

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
DIONIČKOG DRUŠTVA
ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB
ZA 2012. GODINU
S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

Sadržaj:

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	II
1. BILANCA NA 31.12.2012.....	1
2. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	2
3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2012. GODINU – direktna metoda	3
4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA U 2012. GODINI	4
5. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE S GLAVNIM RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA	5
5.1. Opći podaci	5
5.2. Osnovne računovodstvene politike	9
BILANCA NA DAN 31.12.2012.	
5.3. Nematerijalna imovina	18
5.4. Nekretnine, postrojenja i oprema, alati i ostala materijalna imovina	19
5.4.1. Zemljište	19
5.4.2. Nekretnine	19
5.4.3. Postrojenja i oprema	21
5.4.4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	22
5.5. Investicijske nekretnine	23
5.6. Financijska imovina	24
5.7. Zalihe	24
5.8. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	24
5.9. Potraživanja od kupaca	25
5.10. Kratkotrajna financijska imovina	26
5.11. Ostala potraživanja i obračunati prihodi	27
5.12. Novac i novčani ekvivalenti	27
5.13. Temeljni kapital	28

5.14. Preneseni gubitak i dobit tekuće godine	28
5.15. Obaveze po kreditima	29
5.16. Rezerviranja	30
5.17. Ostale dugoročne obaveze	30
5.18. Obaveze prema dobavljačima	31
5.19. Prihodi budućeg razdoblja	31
5.20. Ostale kratkoročne obaveze	31

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

5.21. Prihodi od prodaje	33
5.22. Ostali poslovni prihodi	33
5.23. Troškovi materijala, sirovina i usluga	34
5.24. Troškovi osoblja	34
5.25. Amortizacija	34
5.26. Vrijednosno usklađenje imovine.....	37
5.27. Rezerviranja za rizike i troškove	37
5.28. Ostali poslovni rashodi	37
5.29. Financijski prihodi	38
5.30. Financijski rashodi	39
5.31. Porez na dobit	39

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2012. GODINU

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

POSLOVNI SEGMENTI

Vrijednost dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	42
Potraživanja od kupaca	45
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti	47

ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

OBRASCI GFI POD ACI d.d. ZA 2012. GODINU

Izjava o odgovornosti Uprave za sastavljanje financijskih izvješća

Uprava predstavlja financijska izvješća za društvo Adriatic Croatia International Club – ACI d.d. („Društvo“) za razdoblje koja je završilo 31. prosinca 2012.

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07), Uprava je dužna osigurati pripremu financijskih izvješća u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, na način koji daje istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Prema najboljem saznanju Uprave,

- financijski izvještaji Društva, sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvješćivanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obaveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja društva
- izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u sagledivoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava se rukovodila svojom odgovornošću:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za donošenje poslovnih prosudbi i procjena koje su razumne i oprezne;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, uz obvezu da se svako značajno odstupanje obznaniti i objasniti u financijskim izvještajima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.
- za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07).

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

U Opatiji 24.04.2013. godine

Za i u ime Uprave Društva

Bruno Bonifačić

predsjednik



Dražen Nikolić

član



**ADRIATIC CROATIA
INTERNATIONAL CLUB d.d.**
Opatija
dioničarima i upravi društva

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Revidirani izvještaji

1. Na temelju Ugovora o reviziji obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva Adriatic Croatia International Club d.d. Opatija za 2012. godinu, koji su određeni Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i to:

- a) Bilance sa stanjem na dan 31. prosinca 2012. godine,
- b) Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu,
- c) Izvještaja o novčanim tokovima u 2012. godini,
- d) Izvještaja o promjenama kapitala u 2012. godini,
- e) Bilješki uz financijske izvještaje za 2012. godinu.

Okvir financijskog izvještavanja

2. Okvir financijskog izvještavanja za revidirane financijske izvještaje jest:

- a) Zakon o računovodstvu (NN 109/07) i
- b) Međunarodni standardi financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11 i 15/12). Sukladno Zakonu u računovodstvu, članak 34. stavak 3, do dana prijema Republike Hrvatske u članstvo u Europskoj uniji, Međunarodni standardi financijskog izvještavanja obuhvaćaju Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), njihove dopune i povezana tumačenja i Međunarodne standarde financijskog izvještavanja (MSFI), njihove dopune i povezana tumačenja, koje utvrdi Odbor za standarde financijskog izvještavanja, a objavljuju se u »Narodnim novinama«.

Odgovornost uprave

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

- a) utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih 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 financijskim 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 financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogreška, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih 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 primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

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

Mišljenje

5. Prema našem mišljenju, predloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju u svim značajnim odrednicama financijski položaj društva Adriatic Croatia International Club d.d. Opatija, na dan 31. prosinca 2012. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove u 2012. godini, sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

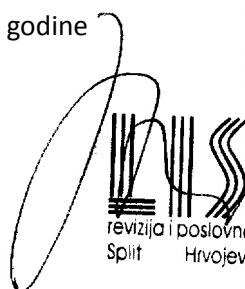
Upućivanje na značajna pitanja


6. Društvo u svom poslovanju koristi površinu teritorija od 374.521 m² i akvatorija 872.918 m² na kojima je izgrađena 21 marina i jedno sidrište. Tijekom 2007. godine, temeljem Vladinih odluka usklađeni su koncesijski rokovi navedenih marina do 31.12.30. godine, osim marine Piškera kojoj je koncesijski rok istekao 29.12.2003. godine. Ugovor za sidrište u uvali Podražanj na otoku Žutu (akvatorij od 30.600 m²) zaključen je 12.07.11 a istječe 01.08.26. Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru sa Dubrovačko – neretvanskom županijom kojim se dobiva ovlaštenje za izgradnju i gospodarsko korištenje kopnenog i morskog dijela luke posebne namjene - marine u uvali Slano zaključen je 01.09.12 a istječe 01.09.27. U vezi s marinom Piškera, kojoj je koncesijski rok istekao 2003. godine i za sada nije produžen, treba istaknuti da je imovina navedene marine sadržana u vrijednosti temeljnog kapitala društva ACI d.d. prema Rješenju o pretvorbi i upisanog u trgovački registar. Zbog toga društvo polaže 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. Neto vrijednost neodvojive imovine na pomorskom dobru u marini Piškera koncem 2012. godine iznosi 3,8 milijuna kuna. Zahtjev za dobivanje koncesije za marinu Piškera je u proceduri. Uprava društva vjeruje da će navedeno koncesijsko pravo u korist Društva biti odobreno.

Izvjeshće o ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

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

Split, 24.04.2013. godine

 član uprave - ovlašteni revizor:
Josip Tomasović

 revizija i poslovne usluge
Split Hrvojeva 12/II

1. BILANCA NA DAN 31.12.2012. GODINE

	Bilješka	31.12.2011.	31.12.2012.
(u kn)			
IMOVINA			
Nematerijalna imovina	5.3.	21.554.703	25.610.255
Nekretnine, postrojenja i oprema, alati i ostala materijalna imovina	5.4.	385.376.080	376.357.005
Investicijske nekretnine	5.5.	87.566.984	80.932.757
Financijska imovina	5.6.	150.206	139.894
Dugoročna potraživanja		0	0
Dugotrajna imovina		494.647.973	483.039.911
Zalihe	5.7.	1.360.089	1.655.430
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	5.8.	224.362	0
Potraživanja od kupaca	5.9.	3.764.405	4.537.086
Financijska imovina	5.10.	76.077	72.446
Ostala potraživanja i obračunati prihodi	5.11.	4.470.770	7.205.733
Novac i novčani ekvivalenti	5.12.	26.031.844	54.282.855
Kratkotrajna imovina		35.927.546	67.753.550
UKUPNA IMOVINA		530.575.519	550.793.461
GLAVNICA I OBAVEZE			
Kapital i pričuve			
Temeljni kapital	5.13.	399.816.000	399.816.000
Rezerve iz dobiti	5.14.	0	19.990.800
Zadržana dobit/preneseni gubitak	5.14.	-1.056.309	3.450.440
Dobit tekuće godine	5.14.	24.497.549	19.379.136
Ukupan kapital		423.257.240	442.636.376
OBAVEZE			
Obaveze po kreditima	5.15.	9.778.650	7.348.795
Rezerviranja	5.16.	16.788.831	18.118.097
Ostale dugoročne obaveze	5.17.	16.173.195	19.878.585
Dugoročne obaveze		42.740.675	45.345.476
Obaveze po kreditima	5.15.	5.544.662	2.449.598
Obaveze prema dobavljačima	5.18.	4.757.155	5.744.595
Prihodi budućeg razdoblja	5.19.	44.960.164	44.141.161
Ostale kratkoročne obaveze	5.20.	9.315.622	10.476.253
Kratkoročne obaveze		64.577.603	62.811.608
Ukupne obaveze		107.318.279	108.157.084
UKUPNO GLAVNICA I OBAVEZE		530.575.519	550.793.461

Predsjednik Uprave:

Bruno Bonifačić



Član Uprave:

Dražan Nikolić



Opatija, 24.04.2013.

2. IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2012. GODINU

	Bilješka	2011.	2012.
(u kn)			
Prihodi od prodaje	5.21.	170.562.450	175.517.843
Ostali poslovni prihodi	5.22.	15.346.654	21.339.070
Poslovni prihodi		185.909.104	196.856.913
Troškovi materijala, sirovina i usluga	5.23.	43.165.680	47.799.268
Troškovi osoblja	5.24.	46.628.228	47.827.062
Amortizacija	5.25.	44.419.837	52.360.649
Vrijednosno usklađenje imovine	5.26.	2.326.604	2.179.816
Rezerviranja za rizike i troškove	5.27.	355.000	4.561.924
Ostali poslovni rashodi	5.28.	18.386.655	19.947.937
Ukupni poslovni rashodi		155.282.004	174.676.656
Dobit iz poslovanja		30.627.100	22.180.258
Financijski prihodi	5.29.	4.241.572	4.661.168
Financijski rashodi	5.30.	3.846.664	2.065.128
Dobit iz financijskih aktivnosti		394.908	2.596.041
Dobit prije oporezivanja		31.022.008	24.776.298
Porez na dobit	5.31.	6.524.459	5.397.162
Dobit tekuće godine		24.497.549	19.379.136
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
Ukupna sveobuhvatna dobit		24.497.549	19.379.136
Sveobuhvatna dobit po dionici osnovna (u kunama i lipama)		220,58	174,49

Predsjednik Uprave:

Bruno Bonifačić



Član Uprave:

Dražen Nikolić



Opatija, 24.04.2013.

3. IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2012. GODINU - direktna metoda

Naziv pozicije	Rbr. bilješke	(u kn)	
		2011.	2012.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga		229.079.000	237.543.499
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		614.100	1.185.856
Ostali novčani primici		1.279.555	1.656.211
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti		230.972.655	240.385.566
Novčani izdaci dobavljačima		72.413.656	71.329.659
Novčani izdaci za zaposlene		50.669.559	50.984.798
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		3.080.301	3.459.128
Novčani izdaci za kamate		650.872	538.188
Novčani izdaci za porez na dobit		7.040.398	7.017.100
Novčani izdaci za ostale poreze		19.387.424	28.220.962
Ostali novčani izdaci		6.533.064	7.488.315
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti		159.775.274	169.038.150
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		71.197.381	71.347.416
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		139.289	94.730
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		139.289	94.730
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		63.923.136	36.645.835
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti		63.923.136	36.645.835
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		63.783.847	36.551.105
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi		29.716.595	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti		29.716.595	0
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita		24.090.343	5.544.881
Novčani izdaci za otplatu koncesijske naknade		876.347	1.000.419
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti		220.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti		25.186.690	6.545.300
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		4.529.905	0
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		0	6.545.300
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja		14.088.405	26.031.844
Ukupno povećanje novčanog tijeka		11.943.439	28.251.011
Ukupno smanjenje novčanog tijeka		0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja		26.031.844	54.282.855

Predsjednik Uprave:

Bruno Bonifačić



Član Uprave:

Dražen Nikolić



Opatija, 24.04.2013.

4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA U 2012. GODINI

	(u kn)		
	Stanje na dan 31.12.2010. godine	Stanje na dan 31.12.2011. godine	Stanje na dan 31.12.2012. godine
Temeljni kapital	399.816.000	399.816.000	399.816.000
Preneseni gubitak	-24.120.911	-1.056.309	0
Rezerve iz dobiti (zakonske rezerve)	-	-	19.990.800
Zadržana dobit	-	-	3.450.440
Dobit tekuće godine	23.064.603	24.497.549	19.379.136
UKUPNO	398.759.691	423.257.240	442.636.376

Predsjednik Uprave:

Bruno Bonifačić



Član Uprave:

Dražen Nikolić



Opatija, 24.04.2013.

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 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 2012. godine, Društvo je imalo 358 zaposlenika, a 31. prosinca 2011. godine 353.

Tijela Društva

Temeljem zaključka Vlade Republike Hrvatske od 10. svibnja 2012. godine, te odluke Skupštine Društva o opozivu starih i izboru novih članova Nadzornog odbora dana 20. lipnja 2012. godine promijenjeno je članstvo Nadzornog odbora ACI d.d..

Na VII. sjednici Radničkog vijeća ACI d.d. održanoj 31. srpnja 2012. godine prestaje mandat predstavnika zaposlenika u Nadzornom odboru Društva Lukše Radeljevića te na njegovo mjesto dolazi Zoran Alempijević.

Nadzorni odbor - novi saziv		trajanje mandata
Doris Peručić	Predsjednica	od 20. lipnja 2012. do 20. lipnja 2016.
Tedi Chiavalon	Zamjenik predsjednice	od 20. lipnja 2012. do 20. lipnja 2016.
Tamara Martinčić	Članica	od 20. lipnja 2012. do 20. lipnja 2016.
Mladen Mijač	Član	od 20. lipnja 2012. do 20. lipnja 2016.
Lukša Radeljević	Član (predstavnik zaposlenika)	od 19. srpnja 2010. do 31. srpnja 2012.
Zoran Alempijević	Član (predstavnik zaposlenika)	od 31. srpnja 2012. do smjene

Prva konstituirajuća sjednica novog saziva Nadzornog odbora održana je dana 20. lipnja 2012. godine.

Dana 31. prosinca 2012. godine prestao je mandat jednočlane Uprave tj. direktora ACI d.d. Ante Violića, koji ostaje član Uprave do travnja 2013. godine, dok predsjedavanje Upravom istoga dana preuzima Bruno Bonifačić.

Uprava		
Anto Violić	Direktor	od 21. rujna 2009. do 31. prosinca 2012.
	Član Uprave	31. prosinca 2012.
Bruno Bonifačić	Predsjednik Uprave	31. prosinca 2012.

Na II. sjednici novog saziva Nadzornog odbora održanoj 20. srpnja 2012. godine smijenjeni su svi članovi Revizorskog odbora: Aleksandra Raach, Blaž Pezo i Davor Patafta, te je imenovan novi saziv Odbora u slijedećem članstvu:

Tamara Martinčić	Predsjednica Revizorskog odbora
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice odbora
Dunja Percan	Članica odbora

Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih 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)
- Odluka o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja za koncesiju na pomorskom dobru za gospodarsko korištenje luke posebne namjene, sidrište u uvali Podražanj, otok Žut (Službeni vjesnik Šibensko – kninske županije, 8/2011)
- 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 374.521 m² i akvatorija 872.918 m² na kojima je izgrađena 21 marina i jedno sidrište. 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 reklasificirane 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.

Dana 12. srpnja 2011. godine ACI d.d. je potpisao Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru sa Šibensko – kninskom županijom kojim dobiva ovlaštenje za gospodarsko korištenje luke

posebne namijene luke nautičkog turizma – sidrišta u uvali Podražanj na otoku Žutu čime se površina akvatorija pomorskog dobra u koncesiji ACI d.d. povećava za 30.600 m². Koncesija se daje na razdoblje od 15 godina, računajući od dana potpisivanja Ugovora te ističe 01. kolovoza 2026. godine.

Dana 01. rujna 2012. godine ACI d.d. je potpisao Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru sa Dubrovačko – neretvanskom županijom kojim dobiva ovlaštenje za izgradnju i gospodarsko korištenje kopnenog i morskog dijela luke posebne namjene - marine u uvali Slano, čime se površina pomorskog dobra u koncesiji povećava za ukupno 66.279 m². Koncesija se daje na razdoblje od 15 godina, računajući od dana potpisivanja Ugovora te ističe 01. rujna 2027. godine.

Društvo ima obavezu 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 Republici Hrvatskoj ili Šibensko - kninskoj i Dubrovačko – neretvanskoj županijom sastoji se od dva dijela:

- stalnog dijela u iznosu od 0,7 kuna po metru četvornom zauzete površine godišnje za pojedinu marinu, 4,5 ili 6 kuna po metru četvornom zauzete površine godišnje za marinu Slano (ovisno o petogodištu eksploatacije), te 2 kune po metru četvornom akvatorija za sidrište
- promjenjivog dijela naknade u iznosu od 2,5% od ukupnog prihoda pojedine marine u protekloj godini, 4%, 5% ili 6% ukupnog prihoda marine Slano (ovisno o petogodištu eksploatacije) ili 12% ukupnog godišnjeg prihoda sidrišta.

Koncesijska naknada za marinu Slano za prvih pet godina gospodarskog korištenja iznosi 4 kune po m² površine i 4% ukupnog prihoda, u narednih pet godina, povećava se za 1 kunu kod stalnog dijela i 1% kod promjenjivog dijela te iznosi 5 kuna po m² površine i 5% ukupnog prihoda, dok u posljednjih pet godina ista iznosi 6 kuna po m² površine i 6% ukupnog prihoda.

Društvo je i u 2012. godini nastavilo s praksom prepuštanja usluga ugostiteljstva, servisa, trgovine i dr., osim nautičkih usluga zakupcima. Ta poslovna praksa provodi se od 2007. godine, od kada je na snazi Odluka Vlade RH o izdavanju suglasnosti za davanje sporednih djelatnosti manjeg opsega na obavljanje drugim pravnim i fizičkim osobama.

5.2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog 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 financijskih izvješća sukladno MSFI zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obaveza te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obaveza na datum financijskih izvješća, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvješća, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskoj valutnoj jedinici (kune), s obzirom da je to valuta koja je također funkcionalna valuta Društva.

Slijedi opis usvojenih temeljnih računovodstvenih politika.

Financijska izvješća sastavljaju se uz primjenu temeljnih računovodstvenih pretpostavki neograničenog vremena poslovanja Društva i nastanka događaja tj. prikazivanja poslovnih događaja u trenutku nastanka, osim za informacije koje se daju za novčani tijek.

Sve bitne računovodstvene politike koje su se primjenjivale pri sastavljanju financijskih izvješća Društvo objavljuje u sažetom obliku u bilješkama uz financijska izvješća.

