

ADRIATIC  
CROATIA  
INTERNATIONAL  
CLUB

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

Materijal za javnu objavu

**IZVJEŠĆE**  
**O FIZIČKIM I FINANCIJSKIM POKAZATELJIMA**  
**ACI d.d.**  
**ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09. 2010. GODINE**

S a d r ž a j:

<b>1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE .....</b>	<b>1</b>
<b>2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. U RAZDOBLJU 01.01.-30.09. 2010. GODINE .....</b>	<b>3</b>
Račun dobiti i gubitka .....	3
Bilanca ACI d.d. ....	10
Izvješće o novčanim tijekovima .....	14
Izvješće o promjenama kapitala .....	16
Izvješće stanja temeljnog kapitala ACI d.d. na dan 30.09.2010. ....	17
Kretanje tržišne cijene dionica .....	18
<b>IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA U RAZDOBLJU 01.01.-30.09.2010. GOD. ..</b>	<b>19</b>
<b>IZJAVA UPRAVE.....</b>	<b>23</b>

## 1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE

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 mjesečnom 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 razdoblje 01.01.-30.09.2010. godine s istim razdobljem 2009. godine i planom za 2010. godinu.

**Tablica br. 1: FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE**

R.B.	MARINA	STALNI VEZ *					DNEVNI VEZ (brod/dani)					MJESEČNI VEZ				
		na dan 30.09.			INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-30.09.			INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-30.09.			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	394	394	366	93	93	4.301	4.301	3.294	77	77	103	103	131	126	126
2	ROVINJ	313	313	302	96	96	8.793	8.793	8.644	98	98	92	92	91	99	99
3	PULA	141	141	140	99	99	2.893	2.893	3.179	110	110	23	23	41	180	180
4	POMER	244	244	250	102	102	2.241	2.192	2.114	94	96	65	65	84	129	129
5	OPATIJA	216	216	191	88	88	1.354	1.215	1.023	76	84	255	255	150	59	59
6	CRES	369	369	347	94	94	4.595	4.592	4.380	95	95	99	99	116	118	118
7	S.DRAGA	200	200	202	101	101	1.794	1.544	1.602	89	104	97	97	69	72	72
8	RAB	-	-	-	-	-	6.406	6.406	6.167	96	96	35	35	34	97	97
9	ŠIMUNI	191	191	184	96	96	2.078	2.039	2.007	97	98	66	66	28	42	42
10	ŽUT	-	-	-	-	-	5.688	5.688	5.212	92	92	1	1	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	4.072	4.072	3.600	88	88	-	-	-	-	-
12	JEZERA	233	233	234	100	100	2.613	2.608	2.390	91	92	57	57	65	114	114
13	VODICE	266	264	278	105	105	5.205	5.205	4.794	92	92	64	64	63	99	99
14	SKRADIN	63	63	84	133	133	8.775	8.775	8.208	94	94	13	13	7	50	50
15	TROGIR	166	166	164	99	99	7.328	7.328	7.401	101	101	48	48	36	76	76
16	SPLIT	263	263	251	95	95	6.189	6.163	5.986	97	97	118	118	81	68	68
17	MILNA	97	97	93	96	96	5.537	5.537	6.133	111	111	13	13	22	173	173
18	VRBOSKA	89	89	82	92	92	2.123	2.123	2.240	106	106	47	47	55	117	117
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	13.984	13.988	14.346	103	103	-	-	-	-	-
20	KORČULA	63	64	53	84	83	7.762	7.762	8.414	108	108	17	17	15	91	91
21	DUBROVNIK	368	368	341	93	93	9.596	9.596	8.755	91	91	272	272	267	98	98
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.676</b>	<b>3.675</b>	<b>3.562</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>113.327</b>	<b>112.820</b>	<b>109.889</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>1.486</b>	<b>1.486</b>	<b>1.356</b>	<b>91</b>	<b>91</b>

\* 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 30.09.2010. godine bilo je 3.562 brodice, što je za 3% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2010. godinu.

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

Tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareno je 109.889 brod dana (**tranzit**), što je za 3% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i plana. Kako su nautičari iz inozemstva u velikom broju za dolazak u marine koristili zračni prijevoz značajniji rast fizičkih pokazatelja usluge dnevnog 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.

Usluga mjesečnog veza odobrava se u sezoni u skladu s mogućnostima pojedine marine radi što boljeg popunjenja kapaciteta marine. Tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareno je 1.356 brod mjeseci što je za 9% manje od ostvarenja istog razdoblja 2009. godine i plana.

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

## 2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE

Financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predložit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za prvih devet mjeseci 2010. godine. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene 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 financijski izvještaji 2009. godine.

### RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA ACI d.d. ZA 01.01.-30.09.2010. GODINE

**Račun dobiti i gubitka je dinamičko izvješće u kojem se vrijednosno iskazuju ostvareni prihodi i rashodi u obračunskom razdoblju s ciljem utvrđivanja rezultata poslovanja.**

Društvo je u prvih devet mjeseci 2010. godine ostvarilo **pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 37.988.500 kuna**, što je za 4,3 milijuna kuna više od rezultata ostvarenog za isto razdoblje 2009. godine, kada je zabilježena dobit u iznosu od 33.663.874 kune, te je za 1,9 milijuna kuna manje od plana za prvih devet mjeseci 2010. godine. Navedeni dobitak sastoji se od dobitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 37.584.907 kuna i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 403.592 kune.

U tablici br. 2 prikazati će se usporedni prikaz Računa dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-30.09.2010. godine s ostvarenjem za isto razdoblje 2009. godine i planom za 2010. godinu.

Tablica br. 2: **USPOREDNI PRIKAZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA ACI d.d. ZA 01.01.-30.09.2010. S ISTIM RAZDOBLJEM 2009. GODINE I PLANOM**

