ACI-INA. Na području koncesijskog područja dodijelenog ACI-u posluje 7 benzinskih crpki (Vodice, Jezera, Trogir, Vrboska, Milna, Cres i Dubrovnik). Od listopada 2006. godine svi ugovori o poslovnoj suradnji su istekli, izuzev za benzinsku crpku Cres. Koncem 2008. godine konačno je potpisana ugovor o poslovnoj suradnji, koji pokriva razdoblje od 2003. do konca 2008. godine. Prilikom sklapanja ugovora pretpostavljalo se da će za naredno razdoblje biti sklopljen novi ugovor o poslovnoj suradnji u obliku podkoncesije. Međutim, INA-a se ponovo pokazala

kao vrlo inertna organizacija te još uvijek nije regulirano pitanje nastavka poslovne suradnje u obliku podkoncesije. Za 2009. godinu sklopljen je aneks Ugovoru iz 2008. godine pod istim uvjetima, a isto tako i za 2010. godinu. U Tijekom 2010. godine nastavljeni su pregovori za reguliranje dalnjeg nastavka poslovne suradnje. Kroz 2011. godinu biti će otvoren javni natječaj za davanje bezinskih crpki u potkoncesiju po čemu će se definirati najbolji ponuđač za upravljanje benzinskim crpkama u ACI marinama.

Temeljem predočenih pokazatelja poslovanja, bez obzira na recesiju, razvidno je da je za ACI d.d. 2010. bila uspješna poslovna godina. Uprava pokreće rješavanje svih eventualno nastalih tekućih problema te poštuje sve zahtjeve i mjere Vlade RH smislu racionalizacije poslovanja, na što ukazuje i ostvareni nerevidirani rezultat poslovanja, koji je upravo zbog provođenja mjera štednje i općenito racionalizacije veći od prethodne godine za 30%. Po svemu se može zaključiti da je ACI stabilno i uređeno Društvo sa svjetлом perspektivom.

2.2. PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI ACI d.d.

2.2. PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI ACI d.d.

U temeljnim finansijskim izvješćima za tekuću godinu iskazana je bruto dobit u iznosu od 29.099.967,88 kuna, porez na dobit u iznosu od 6.035.365,03 kune iz čega proizlazi neto dobit u iznosu od 23.064.602,85 kuna. Kumulirani gubici iz prethodnih razdoblja iznose 24.120.911,48 kuna.

Za održavanje dosadašnje razine poslovanja, važno je nadoknaditi kumulirane gubitke. Uzimajući u obzir dosadašnje poslovanje, nemogućnost stvaranja zakonskih rezervi, statutarnih rezervi ili zadržane dobiti u budućem razdoblju, potrebno je izvršiti pokriće kumuliranih gubitaka.

Stoga, Uprava i Nadzorni odbor ACI d.d. predlaže Skupštini Društva:

Da se iskaznom neto dobiti tekuće godine u iznosu od 23.064.602,85 kuna pokriju kumulirani gubici prethodnih razdoblja.

Direktor

Anto Violić

3. KODEKS KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA

UVOD - CILJEVI I OSNOVNA NAČELA

Adriatic Croatia International Club d.d. Maršala Tita 151 iz Opatije (dalje u tekstu: Društvo), kao poslovni subjekt, razvija se i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja, te nastoji svojom poslovnom strategijom, poslovnom politikom, ključnim internim aktima i poslovnom praksom doprinijeti transparentnom i učinkovitom poslovanju i kvalitetnijim vezama s poslovnom sredinom u kojoj djeluje.

Cilj ovog Kodeksa je uspostaviti visoke standarde korporacijskog upravljanja i transparentnosti poslovanja Društva radi olakšanja pristupa kapitalu uz niže troškove, obzirom da su jasno definirane procedure korporacijskog upravljanja, koje se temelje na prepoznatljivim međunarodnim standardima, jedan od osnovnih kriterija za donošenje odluke o investiranju.