Svaka skupina imovine u financijskim izvješćima prikazuje se odvojeno. Različite stavke imovine i prikazuju se odvojeno osim u slučaju kada su vrijednosti beznačajne. Imovina, obveze, prihodi i rashodi prikazuju se u ukupnoj svoti (neprebijeno) osim kada to zahtijeva MSFI (MRS) ili Tumačenje.

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća nenovčana sredstva koja se mogu identificirati bez fizičkog obilježja i koje Društvo drži za uporabu u isporuci usluga, za iznajmljivanje ili administrativne potrebe. Nematerijalna imovina iskazuje se u bilanci samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati sredstvu pritecати u Društvo te da se trošak nabave može utvrditi. Nematerijalnu imovinu treba iskazati po trošku nabave.

Koncesija se evidentira prema ugovorenim iznosima naknada za stalni dio sukladno roku zaključenja ugovora.

Amortizacija nematerijalne imovine s određenim ili ograničenim vijekom trajanja obračunava se ravnomjerno (linearnom) metodom u procijenjenom vijeku trajanja ili u ugovorenom razdoblju korištenja.

Nematerijalna imovina isključuje se iz bilance u slučaju otuđenja ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobitci ili gubici (razlika između prihoda od otuđenja i knjigovodstvene vrijednosti) od otuđenja ili povlačenja nematerijalne imovine priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobitka ili gubitka.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina iskazuje se u poslovnim knjigama i financijskim izvješćima prema trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja.

Zemljište

Zemljište se u poslovnim knjigama evidentirano po procijenjenoj tržišnoj vrijednosti. Ne amortizira se. Promjene se provode preko revalorizacijskih rezervi sukladno MRS-u 16.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, pokućstvo i transportni uređaji

Građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski i uredski inventar, pokućstvo i transportni uređaji i slična materijalna imovina pri prvom evidentiranju u poslovnim knjigama iskazuju se po troškovima nabave (vrijednosti ulaganja).

Trošak pojedine nekretnine, postrojenja i opreme i slične materijalne imovine obuhvaća: kupovnu cijenu (uključujući carine, uvozne pristojbe, nepovratne poreze, nakon odbitka trgovačkog popusta) i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu (prijevoz, osiguranje, priprema mjesta, instaliranje i montaža).

Naknadni izdatak koji se odnosi na postojeću materijalnu imovinu navedenu u članku 7. dodaje se vrijednosti tog sredstava (povećava vrijednost imovine), odnosno smatra se ulaganjem i ima obilježje investicije ako se postiže barem jedan od navedenih uvjeta:

- produžuje korisni vijek uporabe,
- povećava kapacitet,
- znatno poboljšava kvaliteta usluge.

Ako sastavni dijelovi nekog postrojenja ili opreme udovoljavaju definiciji osnovnih sredstava (buduće ekonomske koristi, trošak nabave se može pouzdano utvrditi) vode se posebno. Pri zamjeni sastavnih dijelova postrojenja i opreme ti se dijelovi iskazuju kao posebna materijalna imovina. Zamijenjeni dijelovi se otpisuju.

U kasnijim razdobljima nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se prema troškovima nabave umanjnim za ispravak vrijednosti i gubitke od smanjenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja je povučena iz aktivne uporabe i drži se za prodaju iskazuje se po knjigovodstvenoj vrijednosti ili po fer vrijednosti na dan kada su sredstva povučena iz aktivne uporabe ovisno o tome koja je vrijednost manja.

Sredstva se isključuju iz bilance kada se trajno povlače iz uporabe ili kada su otuđena. Dobici ili gubici koji se trebaju priznati u računu dobitka ili gubitka utvrđuju se kao razlika između utška od prodaje i knjigovodstvene vrijednosti otuđene imovine.

Amortizacija ove imovine počinje u trenutku u kojem je imovina spremna za namjeravanu uporabu. Amortizacija se priznaje kao rashod.

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

Grupa	Opis grupe amortizacije	Trajanje	Postotak
A101	ULAGANJA U SOFTWARE	5	20
A104	ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI	5	20
A105	KONCESIJA	22	4,35
A106	KONCESIJA - 15 GODINA	15	6,67
A201	OBJEKTI ZA UPOTREBU VODE - VODOVOD	20	5
A201A	OBJEKTI ZA UPOTREBU VODE - VODOVOD (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A202	KANALI I PRATEĆI OBJEKTI - BETONSKI	20	5
A202A	KANALI I PRATEĆI OBJEKTI - BETONSKI (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A203	GORNJI SLOJEVI CESTE - ASFALT	20	5
A203A	GORNJI SLOJEVI CESTE - ASFALT (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A204	POSLOVNE ZGRADE	28	3,5
A204A	POSLOVNE ZGRADE (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A205	POSLOVNE ZGRADE - NOVOGRADNJA	20	5
A205A	POSLOVNE ZGRADE - NOVOGRADNJA (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A206	LUKOBRAZI	25	4
A206A	LUKOBRAZI (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A207	BAZENI ZA TRAVEL LIFT	25	4
A207A	BAZENI ZA TRAVEL LIFT (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A208	OPERATIVNE POVRŠINE OBALA - NAVOZ	25	4
A208A	OPERATIVNE POVRŠINE OBALA - NAVOZ (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A209	GATOSI FIKSNI	25	4
A209A	GATOSI FIKSNI (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A210	PLATOSI - OPERATIVNE POVRŠINE ZA UKRCAJ I ISKRCAJ	25	4
A210A	PLATOSI - OPERATIVNE POVRŠINE ZA UKRCAJ I ISKRCAJ (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A211	OGRADNICE U PRISTANIŠTIMA - OD BETONA	20	5
A211A	OGRADNICE U PRISTANIŠTIMA - OD BETONA (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A212	SKLADIŠTA I SPREMNICI OD ČELIKA - MONT.	20	5
A212A	SKLADIŠTA I SPREMNICI OD ČELIKA - MONT. (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A213	GATOSI PLIVAJUĆI	15	6,67
A214	GATOSI PLIVAJUĆI (ZAŠTIĆENI)	20	5
A214A	GATOSI PLIVAJUĆI (ZAŠTIĆENI) (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A215	MONTAŽNI OBJEKTI	10	10
A216	OSTALI OBJEKTI U LUKAMA	20	5
A216A	OSTALI OBJEKTI U LUKAMA (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A217	OBJEKTI ZA SPORT I REKREACIJU	20	5
A217A	OBJEKTI ZA SPORT I REKREACIJU (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A218	VALOBRAN PLUTAJUĆI	20	5
A218A	VALOBRAN PLUTAJUĆI (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A301	TERMOTEHNIČKA OPREMA	8	12,5
A302	DIZEL AGREGATI, BRODSKI MOTORI I EL.OPREMA	8	12,5
A303	VANBRODSKI MOTORI	5	20
A304	RAČUNALNA OPREMA I RADIO STANICA	2	50
A305	UREDSKA OPREMA	8	12,5
A306	OPREMA-TEHNIČKI INVENTAR	8	12,5
A307	OPREMA PROTUPOŽARNA ZAŠTITA I ZAŠTITA OKOLIŠA	8	12,5
A308	EKOSPREMNICI KONTEJNERI	10	10
A309	OPREMA GATOVA, LUKOBRAZI I PLATOSI	10	10
A310	MOBILNI UREĐAJI	1	100
A311	BITVE	20	5
A311A	BITVE (OD 2011. GODINE)	15	6,67
A401	MOTORNIA VOZILA I BICIKLI	4	25
A402	UREĐAJ ZA DIZANJE, TRANSPORT I SMJEŠTAJ PLOVILA	10	10
A403	RADNE BRODICE I GUMENJACI	5	20
A404	JEDRILICE	14	7
A405	JEDRILICE - LEASING	5	20
A406	MOTORNIA BRODOVI	8	12,5
A407	NAMJEŠTAJ I SKLADIŠNI INVENTAR	10	10
A408	ALATI, MJERNI I KONTROLNI INSTRUMENTI	8	12,5
A409	TRANSPORTNA POMOĆNA OPREMA	3	33,3
A410	OSTALI INVENTAR	5	20
A411	JEDRILICE - JOD 35	5	20
A501	ZEMLIŠTA		0
A502	UMJETNIČKA DJELA, SPOMENICI KULTURE		0

Vijek uporabe procjenjuje se u vrijeme nabave svakog sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek uporabe utvrđuje se na temelju očekivane uporabe sredstava, očekivanog fizičkog trošenja, tehničkog starenja, i ekonomske koristi koja se može ostvariti.

Ulaganja u nekretnine

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

Financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina

Ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu na početku priznavanja evidentiraju se prema trošku ulaganja. Financijska imovina poslije početnog priznavanja iskazuje se prema fer vrijednosti. Vrijednost financijske imovine koja nije iskazana po fer vrijednosti, jer se fer vrijednost ne može pouzdano utvrditi treba provjeriti zbog eventualnog smanjenja vrijednosti na dan sastavljanja bilance.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina početno se priznaje po fer vrijednosti. Nakon početnog priznavanja kratkotrajna financijska imovina klasificirana je u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka - promjena fer vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka.

Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe iskazuju se po trošku nabave ili neto vrijednosti koja se može realizirati ovisno o tome koja je niža.

Obračun troškova zalihe obavlja se primjenom metode srednje vrijednosti zaliha.

Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja na temelju procjene o oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl. uvijek kada je nadoknadiva vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Zalihe trgovačke robe na prodajnom mjestu vode se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cijeni i porezom na dodanu vrijednost.

Kada se zalihe prodaju, trošak zaliha utvrđuje se tako da se od prodajne cijene oduzme porez na dodanu vrijednost i uračunana marža.

Zalihe trgovačke robe u centralnom skladištu vode se po nabavnim cijenama. Pri izlazu robe sa centralnog skladišta na prodajna mjesta primjenjuje se metoda srednje vrijednosti.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Uprava je na kraju svake godine dužna provjeriti svotu rezerviranja od rizika i troškova i uskladiti 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 za neiskorištenu svotu odobrava se prihod.

Rezerviranje se priznaje samo za izdatke za koje je namijenjeno na početku rezerviranja.

Učinci promjena tečajeva inozemnih valuta

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije osim usluga stalnog i mjesečnog veza za koje se koristi važeći tečaj na datum ispostavljanja obročnog računa. Imovina i obveze iskazanu u stranim valutama ponovo treba preračunati na datum bilance primjenom zaključnog tečaja, tj. srednjeg tečaja HNB na dan bilance.

Pri preračunavanjima monetarnih stavaka nastaju i tečajne razlike. Tečajne razlike nastaju i zbog plaćanja ili naplate odnosno zbog izvješćivanja o stanjima monetarnih stavaka po

tečajevima različitim od onih po kojima su stanja preračunana u poslovnim knjigama. Tečajne razlike iskazuju se u računu dobitka ili gubitka razdoblja u kojem nastaju.

Zakupi

Društvo kao zakupodavac

Prihodi od zakupa iz poslovnog zakupa priznaju se u obračunskom razdoblju na koje se odnosi, sukladno ugovorima o zakupu.

Društvo kao zakupnik

Zakupnine koje se plaćaju u okviru poslovnih zakupa terete poslovanje ravnomjerno tijekom trajanja zakupa.

Potraživanja od kupaca

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

Vrijednosno usklađivanje kupaca provodi se za potraživanja starija od 120 dana prije konca godine temeljem prosudbe o smanjenju mogućnosti naplate.

Bankarski krediti

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

Novac

Novac se sastoji od novca u blagajni i u bankama, osim oročenih depozita koji su uključeni u financijsku imovinu i čine novčane ekvivalente.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

Priznavanje prihoda

Prihodi od prodaje usluga

Prihodi od prodaje godišnjih i višegodišnjih, mjesečnih i dnevnih vezova priznaju se u razdoblju na koje se odnose, odnosno priznaju se prema stupnju dovršenosti usluge na datum bilance. Prihodi od najamnina priznaju se po vremenu u kojem je realiziran ugovor o najmu.

Prihodi od kamata

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

Nerealizirani dobiti

Nerealizirani dobiti (prihodi) obuhvaćaju povećanja vrijednosti financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti.

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

Politika rashoda

U politici priznavanja rashoda Društvo se treba pridržavati slijedećih kriterija:

- rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza, što je moguće pouzdano izmjeriti,
- rashodi imaju izvornu povezanost između nastalih troškova i posebnih pozicija prihoda (sučeljavanje prihoda i troškova),
- u slučaju da izdatak ne ostvaruje buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta niti da se prizna kao imovinska pozicija, rashod se priznaje u obračunskom razdoblju,

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

Izvanredni prihodi i rashodi

Društvo ne iskazuje izvanredne stavke prihoda i rashoda u računu dobitka i gubitka.

Temeljne pogreške, promjene računovodstvenih procjena

Pogreške koje se otkriju nakon proteka razdoblja ispravljaju se prepravljajanjem usporednih informacija u prezentiranom razdoblju.

Računovodstvene procjene koje utječu na stavke imovine, obveza i glavnice treba iskazati usklađivanjem vrijednosti tih pozicija u razdoblju nastanka promjena.

Usporedni podaci

Početna bilanca Društva za 2012. godinu izvedena je iz završne bilance za 2011. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji 2011. godine. Po preporuci Revizorskog odbora koja je provedena Odlukom Uprave, promijenjen je prikaz primljenih predujmova od kupaca sa bilančne pozicije kratkotrajne imovine na poziciju prihoda budućeg razdoblja, što je u manjem dijelu utjecalo na strukturne dijelove izvještaja za 2012. godinu. Radi usporedivosti usklađeni su i podaci za prethodni godinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**BILANCA NA DAN 31.12.2012.****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 31.12.2012. godine iznosi 21.004.333 kune i uvećana je stalnim dijelom koncesijske naknade za marinu Slano u iznosu od 4.970.925 kuna dok knjigovodstvena vrijednost ulaganja u software i licence iznosi 3.273.898 kuna.

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2011. godine	26.452.132
2. povećanje u 2012. godini	6.041.179
3. rashodovano u 2012. godini	0
4. stanje 31. prosinca 2012. godine (1+2-3)	32.493.311
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2011. godine	6.019.453
6. ispravak za 2012. godinu	2.195.627
7. ispravak rashodovanih sredstava	0
8. stanje 31.12.2012. godine (5+6-7)	8.215.081
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2011. godine (1-5)	20.432.679
10. stanje 31. prosinca 2012. godine (4-8)	24.278.231

5.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, ALATI I OSTALA MATERIJALNA IMOVINA**5.4.1. ZEMLJIŠTE**

MARINE	(u kn)
SPLIT	15.754.431
MILNA	<u>1.388.220</u>
UKUPNO	<u>17.142.651</u>

Procjena vrijednosti zemljišta izvršena je s 31.12.2006. godine. Uprava vjeruje da promjene fer 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. stanje 31.12.2011. godine	589.646.316
2. povećanje u 2012. godini	19.505.097
3. rashodovano u 2012. godini	<u>1.427.558</u>
4. stanje 31. prosinca 2012. godine (1+2-3)	<u>607.723.855</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12. 2011. godine	301.329.403
6. ispravak za 2012. godinu	29.237.002
7. ispravak rashodovanih sredstava	<u>1.349.529</u>
8. stanje 31.12.2011. godine (5+6-7)	<u>329.216.876</u>
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2011. godine (1-5)	<u>288.316.913</u>
10. stanje 31. prosinca 2012. godine (4-8)	<u>278.506.980</u>

primijenjena stopa amortizacije 3,5% - 10%

Povećanje u 2012. godini

NEKRETNINE	(u kn)
Gatovi - plivajući	44.187.606
Sanitarije nautičara	7.187.631
Restorani	1.499.368
Ograde (betonske, metalne)	1.032.094
Lukobrani	1.015.717
Suhi vez	994.940
Elektroenergetska mreža	763.018
Hidrantska razvodna mreža	695.689
Valobran - plutajući	625.626
Montažni objekt	497.021
Bazen otvoreni	318.009
Recepcija	234.116
Pralište brodica	192.594
Vodovodna mreža	185.526
Apartmani	143.510
Montažni objekt (metalni)	120.081
Radionica za održavanje brodica (brodoservis)	105.275
Dječja i sportska igrališta	88.575
Bazen samohodne dizalice	88.011
Kontrola ulaza	71.587
Razvodni ormari	65.002
Energana i toplinska stanica	34.009
Navoz	29.000
Nadstrešnice	21.900
Prostorije za dežurstvo	16.281
Trgovina	6.973
Administracijski ured	-386.007
Gatovi - fiksni	-40.328.055
ukupno	19.505.097

5.4.3. POSTROJENJA I OPREMA

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2011. godine	63.351.723
2. povećanje u 2012. godini	9.564.256
3. rashodovano u 2012. godini	1.043.488
4. stanje 31. prosinca 2012. godine (1+2-3)	71.872.491
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2011. godine	28.053.595
6. ispravak za 2012. godinu	6.161.354
7. ispravak rashodovanih sredstava	896.348
8. stanje 31.12.2012. godine (5+6-7)	33.318.600
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2011. godine (1-5)	35.298.129
10. stanje 31. prosinca 2012. godine (4-8)	38.553.891

primijenjena stopa amortizacije 5% - 100%

Povećanje u 2012. godini	(u kn)
Plutače i sidreni sustavi	3.016.230
Senzori, kamere, detektori i sl.	1.316.416
Oprema - inventar trgovine, ugostiteljstva, hotela i turizma	808.057
Ostali uređaji za zagrijavanje i prozračivanje	582.744
Pročistač tehnoloških otpadnih voda na pralištu brodice	456.700
Diesel agregati i elektromotori	425.797
Vanjska rasvjeta	393.390
Poslužitelji - zajednička, glavna, računala, s pripadajućom opremom	357.571
Energetski ormarići	357.200
Samohodni sakupljači smeća	179.253
Filter stanica	177.840
Bitve	173.097
Računalna - radna mjesta	159.481
Prijenosna vatrogasna pumpa mora	152.974
Visokotlačna pumpa za pranje	136.033
Šatori i paravani za zaštitu plovila	134.785
Klima uređaji	125.179
Sustav solarnog grijanja	101.610
Komunikacijska-računalna mrežna pasivna oprema - infrastruktura (kabliranje, ormari, utičnice, razdjelnici i sl.)	80.104
Vanbrodski i unutrašnji motori	71.660
Hidrantski ormarići	61.280
Audio-video uređaji (video projektori, TV, radio, pojačala, reproduktori slike/zvuka, ozvučenje, fotografski uređaji i sl.)	60.612

Pisači, crtači, scanneri, fotokopirni uređaji,	57.327
Pokretni uređaj za gašenje pjenom	42.580
Komunikacijska-računalna aktivna mrežna oprema	33.312
Energetski ormarići	27.800
Ekospremnici za kruti otpad, otp. ulje, rablj. akumulatore i uljne filtere	22.725
Stupovi zastavni	21.398
Nosač pojaseva za spašavanje i sig. stepenice	14.880
Vatrogasna odijela i dišni izolacijski aparati	10.038
Stolni i prijenosni telefoni, telefaks uređaji i sl.	3.684
Ormarići s protupožarnom opremom	2.500
ukupno	<u>9.564.256</u>