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-30.09.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2009.	PLAN 2010.	OSTVARENJE 2010.	2010./09.	2010./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD (I+IV)</b>	<b>138.189.623</b>	<b>146.791.445</b>	<b>144.942.549</b>	<b>105</b>	<b>99</b>
<b>B</b>	<b>UKUPAN RASHOD (II+V)</b>	<b>104.525.749</b>	<b>106.893.760</b>	<b>106.954.049</b>	<b>102</b>	<b>100</b>
<b>C</b>	<b>RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>33.663.874</b>	<b>39.897.684</b>	<b>37.988.500</b>	<b>113</b>	<b>95</b>
	Porez na dobit					
	<b>Neto dobit</b>					
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>136.099.807</b>	<b>145.678.939</b>	<b>144.110.872</b>	<b>106</b>	<b>99</b>
1	Stalni vez	62.638.417	69.853.302	66.617.513	106	95
2	Mjesečni vez	4.485.507	4.451.084	5.082.538	113	114
3	Dnevni vez	44.338.100	47.297.483	45.056.497	102	95
4	Zakup	8.905.011	8.954.254	7.945.875	89	89
5	Ostale usluge nautičarima	13.489.633	13.180.650	17.130.376	127	130
6	Ostali poslovni prihodi	2.243.139	1.942.167	2.278.074	102	117
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>103.685.088</b>	<b>106.439.072</b>	<b>106.525.965</b>	<b>103</b>	<b>100</b>
1	Materijalni troškovi	8.857.503	9.446.893	10.572.095	119	112
2	Ostali vanjski troškovi usluga	19.178.701	21.677.424	21.351.140	111	98
3	Troškovi osoblja	35.325.340	33.992.401	33.994.666	96	100
4	Amortizacija	25.576.246	26.698.803	27.115.616	106	102
5	Ostali troškovi	7.170.196	7.610.259	6.357.141	89	84
6	Troškovi osiguranja	1.650.659	1.512.509	1.269.328	77	84
7	Pomorsko dobro - koncesija	3.393.409	3.616.050	3.582.584	106	99
8	Ostali poslovni rashodi	2.533.034	1.884.734	2.283.395	90	121
<b>III</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)</b>	<b>32.414.719</b>	<b>39.239.868</b>	<b>37.584.907</b>	<b>116</b>	<b>96</b>
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>2.089.816</b>	<b>1.112.505</b>	<b>831.677</b>	<b>40</b>	<b>75</b>
<b>V</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>840.660</b>	<b>454.689</b>	<b>428.085</b>	<b>51</b>	<b>94</b>
<b>VI</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)</b>	<b>1.249.156</b>	<b>657.817</b>	<b>403.592</b>	<b>32</b>	<b>61</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

Poslovni prihodi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 144.110.872 kune. Za 6% su veći od ostvarenja istog razdoblja 2009. godine i za 1% su manji od planiranih poslovnih prihoda.

Najveći udio u poslovnim prihodima prvih devet mjeseci 2010. godine ima prihod stalnog veza koji sa 46% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 6% u odnosu na 2009. godinu a manji je za 5% od planiranog prihoda. Prihod dnevnog veza učestvuje s 31% 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 2% u odnosu na ostvarenje prvih devet mjeseci 2009. godine i za 5% je manji od planiranih prihoda dnevnog veza.

Slijedi prihod ostalih usluga nautičarima s 12% udjela, uz povećanje od 27% u odnosu na prošlogodišnji i rast od 30% u odnosu na plan. Pogon Brodoremonta koji zbog permanentnog neprofitabilnog poslovanja u proteklim razdobljima tijekom 2010. godine prestaje s poslovanjem. Do potpunog gašenja Brodoremont radi s minimalnim kapacitetom na dovršavanju prethodno ugovorenih radova.

Prihodi zakupa s 5% udjela smanjeni su za 11% u odnosu na prošlogodišnje prihode i plan. Navedeno smanjenje uzrokovano je rekonstrukcijom poslovne zgrade u marini Split gdje prostori predviđeni za zakup još nisu u funkciji, te zbog promjene mjesečnog obračuna prihoda od zakupa za one ugovore koji su ranije bili sklopljeni sa obvezom jednokratnog godišnjeg plaćanja. Prihod mjesečnog veza s 4% udjela bilježi povećanje u iznosu od 597 tisuća kuna ili 13% u odnosu na isto razdoblje 2009. godine te povećanje od 631 tisuće kuna ili 14% u odnosu na plan.

Ostali poslovni prihodi s 2% učešća u ukupnim poslovnim prihodima, bilježe 2%-tno povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje i za 17% su viši od plana, zbog promjene poslovne politike prihodovanja vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca i prihodovanja rezerviranja troškova po sudskom sporu u iznosu od 750 tisuća kuna.

Tablica br. 3 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesečnog veza za prvih devet mjeseci 2010. godine s ostvarenjem za isto razdoblje 2009. godine i planom.

Tablica br. 3: **USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE S 2009. GODINOM I PLANOM**

(u kn)

R.B.	MARINA	STALNI VEZ						DNEVNI VEZ					MJESEČNI VEZ				
		od 01.01.-30.09.			INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-30.09.			INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-30.09.			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	6.313.279	6.848.349	6.409.507	102	94	1.402.817	1.402.817	1.098.445	78	78	254.383	254.383	432.429	170	170	
2	ROVINJ	4.768.211	5.287.885	5.066.729	106	96	3.186.780	3.186.780	3.170.774	99	99	343.796	343.796	359.995	105	105	
3	PULA	1.899.029	2.039.133	1.913.488	101	94	945.036	1.045.036	1.104.368	117	106	80.321	80.321	209.390	261	261	
4	POMER	2.919.621	3.394.670	3.521.933	121	104	623.470	623.470	611.359	98	98	155.850	155.850	203.488	131	131	
5	OPATIJA	7.187.878	7.501.450	7.149.082	99	95	463.989	463.989	415.706	90	90	942.014	942.014	944.165	100	100	
6	CRES	5.755.976	6.638.913	6.320.951	110	95	1.410.941	1.410.941	1.339.008	95	95	301.348	301.348	445.369	148	148	
7	S.DRAGA	2.559.853	2.704.423	2.653.198	104	98	410.239	350.307	391.601	95	112	178.036	140.145	208.061	117	148	
8	RAB	-	-	-	-	-	1.861.237	1.869.658	1.859.568	100	99	136.125	136.125	132.160	97	97	
9	ŠIMUNI	2.121.527	2.354.746	2.306.262	109	98	567.767	566.397	564.394	99	100	123.152	123.152	120.508	98	98	
10	ŽUT	-	-	-	-	-	2.169.122	2.619.113	1.951.144	90	74	18.307	18.307	-	-	-	
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	1.507.469	1.849.412	1.339.909	89	72	-	-	-	-	-	
12	JEZERA	3.146.173	3.584.441	3.425.201	109	96	846.988	883.378	834.425	99	94	73.952	73.952	172.209	233	233	
13	VODICE	4.680.536	4.786.772	4.633.019	99	97	1.785.605	1.871.867	1.695.131	95	91	162.811	162.811	223.421	137	137	
14	SKRADIN	768.298	1.092.474	1.296.432	169	119	3.409.517	3.592.199	3.364.143	99	94	52.025	52.025	35.761	69	69	
15	TROGIR	3.490.515	4.263.857	3.930.872	113	92	2.774.151	2.949.798	3.012.066	109	102	138.518	141.985	65.065	47	46	
16	SPLIT	7.343.337	8.235.745	7.569.263	103	92	4.007.338	4.442.281	4.065.117	101	92	635.710	635.710	567.941	89	89	
17	MILNA	1.196.765	1.233.912	1.204.489	101	98	2.082.966	2.188.453	2.417.627	116	110	34.861	34.861	50.316	144	144	
18	VRBOSKA	986.858	1.340.036	1.221.415	124	91	753.105	791.267	819.030	109	104	158.064	158.064	204.953	130	130	
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	6.018.980	6.325.643	6.446.991	107	102	-	-	-	-	-	
20	KORČULA	695.180	781.908	751.607	108	96	3.611.304	3.786.944	4.120.248	114	109	59.235	59.235	37.026	63	63	
21	DUBROVNIK	6.805.380	7.764.587	7.244.066	106	93	4.499.279	5.077.734	4.435.441	99	87	636.998	636.998	670.282	105	105	
	<b>UKUPNO</b>	<b>62.638.417</b>	<b>69.853.302</b>	<b>66.617.513</b>	<b>106</b>	<b>95</b>	<b>44.338.100</b>	<b>47.297.483</b>	<b>45.056.497</b>	<b>102</b>	<b>95</b>	<b>4.485.507</b>	<b>4.451.084</b>	<b>5.082.538</b>	<b>113</b>	<b>114</b>	