Ciljevi i načela korporacijskog upravljanja Društva izvode se iz sljedećih principa:

- načelo jednakog postupanja prema dioničarima
- obveze i odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora Društva
- obavještavanje i transparentnost
- izbjegavanje sukoba interesa.

Svako tumačenje odredaba ovog Kodeksa ima se rukovoditi u prvome redu postizanjem navedenih ciljeva i poštivanjem spomenutih načela.

JAVNO OBJAVLJIVANJE PODATAKA

Pored obavještavanja koje je Društvo dužno obavljati prema važećim propisima, Društvo povremeno obavještava javnost i o ostalim značajnim pitanjima.

Osnovna načela javne objave

Sve kategorije informacija Društvo će objavljivati na jasan i nedvosmislen način, pri čemu će koristiti izričaj razumljiv ciljanoj skupini, te omogućiti jednak i pravovremen pristup informacijama svim zainteresiranim stranama.

Sve informacije koje mogu biti od utjecaja na donošenje odluke o ulaganju u vrijednosne papire Društva, bit će objavljene odmah i istovremeno svim osobama koje bi za to mogle biti zainteresirane, obuhvaćajući u jednakoj mjeri i pozitivne i negativne informacije, sve s ciljem da se primatelju informacija omogući potpuno razumijevanje i pravilna ocjena stanja Društva. Društvo će svaku promjenu vezanu uz kategorije informacija koje javno objavljuje, objaviti u najkraćem mogućem roku od dana saznanja za promjenu. Informacije će biti pravovremeno objavljene i obuhvaćat će sadržaje koji će omogućiti dioničarima izvršavanje njihovih prava uz potpuno i pravodobno poznavanje svih bitnih činjenica za donošenje pravilne odluke, a prema dnevnom redu glavne skupštine.

Za sadržaj i pravovremenost objave svih kategorija informacija odgovorna je Uprava društva.

Povlaštene (neobjavljene) informacije i postupanje s upućenim osobama

Korištenje povlaštenih informacija koje nisu javno objavljene apsolutno je zabranjeno svima kojima su takve informacije dostupne, obzirom da bi to moglo dovesti do nepoštene prednosti osobe koja raspolaže povlaštenim informacijama (upućenika) prilikom trgovanja vrijednosnim papirima Društva, neovisno o tome da li se povlaštenim informacijama koristi sam upućenik ili neka treća osoba temeljem informacija dobivenih od upućenika.

Korištenja povjerljivih informacija odnosi se na sve dioničare, članove uprave, članove nadzornog odbora, vanjske savjetnike društva kao i sve osobe koje se s obzirom na svoje pozicije u društvu i izvan društva, smatraju osobama kojima su dostupne povlaštene informacije.

Društvo će iz tog razloga uspostaviti:

- mehanizme kojima će se osigurati da se osobama koje raspolažu ili dolaze u dodir s povlaštenim informacijama pojasni priroda i značaj tih informacija i ograničenja s time u vezi, kao i
- nadzor nad protokom povlaštenih informacija i njihovom mogućom zloporabom.

JEDNAKOST POSTUPANJA PREMA DIONIČARIMA

Prava i obaveze dioničara Društva proizlaze iz važećih hrvatskih propisa, Statuta i ovog Kodeksa koji je u interesu uspostavljanja otvorene komunikacije s dioničarima o razvoju poslovanja i ciljevima društva. Kako bi se svim dioničarima omogućilo ostvarivanje njihovih prava i obaveza, Društvo će omogućiti ostvarivanje jednakosti postupanja prema svim dioničarima na sljedeći način:

- *Načelo jednakog položaja dioničara*, što znači da je broj glasova koji dioničaru pripadaju u glavnoj skupštini odgovara njegovom sudjelovanju u temeljnog kapitalu društva. Ako više dioničara stekne jednu dionicu, oni će prava iz takve dionice ostvarivati kao ovlaštenici na nedjeljivom pravu, preko zajedničkog punomoćnika.
- *Ograničenja prava glasa*, što znači da će Društvo, u slučaju da izdaje dionice bez prava glasa, odnosno, s ograničenjima prava glasa, javno i pravodobno objaviti sve relevantne podatke o sadržaju svih prava koja proizlaze iz takvih dionica kako bi se ulagateljima omogućilo donošenje pravilne odluke o kupnji tih vrijednosnih papira.
- *Različite vrste dioničara*, u kojem slučaju će Društvo postupati na jednak način i pod jednakim uvjetima prema svim dioničarima, neovisno o broju dionica kojima raspolaže, zemlji njihova porijekla te njihovim drugim svojstvima. To se posebno odnosi na dužnost jednakog tretmana individualnih i institucionalnih investitora.
- *Pravodobna i kvalitetna distribucija informacija* (dostupnost u poslovnim prostorijama) koja omogućuje svim dioničarima izvršavanje njihovih prava uz potpuno i pravodobno poznavanje svih bitnih činjenica za donošenje pravilne odluke na glavnoj skupštini.
- *Promjene kapitala, raspolaganje i stjecanje vlastitih dionica i prava prvokupa dioničara u odnosu na predmet odlučivanja* u kojem slučaju će Društvo omogućiti svim dioničarima sudjelovanje u povećanju temeljnog kapitala društva razmjerno njihovim udjelima u dotadašnjem temeljnog kapitala društva, i to u obliku prenosivih vrijednosnih papira u kojima

je sadržano takvo pravo na prvokup, kako bi se zaštitili interesi dioničara koji u trenutku izdavanja ne mogu upisati i kupiti nove dionice. Kada društvo stječe ili otpušta vlastiti dionice (trezorske dionice) dužno je to činiti na otvorenom tržištu i na način kojim se ne povlašćuju pojedini dioničari ili investitori ili skupine dioničara odnosno investitora.

- *Opunomoćenici*, što znači da će Društvo olakšavati dioničarima glasovanje putem opunomoćenika. U tom smislu, izdavanje punomoći će biti krajnje pojednostavljeni i bez strogih formalnih zahtjeva, osim onih predviđenih zakonom odnosno Statutom.
- *Uvjeti za sudjelovanje* - društvo će poticati sudjelovanje dioničara na skupštini pri čemu nije dopušteno dioničarima postavljati uvjete, osim onih predviđenih zakonom ili statutom.
- *Dividenda* - Prilikom isplate dividende Društvo neće favorizirati pojedine dioničare.

Svaka odluka o isplati dividende ili predujma dividende sadržavat će i datum na koji osoba koja je dioničar stječe pravo na isplatu dividende i datum ili razdoblje kada se isplaćuje dividenda.

TIJELA

ORGANI DRUŠTVA

Organi Društva koji osiguravaju provedbu dobre prakse korporacijskog upravljanja su:

- Glavna skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava

GLAVNA SKUPŠTINA

Glavna skupština je organ odlučivanja u dioničkom društvu putem kojeg dioničari ujedno sudjeluju u nadzoru i kontroli nad Društvom, te ostvaruju svoja prava glasa i djelovanja na glavnoj skupštini.

Odluke definirane zakonom odnosno Statutom Društva koje su od bitnog utjecaja na stanje imovine, financijski položaj, rezultate poslovanja, vlasničku strukturu i upravljanje Društvom, donose se isključivo u Skupštini Društva propisanom većinom glasova.

Saziv glavne skupštine

Uprava društva je dužna sazvati jednu godišnju redovnu skupštinu tijekom svake poslovne godine.

Izvanredna skupština će se sazvati kada god to zahtijevaju interesi Društva.

Prilikom sazivanja skupštine, uprava društva je dužna odrediti datum prema kojem će se utvrđivati stanje u registru dionica koje će biti mjerodavno za ostvarivanje prava glasa u skupštini društva.