5.4.4. ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2011. godine	76.401.036
2. povećanje u 2012. godini	8.528.943
3. rashodovano u 2012. godini	<u>1.692.877</u>
4. stanje 31. prosinca 2012. godine (1+2-3)	<u>83.237.102</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2011. godine	45.382.334
6. ispravak za 2012. godinu	5.606.711
7. ispravak rashodovanih sredstava	<u>1.613.561</u>
8. stanje 31.12.2012. godine (5+6-7)	<u>49.375.483</u>
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2011. godine (1-5)	<u>31.018.702</u>
10. stanje 31. prosinca 2012. godine (4-8)	<u>33.861.619</u>

Stanje na dan 31.12.2012. godine	(u kn)
predujmovi za mat. imovinu	597.790
nematerijalna imovina u pripremi	1.332.024
materijalna imovina u pripremi (nekretnine)	4.877.905
materijalna imovina u pripremi (alati, pogonski inv. i transportna imovina)	1.900.555
ostala materijalna imovina	<u>915.614</u>
	<u>9.623.890</u>

5.5. INVESTICIJSKE NEKRETNINE

NABAVNA VRIJEDNOST	(u kn)
1. stanje 31.12.2011. godine	183.846.043
2. povećanje u 2012. godini	2.351.648
3. rashodovano u 2012. godini	0
4. stanje 31. prosinca 2012. godine (1+2-3)	186.197.691
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	
5. stanje 31.12.2011. godine	96.279.059
6. ispravak za 2012. godinu	8.985.875
7. ispravak rashodovanih sredstava	0
8. stanje 31.12.2012. godine (5+6-7)	105.264.934
KNJIGOVODSTVENI IZNOS	
9. stanje 31. prosinca 2011. godine (1-5)	87.566.984
10. stanje 31. prosinca 2012. godine (4-8)	80.932.757

primijenjena stopa amortizacije 3,5% - 10%

Povećanje u 2012. godini	(u kn)
GRAĐEVINSKI OBJEKTI (u najmu)	
Restorani u najmu	1.858.373
Administracijski ured u najmu	360.388
Trgovina u najmu	132.887
ukupno	2.351.648

5.6. FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2011.	31.12.2012.
		(u kn)
ulaganja u Adriatur S.r.l.	37.059	37.059
depozit za najam stana	13.904	3.592
depozit za najam Vile Istranke	99.243	99.243
	150.206	139.894

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

Kratkotrajna imovina**5.7. ZALIHE**

	31.12.2011.	31.12.2012.
		(u kn)
materijal	29.160	136.057
roba	433.227	1.003.923
predujmovi	897.702	515.451
	1.360.089	1.655.430

5.8. DUGOTRAJNA IMOVINA NAMIJENJENA PRODAJI

	31.12.2011.	31.12.2012.
		(u kn)
ostala imovina namijenjena prodaji	224.362	0
	224.362	0

5.9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

		(u kn)	
		31.12.2011.	31.12.2012.
POTRAŽIVANJA OD KUPACA (bez ispravka vrijednosti)	potraživanja od kupaca u zemlji	2.993.873	3.759.659
	potraživanja od kupaca u inozemstvu	770.532	777.427
	potraživanja od kupaca ukupno	3.764.405	4.537.086
	sumnjiva potraživanja od kupaca u zemlji	3.807.330	2.483.354
	sumnjiva potraživanja od kupaca u inozemstvu	640.045	717.957
	sumnjiva potraživanja od kupaca	4.447.375	3.201.311
	sporna potraživanja od kupaca	2.331.012	4.189.284
	UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA BEZ ISPRAVKA VRIJEDNOSTI	10.542.792	11.927.681
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA	vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u zemlji	3.807.330	2.483.354
	vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u inozemstvu	640.045	717.957
	vrijednosno usklađenje spornih potraživanja od kupaca	2.331.012	4.189.284
	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA UKUPNO	6.778.387	7.390.595
	POTRAŽIVANJA OD KUPACA BEZ ISPRAVKA VRIJEDNOSTI	3.764.405	4.537.086

* tablica br. 2 sadrži rekapitulaciju potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca temeljem kriterija potraživanja starijih od 120 dana iznosi 7.390.595 kuna i po kriteriju opreznosti odbijen je od ukupnih potraživanja od kupaca. Temeljem navedenog iznos od 4.537.086 kuna predstavlja saldo potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine.

Tablica broj 6 (str. br. 46) sadrži rekapitulaciju potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine po poslovnim segmentima.

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

	(u kn)
	31.12.2012.
SUNSAIL ADRIATIC D.O.O.	640.197
EUROMARINE d.o.o. Mario Knego	428.619
MATADURA d.o.o.	385.406
ULTRA JEDRENJE d.o.o., Inga Tomašević	373.039
KASKADE d.o.o. SPLIT	313.739
ECOS YACHTING d.o.o./Saša Anić	288.393
ADRIA YACHT CENTER FLOTA D.O.O./Alexander Litvinov	287.606
NIVA d.o.o. Tomislav Akrap	217.706
SUNČANI ŽIVOT d.o.o. Igor Gazin	206.039
ORVAS d.o.o., Mirjana Nižetić Labetić	202.182
ULTRA d.o.o./ Emil Tomašević	183.358
ADRIATIC YACHT CHARTER D.O.O./ BOŠKO ČELIĆ (zak.zastupnik)	174.877
REPENS d.o.o.	167.862
DALMATIA CHARTER d.o.o./Ivica Buble	147.736
BOMI SHIP d.o.o., Marijana Čulav Vrgoč	146.320
EURONAUTIC d.o.o. Katarina Vujevic Babara	126.568
ORVAS PLUS D.O.O. Larisa Roglic	120.222
PERTRAHO d.o.o./Helmut Moshhammer	115.965
ARGATIN D.O.O. vl.Ivan Budalić	112.200
NOVA EUROSPECTRA d.o.o./Andrey Zaikin	105.109
	4.743.142

Uprava procjenjuje da su navedena potraživanja naplativa bez značajnijih gubitaka.

5.10. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
udjeli (dionice) u Zagrebačkoj banci, Privrednoj banci Zagreb i Croatia Airlines Zagreb	76.077	72.446
	76.077	72.446

Kratkotrajna financijska imovina sadrži udjele (dionice) u Zagrebačkoj banci, Privrednoj banci Zagreb i Croatia Airlines u iznosu od 72.446 kuna. Udjeli (dionice) su vrednovani po tržišnim cijenama (SKDD), a oročeni depoziti po nominalnom iznosu za koje Uprava smatra da odgovara fer vrijednosti.

5.11. OSTALA POTRAŽIVANJA I OBRAČUNATI PRIHODI

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
potraživanja od zaposlenih	27.130	175.386
potraživanja od države	1.537.159	1.209.324
potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica	194.364	190.427
ostala potraživanja	157.144	2.281.117
obračunati prihodi nedospjeli na naplatu - refundacije štete CO	2.468.156	3.015.040
obračunati prihodi nedospjeli na naplatu - kamate na oročene depozite	86.816	334.439
	4.470.770	7.205.733

Obračunati prihodi nedospjele naplate odnose se na očekivane prihode po naknadi štete Croatia osiguranja u iznosu od 3.015.040 kuna te na nedospjele prihode temeljem kamata na oročene depozite u iznosu od 334.439 kuna.

5.12. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
novac na žiro računu	1.189.897	819.062
novac u blagajni	43.999	44.762
novac na deviznom računu	2.042.595	421.705
novac u deviznoj blagajni	164.093	177.959
oročeni depoziti u bankama do jedne godine	22.591.260	52.819.368
	26.031.844	54.282.855

* oročeni depoziti u bankama naplativi u svakom trenutku

5.13. TEMELJNI KAPITAL

Struktura članstva u vlasništvu Društva je sljedeća:

31.12.2011.				31.12.2012.			
STRUKTURA VLASNIŠTVA	Ukupan broj dionica	Nominalni iznos (u kn)	Udio u temeljnom kapitalu (%)	STRUKTURA VLASNIŠTVA	Ukupan broj dionica	Nominalni iznos (u kn)	Udio u temeljnom kapitalu (%)
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (AUDIO - zastupnik na dionicama)	82.701	297.723.600	74,47%	Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (AUDIO - zastupnik na dionicama)	82.701	297.723.600	74,47%
Republika Hrvatska (AUDIO - zastupnik na dionicama)	8.373	30.142.800	7,54%	DOGUS MARINA MANDALINA d.o.o.	7.685	27.666.000	6,92%
PATTING d.o.o.	7.685	27.666.000	6,92%	Republika Hrvatska (AUDIO - zastupnik na dionicama)	4.575	16.470.000	4,12%
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1.301	4.683.600	1,17%	Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1.269	4.568.400	1,14%
Mali dioničari	11.000	39.600.000	9,90%	Mali dioničari	14.830	53.388.000	13,35%
ukupno	111.060	399.816.000	100%	ukupno	111.060	399.816.000	100%

Ukupan broj dioničara na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.020, a od toga je 1.000 malih dioničara koji drže 13,35% udjela u temeljnom kapitalu.

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

5.14. PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE

	(u kn)
stanje 31.12.2012. godine - preneseni gubitak	0
revidirana dobit tekuće godine	19.379.136

5.15. OBAVEZE PO KREDITIMA

Dugoročni krediti	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
Erste banka (HBOR)	9.778.650	7.348.795
ukupno dugoročni krediti	9.778.650	7.348.795

Iznosi predstavljaju dugoročna dospijeca kredita u koja nije uključeno tekuće dospijeca dugoročnih kredita u 2012. godini.

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

Društvo ima 2 dugoročna i 1 kratkoročni kredit:

a) Erste banka - revolving kredit (dugoročni)

- glavnica kredita iznosi 550.000 EUR-a. Otplata kredita je sukcesivna uz kamatnu stopu vezanu uz 3 mjesečni EURIBOR uvećan za 5,45 p.p.. Rok otplate je 27.12.2013. godine. Kredit je osiguran zadužnicom i dvije bjanko mjenice. Dana 22. ožujka 2011. godine glavnica kredita je vraćena u cijelosti.

b) Erste banka (HBOR)

- glavnica kredita iznosi 1.623.191 EUR-a ili 12.223.313 kuna. Otplata kredita je polugodišnja, a obračun kamata kvartalni. Kamatna stopa iznosi 4%. Rok otplate je 31.12.2016. godine. Kredit je osiguran sa zadužnicom i pet bjanko mjenica.

c) Erste banka - revolving kredit (kratkoročni)

- glavnica kredita iznosi 16 milijuna kuna. Otplata kredita je sukcesivna uz kamatnu stopu vezanu uz 1 mjesečni ZIBOR uvećan za 2,3 p.p.. Rok otplate je 01.03.2012. godine. Kredit je osiguran zadužnicom i dvije bjanko mjenice.

	(u kn)
PLAN OTPLATE KREDITNIH OBAVEZA DO 2016. GODINE	HBOR - ERSTE BANKA
2013.	2.449.598
2014.	2.449.598
2015.	2.449.598
2016.	2.449.598
ukupno	9.798.393

5.16. REZERVIRANJA

Struktura ukupnih rezerviranja za sudske sporove	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
dugoročna rezerviranja za rizike i troškove	16.788.831	18.118.097
kratkoročna rezerviranja za rizike i troškove	1.435.909	3.422.833
ukupna rezerviranja za rizike i troškove *	18.224.740	21.540.930

Tablica br. 1 (str. br. 29) sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2012. godinu.

5.17. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
obaveze za koncesiju - dugoročne	16.146.546	19.851.936
obaveze za depozite - zakupci	26.648	26.648
	16.173.195	19.878.585

Iznos od 19.851.936 kuna odnosi se na stalni dio koncesijske naknade evidentiran temeljem Ugovora s jedinstvenim rokovima za marine ACI sustava do 2030. godine, sidrišta u uvali Podražanj na otoku Žutu, te nove marine u uvali Slano.

KRATKOROČNE OBAVEZE**5.18. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
obaveze prema dobavljačima	4.757.155	5.744.595
obaveze prema dobavljačima	4.757.155	5.744.595

5.19. PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
obaveze za predujmove kupaca	44.960.164	44.141.161
obaveze za predujmove kupaca	44.960.164	44.141.161

Odlukom Uprave primljeni predujmovi od kupaca za 2012. godinu izdvojeni su iz kratkoročnih obaveza i iskazani na bilančnoj poziciji prihoda budućeg razdoblja.

5.20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2012.
obaveze prema zaposlenima	2.160.022	2.429.128
obaveze za poreze i doprinose	4.493.084	3.802.149
ostale kratkoročne obaveze	199.840	175.676
obračunato a odgođeno plaćanje troškova osiguranja	143.033	535.717
kratkoročna rezerviranja za otpremnine	110.750	1.034.552
kratkoročna rezerviranja za sudske sporove *	1.435.909	2.499.031
obračunani ostali troškovi poslovanja	772.984	0
ostale kratkoročne obaveze	9.315.622	10.476.253

* tablica broj 1 sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2012. godinu

Tablica broj 1: STRUKTURA REZERVACIJA PO SUDSKIM SPOROVIMA ZA 2012. GODINU

R.B.	BROJ PARNICE	TUŽITELJ	komentar	UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2011.	Prijedlog novih rezervacija za 2012. godinu				Ukinute rezervacije u 2012. godini				UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2012.
					glavnica	kamata 01.01.2012.-31.12.2012.	ukupno	plaćeni sudski sporovi	prijenos na drugu obavezu	otpis za više rezervirano	ukupno		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=4+7-11	
1	P-857/00	ADRIATOUR d.o.o.	tužba radi isplate	1.941.662	0	0	0	0	0	0	0	1.941.662	
2	P-1616/04	RILEX YACHTING Munchen	potraživanje s osnove chartera	6.467.989	0	0	0	0	0	0	0	6.467.989	
3	P2600/05	Turčinov	isplata oštete	782.788	0	0	0	0	0	0	0	782.788	
4	P-2495/04	Lučka uprava Pula	izgubljena koncesija, moralo se iseliti, a nije amortizirano ulaganje	400.000	352.931	0	352.931	0	0	0	0	752.931	
5	P1956/06	ICE inženjering	isplata obavljenog posla	1.041.528	0	0	0	1.041.528	0	0	1.041.528	0	
6	P-708/03 + P1124/06	MRDULJAŠ DUŠKO	protivi se OPOZIV-u	3.025.658	0	0	0	0	0	0	0	3.025.658	
7	P-4925/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	100.000	0	0	0	0	0	0	0	100.000	
8	P-739/00	ENEX trogovina	potraživanje za obavljen posao	520.909	0	0	0	0	0	0	0	520.909	
9	P-36/03	Zorić Zlatko	radni spor	175.000	0	0	0	175.000	0	0	175.000	0	
10	P-8266/00	Štambuk Zoran	trailer štimuni	29.206	0	0	0	0	0	29.206	29.206	0	
11	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000	
12	P-4833/07	HANS PIUK	šteta Vodice-donos sa kta šteta	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0	3.000.000	
13	P-110/97	GRAD CRES	ekološka šteta	715.000	0	0	0	0	0	0	0	715.000	
14	P-723/12	SIGURNOST BOLJUN d.o.o.	smještaj plovila Finally	85.191	85.191	0	85.191	0	0	0	0	85.191	
15	P-623/10	GUTEŠA VEDRAN	isplata bruto plaća	400.000	400.000	0	400.000	0	0	0	0	400.000	
16	P-4327/2011	AMLIN UNDERWRITING LTD	naknada štete	2.200.000	2.200.000	0	2.200.000	0	0	0	0	2.200.000	
17	P-527/07	ZAVAROVALNICA TRIGLAV	naknada štete	600.000	600.000	0	600.000	0	0	0	0	600.000	
UKUPNO				18.224.740	3.638.122	0	3.638.122	1.216.528	0	29.206	1.245.734	20.617.128	

Kratkoročne rezervacije iznose	2.499.031 kn
ad 4. LUČKA UPRAVA PULA	752.931 kn
ad 9. ENEX TRGOVINA	520.909 kn
ad 12. CRVELIN NENO	25.000 kn
ad 13. GRAD CRES	715.000 kn
ad 14. SIGURNOST BOLJUN	85.191 kn
ad 15. GUTEŠA VEDRAN	400.000 kn

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA 2012. GODINU**5.21. PRIHODI OD PRODAJE**

	(u kn)	
	2011.	2012.
prihodi od usluge stalnog veza	93.436.428	97.997.151
prihodi od usluge mjesečnog veza	7.011.692	7.733.105
prihodi od usluge dnevnog veza	47.501.639	47.300.452
prihodi od ostalih usluga nautičarima	22.326.435	22.341.610
prihod Flote JOD 35	286.256	145.526
prihodi od prodaje	170.562.450	175.517.843

5.22. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	(u kn)	
	2011.	2012.
prihodi od najamnina	12.623.743	16.026.538
prihodi od naknade šteta	528.542	1.860.909
prihodi iz prošlih godina	1.054.765	2.909.264
prihodi od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima	202.989	29.206
prihodi od ukidanja rezerviranja za otpremnine	749.977	0
prihodi od prodaje otpisanih i rashodovanih sredstava i dugotrajne imovine	94.316	47.760
inventurni viškovi i prihodi od šteta na teret odgovorne osobe	0	360.436
ostali prihodi	92.322	104.958
ostali poslovni prihodi	15.346.654	21.339.070

5.23. TROŠKOVI MATERIJALA, SIROVINA I USLUGA

		(u kn)
	2011.	2012.
troškovi sirovina i materijala	14.394.020	15.029.147
troškovi prodane robe	210.045	180.099
ostali vanjski troškovi	28.561.616	32.590.022
troškovi materijala, sirovina i usluga	43.165.680	47.799.268

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

5.24. TROŠKOVI OSOBLJA

		(u kn)
	2011.	2012.
neto plaće	28.011.397	28.830.391
troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.773.068	12.479.157
doprinosi na plaće	6.843.763	6.517.514
troškovi osoblja	46.628.228	47.827.062

Prosječan broj zaposlenih radnika za 2012. godinu iznosi 374, a po satima rada 369.

Neto prosječna plaća na bazi sati rada za 2012. godinu iznosi 6.520 kuna.

Bruto plaća za člana Uprave u 2012. godini iznosi 792.169 kuna.

5.25. AMORTIZACIJA

		(u kn)
	2011.	2012.
amortizacija nematerijalne imovine	1.855.993	2.195.627
amortizacija materijalne imovine	42.563.844	50.165.021
ukupna amortizacija	44.419.837	52.360.649

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. Tijekom 2012. godine, odlukom Uprave, izmijenjene su amortizacijske stope za imovinu koja je novo nabavljena ili joj je tijekom godine uvećana vrijednost. Stope definirane Odlukom o izmjeni amortizacijskih stopa primjenjivat će se sljedećih pet godina, od 2011. do 2015. godine.