Marine ACI sustava tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine ostvarile su 66.617.513 kuna prihoda stalnog veza, što je za 6% više u odnosu na isto razdoblje 2009. godine i za 5% je manje od plana. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split s 7,6 milijuna kuna, Dubrovnik i Opatija s po 7,2 milijuna kuna, Umag s 6,4 milijuna kuna, Cres s 6,3 milijuna kuna te Rovinj s 5,1 milijuna kuna.

U prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareno je 45.056.497 kuna prihoda dnevnog veza, što je za 2% više od istog razdoblja 2009. godine i za 5% je manje od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Palmižana s 6,4 milijuna kuna, Dubrovnik s 4,4 milijuna kuna, Korčula i Split s po 4,1 milijun kuna, Skradin s 3,4 milijuna kuna, Rovinj s 3,2 milijuna kuna te Trogir s 3 milijuna kuna.

Marine ACI sustava u razdoblju od 01.01. do 30.09. 2010. godine ostvarile su 5.082.538 kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 13% više od ostvarenja prethodne godine i za 14% je više od plana. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Opatija s 944 tisuće kuna, Dubrovnik s 670 tisuća kuna, Split s 568 tisuća kuna, Cres s 445 tisuća kuna te Umag s 432 tisuće kuna prihoda mjesečnog veza.



Poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 106.525.965 kuna, za 3% su viši od ostvarenja prethodne godine i na razini su plana.

Najveći udio u poslovnim rashodima odnosi se na troškove osoblja s učešćem od 32%. Amortizacija učestvuje s 26% u ukupnim poslovnim rashodima, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju s 20%, materijalni troškovi s 10%, ostali troškovi s 6%, pomorsko dobro – koncesija s 3% učešća, ostali poslovni rashodi s 2% te trošak osiguranja s 1% učešća u ukupnim poslovnim rashodima prvih devet mjeseci 2010. godine.

Materijalni troškovi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 10,6 milijuna kuna, za 19% su viši od prethodne godine i za 12% su viši od planiranih materijalnih troškova.

Ostali vanjski troškovi usluga iznose 21,4 milijuna kuna, povećani su za 11% u odnosu na isto razdoblje 2009. godine i za 2% su niži od plana.

Troškovi osoblja s 34 milijuna kuna za 4% su niži od ostvarenja istog perioda prethodne godine i na razini su planiranih troškova osoblja.

Amortizacija koja za prvih devet mjeseci 2010. godine iznosi 27,1 milijun kuna za 6% viša u odnosu na prethodnu godinu i za 2% je viša u odnosu na plan. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 640 tisuća kuna te 26,5 milijuna kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

Ostali troškovi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 6,4 milijuna kuna, niži su za 11% u odnosu na 2009. godinu i za 16% su niži od plana.

Troškovi osiguranja s 1,3 milijuna kuna niži su za 23% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 16% su niži od planiranih troškova.

U prvih devet mjeseci 2010. godine 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. Isti za prvih devet mjeseci 2010. godine iznosi 640 tisuća kuna. Ukupni trošak temeljem koncesijske naknade tj. stalni dio (u amortizaciji) i promjenjivi dio iste (u pomorskom dobru – koncesiji) iznosi 4.223.116 kuna, zbog povećanja prihoda koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 5% je veći u odnosu na prvih devet mjeseci 2009. godine i za 1% je manji od plana.

Ostali poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 2,3 milijuna kuna. Manji su za 250 tisuća kuna u odnosu na isti period prethodne godine zbog troška u iznosu od 1 milijun kuna temeljem gubitka sudskog spora s tužiteljem Jurdana Lina u 2009. godini i uvećani za 21% 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.

U prvih devet mjeseci 2010. godine Društvo je ostvarilo dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 37.584.907 kuna, što je za 5,2 milijuna kuna više od ostvarenja za isto razdoblje 2009. godine, kada je ostvarena dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 32,4 milijuna kuna.

Ukupni financijski prihodi za prvih devet mjeseci 2010. godine bilježe smanjenje od 1,3 milijuna kuna ili 60% u odnosu na isto razdoblje 2009. godine. Financijski rashodi smanjeni su za 413 tisuća kuna ili za 49% u odnosu na isto razdoblje 2009. godine te je zabilježen dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 404 tisuće kuna, što je za 846 tisuća kuna manje od dobitka financijskih aktivnosti istog razdoblja 2009. godine, koji je iznosio 1,3 milijuna kuna.