Posebni zahtjevi vezani uz izvješća koja se podnose glavnoj skupštini

- Izvješća koja podnosi nadzorni odbor

Nadzorni odbor podnosi glavnoj skupštini izvješće u kojem će, pored sadržaja izvješća propisanog zakonom, ocijeniti ukupnu uspješnost poslovanja Društva, rad uprave društva, kao i iznijeti poseban osvrt na svoju suradnju s upravom.

Također, nadzorni odbor je dužan upoznati skupštinu s eventualnim postojanjem sukoba interesa na strani nekog od svojih članova i članova uprave, kao i mjere poduzete s tim u svezi.

- Izvješće o stanju Društva

Izvješće o stanju Društva mora biti sastavljeno na jasan i pregledan način, uključivati sve aspekte poslovnih aktivnosti tijekom cijele godine u odnosu na prethodne godine, te izražavati točan, potpun i pošten prikaz imovine i rashoda, financijskog položaja Društva kao i plan budućeg poslovanja.

NADZORNI ODBOR

Zadaci i odgovornosti

Glavni zadaci nadzornog odbora Društva su:

- imenovanje i opoziv uprave,
- nadzor nad radom uprave u vođenju poslova društva,
- podnošenje izvješća o obavljenom nadzoru.

Nadzorni odbor Društva ima nadležnosti definirane zakonom, Statutom Društva i ovim Kodeksom, u izvršavanju kojih, ovisno o vrsti, ostvaruje aktivnu, tj. izvršnu ulogu, daje suglasnost na odluke uprave, odnosno ima savjetodavnu i nadzornu ulogu.

Kako bi nadzorni odbor mogao uspješno ostvarivati svoje zadatke i nadležnosti, sve podloge za odlučivanje moraju biti u konzistentnom, međusobno usporedivom formatu, transparentne, dokumentirane i razumljive, te moraju biti članovima dostavljene u primjerenom roku koji će omogućiti njihovo upoznavanje s materijom o kojoj se odlučuje.

Mandat članova nadzornog odbora nije obvezujući, što znači da svaki član nadzornog odbora Društva dužnost obavlja potpuno samostalno i na vlastitu odgovornost, neovisno o tome tko ga je predložio ili imenovao.

Ako je član nadzornog odbora izložen pritisku ili ograničenjima od strane većinskog dioničara ili bilo kojih drugih osoba, a kojima se utječe na obavljanje njegovih dužnosti, dužan je o tome obavijestiti nadzorni odbor, te usprkos tome zauzeti nezavisno stajalište prilikom glasovanja, ili dati ostavku, ovisno o tome što okolnosti nalaže.

Ukoliko neki član nadzornog odbora smatra da kod njega ili kod drugog člana postoji sukob interesa glede odlučivanja u konkretnom predmetu, dužan je o tome odmah izvjestiti nadzorni odbor.

Članovi nadzornog odbora obavljat će svoju dužnost s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika i čuvati poslovnu tajnu društva. Član nadzornog odbora mora biti u mogućnosti posvetiti se svojim dužnostima u nadzornom odboru sve vrijeme potrebno za ispravno i kvalitetno obnašanje dužnosti.

Nadzorni odbor će donijeti svoja unutarnja pravila rada, s time da ona ne smiju ograničavati slobodu svakog pojedinog člana na samostalno djelovanje. Niti jedan dokument nadzornog odbora ne smije sprječavati ili ograničavati pojedinog člana u postupanju u skladu sa zakonom, no ujedno svaki će član izbjegavati zlouporabu svojih ovlasti i uvijek će nastojati uskladiti svoj rad s drugim članovima nadzornog odbora.

Sastav nadzornog odbora

Nadzorni odbor Društva sastoji se od pet članova. Četiri člana bira Glavna skupština Društva, a jednog člana imenuju radnici.

Članovi nadzornog odbora Društva trebaju udovoljavati odgovarajućim standardima glede obrazovanja i profesionalnog iskustva, te moraju imati visoke moralne standarde i biti u mogućnosti odvojiti potreбno vrijeme za obnašanje funkcije člana nadzornog odbora.