Prosječna stopa amortizacije nematerijalne i materijalne imovine za 2012. 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 te Uprava procjenjuje da će se djelatnost u marini Piškera pravno nastaviti.

Tablica broj 2: IZRAČUN NETO KNJIGOVODSTVENE VRIJEDNOSTI NEKRETNINA NA DAN ZAVRŠETKA UGOVORA O KONCESIJI

R.B.	MARINA	NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2011.	AKUMULIRANA AMORTIZACIJA DO 31.12.2011.	NETO- KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31.12.2011.	AMORTIZACIJA NEKRETNINA U 2012.	DATUM POČETKA UGOVORA O KONCESIJI	DATUM ZAVRŠETKA UGOVORA O KONCESIJI	NETO KNJIG. VRIJE. NA DAN ISTEKA KONCESIJE	(u kn)	
									9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	UMAG	55.658.160	32.730.348	22.927.812	2.485.358	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2021	
2	ROVINJ	36.556.833	18.098.721	18.458.111	2.021.267	10.11.1999.	31.12.2030.	0	2021	
3	PULA	25.880.108	12.181.879	13.698.229	1.409.508	05.02.1999.	31.12.2030.	0	2022	
4	POWER	31.298.156	12.428.291	18.869.865	1.306.517	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2026	
5	OPATIJA	80.791.031	42.355.357	38.435.673	3.095.301	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2024	
6	CRES	115.002.230	64.787.513	50.214.717	5.802.371	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2021	
7	SUP.DRAGA	21.656.358	8.039.801	13.616.557	1.299.557	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2022	
8	RAB	12.466.546	6.646.992	5.819.554	689.851	06.07.1999.	31.12.2030.	0	2020	
9	ŠIMUNI	4.882.270	1.814.985	3.067.285	211.680	27.07.1998.	31.12.2030.	0	2026	
10	ŽUT	14.077.532	7.742.016	6.335.516	781.687	23.04.1999.	31.12.2030.	0	2020	
11	PIŠKERA	11.655.232	7.083.826	4.571.406	777.250	23.04.1999.	29.12.2003.	3.794.156	2018	
12	JEZERA	30.330.701	14.679.780	15.650.922	1.557.826	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2022	
13	VODICE	34.003.712	20.992.207	13.011.505	1.427.351	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2021	
14	SKRADIN	23.781.553	8.315.479	15.466.074	1.059.632	23.04.1999.	31.12.2030.	0	2027	
15	TROGIR	27.768.311	15.539.989	12.228.322	1.615.238	26.04.1999.	31.12.2030.	0	2020	
16	SPLIT	70.454.418	39.165.067	31.289.351	3.799.808	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2020	
17	MILNA	29.734.370	17.342.043	12.392.326	1.225.198	16.06.1999.	31.12.2030.	0	2022	
18	VRBOSKA	12.066.109	7.001.874	5.064.235	561.352	26.04.1999.	31.12.2030.	0	2021	
19	PALMIŽANA	19.359.074	9.508.301	9.850.773	945.403	16.06.1999.	31.12.2030.	0	2022	
20	KORČULA	50.946.727	27.334.980	23.611.746	1.952.394	01.01.1999.	31.12.2030.	0	2024	
21	DUBROVNIK	83.176.021	59.757.181	23.418.840	4.097.615	10.11.1998.	31.12.2030.	0	2018	
	TOTAL	791.545.451	433.546.631	357.998.820	38.122.165			3.794.156		

* vrijednost nekretnina u marini Piškera na dan 31.12.2012. godine

5.26. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE

	(u kn)	
	2011.	2012.
vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	2.326.604	2.179.816
vrijednosno usklađenje imovine	2.326.604	2.179.816

Vrijednosno je usklađeno potraživanje od kupaca starije od 120 dana, umanjeno za potraživanja naplaćena do 31. ožujka 2013. godine, što je ustaljena politika Društva.

5.27. REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE

	(u kn)	
	31.12.2011.	31.12.2011.
kratkoročna rezerviranja za otpremnine	0	923.802
kratkoročna rezerviranja za sudske sporove - glavnica *	355.000	3.638.122
rezerviranja za rizike i troškove	355.000	4.561.924

* tablica broj 1 sadrži strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2012. godinu

5.28. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	(u kn)	
	2011.	2012.
ostali troškovi	9.150.712	9.273.336
troškovi osiguranja	2.261.357	2.240.840
pomorsko dobro – koncesija	4.706.511	4.937.006
troškovi naknada šteta	921.535	1.562.204
neamortizirana vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine	238.306	305.409
naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	537.114	824.105
ostali poslovni rashodi	571.119	805.037
	18.386.655	19.947.937

Ostali troškovi uključuju naknade troškova, darove i potpore zaposlenima u iznosu od 3,2 milijuna kuna, bankovne usluge i troškove platnog prometa u iznosu od 1,5 milijuna kuna, doprinose članarine i slična davanja u iznosu od 805 tisuća kuna, troškove reprezentacije u iznosu od 1,4 milijuna kuna, dnevnice za putovanja i putne troškove u iznosu od 729 tisuća kuna, troškove školovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika u iznosu od 576 tisuća kuna, nadoknade članovima Nadzornog i Revizorskog odbora u iznosu od 399 tisuća kuna, troškove liječničkih pregleda zaposlenika u iznosu od 365 tisuća kuna, sudske troškove i pristojbe u iznosu od 181 tisuće kuna, troškove za stručnu literaturu u iznosu od 51 tisuće kuna, poreze koji ne ovise o dobitku i pristojbe u iznosu od 64 tisuće kuna te ostale troškove.

Ostali poslovni rashodi u najvećem dijelu odnose se na naknade šteta gostima i na imovini u iznosu od 1,5 milijuna kuna, naknadno utvrđene račune iz prethodnih godina u iznosu od 824 tisuće kuna, darovanje do 2% ukupnog prihoda u iznosu od 468 tisuća kuna, neamortiziranu vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine u iznosu od 305 tisuća kuna, skrbništvo u iznosu od 153 tisuće kuna, novčane kazne za gospodarske prijestupe 76 tisuća kuna, ostale manjkove imovine u iznosu od 50 tisuća kuna, te ostale troškove poslovanja u iznosu od 59 tisuća kuna.

5.29. FINANCIJSKI PRIHODI

	2011.	2012.
kamate	1.646.032	2.993.448
pozitivne tečajne razlike	2.592.419	1.663.303
nerealizirani dobiti financijske imovine	2.836	630
prihodi od dividende	285	3.787
	4.241.572	4.661.168

5.30. FINANCIJSKI RASHODI**5.30. FINANCIJSKI RASHODI**

	2011.	2012.
kamate	822.486	553.828
negativne tečajne razlike	3.006.285	1.507.039
nerealizirani gubici financijske imovine	17.894	4.261
	3.846.664	2.065.128

5.31. POREZ NA DOBIT

		(u kn)
	2011.	2012.
dobitak tekuće godine (bruto)	31.022.008	24.776.298
smanjenje dobiti/povećanje gubitka	-284.978	-386.772
porezno nepriznati rashodi	1.885.265	2.596.283
porezni dobitak tekuće godine	32.622.295	26.985.810
porez na dobit (20%)	6.035.365	5.397.162
dobitak tekuće godine (neto)	24.986.643	19.379.136

Društvo je obveznik plaćanja poreza na dobit. Porezna osnovica za obračun poreza na dobit za 2012. godinu iznosi 26.985.810 kuna temeljem koje je obračunato 20% ili 5.397.162 kuna poreza na dobit.

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

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA 2012. 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 financijskih aktivnosti. Društvo je za 2012. godinu ostvarilo neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 71,4 milijuna kuna, upotreba neto novčanog tijeka u segmentu investicijskih aktivnosti u iznosu od 36,6 milijuna kuna, te smanjenje neto novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u iznosu od 6,5 milijuna kuna. Društvo stvara novac u poslovnoj sferi, a troši ga u investicijskoj sferi i otplatama kredita.

Novčana sredstva na početku razdoblja iznosila su 26.031.844 kune, a na kraju razdoblja 54.282.855 kuna, iz čega proizlazi da je došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 28.251.011 kuna.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Ukupan kapital Društva iznosi 442.636.376 kuna. Sastoji se od:

- temeljnog kapitala u iznosu od 399.816.000 kuna,
- rezerva iz dobiti u iznosu od 19.990.800 kuna
- zadržane dobiti u iznosu od 3.450.440 kuna i
- ostvarene dobiti u 2012. godini u iznosu od 19.379.136 kuna.

POSLOVNI SEGMENTI

Sukladno MSFI broj 8 ACI d.d. će za 2012. 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 2012. godinu iskazat 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 31.12.2012. godine ukupno iznosi 1.000.003.410 kuna, od čega se 32.493.311 kuna odnosi na nabavnu vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine, a 967.510.099 kuna na nabavnu vrijednost dugotrajne materijalne imovine. Rekapitulacija nabavne vrijednosti na dan 31.12.2012. godine po poslovnim segmentima iskazana je u tablici broj 3.

Tablica broj 3: **NABAVNA VRIJEDNOST NEMATERIJALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2012. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2012.									
		NEMATERIJALNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA							MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNA NABAVNA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2011. GODINE
			ZEMLIŠTE	NEKRETNINE		NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA		
				NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE						
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	UMAG	2.497.835	0	48.231.999	7.426.161	55.658.160	2.879.705	7.672.640	0	66.210.505	68.708.340
2	ROVINJ	1.364.145	0	34.373.507	2.183.326	36.556.833	2.991.695	1.248.582	1.500	40.798.610	42.162.754
3	PULA	771.723	0	22.702.597	3.177.511	25.880.108	2.945.476	1.224.361	0	30.049.945	30.821.668
4	POMER	932.860	0	24.388.782	6.909.374	31.298.156	2.817.274	1.706.137	0	35.821.567	36.754.427
5	OPATIJA	2.150.710	0	56.534.834	24.256.196	80.791.031	4.345.920	3.614.449	180.174	88.931.574	91.082.283
6	CRES	2.508.046	0	89.610.609	25.391.621	115.002.230	8.923.910	15.521.263	1.300	139.448.703	141.956.750
7	S.DRAGA	1.345.259	0	18.607.850	3.048.508	21.656.358	3.703.077	2.857.393	0	28.216.827	29.562.086
8	RAB	448.670	0	7.353.584	5.112.962	12.466.546	715.245	360.241	0	13.542.032	13.990.702
9	ŠIMUNI	745.328	0	3.759.083	1.123.187	4.882.270	3.497.237	3.377.815	0	11.757.322	12.502.650
10	ŽUT	1.800.804	0	11.293.933	2.783.599	14.077.532	3.777.541	298.697	0	18.153.769	19.954.573
11	PIŠKERA	771.328	0	7.552.440	4.102.793	11.655.232	2.527.001	490.866	0	14.673.100	15.444.428
12	JEZERA	1.047.468	0	21.020.196	9.310.505	30.330.701	2.994.624	3.203.992	7.600	36.536.916	37.584.384
13	VODICE	1.451.057	0	23.899.737	10.103.976	34.003.712	2.289.725	6.194.905	457	42.488.799	43.939.856
14	SKRADIN	835.934	0	21.789.670	1.991.883	23.781.553	3.221.173	252.950	0	27.255.676	28.091.610
15	TROGIR	655.340	0	18.622.313	9.145.999	27.768.311	1.937.721	6.101.903	27.145	35.835.080	36.490.420
16	SPLIT	1.303.438	15.754.431	33.522.568	36.931.850	70.454.418	5.137.506	7.281.224	938.093	99.565.672	100.869.110
17	MILNA	760.098	1.388.220	24.245.647	5.488.723	29.734.370	2.704.609	858.270	1.600	34.687.068	35.447.167
18	VRBOSKA	413.063	0	12.066.109	0	12.066.109	2.758.737	720.486	0	15.545.331	15.958.394
19	PALMIŽANA	946.261	0	19.359.074	0	19.359.074	3.339.917	664.351	0	23.363.343	24.309.603
20	KORČULA	755.597	0	41.448.052	9.498.675	50.946.727	1.910.707	1.150.203	770	54.008.406	54.764.004
21	DUBROVNIK	2.364.900	0	64.965.179	18.210.842	83.176.021	4.148.022	13.323.084	33.030	100.680.157	103.045.057
22	SLANO	4.970.925	0	0	0	0	0	0	0	0	4.970.925
23	SAILING CENTAR	0	0	2.334.375	0	2.334.375	253.044	2.391.964	0	4.979.383	4.979.383
	ACI MARINE	30.840.789	17.142.651	607.682.135	186.197.691	793.879.826	69.819.866	80.515.774	1.191.669	962.549.786	993.390.574
24	DRUŠTVO I ZS	1.652.523	0	41.721	0	41.721	2.052.625	2.721.328	144.639	4.960.313	6.612.836
	SVEUKUPNO	32.493.311	17.142.651	607.723.855	186.197.691	793.921.546	71.872.491	83.237.102	1.336.308	967.510.099	1.000.003.410

IZVOR: BILANCA STANJA

Ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine ukupno iznosi 525.701.203 kune, od čega se iznos od 8.215.081 kune odnosi na ispravak vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine zbog amortizacije, a iznos od 517.596.587 kuna na ispravak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine zbog amortizacije. Tablica broj 4 sadrži rekapitulaciju ispravka vrijednosti (akumulirane amortizacije) dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 2012. godinu po poslovnim segmentima.

Tablica broj 4: **ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEMATERIJALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2012. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI									
		NEMATERIJALNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA							MATERIJALNA IMOVINA	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI DUGOTRAJNE IMOVINE
			ZEMLIŠTE	NEKRETNINE		NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA		
				NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE						
0	1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	UMAG	636.408	0	28.325.507	4.404.841	32.730.348	827.009	3.486.966	0	37.044.323	37.680.731
2	ROVINJ	375.752	0	16.776.786	1.321.935	18.098.721	1.280.075	919.439	0	20.298.235	20.673.987
3	PULA	234.982	0	11.335.596	846.283	12.181.879	1.072.209	515.343	0	13.769.431	14.004.413
4	POMER	269.464	0	8.471.361	3.956.929	12.428.291	1.159.524	1.432.978	0	15.020.793	15.290.257
5	OPATIJA	566.393	0	31.495.933	10.859.425	42.355.357	2.271.141	2.661.493	0	47.287.991	47.854.384
6	CRES	637.967	0	51.959.054	12.828.459	64.787.513	7.065.578	7.939.888	0	79.792.979	80.430.945
7	S.DRAGA	358.678	0	5.851.469	2.188.332	8.039.801	1.034.003	843.812	0	9.917.616	10.276.294
8	RAB	150.722	0	2.963.242	3.683.750	6.646.992	332.545	269.697	0	7.249.233	7.399.956
9	ŠIMUNI	215.239	0	1.493.919	321.066	1.814.985	971.154	2.248.238	0	5.034.377	5.249.616
10	ŽUT	331.778	0	6.347.678	1.394.338	7.742.016	2.227.687	283.845	0	10.253.549	10.585.327
11	PIŠKERA	226.473	0	4.876.551	2.207.275	7.083.826	1.351.626	476.843	0	8.912.295	9.138.768
12	JEZERA	307.326	0	9.172.252	5.507.528	14.679.780	862.141	1.718.568	0	17.260.488	17.567.814
13	VODICE	395.571	0	14.813.571	6.178.636	20.992.207	977.085	3.235.061	0	25.204.353	25.599.924
14	SKRADIN	248.828	0	7.319.735	995.744	8.315.479	1.074.349	168.399	0	9.558.227	9.807.055
15	TROGIR	209.553	0	9.995.749	5.544.241	15.539.989	903.019	5.507.205	0	21.950.213	22.159.766
16	SPLIT	402.586	0	16.241.629	22.923.437	39.165.067	1.903.442	6.061.822	420.693	47.551.024	47.953.610
17	MILNA	231.418	0	13.521.433	3.820.611	17.342.043	984.227	684.647	0	19.010.918	19.242.336
18	VRBOSKA	155.946	0	7.001.874	0	7.001.874	1.083.740	631.738	0	8.717.351	8.873.297
19	PALMIŽANA	271.833	0	9.508.301	0	9.508.301	1.569.302	253.600	0	11.331.202	11.603.035
20	KORČULA	243.406	0	22.891.979	4.443.001	27.334.980	671.303	967.550	0	28.973.834	29.217.240
21	DUBROVNIK	621.860	0	47.918.079	11.839.102	59.757.181	1.889.831	5.793.485	0	67.440.496	68.062.356
22	SLANO	110.465	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	SAILING CENTAR	0	0	920.576	0	920.576	245.498	1.903.732	0	3.069.806	3.069.806
	ACI MARINE	7.202.648	0	329.202.273	105.264.934	434.467.207	31.756.487	48.004.347	420.693	514.648.734	521.740.917
24	DRUŠTVO I ZS	1.012.433	0	14.602	0	14.602	1.562.114	1.371.137	0	2.947.853	3.960.285
	SVEUKUPNO	8.215.081	0	329.216.876	105.264.934	434.481.809	33.318.600	49.375.484	420.693	517.596.587	525.701.203

IZVOR: BILANCA STANJA

Sadašnja vrijednost dugotrajne materijalne imovine na dan 31.12.2012. godine iznosi 474.302.207 kuna, a sadašnja vrijednost nematerijalne imovine iznosi 24.278.231 kuna, što ukupno iznosi 449.913.512 kuna. Tablica broj 5 sadrži rekapitulaciju sadašnje vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine po poslovnim segmentima na dan 31.12.2012. godine.