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

Tablica br. 4: **OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2010. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-30.09.		INDEKS (9/8)
		2009.	2010.		2009.	2010.		2009.	2010.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	10.212.214	9.800.672	96	6.452.049	6.166.212	96	3.760.165	3.634.460	97
2	ROVINJ	9.209.748	9.608.490	104	4.637.523	4.916.707	106	4.572.225	4.691.783	103
3	PULA	3.486.266	3.731.058	107	3.326.461	2.930.281	88	159.805	800.777	501
4	POMER	4.409.538	5.061.077	115	3.112.912	3.769.162	121	1.296.626	1.291.914	100
5	OPATIJA	10.383.865	10.308.900	99	6.927.979	7.179.199	104	3.455.886	3.129.701	91
6	CRES	9.382.390	10.107.141	108	7.377.708	8.021.373	109	2.004.682	2.085.768	104
7	S.DRAGA	3.771.310	3.860.721	102	2.561.210	2.545.998	99	1.210.101	1.314.723	109
8	RAB	2.361.694	2.338.069	99	1.582.331	1.714.113	108	779.363	623.956	80
9	ŠIMUNI	3.426.382	3.540.938	103	2.039.783	2.244.515	110	1.386.599	1.296.423	93
10	ŽUT	2.410.737	2.651.278	110	2.252.050	2.343.190	104	158.687	308.088	194
11	PIŠKERA	1.785.086	1.918.646	107	2.050.221	1.986.567	97	-265.135	-67.920	-
12	JEZERA	5.060.377	5.694.109	113	3.867.797	4.058.945	105	1.192.580	1.635.164	137
13	VODICE	8.086.943	8.145.852	101	4.568.880	4.312.993	94	3.518.063	3.832.859	109
14	SKRADIN	4.510.082	5.151.076	114	3.020.053	3.239.644	107	1.490.030	1.911.433	128
15	TROGIR	7.470.495	8.260.840	111	4.235.358	4.461.722	105	3.235.137	3.799.118	117
16	SPLIT	16.144.520	15.079.613	93	7.180.495	7.888.264	110	8.964.025	7.191.349	80
17	MILNA	3.878.655	4.455.572	115	2.846.911	3.070.225	108	1.031.744	1.385.346	134
18	BRODOREMONT	800.213	49.003	6	912.874	454.270	50	-112.661	-405.267	-
19	VRBOSKA	2.111.977	2.535.654	120	1.693.885	1.941.295	115	418.092	594.359	142
20	PALMIŽANA	6.460.047	7.516.931	116	2.973.929	3.268.695	110	3.486.118	4.248.236	122
21	KORČULA	5.070.636	5.932.213	117	4.046.077	4.039.802	100	1.024.559	1.892.410	185
22	DUBROVNIK	15.497.561	17.214.559	111	9.355.253	9.592.987	103	6.142.309	7.621.572	124
23	SAILING CENTAR	140.881	340.942	242	725.068	2.093.185	289	-584.187	-1.752.242	-
	<b>ACI MARINE</b>	<b>136.071.618</b>	<b>143.303.354</b>	<b>105</b>	<b>87.746.806</b>	<b>92.239.345</b>	<b>105</b>	<b>48.324.812</b>	<b>51.064.009</b>	<b>106</b>
24	DRUŠTVO I ZS	2.118.005	1.639.195	77	16.778.943	14.714.705	88	-14.660.938	-13.075.509	-
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>138.189.623</b>	<b>144.942.549</b>	<b>105</b>	<b>104.525.749</b>	<b>106.954.049</b>	<b>102</b>	<b>33.663.874</b>	<b>37.988.500</b>	<b>113</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava za razdoblje 01.01.-30.09.2010. godine ostvareno ukupno 143.303.354 kuna izravnih prihoda i 92.239.345 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 51.064.009 kuna.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim приходima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje pozitivan bruto rezultat poslovanja iznosu od 37.988.500 kuna.

## BILANCA ACI d.d. NA DAN 30.09.2010. GODINE

Bilanca kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 30.09.2010. godine za ACI d.d., s usporedbom vrijednosti na dan 31.12. prethodne godine, prikazana je u tablicama broj 5 i 6.

Tablica br. 5: **USPOREDNI PREGLED BILANCE NA DAN 30.09.2010. S 31.12.2009. GODINE**

(u kn)		
STAVKE	01.01.-31.12. 2009.	01.01.-30.09. 2010.
1	2	3
<b>AKTIVA</b>		
<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>436.312.087</b>	<b>468.368.357</b>
1 Nematerijalna imovina	21.041.793	20.728.463
2 Materijalna imovina	415.219.330	447.489.689
3 Financijska imovina	50.963	150.206
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	0	0
<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>42.155.240</b>	<b>53.514.326</b>
1 Zalihe	812.400	667.670
2 Potraživanja	7.730.782	12.087.367
3 Financijska imovina	32.606.592	37.651.283
4 Novac u banci i blagajni	1.005.466	3.108.006
<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>3.125.565</b>	<b>2.594.577</b>
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	3.125.565	2.594.577
<b>E GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F UKUPNO AKTIVA</b>	<b>481.592.892</b>	<b>524.477.260</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>	<b>375.695.089</b>	<b>413.683.588</b>
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	37.988.500
7 Manjinski interes	0	0
<b>B REZERVIRANJA</b>	<b>16.717.054</b>	<b>15.967.054</b>
<b>C DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>22.658.983</b>	<b>22.658.983</b>
<b>D KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>23.112.168</b>	<b>68.881.657</b>
<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>43.409.599</b>	<b>3.285.978</b>
<b>F UKUPNO PASIVA</b>	<b>481.592.892</b>	<b>524.477.260</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tablica br. 6 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 30.09.2010. godine.

Tablica br. 6: **STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 30.09.2010. GODINE**

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>89,3</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>78,9</b>
	<b>468.368.357</b>	<b>100</b>		<b>413.683.588</b>	<b>100</b>
Nematerijalna imovina	20.728.463	4	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	97
Materijalna imovina	447.489.689	96	Zadržana dobit - preneseni gubitak	-24.120.911	-6
Financijska imovina	150.206	0,03	Dobit - gubitak poslovne godine	37.988.500	9
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>10,2</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>15.967.054</b>	<b>3,0</b>
	<b>53.514.326</b>	<b>100</b>			
Zalihe	667.670	1,2	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>22.658.983</b>	<b>4,3</b>
Potraživanja	12.087.367	22,6			
Financijska imovina	37.651.283	70	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>68.881.657</b>	<b>13,1</b>
Novac u banci i blagajni	3.108.006	6			
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>2.594.577</b>	<b>0,5</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>3.285.978</b>	<b>0,6</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>524.477.260</b>	<b>100</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>524.477.260</b>	<b>100</b>

Dugotrajna imovina u iznosu od 468.368.357 kuna čini 89,3% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 447 milijuna kuna zastupljena je s 96%, a povećana je za 32,3 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Nematerijalna imovina iznosi 20,8 milijuna kuna, čini 4% dugotrajne imovine i za 1% je manja od ostvarenja 2009. godine. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, odnosno 0,7 kuna po m<sup>2</sup> površine u iznosu od 17,7 milijuna kuna te ulaganja u software. Dugotrajna financijska imovina koja iznosi 150 tisuća kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine prvih devet mjeseci 2010. godine povećana je za 99 tisuća kuna u odnosu na kraj 2009. godine.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 53.514.326 kuna, čini 10,2% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 668 tisuća kuna čine 1,2% kratkotrajne imovine i smanjene su za 18% u odnosu na 2009. godinu. Potraživanja u iznosu od 12,1 milijun kuna čine 22,6% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 5,4 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 5,1 milijun kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 81 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 1,4 milijuna kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja.

Kratkotrajna financijska imovina iznosi od 37,6 milijuna kuna i čini 70% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 37,6 milijuna kuna odnosi na oročene depozite, a 94 tisuće kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 3,1 milijun kuna, a čini 6% ukupne kratkotrajne imovine. Povećan je za 2,1 milijun kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina prvih devet mjeseci 2010. godine povećana je za 11,4 milijuna kuna ili za 27% u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 2.594.577 kuna, što je za 531 tisuću kuna ili 17% manje od prethodne godine. Čine 0,5% ukupne aktive Društva.