Prilikom imenovanja, svaki pojedini član nadzornog odbora će se upoznati s poslovanjem Društva, s ulogom nadzornog odbora u funkcioniranju Društva te s njegovim osobnim pravima i obvezama.

Revizorski odbor

Revizorski odbor je radno tijelo Nadzornog odbora koje se sastoji od jednog člana Nadzornog odbora i jednog člana kojeg imenuje Nadzorni odbor, a koji ne mora biti iz redova Nadzornog odbora. Najmanje jedan član Revizorskog odbora mora poznavati područje računovodstva i/ili revizije.

Ovlasti i odgovornosti Revizorskog odbora:

- prati postupak finansijskog izvješćivanja,
- prati učinkovitost sustava unutarnje kontrole, unutarnje revizije, te sustav upravljanja rizicima,
- nadgleda provođenje revizije godišnjih finansijskih i konsolidiranih izvještaja,

- prati neovisnost samostalnih revizora ili revizorskog društva koje obavlja reviziju, a posebno ugovore o dodatnim uslugama,
- daje preporuke skupštini o odabiru samostalnog revizora ili revizorskog društva,
- raspravlja o planovima i godišnjem izvješću unutarnje revizije te o značajnim pitanjima koja se odnose na ovo područje.

Revizorski odbor usko surađuje sa vanjskim revizorom te internim revizorom, a za svoj rad odgovara neposredno Nadzornom odboru.

Samostalni revizor ili revizorsko društvo mora revizorski odbor izvještavati o ključnim pitanjima koja proizlaze iz revizije, a posebno o značajnim slabostima unutarnje kontrole u vezi s procesom finansijskog izvještavanja.

Revizorski odbor mora biti upoznat i u potpunosti razumjeti aktivnosti odjela interne revizije. Interni revizori pomažu članovima odbora pri ispunjavanju svoje odgovornosti prema nadzornom odboru, dioničarima i ostalim vanjskim partnerima. Kako bi bili sigurni da interni revizori obavljaju svoje zadatke, Revizorski odbor periodično pregledava izvješća, dokumente Uprave gdje stoje istaknuti zadaci interne revizije, ovlasti i nadležnosti. Jednom godišnje Revizorski odbor pregledava ciljeve i planove interne revizije te utvrđuje obavlja li se interna revizija sukladno propisanim standardima za internu reviziju.

Kvalifikacije članova Revizorskog odbora navode se u Odluci o osnivanju Revizorskog odbora, a minimalni uvjet je, kao i općenito za članove Nadzornog odbora, da mogu razumjeti finansijska izvješća poduzeća.

UPRAVA

Zadaci i odgovornosti

Uprava Društva vodi poslove društva samostalno i na vlastitu odgovornost, te donosi sve odluke isključivo prema vlastitoj prosudbi. U vođenju poslovanja Društva, uprava obavlja poslove definirane zakonom, statutom Društva i drugim internim aktima, a u skladu s odredbama ovog Kodeksa.

Postojanje suglasnosti ili upute drugih tijela Društva ne isključuje odgovornost uprave za vođenje poslovanja pozornošću urednog gospodarstvenika.

Uprava je dužna uvijek djelovati isključivo u korist Društva i dioničara, vodeći računa o interesima zaposlenika i šire zajednice, s ciljem povećanja vrijednosti Društva.

Uprava će težiti najvećoj mogućoj nezavisnosti u odnosu na pojedine dioničare, grupe dioničara ili nositelje interesa, te moraju biti svjesni da, jednom imenovani, odgovaraju svim dioničarima Društva.

Ako je Uprava izložena pritisku ili ograničenjima od strane dioničara ili članova nadzornog odbora kojima se utječe na obavljanje njegovih dužnosti, mora zauzeti nezavisno stajalište prilikom donošenja odluke, ili dati ostavku, ovisno o tome što okolnosti nalažu.