Tablica broj 5: SADAŠNJA VRIJEDNOST NEMATERIJALNE I MATERIJALNE DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2012. GODINE

(u kn)												
R.B.	MARINE	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2012.										
		NEMATERIJALNA IMOVINA	MATERIJALNA IMOVINA								MATERIJALNA IMOVINA	SADAŠNJA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN 31.12.2012. GODINE
			ZEMLJIŠTE	NEKRETNINE		NEKRETNINE	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA	OSTALA MATERIJALNA IMOVINA			
				NEKRETNINE	INVESTICIJSKE NEKRETNINE							
0	1	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
1	UMAG	1.861.427	0	19.906.491	3.021.320	22.927.812	2.052.696	4.185.674	0	29.166.181	31.027.609	
2	ROVINJ	988.393	0	17.596.721	861.391	18.458.111	1.711.620	329.143	1.500	20.500.374	21.488.767	
3	PULA	536.740	0	11.367.000	2.331.228	13.698.229	1.873.268	709.018	0	16.280.514	16.817.255	
4	POMER	663.396	0	15.917.421	2.952.445	18.869.865	1.657.750	273.159	0	20.800.774	21.464.170	
5	OPATIJA	1.584.317	0	25.038.902	13.396.772	38.435.673	2.074.780	952.956	180.174	41.643.583	43.227.900	
6	CRES	1.870.080	0	37.651.556	12.563.161	50.214.717	1.858.333	7.581.375	1.300	59.655.725	61.525.805	
7	S.DRAGA	986.581	0	12.756.381	860.177	13.616.557	2.669.073	2.013.581	0	18.299.211	19.285.792	
8	RAB	297.947	0	4.390.342	1.429.212	5.819.554	382.700	90.544	0	6.292.799	6.590.746	
9	ŠIMUNI	530.089	0	2.265.163	802.121	3.067.285	2.526.083	1.129.577	0	6.722.945	7.253.034	
10	ŽUT	1.469.026	0	4.946.255	1.389.261	6.335.516	1.549.853	14.851	0	7.900.221	9.369.246	
11	PIŠKERA	544.855	0	2.675.889	1.895.517	4.571.406	1.175.376	14.023	0	5.760.805	6.305.660	
12	JEZERA	740.142	0	11.847.945	3.802.977	15.650.922	2.132.483	1.485.424	7.600	19.276.428	20.016.571	
13	VODICE	1.055.486	0	9.086.166	3.925.340	13.011.505	1.312.640	2.959.844	457	17.284.446	18.339.932	
14	SKRADIN	587.106	0	14.469.935	996.139	15.466.074	2.146.824	84.551	0	17.697.449	18.284.555	
15	TROGIR	445.787	0	8.626.564	3.601.758	12.228.322	1.034.702	594.698	27.145	13.884.866	14.330.653	
16	SPLIT	900.852	15.754.431	17.280.939	14.008.412	31.289.351	3.234.064	1.219.402	517.400	52.014.648	52.915.500	
17	MILNA	528.680	1.388.220	10.724.214	1.668.112	12.392.326	1.720.381	173.622	1.600	15.676.151	16.204.831	
18	VRBOSKA	257.117	0	5.064.235	0	5.064.235	1.674.997	88.748	0	6.827.980	7.085.097	
19	PALMIŽANA	674.428	0	9.850.773	0	9.850.773	1.770.616	410.752	0	12.032.141	12.706.568	
20	KORČULA	512.191	0	18.556.073	5.055.674	23.611.746	1.239.403	182.653	770	25.034.573	25.546.764	
21	DUBROVNIK	1.743.040	0	17.047.100	6.371.741	23.418.840	2.258.191	7.529.599	33.030	33.239.660	34.982.700	
22	SLANO	4.860.460	0	0	0	0	0	0	0	0	4.970.925	
23	SAILING CENTAR	0	0	1.413.799	0	1.413.799	7.546	488.232	0	1.909.577	1.909.577	
	ACI MARINE	23.638.141	17.142.651	278.479.861	80.932.757	359.412.618	38.063.379	32.511.427	770.976	447.901.051	471.649.657	
24	DRUŠTVO I ZS	640.090	0	27.118	0	27.118	490.512	1.350.192	144.639	2.012.460	2.652.550	
	SVEUKUPNO	24.278.231	17.142.651	278.506.980	80.932.757	359.439.737	38.553.891	33.861.618	915.614	449.913.512	474.302.207	

IZVOR: BILANCA STANJA

Potraživanja od kupaca

Ukupna potraživanja od kupaca bez ispravka vrijednosti za 2012. godinu iznose 11.927.681 kunu. 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 3.759.659 kuna, potraživanja od kupaca u inozemstvu 777.427 kuna, te ukupna potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu iznose 4.537.086 kuna.

Ukupna sumnjiva potraživanja od kupaca za 2012. godinu iznose 3.201.311 kuna, a sastoje se od sumnjivih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 2.483.354 kune i sumnjivih potraživanja u inozemstvu u iznosu od 717.957 kuna.

Sporna potraživanja od kupaca za 2012. godinu iznose 4.189.284 kune.

Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca u potpunosti su vrijednosno usklađena te vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za 2012. godinu iznosi 7.390.595 kuna.

Potraživanja od kupaca s ispravkom vrijednosti iznose 4.537.086 kuna.

Tablica br. 6: POTRAŽIVANJA OD KUPACA PO POSLOVNIM SEGMENTIMA ZA 2012. GODINU

R.B.	MARINE	POTRAŽIVANJA OD KUPACA (bez ispravka vrijednosti)										VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA					POTRAŽIVANJA OD KUPACA				
		2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	12	13						
				POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOZEMSTVU	SUMNIVA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	SUMNIVA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOZEMSTVU									UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA		VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOZEMSTVU	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE SPORNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE POTRAŽIVANJA OD KUPACA UKUPNO
0																					
1	UMAG	55.570	156.965	212.535	9.855	392.532	402.387	69.184	684.106	9.855	380.660	69.184	459.699	380.660	69.184	459.699	224.407				
2	ROVINJ	47.033	39.802	86.835	47.248	91	47.339	47.122	181.296	47.248	-175	47.122	94.196	-175	47.122	94.196	87.100				
3	PULA	3.565	-1.647	1.918	148.885	0	148.885	384.078	534.881	148.885	3.231	384.078	536.194	3.231	384.078	536.194	-1.312				
4	POMER	148.611	42.522	191.133	82.293	131.162	213.454	79.014	483.602	82.293	133.489	79.014	294.796	133.489	79.014	294.796	188.807				
5	OPATIJA	505.222	70.949	576.171	111.211	14.656	125.866	349.560	1.051.597	111.211	14.240	349.560	475.010	14.240	349.560	475.010	576.587				
6	CRES	131.013	107.773	238.786	113.336	22.799	136.135	258.863	633.785	113.336	23.322	258.863	395.522	23.322	258.863	395.522	238.263				
7	S.DRAGA	3.427	17.504	20.931	5.822	7.010	12.833	0	33.764	5.822	7.243	0	13.065	7.243	0	13.065	20.698				
8	RAB	145.178	0	145.178	9.471	0	9.471	0	154.649	9.471	0	0	9.471	0	0	9.471	145.178				
9	ŠIMUNI	94.149	57.357	151.507	68.258	24.939	93.197	525.407	770.110	68.258	26.998	525.407	620.662	26.998	525.407	620.662	149.448				
10	ŽUT	59.770	0	59.770	0	0	0	0	59.770	0	0	0	0	0	0	0	59.770				
11	PIŠKERA	12.859	0	12.859	11.173	0	11.173	6.150	30.182	11.173	0	6.150	17.323	0	6.150	17.323	12.859				
12	JEZERA	302.084	40.323	342.407	781.711	28.070	809.781	365.438	1.517.626	781.711	27.786	365.438	1.174.935	27.786	365.438	1.174.935	342.691				
13	VODICE	208.156	28.605	236.762	66.766	52.502	119.269	17.315	373.345	66.766	58.222	17.315	142.304	58.222	17.315	142.304	231.042				
14	SKRADIN	26.789	397	27.186	36.993	0	36.993	0	64.178	36.993	0	0	36.993	0	0	36.993	27.186				
15	TROGIR	347.561	2.993	350.554	131.940	0	131.940	296.669	779.163	131.940	-15	296.669	428.594	-15	296.669	428.594	350.569				
16	SPLIT	670.136	90.788	760.924	296.488	6.566	303.053	1.152.875	2.216.852	296.488	6.859	1.152.875	1.456.221	6.859	1.152.875	1.456.221	760.631				
17	MILNA	114.184	2.124	116.309	15.623	0	15.623	157.842	289.773	15.623	0	157.842	173.465	0	157.842	173.465	116.309				
18	VRBOSKA	14.031	0	14.031	16.299	0	16.299	0	30.329	16.299	0	0	16.299	0	0	16.299	14.031				
19	PALMIŽANA	23.074	0	23.074	4.102	0	4.102	0	27.176	4.102	0	0	4.102	0	0	4.102	23.074				
20	KORČULA	155.028	11.290	166.318	20.258	0	20.258	31.264	217.839	20.258	-32	31.264	166.350	-32	31.264	166.350	166.350				
21	DUBROVNIK	689.919	109.679	799.598	503.095	37.631	540.726	189.076	1.529.400	503.095	36.130	189.076	728.301	36.130	189.076	728.301	801.099				
22	CHARTER	0	0	0	2.491	0	2.491	0	2.491	2.491	0	0	2.491	0	0	2.491	0				
	ACI MARINE	3.757.359	777.427	4.534.786	2.483.316	717.957	3.201.273	3.929.856	11.665.916	2.483.316	717.957	3.929.856	7.131.130	717.957	3.929.856	7.131.130	4.534.786				
23	DRUŠTVO IZS	2.300	0	2.300	38	0	38	259.428	261.766	38	0	259.428	259.466	0	259.428	259.466	2.300				
	SVEUKUPNO	3.759.659	777.427	4.537.086	2.483.354	717.957	3.201.311	4.189.284	11.927.681	2.483.354	717.957	4.189.284	7.390.595	717.957	4.189.284	7.390.595	4.537.086				

(u kn)

Izvešće o sveobuhvatnoj dobiti

Izvešće o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu iskazati će se u tablici broj 7 po poslovnim segmentima ACI d.d. usporedno s ostvarenjem 2011. godine.

Poslovanje marina Žut i Piškera vrednuje se u ukupnom sustavu Društva te se njihovi pojedinačni gubici smatraju opravdanim. Poslovanje Sailing centra koji učestalo posluje s gubicima privremeno je ugašeno u ožujku 2013. godine, a nastaviti će se po pripremi studija konsolidacije poslovanja.

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka	UMAG		ROVINJ		PULA	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1 A. UKUPAN PRIHOD (I+V)	13.733.674	15.273.972	12.457.368	12.725.017	5.181.538	6.055.244
2 B. UKUPAN RASHOD (II+V)	10.415.564	10.677.102	7.089.008	7.614.166	4.396.158	7.590.735
3 C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	3.318.110	4.596.870	5.368.361	5.110.851	785.381	- 1.535.490
4 Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5 Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6 I. POSLOVNI PRIHOD	13.481.785	15.127.993	12.329.837	12.648.858	5.103.794	6.002.693
7 1. Stalni vez	8.909.408	10.006.817	7.256.467	7.667.677	3.046.711	3.149.398
8 a) domaće tržište	217.859	153.210	1.710.495	1.502.526	302.252	327.707
9 b) strano tržište	8.691.549	9.853.606	5.545.972	6.165.152	2.744.460	2.821.691
10 2. Mjesečni vez	597.816	531.212	450.483	486.131	143.281	104.626
11 a) domaće tržište	22.681	16.268	48.296	57.419	10.812	37.678
12 b) strano tržište	575.135	514.944	402.187	428.712	132.469	66.948
13 3. Dnevni vez	1.565.781	1.234.453	3.399.364	3.109.294	1.215.181	1.157.772
14 a) domaće tržište	74.785	101.559	90.168	65.656	77.985	96.929
15 b) strano tržište	1.490.997	1.132.894	3.309.196	3.043.639	1.137.196	1.060.844
16 4. Zakup	642.209	590.761	375.176	362.297	411.679	112.639
17 a) domaće tržište	642.209	590.761	375.176	362.297	411.679	112.639
18 b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19 5. Ostale usluge nautičarima	1.695.624	1.970.109	768.624	974.503	245.016	1.388.978
20 a) domaće tržište	337.100	430.980	128.645	213.870	111.986	1.217.656
21 b) strano tržište	1.358.524	1.539.128	639.980	760.633	133.030	171.322
22 6. Ostali poslovni prihodi	70.946	794.643	79.722	48.955	41.926	89.279
23 II. POSLOVNI RASHOD	10.088.570	10.507.668	6.886.552	7.523.550	4.271.098	7.540.678
24 1. Materijalni troškovi	868.987	1.152.481	548.931	561.557	413.264	1.440.883
25 2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.938.015	1.850.765	1.227.079	1.545.683	782.218	1.472.471
26 3. Troškovi osoblja	2.580.547	2.585.797	1.999.373	1.986.846	1.365.656	2.117.955
27 4. Amortizacija	3.185.002	3.491.483	2.132.952	2.528.821	1.230.131	1.854.909
28 5. Ostali troškovi	581.064	505.892	264.475	260.349	172.676	245.607
29 6. Troškovi osiguranja	183.690	173.863	178.604	206.638	67.059	74.904
30 7. Pomorsko dobro - koncesija	342.637	381.849	310.433	318.125	129.536	151.381
31 8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	373.140	53.239	97.078	13.542	18.882	151.744
32 9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33 10. Ostali poslovni rashodi	35.489	312.298	127.628	101.989	91.675	30.824
34 III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	3.393.215	4.620.326	5.443.285	5.125.308	832.697	- 1.537.985
35 IV. FINACIJSKI PRIHODI	251.890	145.978	127.531	76.159	77.744	52.552
36 V. FINACIJSKI RASHODI	326.995	169.435	202.456	90.616	125.060	50.057
37 VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	- 75.105	- 23.456	- 74.925	- 14.457	- 47.316	2.495

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka	POMER		OPATIJA		CRES	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1 A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	7.460.501	7.887.364	13.143.397	12.721.870	13.868.591	14.537.233
2 B. UKUPAN RASHOD (II+V)	5.594.801	5.671.618	9.829.883	9.548.475	12.263.584	14.547.128
3 C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	1.865.700	2.215.746	3.313.513	3.173.394	1.605.007	- 9.896
4 Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5 Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6 I. POSLOVNI PRIHOD	7.312.712	7.806.995	12.968.466	12.621.500	13.657.115	14.408.229
7 1. Stalni vez	5.045.143	5.424.305	8.886.859	8.206.248	8.704.743	9.427.607
8 a) domaće tržište	908.492	823.701	2.388.482	2.005.976	311.507	264.637
9 b) strano tržište	4.136.652	4.600.604	6.498.377	6.200.272	8.393.236	9.162.970
10 2. Mjesečni vez	394.956	291.328	1.350.208	1.529.885	549.850	345.453
11 a) domaće tržište	69.075	21.233	474.852	580.430	11.222	70.672
12 b) strano tržište	325.881	270.095	875.355	949.455	538.628	274.780
13 3. Dnevni vez	689.001	656.626	424.898	436.542	1.432.483	1.412.504
14 a) domaće tržište	12.014	5.340	131.042	104.154	70.766	86.642
15 b) strano tržište	676.987	651.286	293.856	332.388	1.361.717	1.325.862
16 4. Zakup	510.030	580.087	1.407.952	1.457.306	629.142	853.156
17 a) domaće tržište	510.030	580.087	1.407.952	1.457.306	629.142	853.156
18 b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19 5. Ostale usluge nautičarima	468.229	541.696	886.872	810.175	2.133.194	1.990.388
20 a) domaće tržište	86.991	72.340	473.333	383.774	655.203	628.500
21 b) strano tržište	381.238	469.355	413.540	426.400	1.477.992	1.361.888
22 6. Ostali poslovni prihodi	205.352	312.953	11.677	181.344	207.704	379.121
23 II. POSLOVNI RASHOD	5.443.106	5.597.153	9.576.662	9.444.976	11.955.444	14.397.152
24 1. Materijalni troškovi	503.190	510.464	916.547	936.467	1.125.195	1.137.404
25 2. Ostali vanjski troškovi usluga	868.116	1.028.682	1.614.897	1.675.983	1.399.458	2.058.476
26 3. Troškovi osoblja	1.594.301	1.611.804	2.282.448	2.160.585	2.493.798	2.556.261
27 4. Amortizacija	1.680.669	1.728.128	3.698.597	3.735.666	5.798.584	7.290.935
28 5. Ostali troškovi	226.487	212.504	343.711	327.075	425.014	395.598
29 6. Troškovi osiguranja	93.595	73.254	201.252	157.610	234.213	234.062
30 7. Pomorsko dobro - koncesija	186.515	197.184	328.785	318.047	354.446	370.673
31 8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	226.740	176.417	133.958	67.884	31.624	108.670
32 9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33 10. Ostali poslovni rashodi	63.492	58.715	56.466	65.658	93.112	245.072
34 III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	1.869.606	2.209.842	3.391.805	3.176.524	1.701.672	11.077
35 IV. FINANCIJSKI PRIHODI	147.789	80.370	174.930	100.370	211.476	129.004
36 V. FINANCIJSKI RASHODI	151.695	74.465	253.222	103.499	308.140	149.976
37 VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	- 3.906	5.905	- 78.291	- 3.130	- 96.664	- 20.973

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka	SUPETARSKA DRAGA		RAB		ŠIMUNI	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1 A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	5.406.408	5.902.302	2.589.935	2.856.899	4.706.415	5.007.290
2 B. UKUPAN RASHOD (II+V)	4.550.172	5.038.876	2.376.126	2.455.192	3.537.187	3.905.840
3 C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	856.236	863.426	213.808	401.707	1.169.228	1.101.450
4 Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5 Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6 I. POSLOVNI PRIHOD	5.317.012	5.845.958	2.585.790	2.854.986	4.643.447	4.970.459
7 1. Stalni vez	3.869.205	4.149.636	0	0	3.151.760	3.155.619
8 a) domaće tržište	51.074	48.848	0	0	663.307	602.244
9 b) strano tržište	3.818.130	4.100.788	0	0	2.488.453	2.553.375
10 2. Mjesečni vez	216.526	357.130	90.842	79.375	151.348	306.941
11 a) domaće tržište	0	7.236	3.478	7.077	34.070	111.522
12 b) strano tržište	216.526	349.894	87.363	72.298	117.278	195.419
13 3. Dnevni vez	447.252	433.751	1.952.464	2.163.288	636.252	589.949
14 a) domaće tržište	18.101	16.528	113.412	120.590	48.066	39.834
15 b) strano tržište	429.151	417.223	1.839.053	2.042.699	588.186	550.114
16 4. Zakup	280.693	292.607	296.030	292.653	204.268	203.287
17 a) domaće tržište	280.693	292.607	296.030	292.653	204.268	203.287
18 b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19 5. Ostale usluge nautičarima	485.442	553.592	246.454	268.646	441.529	528.092
20 a) domaće tržište	34.750	19.777	23.494	19.629	103.986	146.941
21 b) strano tržište	450.692	533.815	222.960	249.017	337.543	381.151
22 6. Ostali poslovni prihodi	17.894	59.243	0	51.023	58.289	186.572
23 II. POSLOVNI RASHOD	4.407.278	4.969.695	2.375.158	2.454.450	3.445.207	3.861.003
24 1. Materijalni troškovi	351.968	356.398	260.242	202.370	414.452	346.828
25 2. Ostali vanjski troškovi usluga	377.508	484.813	345.634	324.303	384.235	579.017
26 3. Troškovi osoblja	1.670.933	1.716.556	843.498	884.574	1.318.556	1.354.186
27 4. Amortizacija	1.529.919	1.832.171	668.865	819.376	776.392	815.332
28 5. Ostali troškovi	211.981	214.946	127.836	120.562	236.437	291.294
29 6. Troškovi osiguranja	72.468	66.613	32.390	30.101	58.785	55.861
30 7. Pomorsko dobro - koncesija	135.165	147.558	64.753	71.422	117.661	125.182
31 8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	11.363	7.010	27.416	1.476	64.913	119.753
32 9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33 10. Ostali poslovni rashodi	45.974	143.629	4.524	266	73.776	173.550
34 III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	909.734	876.264	210.631	400.535	1.198.239	1.109.456
35 IV. FINANCIJSKI PRIHODI	89.396	56.343	4.145	1.914	62.968	36.831
36 V. FINANCIJSKI RASHODI	142.894	69.181	968	742	91.980	44.837
37 VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	- 53.498	- 12.838	3.177	1.172	- 29.012	- 8.006