Pasiva Društva na dan 30.09.2010. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 413,7 milijuna kuna sa 78,9% udjela, rezerviranja u iznosu od 16 milijuna kuna ili 3% udjela, dugoročnih obveza u iznosu od 22,7 milijuna kuna sa 4,3% udjela, kratkoročnih obveza u iznosu od 68,9 milijuna kuna sa 13% udjela te prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 3,3 milijuna kuna sa 0,6% udjela ukupne pasive za prvih devet mjeseci 2010. godine.

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 prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 3,3 milijuna kuna ili 0,6% ukupne pasive, smanjeni su u odnosu na 2009. godinu za 40,1 milijun kuna ili 92%, a odnose se na obračunate prihode budućeg razdoblja u iznosu od 584 tisuće kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 2,2 milijuna kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 392 tisuće kuna te obračunate troškove refundacije šteta u iznosu od 69 tisuća kuna.

Na smanjenje iznosa odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja utjecala je promjena poslovne politike fakturiranja kupcima koji koriste usluge godišnjeg i mjesečnog veza. Shodno komercijalnim uvjetima Društva, odnosno odredbama ugovora o korištenju veza, kupci su ugovorenu 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

višeputno obračunsko razdoblje. Ova kategorija postupno će se smanjivati, uz istodoban rast obaveza za predujmove kupaca, tj. promijeniti će se struktura pasive u bilanci Društva.

Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima, iznose 16 milijuna kuna, za 750 tisuća kuna ili 4% su niže od ostvarenja prethodne godine te čine 3% ukupnih izvora sredstava.

Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze za prvih devet mjeseci 2010. godine iznose 91,5 milijuna kuna, povećane su za 100% ili 45,8 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu. Čine 17,4% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obveze iznose 22,7 milijuna kuna, čine 4,3% ukupne pasive i na razini su ostvarenja 2009. godine. Ukupne kratkoročne obveze Društva na dan 30.09.2010. godine iznose 68,9 milijuna kuna ili 13,1% ukupne pasive i za 45,8 milijuna kuna ili trostruko 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 mjesečnog veza.

## IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Tablica broj 7 sadrži zakonski obrazac tijeka novca s usporednim pregledom novčanih primitaka i novčanih izdataka za prvih devet mjeseci 2010. godine s istim razdobljem 2009. i planom.

Početni saldo iznosi 33.518.052 kune dok završni saldo iznosi 40.584.537 kuna iz čega proizlazi da je tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 7.066.485 kuna.

U prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareni su novčani primici u iznosu od 194.226.776 kuna, što je za 2% više od ostvarenja istog perioda 2009. godine i za 1% je više od plana. Od toga 99,9% odnosno 194,1 milijuna kuna odnosi se na primitke od poslovnih aktivnosti, dok primici od investicijskih aktivnosti iznose 157 tisuća kuna i učestvuju u ukupnim novčanim primicima s 0,01%.

Novčani primici od poslovne aktivnosti za 2% su veći od prošlogodišnjih i za 1% su veći od planiranih, a odnose se na primitke od kupaca, primitke od osiguranja za naknadu šteta te ostale novčane primitke. Novčani primici od investicijskih aktivnosti za prvih devet mjeseci 2010. godine u iznosu od 157 tisuća kuna, za 4 tisuće kuna su viši od prošlogodišnjih i za 3 tisuće kuna su viši od planiranih.

U prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 187.160.291 kune što je za 13% više od ostvarenja istog razdoblja 2009. godine i za 2% je manje u odnosu na plan. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 122,6 milijuna kuna što čini 65,5%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 59 milijuna kuna ili 31,5% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 5,5 milijuna kuna ili 3% ukupnih novčanih izdataka za prvih devet mjeseci 2010. godine. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti za 50% su viši od ostvarenja istog razdoblja 2009. godine i za 5% su niži od planiranih izdataka. Novčani izdaci od financijskih aktivnosti za 1% su niži od ostvarenja prethodne godine i plana.



Tablica br. 7: **USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA 01.01.-30.09.2010. GODINE S ISTIM RAZDOBLJEM 2009. GODINE I PLANOM**

(u kn)

NAZIV POZICIJE	01.01.-30.09.			INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
	2009.	PLAN 2010.	2010.			
1	2	3	4	5	6	7
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od kupaca	189.054.476	190.624.111	192.452.609	102	101	1.828.498
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	450.500	526.282	446.505	99	85	-79.777
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici	1.405.780	1.325.554	1.170.832	83	88	-154.722
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>190.910.756</b>	<b>192.475.947</b>	<b>194.069.946</b>	<b>102</b>	<b>101</b>	<b>1.593.999</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	50.930.469	54.518.650	55.232.128	108	101	713.478
2. Novčani izdaci za zaposlene	38.764.485	38.711.042	37.298.995	96	96	-1.412.047
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	2.859.574	2.905.918	2.628.918	92	90	-277.000
4. Novčani izdaci za kamate	696.706	306.870	302.860	43	99	-4.010
5. Novčani izdaci za poreze	18.405.716	18.058.296	19.214.365	104	106	1.156.069
6. Ostali novčani izdaci	9.716.924	9.458.995	7.893.652	81	83	-1.565.343
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>121.373.874</b>	<b>123.959.771</b>	<b>122.570.918</b>	<b>101</b>	<b>99</b>	<b>-1.388.853</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>69.536.882</b>	<b>68.516.176</b>	<b>71.499.028</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>2.982.852</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	160.940	160.000	156.830	97	98	-3.170
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	-	-	-
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>160.940</b>	<b>160.000</b>	<b>156.830</b>	<b>97</b>	<b>98</b>	<b>-3.170</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	39.367.503	61.900.499	59.012.311	150	95	-2.888.188
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	0	-	-	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>39.367.503</b>	<b>61.900.499</b>	<b>59.012.311</b>	<b>150</b>	<b>95</b>	<b>-2.888.188</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>39.206.563</b>	<b>61.740.499</b>	<b>58.855.481</b>	<b>150</b>	<b>95</b>	<b>-2.885.018</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	0	-	-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	0	0	0	-	-	-
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	5.568.831	5.571.139	5.496.317	99	99	-74.822
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	-	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0	0	-	-	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0	80.745	-	-	-
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>5.568.831</b>	<b>5.571.139</b>	<b>5.577.062</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>5.923</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>5.568.831</b>	<b>5.571.139</b>	<b>5.577.062</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>5.923</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>	<b>69.536.882</b>	<b>68.516.176</b>	<b>71.499.028</b>	<b>103</b>	<b>104</b>	<b>2.982.852</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>44.775.394</b>	<b>67.311.638</b>	<b>64.432.543</b>	<b>144</b>	<b>96</b>	<b>-2.879.095</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>29.950.178</b>	<b>33.518.052</b>	<b>33.518.052</b>	<b>112</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>24.761.488</b>	<b>1.204.537</b>	<b>7.066.485</b>	<b>29</b>	<b>587</b>	<b>5.861.948</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>54.711.666</b>	<b>34.722.589</b>	<b>40.584.537</b>	<b>74</b>	<b>117</b>	<b>5.861.948</b>

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

## IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 8 dat je izvještaj o promjenama kapitala za prvih devet mjeseci 2010. godine.