Uprava ne može prenosi svoje ovlasti vođenja poslovanja društva na bilo koje drugi organ društva. Davanje prokure se ne smatra prijenosom ovlasti vođenja poslovanja društva.

Uprava može, kada se za to ukaže potreba, tražiti savjete stručnjaka (pravnih savjetnika, revizora, poreznih i kadrovskih stručnjaka) kako bi dobili određene savjete o važnim pitanjima.

Uprava je odgovorna za provođenje i učinkovitost odluka koje donosi.

Uprava odgovara za štetu nastalu kao posljedica kršenja dužnosti, osim ukoliko se dokaze da pošteno i savjesno obavlja svoje dužnosti.

Sastav uprave

Upravu Društva čini Direktor.

ODNOSI UPRAVE, NADZORNOG ODBORA I DRUŠTVA

Suradnja i odnos između nadzornog odbora i uprave

Nadzorni odbor i uprava Društva dužni su potpuno surađivati u najboljem interesu društva, te zajednički raspravljati i postići sporazum o strateškim odrednicama poslovanja društva.

Uprava Društva je dužna pravodobno i cjelovito izvješćivati nadzorni odbor o svim činjenicama i okolnostima koje mogu biti od utjecaja na poslovanje, finansijski položaj i stanje imovine društva, te dati pristup svim potrebnim podacima i spisima potrebnim za obavljanje njihovih nadležnosti.

Nagrade članovima uprave i nadzornog odbora

Naknada članovima nadzornog odbora i upravi Društva adekvatno će odraziti vrijeme, trud i iskustvo povezano s njihovim funkcijama, te će biti određena na način da ne ugrožava njihovu sposobnost da donose odluke u najboljem interesa Društva i njegovih dioničara.

Članovi nadzornog odbora mogu biti nagrađeni za svoj rad, i tu naknadu će na prijedlog uprave ili odbora za nagrađivanje, odrediti dioničari na glavnoj skupštini.

Direktor Društva će biti plaćen prema svom radu i tu nagradu određuje Nadzorni odbor Društva.

Pri određivanja visine i primjerenosti nagrada članovima uprave uvažavat će se naročito:

- opseg nadležnosti pojedinog člana uprave,
- osobnu uspješnost u obavljanju poslova,
- veličinu i finansijsko stanje društva,
- gospodarsko okruženje u kojem društvo posluje,
- uspješnost društva u odnosu na druga društva iste poslovne djelatnosti,
- ispunjavanje strateških i godišnjih planova,
- nagrade članovima uprava u povezanim društvima.

Sukobi interesa

Sukob interesa postoji kod člana nadzornog odbora odnosno kod člana uprave, koji nije neutralan u odnosu na predmet odlučivanja ili se iz činjenice njegove povezanosti sa drugim društvima, osobama ili poslovima može pretpostaviti da može imati interes koji nisu istovremeno nužno i interesi društva te može utjecati na donošenje odluke na temelju interesa ili sklonosti koji se nužno ne podudaraju s interesima društva.

Članovi nadzornog odbora, odnosno uprave, ne smiju donositi odluke na temelju osobnih interesa ili na temelju interesa osoba s kojima imaju bliske odnose.

Poslovi između društva i članova uprave, odnosno članova nadzornog odbora

Svi poslovi u kojima sudjeluju članovi uprave, odnosno članovi nadzornog odbora ili s njima povezane osobe i društvo ili s njime povezane osobe bit će na tržišnoj osnovi, posebice glede rokova, kamata, jamstava i sl., i bit će navedeni u izvješćima društva u skladu s pozitivnim propisima.

Sve ugovore ili sporazume između člana nadzornog odbora i društva prethodno će odobriti nadzorni odbor.

NEZAVISNI VANJSKI REVIZOR

Društvo je svjesno značaja i uloge revizije za uspješnost korporacijskog upravljanja i zakonitost te transparentnost u odvijanju svih poslovnih procesa u društvu.