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka		ŽUT		PIŠKERA		JEZERA	
		2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+V)	2.755.437	2.442.947	2.010.100	1.938.140	8.215.795	8.120.860
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	3.035.435	3.416.720	2.951.021	3.263.109	6.213.262	6.351.883
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	- 279.998	- 973.773	- 940.921	- 1.324.969	2.002.534	1.768.976
4	Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5	Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6	I. POSLOVNI PRIHOD	2.754.350	2.442.934	2.008.269	1.938.067	8.073.586	8.074.442
7	1. Stalni vez	0	0	0	0	4.653.136	4.713.090
8	a) domaće tržište	0	0	0	0	1.509.468	1.533.345
9	b) strano tržište	0	0	0	0	3.143.669	3.179.745
10	2. Mjesečni vez	0	0	0	0	564.516	277.543
11	a) domaće tržište	0	0	0	0	424.875	78.950
12	b) strano tržište	0	0	0	0	139.642	198.593
13	3. Dnevni vez	1.968.631	1.743.988	1.336.754	1.163.495	891.692	992.012
14	a) domaće tržište	86.810	65.365	65.845	43.089	33.668	60.431
15	b) strano tržište	1.881.821	1.678.623	1.270.909	1.120.406	858.024	931.581
16	4. Zakup	154.078	167.407	271.995	291.099	356.509	766.878
17	a) domaće tržište	154.078	167.407	271.995	291.099	356.509	766.878
18	b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19	5. Ostale usluge nautičarima	631.641	531.539	390.536	312.272	1.290.293	943.541
20	a) domaće tržište	87.489	112.141	51.239	46.586	588.938	282.873
21	b) strano tržište	544.152	419.398	339.297	265.686	701.355	660.668
22	6. Ostali poslovni prihodi	0	0	8.984	171.201	317.439	381.378
23	II. POSLOVNI RASHOD	3.035.425	3.416.337	2.950.836	3.262.641	6.097.342	6.296.416
24	1. Materijalni troškovi	491.737	402.174	515.034	372.768	534.969	565.892
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	580.866	727.429	598.277	697.431	630.799	851.930
26	3. Troškovi osoblja	757.629	763.271	726.020	765.349	2.087.039	1.854.984
27	4. Amortizacija	851.696	1.253.105	788.486	1.015.456	1.762.971	2.103.697
28	5. Ostali troškovi	184.166	150.473	196.363	181.222	225.537	202.088
29	6. Troškovi osiguranja	40.153	41.532	33.124	34.164	109.774	94.894
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	80.426	78.061	50.257	48.454	205.449	203.021
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	0	0	7.092	11.173	532.005	183.676
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33	10. Ostali poslovni rashodi	48.752	291	36.184	136.623	8.799	236.234
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	- 281.075	- 973.403	- 942.566	- 1.324.574	1.976.243	1.778.026
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	1.087	13	1.831	73	142.209	46.418
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	9	383	186	468	115.919	55.467
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	1.077	- 370	1.645	- 395	26.290	- 9.049

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka	VODICE		SKRADIN		TROGIR	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1 A. UKUPAN PRIHOD (I+V)	11.334.860	11.419.452	6.427.759	7.026.860	10.825.312	10.654.754
2 B. UKUPAN RASHOD (II+V)	6.395.155	6.555.006	4.755.638	4.863.290	6.182.597	6.843.000
3 C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	4.939.705	4.864.446	1.672.121	2.163.571	4.642.714	3.811.755
4 Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5 Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6 I. POSLOVNI PRIHOD	11.156.690	11.341.661	6.378.910	6.993.047	10.712.307	10.632.703
7 1. Stalni vez	6.813.192	7.184.828	2.181.005	2.427.192	5.601.626	5.464.897
8 a) domaće tržište	2.427.663	2.413.529	244.154	268.059	4.426.255	4.295.534
9 b) strano tržište	4.385.528	4.771.299	1.936.851	2.159.134	1.175.371	1.169.363
10 2. Mjesečni vez	248.452	288.017	100.119	249.531	130.807	89.613
11 a) domaće tržište	64.082	99.483	12.427	22.260	75.467	35.837
12 b) strano tržište	184.371	188.534	87.692	227.271	55.341	53.776
13 3. Dnevni vez	1.709.970	1.566.732	3.470.564	3.291.038	3.002.311	3.034.524
14 a) domaće tržište	106.169	99.096	143.384	127.574	223.726	259.194
15 b) strano tržište	1.603.802	1.467.636	3.327.179	3.163.464	2.778.585	2.775.331
16 4. Zakup	471.516	797.020	146.875	156.310	634.146	1.135.303
17 a) domaće tržište	471.516	797.020	146.875	156.310	634.146	1.135.303
18 b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19 5. Ostale usluge nautičarima	1.716.369	1.440.338	480.310	547.694	1.067.494	891.774
20 a) domaće tržište	855.016	518.805	43.689	36.600	492.352	272.105
21 b) strano tržište	861.353	921.533	436.621	511.093	575.142	619.669
22 6. Ostali poslovni prihodi	197.190	64.726	37	321.283	275.922	16.590
23 II. POSLOVNI RASHOD	6.230.648	6.475.287	4.679.210	4.820.368	6.136.514	6.772.539
24 1. Materijalni troškovi	549.837	503.310	408.780	393.953	583.521	539.897
25 2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.017.357	1.178.316	735.804	784.320	1.200.101	1.196.323
26 3. Troškovi osoblja	2.131.208	1.889.503	1.647.542	1.618.515	2.116.216	2.134.095
27 4. Amortizacija	1.815.027	2.119.689	1.406.099	1.481.693	1.495.816	1.979.766
28 5. Ostali troškovi	271.065	197.752	230.402	215.227	269.099	415.880
29 6. Troškovi osiguranja	80.995	102.905	49.130	54.422	89.910	88.934
30 7. Pomorsko dobro - koncesija	283.807	285.486	160.698	175.672	270.616	266.369
31 8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	5.058	103.434	28.341	36.993	12.180	123.080
32 9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33 10. Ostali poslovni rashodi	76.294	94.891	12.414	59.573	99.054	28.195
34 III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	4.926.041	4.866.374	1.699.700	2.172.679	4.575.793	3.860.164
35 IV. FINANCIJSKI PRIHODI	178.170	77.791	48.848	33.813	113.005	22.052
36 V. FINANCIJSKI RASHODI	164.506	79.719	76.427	42.921	46.083	70.461
37 VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	13.664	- 1.929	- 27.579	- 9.108	66.921	- 48.409

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka	SPLIT		MILNA		VRBOSKA	
	2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1 A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	20.585.683	21.843.362	6.101.012	6.953.289	3.362.661	3.422.178
2 B. UKUPAN RASHOD (II+V)	13.185.798	13.593.194	4.490.056	4.916.335	2.845.707	2.827.295
3 C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	7.399.886	8.250.168	1.610.956	2.036.954	516.955	594.883
4 Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5 Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6 I. POSLOVNI PRIHOD	20.419.136	21.761.246	5.927.437	6.925.842	3.282.585	3.391.464
7 1. Stalni vez	10.650.584	11.171.121	1.846.749	1.894.701	1.730.134	1.943.174
8 a) domaće tržište	7.102.256	7.315.949	134.031	86.277	14.268	31.691
9 b) strano tržište	3.548.329	3.855.172	1.712.719	1.808.424	1.715.866	1.911.483
10 2. Mjesečni vez	613.318	705.613	75.281	162.332	165.057	162.933
11 a) domaće tržište	146.208	278.399	14.917	25.371	13.063	2.613
12 b) strano tržište	467.109	427.214	60.364	136.961	151.994	160.320
13 3. Dnevni vez	4.475.402	4.552.345	2.633.174	2.617.195	778.648	797.768
14 a) domaće tržište	1.624.324	1.743.537	106.554	88.707	33.916	28.486
15 b) strano tržište	2.851.078	2.808.808	2.526.620	2.528.488	744.732	769.282
16 4. Zakup	2.613.536	2.871.698	461.148	1.610.195	27.726	174.416
17 a) domaće tržište	2.613.536	2.871.698	461.148	1.610.195	27.726	174.416
18 b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19 5. Ostale usluge nautičarima	1.777.172	2.109.018	836.986	583.762	437.923	294.550
20 a) domaće tržište	911.721	1.058.948	422.746	115.711	236.744	62.408
21 b) strano tržište	865.451	1.050.069	414.240	468.051	201.179	232.142
22 6. Ostali poslovni prihodi	289.124	351.452	74.098	57.658	143.097	18.623
23 II. POSLOVNI RASHOD	13.041.149	13.519.201	4.423.867	4.882.592	2.777.774	2.789.278
24 1. Materijalni troškovi	1.466.505	1.450.989	544.537	565.458	290.312	230.439
25 2. Ostali vanjski troškovi usluga	2.199.463	2.248.780	422.346	560.721	375.536	384.531
26 3. Troškovi osoblja	2.941.029	3.150.072	1.672.468	1.611.548	1.010.912	945.839
27 4. Amortizacija	4.406.086	4.865.936	1.274.035	1.609.110	797.085	935.037
28 5. Ostali troškovi	640.148	591.958	220.700	250.548	138.987	123.900
29 6. Troškovi osiguranja	144.459	148.447	86.806	58.876	48.633	59.105
30 7. Pomorsko dobro - koncesija	514.741	546.084	152.527	173.832	84.040	85.554
31 8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	520.557	464.899	9.217	8.383	3.114	16.299
32 9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	0
33 10. Ostali poslovni rashodi	208.161	52.036	41.231	44.115	29.156	8.574
34 III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	7.377.987	8.242.045	1.503.570	2.043.250	504.811	602.186
35 IV. FINANCIJSKI PRIHODI	166.547	82.116	173.575	27.447	80.076	30.714
36 V. FINANCIJSKI RASHODI	144.649	73.992	66.189	33.743	67.933	38.017
37 VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	21.898	8.123	107.386	- 6.296	12.143	- 7.303

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka		PALMIŽANA		KORČULA		DUBROVNIK	
		2011.	2012.	2011.	2012.	2011.	2012.
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	8.188.656	8.591.246	6.653.950	6.717.853	22.519.624	24.412.924
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	4.672.345	5.072.914	5.579.347	5.660.160	14.942.526	16.883.188
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	3.516.311	3.518.332	1.074.603	1.057.693	7.577.097	7.529.735
4	Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5	Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6	I. POSLOVNI PRIHOD	8.182.684	8.590.042	6.628.642	6.702.400	22.259.153	24.286.950
7	1. Stalni vez	0	0	948.085	975.742	10.141.620	11.035.099
8	a) domaće tržište	0	0	267.960	270.103	4.993.921	5.286.402
9	b) strano tržište	0	0	680.125	705.639	5.147.699	5.748.696
10	2. Mjesečni vez	0	0	79.022	182.830	1.089.811	1.582.612
11	a) domaće tržište	0	0	28.528	107.022	528.676	655.442
12	b) strano tržište	0	0	50.494	75.808	561.135	927.171
13	3. Dnevni vez	6.796.176	7.035.559	4.287.693	4.111.381	4.387.945	5.200.235
14	a) domaće tržište	653.831	655.157	420.707	377.649	1.001.922	1.110.390
15	b) strano tržište	6.142.345	6.380.403	3.866.987	3.733.732	3.386.024	4.089.846
16	4. Zakup	211.637	176.516	389.595	422.476	2.126.553	2.712.427
17	a) domaće tržište	211.637	176.516	389.595	422.476	2.126.553	2.712.427
18	b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19	5. Ostale usluge nautičarima	1.077.256	1.260.548	911.616	905.509	4.337.852	3.470.589
20	a) domaće tržište	191.909	194.574	214.387	170.275	1.853.231	1.634.957
21	b) strano tržište	885.347	1.065.974	697.229	735.234	2.484.621	1.835.632
22	6. Ostali poslovni prihodi	97.614	117.419	12.631	104.463	175.372	285.988
23	II. POSLOVNI RASHOD	4.672.102	5.071.769	5.550.791	5.640.358	14.726.299	16.753.532
24	1. Materijalni troškovi	633.938	436.471	542.123	493.388	1.466.498	1.489.244
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	791.958	1.248.044	802.155	935.005	3.167.378	2.916.980
26	3. Troškovi osoblja	1.308.953	1.208.795	1.454.680	1.451.435	3.662.004	3.988.183
27	4. Amortizacija	1.096.383	1.363.876	2.135.848	2.210.866	4.718.943	5.786.412
28	5. Ostali troškovi	439.706	405.956	311.382	240.577	679.084	561.388
29	6. Troškovi osiguranja	69.184	79.634	71.395	71.639	134.415	162.675
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	204.721	214.781	166.332	167.946	562.965	610.323
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	19.680	5.742	35.604	4.300	166.152	522.065
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	0	0	0	385.319
33	10. Ostali poslovni rashodi	107.579	108.471	31.272	65.201	168.859	330.943
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	3.510.582	3.518.273	1.077.852	1.062.042	7.532.855	7.533.418
35	IV. FINANCIJSKI PRIHODI	5.972	1.204	25.308	15.453	260.470	125.974
36	V. FINANCIJSKI RASHODI	243	1.145	28.557	19.802	216.227	129.657
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	5.729	59	- 3.249	- 4.349	44.243	- 3.682

IZVOR: BILANCA STANJA

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

(u kn)

Račun dobiti i gubitka		SAILING CENTAR		DRUŠTVO I ZAJEDNIČKE SLUŽBE		2011.	2012.
		2011.	2012.	2011.	2012.		
1	A. UKUPAN PRIHOD (I+IV)	320.888	289.706	2.301.112	4.717.320	190.150.676	201.518.081
2	B. UKUPAN RASHOD (II+V)	2.197.617	2.216.150	21.629.681	27.230.408	159.128.668	176.741.783
3	C. RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	- 1.876.728	- 1.926.444	- 19.328.570	- 22.513.087	31.022.008	24.776.298
4	Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
5	Neto dobit	0	0	0	0	0	0
6	I. POSLOVNI PRIHOD	311.995	289.624	413.401	1.198.821	185.909.104	196.856.913
7	1. Stalni vez	0	0	0	0	93.436.428	97.997.151
8	a) domaće tržište	0	0	0	0	27.673.442	27.229.737
9	b) strano tržište	0	0	0	0	65.762.986	70.767.414
10	2. Mjesečni vez	0	0	0	0	7.011.692	7.733.105
11	a) domaće tržište	0	0	0	0	1.982.729	2.214.912
12	b) strano tržište	0	0	0	0	5.028.963	5.518.192
13	3. Dnevni vez	0	0	0	0	47.501.639	47.300.452
14	a) domaće tržište	0	0	0	0	5.137.194	5.295.906
15	b) strano tržište	0	0	0	0	42.364.444	42.004.546
16	4. Zakup	0	0	1.250	0	12.623.743	16.026.538
17	a) domaće tržište	0	0	1.250	0	12.623.743	16.026.538
18	b) strano tržište	0	0	0	0	0	0
19	5. Ostale usluge nautičarima	286.256	169.021	0	804	22.612.691	22.487.136
20	a) domaće tržište	180.299	136.753	0	804	8.085.250	7.777.010
21	b) strano tržište	105.957	32.267	0	0	14.527.442	14.710.126
22	6. Ostali poslovni prihodi	25.739	120.603	412.151	1.198.017	2.722.911	5.312.532
23	II. POSLOVNI RASHOD	2.196.400	2.216.006	20.314.573	26.464.009	155.282.004	174.676.656
24	1. Materijalni troškovi	116.410	46.512	1.057.088	1.073.897	14.604.064	15.209.246
25	2. Ostali vanjski troškovi usluga	1.180.817	1.150.458	5.921.598	6.689.561	28.561.616	32.590.022
26	3. Troškovi osoblja	169.712	161.525	8.793.706	9.309.382	46.628.228	47.827.062
27	4. Amortizacija	563.960	589.901	606.291	949.281	44.419.837	52.360.649
28	5. Ostali troškovi	57.037	63.968	2.697.356	3.098.570	9.150.712	9.273.336
29	6. Troškovi osiguranja	79.948	67.921	101.375	102.788	2.261.357	2.240.840
30	7. Pomorsko dobro - koncesija	0	0	0	0	4.706.511	4.937.006
31	8. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine	2.491	0	0	38	2.326.604	2.179.816
32	9. Rezerviranje troškova i rizika	0	0	355.000	4.176.605	355.000	4.561.924
33	10. Ostali poslovni rashodi	26.024	135.719	782.160	1.063.888	2.268.074	3.496.755
34	III. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNE AKTIVNOSTI (I-II)	- 1.884.405	- 1.926.382	- 19.901.172	- 25.265.188	30.627.100	22.180.258
35	IV. FINANIJSKI PRIHODI	8.893	82	1.887.711	3.518.500	4.241.572	4.661.168
36	V. FINANIJSKI RASHODI	1.217	144	1.315.108	766.399	3.846.664	2.065.128
37	VI. BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	7.676	- 62	572.602	2.752.100	394.908	2.596.041

IZVOR: BILANCA STANJA

ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojila je Uprava i odobrila njihovo izdavanje dana 24.04.2012. godine.

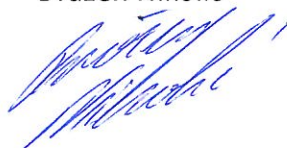
Predsjednik Uprave:

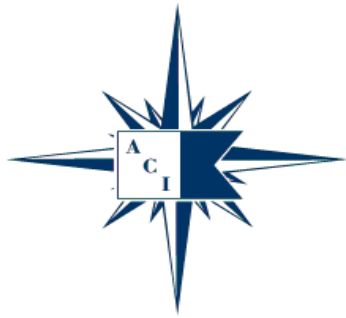
Bruno Bonifačić



Član Uprave:

Dražan Nikolić





ADRIATIC
CROATIA
INTERNATIONAL
CLUB

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

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA
ACI D.D.
ZA 2012. GODINU

S a d r ž a j:

UVOD.....	1
1. FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2012. GODINU	
1.1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d.U 2012. GODINI	2
1.2. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA 2012. GODINU.....	8
Izvešće o sveobuhvatnoj dobiti.....	8
Struktura poslovnih prihoda i rashoda	14
Struktura finansijskih prihoda i rashoda	22
Bilanca ACI d.d. na dan 31.12.2012.	27
Izvešće o novčanim tijekovima za 2012. godinu – direktna metoda	33
Izvešće o promjenama kapitala	37
Izvešće stanja temeljnog kapitala	38
Kretanje tržišne cijene dionica Društva	39
1.3. EKONOMSKO FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	40
1.4. REZERVACIJE PO SUDSKIM SPOROVIMA	45
2. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU S PRIJEDLOGOM ODLUKE O RASPOREDU DOBITI	
2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU	49
2.2. PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI ACI d.d	58
3. KODEKS KORPORACIJSKOG UPRAVLJANJA	59

UVOD

Uprava ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d. Opatija (skraćeno ACI d.d. Opatija) podnosi Godišnje izvješće nadzornom odboru Društva, sukladno članku 250 Zakona o trgovačkim društvima (ZTD-a).