Tablica br. 8: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09. 2010. S 2009. GODINOM**

(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.12.2009.	30.09.2010.
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	37.988.500
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	-	-
<b>UKUPAN KAPITAL I REZERVE</b>		<b>375.695.089</b>	<b>413.683.588</b>

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 prvih devet mjeseci 2010. godine u iznosu od 37.988.500 kuna tako da sveukupan kapital i rezerve na dan 30.09.2010. godine iznose 413.683.588 kuna.

## IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. NA DAN 30.09.2010. GODINE

Izvješće stanja temeljnog kapitala usklađeno s stanjem SDA na dan 30.09.2010. godine iskazano je u tablici broj 9.

Tablica br. 9: IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. NA DAN 30.09.2010. GOD.

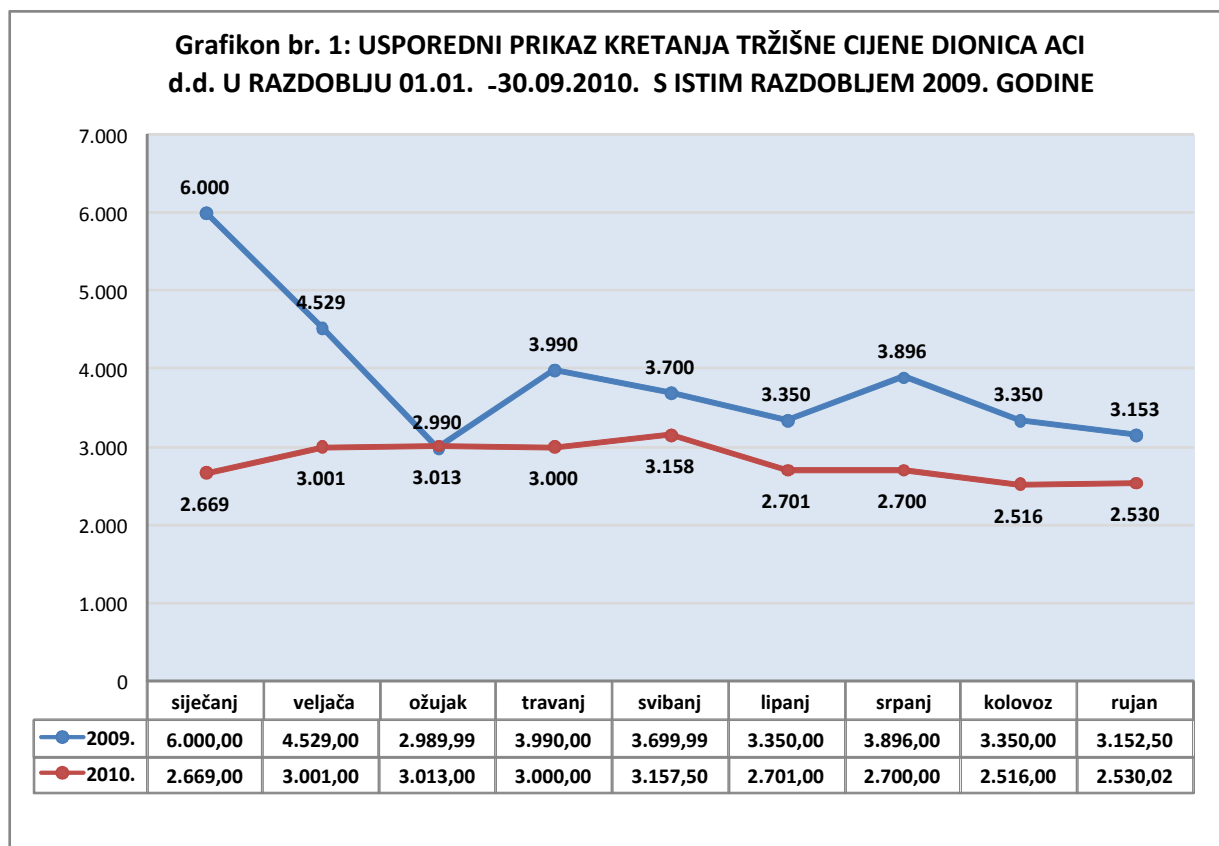
DIONIČAR	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
HRVATSKI FOND ZA PRIVATIZACIJU Napomena: 1. HFP - skrbnik na dionicama DAB-e 82.701 HZMO-a 362 2. HFP - imatelj dionica 4.850	1	87.913	316.486.800	79,158%
PATTING d.o.o.	1	7.685	27.666.000	6,920%
Mali dioničari	508	8.728	31.420.800	7,859%
RH, VLADA, SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNOM IMOVINOM	1	4.396	15.825.600	3,958%
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568.400	1,143%
Ministarstvo financija	1	491	1.767.600	0,442%
Zagrebačka banka d.d. (PICTET ET CIE)	1	380	1.368.000	0,342%
Zagrebačka banka d.d. (zbirni skrbnički račun -domaća pravna)	1	198	712.800	0,178%
<b>UKUPNO</b>	<b>515</b>	<b>111.060</b>	<b>399.816.000</b>	<b>100,000%</b>

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 RAZDOBLJU OD 01.01.-30.09. 2010. GODINE

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 2.699 kuna, a u veljači, ožujku, travnju i svibnju evidentan je blagi porast tržišne vrijednosti dionica. Tržišna vrijednost dionica je krajem rujna 2010. godine iznosila 2.530 kuna, što je za 622 kune manje u odnosu na završnu tržišnu cijenu ostvarenu krajem rujna 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.



## **IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA U RAZDOBLJU 01.01.-30.09. 2010. GODINE**

Društvo ACI d.d. Opatija karakterizira sezonalnost poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od Uskrsa, kojim službeno započinje nautička sezona, pa do konca listopada, što znači da se po devetomjesečnom obračunu već prilično izvjesno može procijeniti poslovanje za cijelu godinu. Mada je i ova godina proglašena recesijskom, na poslovanje Društva recesija nije imala neke značajnije posljedice.

Društvo je za prvih devet mjeseci 2010. godine ostvarilo pozitivan financijski rezultat poslovanja u iznosu od 37.988.500 kuna.

Na dan 30.09.2010. godine na stalnom vezu u ACI marinama bilo je 3.562 brodice, što je za 3% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2010. godinu. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u ukupnim prihodima prvih devet mjeseci sudjeluju s 46%, 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 za prvih devet mjeseci. 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 apsolutnu nelojalnu konkurenciju.