Društvo je dužno imati nezavisne vanjske revizore kao važan instrument korporacijskog upravljanja, kako bi se osiguralo da finansijska izvješća adekvatno odražavaju stvarno stanje Društva u cjelini.

Nezavisnim vanjskim revizorom će se smatrati revizor koji nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu.

Nezavisni vanjski revizori su dužni, na što jasniji mogući način i nedvojbeno, izraziti svoje mišljenje o tome da li finansijska izvješća koja priprema uprava adekvatno odražavaju stanje kapitala i finansijsko stanje Društva te rezultate za određeno vremensko razdoblje.

Postupci koje provodi revizorska tvrtka moraju odražavati njihovu nezavisnost i objektivnost, osobito ukoliko u okviru iste revizorske tvrtke zaposlenici pružaju i druge profesionalne, naročito savjetodavne usluge.

U slučaju postojanja okolnosti koje ukazuju na mogućnost ugrožavanja nezavisnosti revizora, nadzorni odbor je dužan preporučiti skupštini angažiranje novih poslovnih savjetnika ili revizora.

GODIŠNJI UPITNIK

U svojem godišnjem izvješću Društvo će navesti da li se pridržavalo svih preporuka navedenih u ovom Kodeksu.

Ovaj Kodeks i njegove preporuke se temelje na principu "postupi ili objasni", tj. ukoliko Društvo odstupi ili ne primjenjuje neku od preporuka ovog Kodeksa, mora u godišnjem upitniku dati objašnjenje zbog čega je do neprimjene ili odstupanja došlo.

IZJAVA UPRAVE

Izvještaji su pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i objavljenim Tumačenjima odobrenim od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde, te prema našim najboljim saznanjima daju istinitu i cjelovitu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za objavljeno razdoblje.

Sonja Brajković

Direktorica
finansijsko ekonomskih poslova

Anto Violić

Direktor ACI d.d.

Temeljem odredbe članka 220. Zakona o trgovačkim društvima i članka 44. Statuta ACI d.d., Uprava i Nadzorni odbor ACI d.d., na sjednici održanoj dana 12. travnja 2011. godine, usvojili su sljedeću

O D L U K U
o raspodjeli dobiti za 2010. godinu

Predlaže se Glavnoj skupštini Društva da se neto dobit ostvarena u poslovnoj 2010. godini u iznosu od 23.064.602,85 kuna rasporedi za pokriće kumuliranih gubitaka iz prethodnih razdoblja.

Predsjednik Nadzornog odbora

Branko Bačić

Direktor ACI d.d.

Anto Violić



Temeljem odredbe članka 300.d Zakona o trgovačkim društvima i članka 34. st. 1. Statuta ACI d.d., Uprava i Nadzorni odbor ACI d.d., na sjednici održanoj dana 12. travnja 2011. godine usvojili su sljedeću

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja za 2010. godinu

I.

Uprava Društva sukladno važećim propisima sastavila je za 2010. g. ove godišnje finansijske izvještaje:

- a) Bilanca sa stanjem na dan 31. prosinca 2010. godine,
- b) Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2010. godinu,
- c) Izvještaj o novčanim tokovima u 2010. godini,
- d) Izvještaj o promjenama kapitala u 2010. godini,
- e) Bilješke uz finansijske izvještaje za 2010. godinu,
- f) Godišnji izvještaj o stanju Društva za 2010. godinu.

II.

Nadzorni odbor i Uprava ACI d.d. zajednički su utvrdili godišnje finansijske izvještaje za 2010. godinu, i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive u iznosu od 497.449.939 kn
2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti:

- ukupni prihodi	- u iznosu od 179.921.234 kn
- ukupni rashodi	- u iznosu od 150.821.266 kn
- dobit prije oporezivanja	- u iznosu od 29.099.968 kn
- porez na dobit	- u iznosu od 6.035.365 kn
- dobit nakon oporezivanja	- u iznosu od 23.064.603 kn

Predsjednik Nadzornog odbora

Branko Bačić

Direktor ACI d.d.

Anto Violić