Godišnje izvješće obuhvaća razdoblje od 01.01. do 31.12.2012. godine. Vođenje poslova Društva obavljao je direktor ACI d.d. Opatija Anto Violić.

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

1. Financijsko izvješće za 2012. godinu u kojem se prezentiraju:

- fizički pokazatelji djelatnosti nautike,
- financijski pokazatelji kroz temeljna financijska izvješća
(Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Bilanca na dan 31.12.2012., Izvješće o novčanim tijekovima, Izvješće o promjenama kapitala, Izvješće stanja temeljnog kapitala)
- kretanje dionica ACI d.d.
- financijski pokazatelji poslovanja Društva
- rezervacije po sudskim sporovima

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 2012. GODINU

1.1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA 2012. 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 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 2012. godinu s istim razdobljem 2011. godine i planom za 2012. godinu.

Tablica br. 1: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA 2012. S 2011. GODINOM I PLANOM ZA 2012. GODINU

R.B.	MARINA	STALNI VEZ *						DNEVNI VEZ (brod/dani)						MJESEČNI VEZ						
		na dan 31.12.		OSTVARENJE 2012.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-31.12.		OSTVARENJE 2011.	PLAN ZA 2012.	OSTVARENJE 2012.	INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-31.12.		OSTVARENJE 2011.	PLAN ZA 2012.	OSTVARENJE 2012.	INDEKS 14/12	INDEKS 14/13
		OSTVARENJE 2011.	PLAN ZA 2012.				3	4						5	6					
0	1	371	371	377	102	102	4.360	4.360	3.472	80	80	158,3	159,5	147,0	93	92				
1	UMAG	306	308	304	99	99	9.260	9.260	8.099	87	87	114,8	120,5	129,7	113	108				
2	ROVINJ	154	136	151	98	111	3.403	3.063	3.332	98	109	38,6	34,5	33,9	88	98				
3	PUJA	247	258	246	100	95	2.251	2.476	2.217	98	90	147,0	148,2	120,8	82	82				
4	POMER	169	168	157	93	93	961	961	1.052	109	109	236,4	242,0	206,5	87	85				
5	OPATIJA	351	351	346	99	99	4.461	4.461	3.872	87	87	183,3	202,1	125,3	68	62				
6	CRES	206	207	206	100	100	1.874	1.874	2.011	107	107	116,9	132,3	162,3	139	123				
7	S.DRAGA	-	-	-	-	-	6.416	6.416	6.177	96	96	24,2	24,2	21,4	88	88				
8	RAB	176	178	169	96	95	2.087	2.092	2.039	98	97	105,4	109,0	168,6	160	155				
9	ŠIMUNI	-	-	-	-	-	5.433	5.433	4.935	91	91	-	-	-	-	-				
10	ŽUT	-	-	-	-	-	3.430	3.430	2.985	87	87	-	-	-	-	-				
11	PIŠKERA	213	213	204	96	96	2.420	2.420	2.760	114	114	165,2	162,7	118,2	72	73				
12	JEZERA	276	276	269	97	97	4.699	4.699	4.209	90	90	104,2	110,0	147,8	142	134				
13	VODICE	90	90	99	110	110	8.252	8.252	7.868	95	95	32,0	39,0	31,4	98	81				
14	SKRADIN	167	167	156	93	93	7.192	7.192	7.170	100	100	60,3	71,6	39,7	66	55				
15	TROGIR	252	252	236	94	94	6.339	6.390	6.224	98	97	104,9	118,0	72,4	69	61				
16	SPLIT	90	90	87	97	97	6.610	6.610	6.436	97	97	36,7	38,8	65,8	179	169				
17	MILNA	85	85	87	102	102	2.022	2.022	2.172	107	107	58,7	60,7	54,4	93	90				
18	VRBOSKA	-	-	-	-	-	14.523	14.523	14.676	101	101	-	-	-	-	-				
19	PALMIŽANA	52	52	50	96	96	8.317	8.317	8.011	96	96	36,9	38,2	58,0	157	152				
20	KORČULA	344	342	337	98	99	8.704	8.704	7.891	91	91	355,0	387,4	547,7	154	141				
21	DUBROVNIK	3.549	3.544	3.481	98	98	113.014	112.955	107.608	95	95	2.078,8	2.198,5	2.250,9	108	102				
	UKUPNO																			

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

Prema prikazu iz tablica br. 1 i 2, na **stalnom vezu** (godišnji vez, višegodišnji vez i time share) na dan 31.12.2012. godine bila je 3.481 brodica, što je za 2% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2012. godinu.

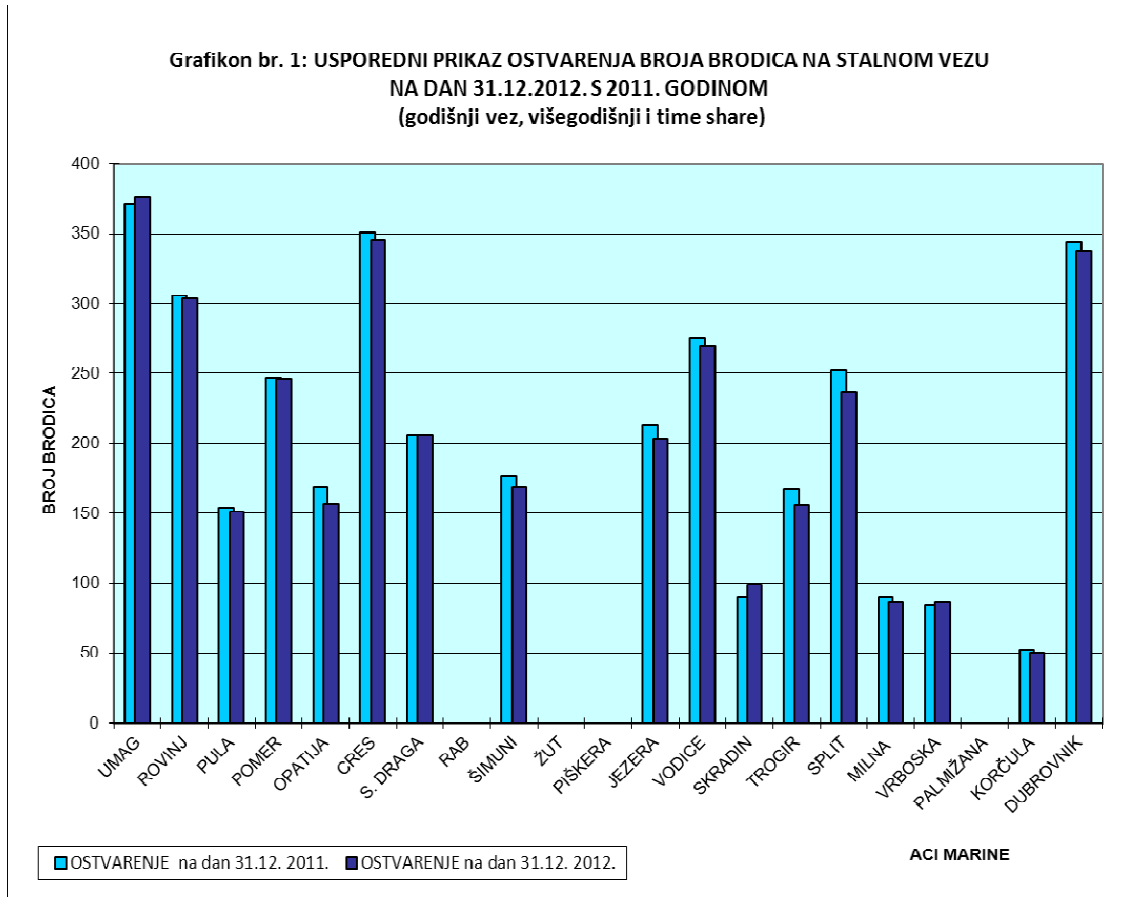
Prema tablici broj 2, koja sadrži strukturu stalnog veza, evidentno je da najveći udio u stalnom vezu ima godišnji vez u moru sa 92%, dok godišnji vez na kopnu učestvuje s 7,7%. Godišnji vez u moru smanjen je za 2%, dok je godišnji vez na kopnu smanjen za 4% u odnosu na ostvarenje prošle godine. Kombinirani vez s 0,1% učešća, te višegodišnji vez i time share s 0,03% stalnog veza na razini su prošlogodišnjeg ostvarenja.

Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 31.12.2012. S ISTIM RAZDOBLJEM 2011.

RB	ACI MARINA	BROJ BRODICA NA STALNOM VEZU (stanje na dan 31.12.)														
		GODIŠNJI VEZ U MORU			GODIŠNJI VEZ NA KOPNU			KOPNO + MORE			VIŠEGODIŠNJI VEZ I TIME SHARE			STALNI VEZ UKUPNO		
		2011.	2012.	INDEX (4/2)	2011.	2012.	INDEX (6/5)	2011.	2012.	INDEX (9/8)	2011.	2012.	INDEX (12/11)	2011.	2012.	INDEX (15/14)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	361	368	102	10	9	90	0	0	-	0	0	-	371	377	102
2	ROVINJ	306	304	99	0	0	-	0	0	-	0	0	-	306	304	99
3	PULA	154	151	98	0	0	-	0	0	-	0	0	-	154	151	98
4	POMER	236	234	99	11	12	109	0	0	-	0	0	-	247	246	100
5	OPATIJA	162	151	93	3	2	67	4	4	100	0	0	-	169	157	93
6	CRES	313	311	99	38	35	92	0	0	-	0	0	-	351	346	99
7	S. DRAGA	167	173	104	39	33	85	0	0	-	0	0	-	206	206	100
8	RAB	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	147	133	90	29	36	124	0	0	-	0	0	-	176	169	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	190	178	94	22	25	114	0	0	-	1	1	100	213	204	96
13	VODICE	248	241	97	28	28	100	0	0	-	0	0	-	276	269	97
14	SKRADIN	90	99	110	0	0	-	0	0	-	0	0	-	90	99	110
15	TROGIR	156	145	93	11	11	100	0	0	-	0	0	-	167	156	93
16	SPLIT	242	227	94	10	9	90	0	0	-	0	0	-	252	236	94
17	MILNA	83	80	96	7	7	100	0	0	-	0	0	-	90	87	97
18	VRBOSKA	75	81	108	10	6	60	0	0	-	0	0	-	85	87	102
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	43	41	95	9	9	100	0	0	-	0	0	-	52	50	96
21	DUBROVNIK	293	291	99	51	46	90	0	0	-	0	0	-	344	337	98
	UKUPNO	3.266	3.208	98	278	268	96	4	4	100	1	1	100	3.549	3.481	98

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu na dan 31.12.2012. godine s istim razdobljem 2011. godine.

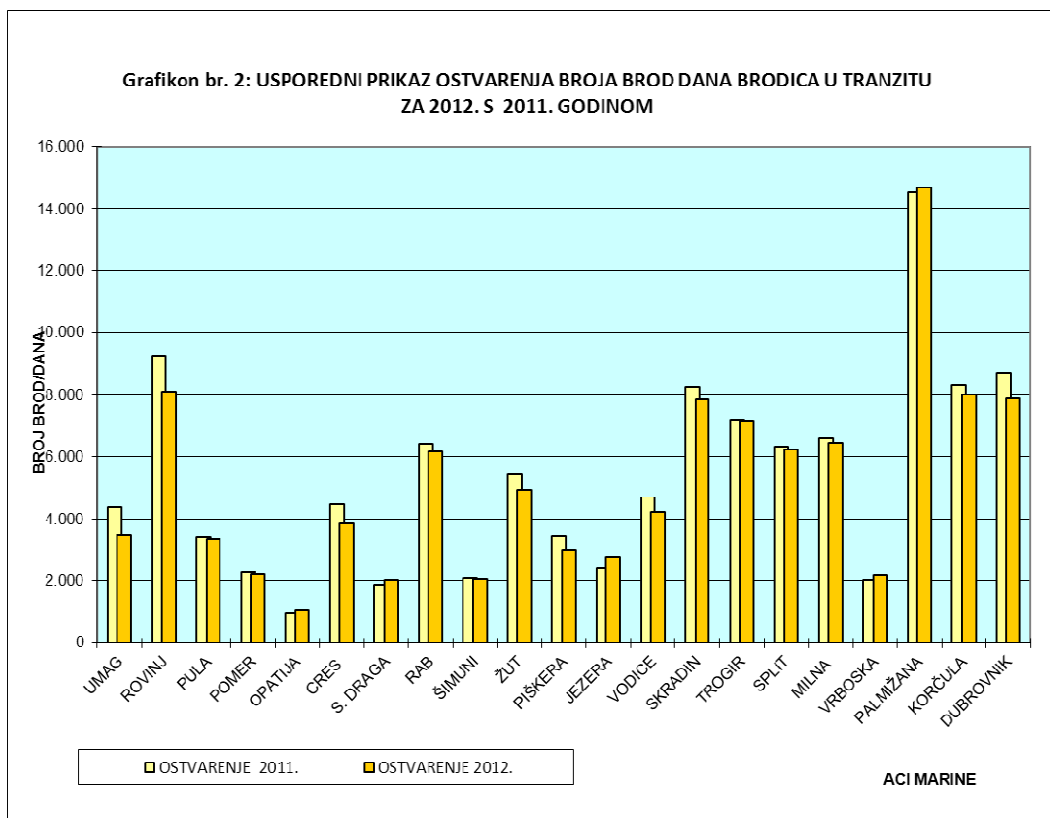


Na dan 31.12.2012. godine najveći udio u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag sa 377 brodicom ili 10,8% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres sa 346 brodica ili 9,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Dubrovnik sa 337 brodica ili 9,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj sa 304 brodice ili 8,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Vodice sa 269 brodica ili 7,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza te Split sa 236 brodica ili 6,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

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

Tijekom prvih jedanaest mjeseci 2012. godine ostvareno je 107.608 brod dana (tranzit), što je za 5.406 brod dana manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Nautička sezona tradicionalno započinje Uskrsom, kada počinju s radom i marine sa sezonskim poslovanjem. Kako su tijekom 2012. godine Uskršnji blagdani bili početkom travnja, tada je zabilježen pojačan dolazak gostiju, te se održavanje tradicionalnih uskršnjih regata u ACI marinama odrazilo na fizičke pokazatelje poslovanja u ostvarene u travnju. Fizički pokazatelji dnevnog veza u svibnju 2012. godine povećani u odnosu na ostvarenje prethodne godine, dok su tijekom lipnja zabilježili pad. Na ostvarenje naredna tri mjeseca dodatno je utjecala konkurencija lučkih uprava koje su značajno snizile cijene veza.

U grafikonu br. 2 prikazana je usporedba ostvarenja broja brod dana brodica u tranzitu za 2012. godinu s ostvarenjem istog razdoblja 2011. godine.

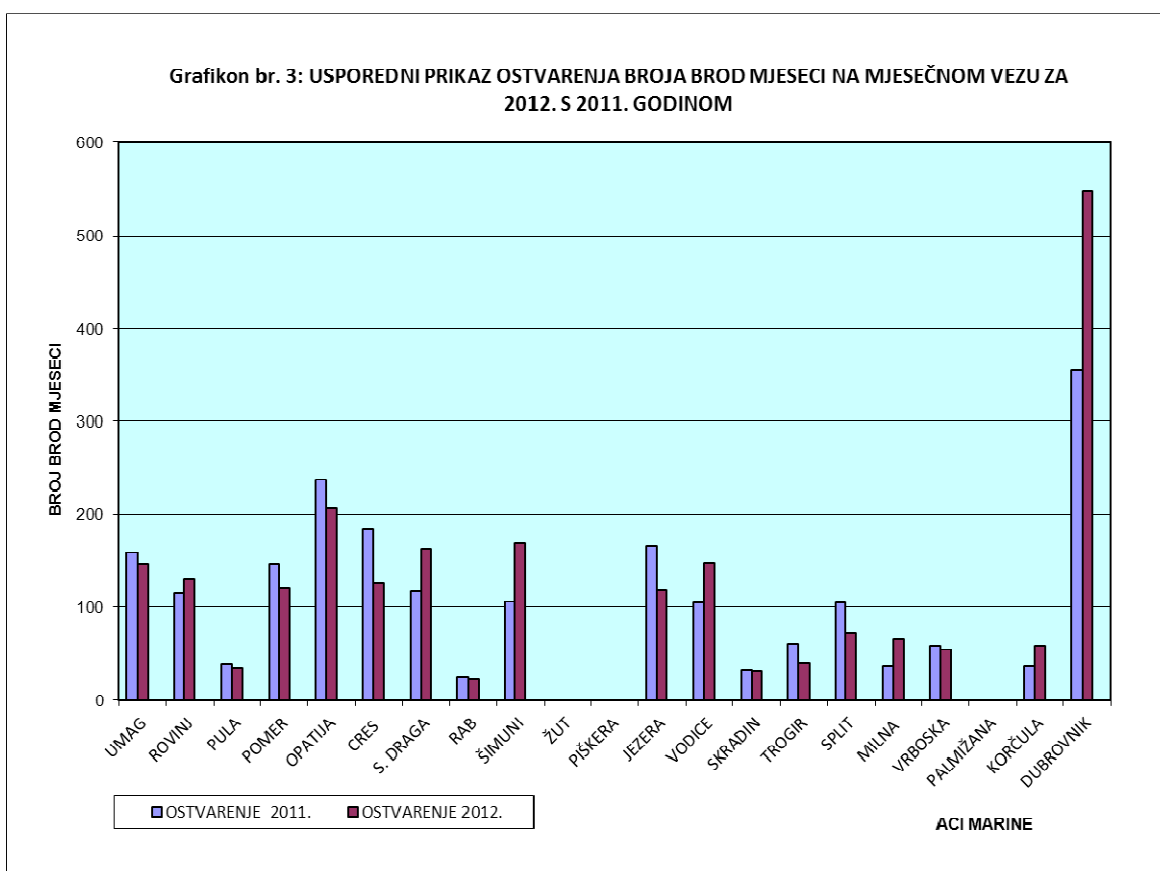


Najveći udio u ostvarenju brod dana za 2012. godinu imaju marine Palmižana sa 14.676 brod dana ili 13,6% udjela, Rovinj sa 8.099 brod dana sa 7,5% udjela, Korčula sa 8.011 brod dana ili 7,4% udjela, Dubrovnik sa 7.891 brod dana ili 7,3%, te Skradin sa 7.868 brod dana ili 7,3% udjela u ukupnom broju ostvarenih broda dana temeljem tranzita.