Fizički pokazatelji dnevnog veza, koji se najviše realiziraju tijekom sezone, manji su za 3% ili 3.438 brod dana u odnosu na prethodnu godinu. Učešće prihoda dnevnog veza u ukupnim poslovnim prihodima prvih devet mjeseci iznosi 31%, a usprkos 3%-tnom smanjenju fizičkog prometa povećani su financijski efekti usluge dnevnog veza za 2% u odnosu na isti period prethodne godine. Osim povećanja cijena, na navedeno je utjecao porast prosječne dužine plovila. Mjesečni vez je kategorija usluge koja tijekom cijele godine ne prelazi učešće od 4% ukupnih poslovnih prihoda, a odobrava se u skladu s mogućnostima pojedine marine, radi što

bolje popunjenosti kapaciteta ili pak u prijelaznim razdobljima prije sklapanja ugovora o stalnom vezu. U ovom dijelu godine udio mjesečnog veza u ukupnim poslovnim prihodima iznosi 4%, a prihod mjesečnog veza u izvještajnom periodu povećan je za 13% u odnosu na ostvarenje za isto razdoblje prošle godine.

Prihod zakupa smanjen je za 11% 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 još uvijek nisu u potpunosti u funkciji. Prihodi temeljem ostalih usluga nautičarima povećani su za 27%. 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 prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareni su u iznosu od 144.110.872 kune i za 8 milijuna kuna ili za 6% su viši od istog razdoblja prethodne godine. Kako Društvo ostvaruje 69% poslovnih prihoda na stranom tržištu, fluktuacija tečaja ima značajan utjecaj na ostvarenje prihoda. Pad tečaja utjecao je na smanjenje ostvarenih prihoda za 1,4 milijuna kuna u odnosu na isti period prethodne godine.

Poslovni rashodi koji su u prvih devet mjeseci 2010. godine ostvareni u iznosu od 106.525.965 kuna, što je za 2,8 milijuna kuna više u odnosu na prvih devet mjeseci prethodne godine i na razini su plana. Tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine smanjeni su troškovi osoblja za 1,3 milijuna kuna, ostali troškovi za 813 tisuća kuna, troškovi osiguranja za 381 tisuću kuna te ostali poslovni rashodi za 250 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje 2009. godine. Istodobno su povećani materijalni troškovi za 19%, ostali vanjski troškovi usluga za 11%, troškovi amortizacije za 6% te pomorskog dobra za 6%.

Financijski prihodi čine 0,57% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 0,4% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi smanjeni su u odnosu na ostvarenje prethodne godine za 60%, dok su istodobno financijski rashodi smanjeni za 49% zbog smanjenja obaveze temeljem kamata po dugoročnim kreditima koje su niže zbog smanjenja osnovice za njihov obračun te pada tečaja EURO-a u prvih devet mjeseci. Društvo je ostvarilo 404 tisuće kuna dobiti od financijskih aktivnosti, što je za 846 tisuća kuna manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Početni novčani saldo iznosio je 33.518.052 kune dok završni saldo iznosi 40.584.537 kuna, iz čega proizlazi da je tijekom prvih devet mjeseci 2010. godine došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 7.066.485 kuna.

ACI je u prvih devet mjeseci 2010. godine 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 66,5 milijuna kuna. Ulaganja su predviđena financirati iz vlastitih izvora.

U prvih devet mjeseci, a obzirom da je to investicijski najaktivniji period, ugovoreno je 67,3 milijuna kuna sveukupnih ulaganja u sustav. Najveći iznos od toga odnosi se na ugovore sklopljene za pontone u marinama Supetarska Draga, Milna, Skradin te valobran u Rovinju, u ukupnom iznosu od 23,6 milijuna kuna i za izgradnju objekta i infrastrukture u marini Split u iznosu od 10,3 milijuna kuna. Najveća ulaganja u pontone odnose se na marinu Supetarska Draga u ukupnom iznosu od 13,9 milijuna kuna, slijede Skradin sa 7,2 milijuna, Milna 3,7 milijuna, a za valobran u Rovinju 2,6 milijuna kuna.

Od ukupno ugovorenih 67,3 milijuna kuna u prvih devet mjeseci realizirano je 60,5 milijuna kuna. Najveća ulaganja, u iznosu od 16,1 milijuna kuna realizirana su u marini Split gdje su dovršeni radovi 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 Supetarskoj Dragi realizirano je 11,5 milijuna kuna, najviše za zamjenu pontona na gatovima. U Skradinu je uloženo 7,1 milijuna kuna u rekonstrukciju obale, zamjenu pontona B i postavljanje pontona E. U Milni je realizirano 4,1 milijuna kuna za postavljanje dva pontonska gata. U Puli i Dubrovniku je ukupno realizirano po 3,8 milijuna kuna od čega se najveći dio u uloženi sredstava u Puli odnosi na nabavu novih gatova, zamjenu oštećene i dotrajale aluminijske stolarije na poslovnoj zgradi te sanaciju krovništva, dok se ulaganja u Dubrovniku odnose na rekonstrukciju recepcije, rasvjetu, rekonstrukciju te sanaciju oštećenja na gatu i ribnjaku, uređenje okoliša te pripremu potrebne dokumentacije za proširenje marine. U Opatiji je realizirano 3,3 milijuna kuna u najvećem dijelu za zamjenu aluminijske stolarije na poslovnim zgradama. U Trogiru je uloženo 1 milijun kuna od čega je najznačajnije ulaganje u rekonstrukciju nove elektromreže. U Pomeru je rekonstrukcija sidrenog sustava plovila realizirana u iznosu od 0,9 milijuna kuna.

U svim ostalim marinama vrše se ulaganja u oplemenjivanje sustava, uređenje poslovnih objekata i prostora, te nabavu potrebne opreme radi pospješivanja poslovnog procesa.

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 2.699 kuna, a u veljači, ožujku, travnju i svibnju evidentan je blagi porast tržišne vrijednosti dionica. Tržišna vrijednost dionica je krajem rujna 2010. godine iznosila 2.530 kuna, što je za 622 kune manje u odnosu na završnu tržišnu cijenu ostvarenu krajem rujna prethodne godine. Navedeno kretanje tržišne cijene dionica nije uzrokovano negativnim trendovima poslovanja Društva ili poremećajima u poslovanju već globalnim kretanjima na tržištu kapitala.

Temeljem predloženih devetomjesečnih pokazatelja poslovanja, razvidno je da će za ACI d.d. i 2010. biti još jedna uspješna poslovna godina. Uprava i dalje poštuje sve zahtjeve i mjere Vlade RH smislu racionalizacije poslovanja, na što ukazuje i sam devetomjesečni rezultat poslovanja, koji je upravo zbog provođenja mjera štednje i općenito racionalizacije veći od prethodne godine za 13%.



## IZJAVA UPRAVE

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

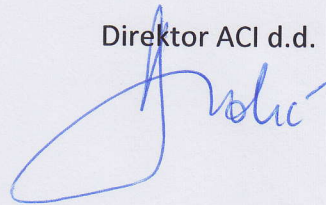
Sonja Brajković

Direktorica  
financijsko ekonomskih poslova



Anto Violić

Direktor ACI d.d.



**PRILOG 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010.

do

30.09.2010.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD**

Matični broj (MB): 03267628

Matični broj subjekta (MBS): 040002541

Osobni identifikacijski broj (OIB): 17195049659

Tvrtka izdavateljca: 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.hr

Internet adresa: www.aci-club.hr

Šifra i naziv općine/grada: 302 Opatija

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 374  
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 9329

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:  

Osoba za kontakt: KOSTELAC SUZANA  
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 271288

Telefaks: 271824

Adresa e-pošte: suzana.k@aci-club.hr

Prezime i ime: VIOLIĆ ANTO  
(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvešće uprave o stanju društva



*(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)*

**BILANCA**  
stanje na dan

30.09.2010.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>002</b>	439.235.975	468.368.357
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	<b>003</b>	21.770.426	20.728.462
II. MATERIJALNA IMOVINA	<b>004</b>	417.414.586	447.489.689
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>005</b>	50.963	150.206
IV. POTRAŽIVANJA	<b>006</b>	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>007</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>008</b>	69.196.345	53.514.326
I. ZALIHE	<b>009</b>	875.930	667.670
II. POTRAŽIVANJA	<b>010</b>	13.389.963	12.087.367
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	<b>011</b>	52.034.151	37.651.283
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>012</b>	2.896.301	3.108.006
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>013</b>	2.434.441	2.594.577
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>014</b>	0	0
<b>F) UKUPNO AKTIVA</b>	<b>015</b>	510.866.761	524.477.260
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>016</b>	0	0
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>017</b>	391.617.979	413.683.589
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>018</b>	399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>019</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>020</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>021</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	<b>022</b>	0	0
VI. PRENESENI GUBITAK	<b>023</b>	-41.861.895	-24.120.911
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	<b>024</b>	33.663.874	37.988.500
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>025</b>	0	0
IX. MANJINSKI INTERES	<b>026</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>027</b>	9.704.393	15.967.054
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>028</b>	33.942.270	22.658.982
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>029</b>	21.273.117	68.881.657
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>030</b>	54.329.002	3.285.978
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>	<b>031</b>	510.866.761	524.477.260
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>032</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>033</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>034</b>		

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

01.01.2010

do

30.09.2010.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>035</b>	136.099.807	66.883.159	144.110.872	72.353.893
1. Prihodi od prodaje	<b>036</b>	125.146.047	62.936.393	134.225.935	69.168.429
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>037</b>	0	0	0	0
3. Ostali poslovni prihodi	<b>038</b>	10.953.760	3.946.766	9.884.937	3.185.464
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>039</b>	103.685.089	38.441.757	106.525.964	41.449.532
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	<b>040</b>	0	0	0	0
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	<b>041</b>	0	0	0	0
3. Materijalni troškovi	<b>042</b>	28.036.204	10.822.065	31.923.235	13.881.569
4. Troškovi osoblja	<b>043</b>	35.325.340	13.179.168	33.994.666	12.666.751
5. Amortizacija	<b>044</b>	25.576.246	8.706.531	27.115.616	9.302.791
6. Ostali troškovi	<b>045</b>	12.214.264	5.198.101	11.209.052	4.771.544
7. Vrijednosno usklađivanje	<b>046</b>	0	0	0	0
8. Rezerviranja	<b>047</b>	0	0	0	0
9. Ostali poslovni rashodi	<b>048</b>	2.533.035	535.892	2.283.395	826.877
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI</b>	<b>049</b>	2.089.816	1.063.699	831.677	-64.781
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	<b>050</b>	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	<b>051</b>	2.089.816	1.063.699	831.677	-64.781
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	<b>052</b>	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	<b>053</b>	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	<b>054</b>	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI</b>	<b>055</b>	840.660	209.390	428.085	105.081
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	<b>056</b>	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	<b>057</b>	840.660	209.390	428.085	105.081
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	<b>058</b>	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	<b>059</b>	0	0	0	0
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>060</b>	0	0	0	0
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>061</b>	0	0	0	0
<b>VII. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>062</b>	138.189.623	67.946.858	144.942.549	72.289.112
<b>VIII. UKUPNI RASHODI</b>	<b>063</b>	104.525.749	38.651.147	106.954.049	41.554.613
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>064</b>	33.663.874	29.295.711	37.988.500	30.734.499
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>065</b>	0	0	0	0
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>066</b>	0	0	0	0
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>067</b>	33.663.874	29.295.711	37.988.500	30.734.499
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>068</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>069</b>				
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>070</b>				
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>071</b>				
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>072</b>				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju od

1.1.2010

do

30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	189.054.476	192.452.609
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	450.500	446.505
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	1.405.780	1.170.832
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>190.910.756</b>	<b>194.069.946</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	50.930.469	55.232.128
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	38.764.485	37.298.995
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	2.859.574	2.628.918
4. Novčani izdaci za kamate	010	696.706	302.860
5. Novčani izdaci za poreze	011	18.405.716	19.214.365
6. Ostali novčani izdaci	012	9.716.924	7.893.652
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>121.373.874</b>	<b>122.570.918</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>69.536.882</b>	<b>71.499.028</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	160.940	156.830
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
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>160.940</b>	<b>156.830</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	39.367.503	59.012.311
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>39.367.503</b>	<b>59.012.311</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	<b>39.206.563</b>	<b>58.855.481</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	5.568.831	5.496.317
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	80.745
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>5.568.831</b>	<b>5.577.062</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	<b>5.568.831</b>	<b>5.577.062</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	<b>24.761.488</b>	<b>7.066.485</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>	<b>29.950.178</b>	<b>33.518.052</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>	<b>24.761.488</b>	<b>7.066.485</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	<b>54.711.666</b>	<b>40.584.537</b>

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

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.9.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	399.816.000			399.816.000
2. Kapitalne rezerve	118				
3. Rezerve iz dobiti	119				
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	-41.861.894			-24.120.911
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	17.740.983	37.988.500		37.988.500
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124				
9. Ostala revalorizacija	125				
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP117 do 125)</b>		375.695.089			413.683.589
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
13. Zaštita novčanog tijeka	128				
14. Promjene računovodstvenih politika	129				
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
16. Ostale promjene kapitala	131				
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala ( AOP 126 do 132)</b>	132				
17a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
17b. Pripisano manjinskom interesu	134				