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

Tijekom 2012. godine ostvareno je 2.250,9 brod mjeseci što je za 8% više od ostvarenja 2011. godine i za 2% je više od plana.

Grafikon br. 3 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brod mjeseci na mjesečnom vezu za 2012. godinu s ostvarenjem 2011. godine.



Najveći broj brod mjeseci u 2012. godini ostvarile su marine Dubrovnik sa 547,7 brod mjeseci ili 24,3%, Opatija sa 206,5 brod mjeseci ili 9,2%, Šimuni sa 168,6 brod mjeseci ili 7,5% udjela, Supetarska Draga sa 162,3 brod mjeseci ili 7,2% udjela, Vodice sa 147,8 brod mjeseci ili 6,6%, Umag sa 147 brod mjeseci ili 6,5%, Rovinj sa 129,7 brod dana ili 5,8%, Cres sa 125,3 brod dana ili 5,6%, Pomer sa 120,8 brod dana ili 5,4%, te Jezera sa 118,2 brod mjeseca ili 5,3% u ukupnom ostvarenju mjesečnog veza.

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

1.2. REVIDIRANI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA 2012. GODINU

Revidirani financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za 2012. godinu. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u 2012. godine. Početna bilanca Društva za 2012. godinu izvedena je iz završne bilance za 2011. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji 2011. godine.

IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ACI d.d. ZA 2012. 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 bilance Društvo je u 2012. godini ostvarilo **pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 24.776.298 kuna**, što je za 6,2 milijuna kuna manje od rezultata ostvarenog u 2011. godini, kada je zabilježen dobitak u iznosu od 31.022.008 kuna, te je za 8,5 milijuna kuna niže od plana za 2012. godinu. Navedeni dobitak sastoji se od dobitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 22.180.258 kuna i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 2.596.041 kune. **Po odbitku poreza na dobit u iznosu od 5.397.162 kune, ostvarena je neto dobit u iznosu od 19.379.136 kuna**, što je za 5,1 milijun kuna manje od ostvarenja 2011. godine te je za 7,2 milijuna kuna niže od plana za 2012. godinu.

U tablici br. 3 prikazat će se usporedni prikaz revidiranog Izvješća o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu s ostvarenjem za 2011. i planom za 2012. godinu.

Tablica br. 3: **USPOREDNI PRIKAZ IZVJEŠĆA O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ACI d.d. ZA 2012. S 2011. GODINOM I PLANOM ZA 2012. GODINU**

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.12.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.	2012./11.	2012./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
A	UKUPAN PRIHOD (I+IV)	190.150.676	202.877.591	201.518.081	106	99
B	UKUPAN RASHOD (II+V)	159.128.668	169.632.087	176.741.783	111	104
C	RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	31.022.008	33.245.503	24.776.298	80	75
D	EBIT	31.844.493	34.067.989	25.330.126	80	74
E	EBITDA	76.264.330	82.347.851	77.690.774	102	94
	Porez na dobit	6.524.459	6.649.101	5.397.162	83	81
	Neto dobit	24.497.549	26.596.403	19.379.136	79	73
I	POSLOVNI PRIHODI	185.909.104	200.128.829	196.856.913	106	98
1	Stalni vez	93.436.428	99.257.427	97.997.151	105	99
2	Mjesečni vez	7.011.692	7.670.629	7.733.105	110	101
3	Dnevni vez	47.501.639	49.313.138	47.300.452	100	96
4	Zakup	12.623.743	14.946.940	16.026.538	127	107
5	Ostale usluge nautičarima	22.612.691	27.405.645	22.487.136	99	82
6	Ostali poslovni prihodi	2.722.911	1.535.051	5.312.532	195	346
II	POSLOVNI RASHODI	155.282.004	167.479.542	174.676.656	112	104
1	Materijalni troškovi	14.604.064	16.184.820	15.209.246	104	94
2	Ostali vanjski troškovi usluga	28.561.616	29.091.787	32.590.022	114	112
3	Troškovi osoblja	46.628.228	52.017.816	47.827.062	103	92
4	Amortizacija	44.419.837	48.279.862	52.360.649	118	108
5	Ostali troškovi	9.150.712	9.828.837	9.273.336	101	94
6	Troškovi osiguranja	2.261.357	2.788.922	2.240.840	99	80
7	Pomorsko dobro - koncesija	4.706.511	4.967.497	4.937.006	105	99
8	Vrijednosno usklađenje dug. i krat. imovine	2.326.604	2.000.000	2.179.816	94	109
8	Rezerviranja troškova i rizika	355.000	500.000	4.561.924	1.285	912
9	Ostali poslovni rashodi	2.268.074	1.820.000	3.496.755	154	192
III	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)	30.627.100	32.649.287	22.180.258	72	68
IV	FINANCIJSKI PRIHODI	4.241.572	2.748.762	4.661.168	110	170
V	FINANCIJSKI RASHODI	3.846.664	2.152.546	2.065.128	54	96
VI	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	394.908	596.216	2.596.041	657	435

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava za 2012. godinu s ostvarenjem za isti period prethodne godine.

Tablica br. 4: **OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA 2012. GODINU**

(u kn)

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA		INDEKS (9/8)
		2011.	2012.		2011.	2012.		2011.	2012.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	13.733.674	15.273.972	111	10.415.564	10.677.102	103	3.318.110	4.596.870	139
2	ROVINJ	12.457.368	12.725.017	102	7.089.008	7.614.166	107	5.368.361	5.110.851	95
3	PULA	5.181.538	6.055.244	117	4.396.158	7.590.735	173	785.381	-1.535.490	-
4	POMER	7.460.501	7.887.364	106	5.594.801	5.671.618	101	1.865.700	2.215.746	119
5	OPATIJA	13.143.397	12.721.870	97	9.829.883	9.548.475	97	3.313.513	3.173.394	96
6	CRES	13.868.591	14.537.233	105	12.263.584	14.547.128	119	1.605.007	-9.896	-1
7	S.DRAGA	5.406.408	5.902.302	109	4.550.172	5.038.876	111	856.236	863.426	101
8	RAB	2.589.935	2.856.899	110	2.376.126	2.455.192	103	213.808	401.707	188
9	ŠIMUNI	4.706.415	5.007.290	106	3.537.187	3.905.840	110	1.169.228	1.101.450	94
10	ŽUT	2.755.437	2.442.947	89	3.035.435	3.416.720	113	-279.998	-973.773	-
11	PIŠKERA	2.010.100	1.938.140	96	2.951.021	3.263.109	111	-940.921	-1.324.969	-
12	JEZERA	8.215.795	8.120.860	99	6.213.262	6.351.883	102	2.002.534	1.768.976	88
13	VODICE	11.334.860	11.419.452	101	6.395.155	6.555.006	102	4.939.705	4.864.446	98
14	SKRADIN	6.427.759	7.026.860	109	4.755.638	4.863.290	102	1.672.121	2.163.571	129
15	TROGIR	10.825.312	10.654.754	98	6.182.597	6.843.000	111	4.642.714	3.811.755	82
16	SPLIT	20.585.683	21.843.362	106	13.185.798	13.593.194	103	7.399.886	8.250.168	111
17	MILNA	6.101.012	6.953.289	114	4.490.056	4.916.335	109	1.610.956	2.036.954	126
18	VRBOSKA	3.362.661	3.422.178	102	2.845.707	2.827.295	99	516.955	594.883	115
19	PALMIŽANA	8.188.656	8.591.246	105	4.672.345	5.072.914	109	3.516.311	3.518.332	100
20	KORČULA	6.653.950	6.717.853	101	5.579.347	5.660.160	101	1.074.603	1.057.693	98
21	DUBROVNIK	22.519.624	24.412.924	108	14.942.526	16.883.188	113	7.577.097	7.529.735	99
22	SAILING CENTAR	320.888	289.706	90	2.197.617	2.216.150	101	-1.876.728	-1.926.444	-
	ACI MARINE	187.849.564	196.800.761	105	137.498.987	149.511.375	109	50.350.577	47.289.386	94
23	DRUŠTVO I ZS	2.301.112	4.717.320	205	21.629.681	27.230.408	126	-19.328.570	-22.513.087	-
	SVEUKUPNO	190.150.676	201.518.081	106	159.128.668	176.741.783	111	31.022.008	24.776.298	80

IZVOR: BILANCA STANJA

Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava u 2012. godini ostvareno ukupno 196.800.761 kuna izravnih prihoda i 149.511.375 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 47.289.386 kuna.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim prihodima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje pozitivan bruto rezultat poslovanja iznosu od 24.776.298 kuna.

Tijekom 2012. godine negativan rezultat poslovanja ostvarile su marina Pula, marina Cres, Sailling centar Cres, marina Žut i Piškera. Obzirom da marine Pula i Cres imaju u svom poslovanju i segment ugostiteljstva koji utječe na ukupni rezultat poslovanja tih dviju marina, u daljnjem tekstu odvojeno se obrazlaže poslovanje segmenta nautike i ugostiteljstva te utjecaj na ukupni rezultat poslovanja.

U gradu Pula u tijeku su građevinski radovi na obalnom dijelu, gdje je smještena marina Pula. Radovi koji su započeli početkom travnja 2012., s predviđenim rokom trajanja do početka sezone 2013. godine, narušili su poslovanje općenito svih poslovnih subjekata na području rive. Zbog ovih radova narušen je uobičajen rad marine, do te mjere da je i sam pristup marini otežan. Kod fizičkih pokazatelja poslovanja evidentiran je pad kod stalnog i dnevnog veza za 2% te mjesečnog za 12% u odnosu na prethodnu godinu. Općenito je smanjena prisutnost stalnih gostiju u marini, zbog čega je došlo do smanjenje oslobađanja broja stalnih vezova, koji se prilikom isplavljanja stalnih gostiju uobičajeno nude i kao tranzitni vez. Financijski pokazatelj stalnog veza ipak su porasli za 103 tisuće kuna. Financijski pokazatelji dnevnog i mjesečnog veza te ostalih nautičkih usluga, manji su za ukupno 94.063 kune u odnosu na prethodnu godinu. Zbog nemogućnosti uobičajenog poslovanja, gotovo svi zakupci raskinuli su ugovore o zakupu te je i po tom osnovu smanjen prihod za 299 tisuća kuna. Sveukupan efekt je smanjenje poslovnih prihoda za 403 tisuće kuna, odnosno za 5% u odnosu na prethodnu godinu. S druge strane poslovni rashodi porasli su za 13% odnosno za 527 tisuća kuna. Najveće učešće pri tome ima porast amortizacije od 285 tisuća kuna te investicijsko održavanje od 45 tisuća kuna, a poraslo je i vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca za 130 tisuća kuna. Efekt smanjenja rezultata poslovanja u odnosu na prethodnu godinu kroz nautiku je iznosio 930 tisuća kuna. Kako su zakupci ugostiteljstva u marini Pula raskinuli ugovor, zbog regulative koja nam definira obvezu obavljanja ugostiteljske djelatnosti, ista je pokrenuta kao dodatna djelatnost u sklopu ACI Bistrea Torta. Rezultat poslovanja bistrea Torta u 2012. godini bio je negativan u iznosu od 1,7 milijuna kuna, što je utjecalo i na cjelokupni rezultat poslovanja marine Pula, koja bi bez ovog segmenta poslovala sa dobiti od 186 tisuća kuna. Na negativan rezultat poslovanja Bistrea najviše je imao utjecaj nedovoljan promet zbog otežane dostupnosti klijentima koji nisu gosti marine zbog radova na rivi. Prilikom otvorenja objekta, odnosno započinjanja djelatnosti tome su nastali jednokratni troškovi otvorenja ugostiteljskog objekta u iznosu od 700 tisuća kuna, koji se u daljnjem radu

neće pojavljivati. U narednom razdoblju, nakon završetka radova na rivi, očekuje se povećanje prometa kako u marini općenito, tako i u Bistrou, što će uz dodatne marketinške akcije doprinijeti poslovanju na razini isplativosti.

Marina Cres tijekom 2012. godine ostvarila je manje fizičke pokazatelje stalnog veza za 1%, dnevnog veza za 13% te mjesečnog veza za 32% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog takve promjene strukture zastupljenosti nautičkih usluga u ostvarivanju što boljeg financijskog efekta za marinu. Ovakva struktura zastupljenosti vezova financijski je rezultirala smanjenjem prihoda od mjesečnog veza za 204 tisuće kuna, dnevnog veza za 20 tisuća kuna, dok je prihod od godišnjeg veza porastao za 723 tisuće kuna, čime je ostvaren pozitivan financijski efekt od 499 tisuće kuna. Međutim, smanjen dolazak stalnih gostiju u marini reflektirao se na smanjenje svih kategorija ostalih nautičkih usluga za 186 tisuća kuna. Poslovni prihodi u odnosu na prethodnu godinu porasli su za 707 tisuća, odnosno za 5%. Međutim, poslovni rashodi uvećani su za 2,4 milijuna odnosno za 121%. Najviše je na to utjecao porast amortizacije u iznosu od 1,5 milijuna kuna te troškova investicijskog i tekućeg održavanja u iznosu od 634 tisuće kuna. Povećane su i naknade šteta gostima za 191 tisuća kuna te vrijednosno usklađenje kupaca za 77 tisuća kuna. U sklopu marine Cres posluje segment ugostiteljstva u caffè baru Regata, koja ostvaruje gubitak u poslovanju od 158 tisuća kuna, što dodatno opterećuje rezultat poslovanja marine Cres, čime se je ostvario sveukupni gubitak poslovanja marine od 9,9 tisuća kuna. Ova situacija predstavlja upozorenje da se mora hitno izvršiti restrukturiranje poslovanja marine.

Kao izdvojeni segment poslovanja od 2008 godine djeluje Sailling centar, koji je započeo funkcionirati kao marketinški projekt dodatne ponude usluga organizacija regata i škola jedrenja, sa ciljem komercijalnog korištenja flote od 12 jedrilica JOD 35, inače korištenih zbog organizacija Match Racea. Obzirom da od samog početka Sailling centar posluje sa gubitkom, koji je u 2012. godini ostvaren u iznosu od 1,9 milijuna kuna, Uprava je donijela odluku o privremenom mirovanju Centra, s namjerom njegova restrukturiranja i dovođenja do granica profitabilnosti.

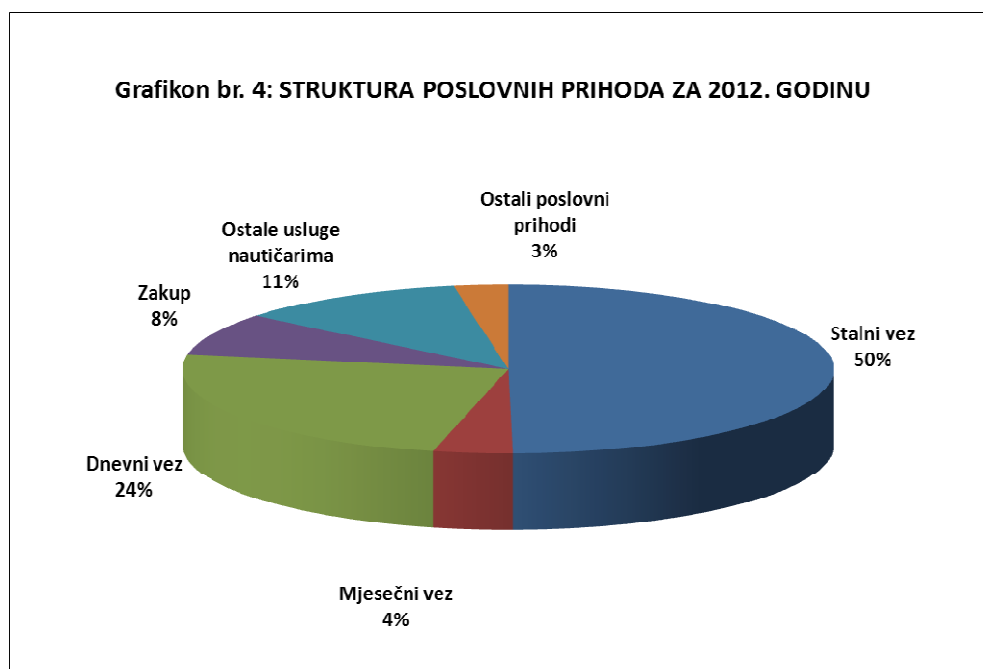
Marine Žut i Piškera već duži niz godina ostvaruju gubitak poslovanja. Kao sezonske marine imaju manju opciju ostvarenja prihoda iz poslovanja, a kao otočne marine s nedovoljnom i neadekvatnom povezanošću s kopnom, ostvaruju znatno veće troškove u odnosu na kopnene marine, za najosnovnije potrebe redovnog poslovanja, poput dopreme vode, odvoza smeća,

stvaranja pogonske energije, komunikacije s okruženjem i općenito dopreme potrebnog materijala za redovno poslovanje. Tu se javlja i problem nelojalne konkurencije u okruženju, gdje nelegalno posluju subjekti te nude usluge privezišta. Uglavnom su to ugostiteljski objekti, koji u konačnici kroz cijenu ugostiteljskih usluga naplaćuju i cijenu veza. S druge strane, poseban je problem marina Piškera, koja je u sastavu Nacionalnog parka Kornati, za koju se dodatno naplaćuje i ulaznica u Nacionalni park, po danu i po metraži plovila, što znatno poskupljuje vez. Posljedica je, iz godine u godinu, sve manja posjećenost gostiju toj marini. Tijekom 2012. u marini Žut pao je broj plovila na dnevnom vezu za 9% u odnosu na proteklu godinu, a prihodi od dnevnog veza smanjeni su za 225 tisuća kuna, odnosno 13% u odnosu na proteklu godinu. Zbog smanjenog broja dolazaka gostiju, smanjeni su i prihodi od ostalih nautičkih usluga za 100 tisuća kuna. Poslovni prihodi smanjeni su za ukupno 311 tisuća kuna, odnosno 11% u odnosu na prethodnu godinu. Bez obzira na pokretanje racionalizacije poslovanja, poslovni rashodi marine Žut povećani su za 381 tisuću kuna, odnosno za 12% u odnosu na prethodnu godinu. U najvećem se dijelu porast odnosi na povećanje amortizacije u ukupnom iznosu od 401 tisuće kuna. U marini Žut je u konačnici ostvaren u iznosu od 974 tisuće kuna i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 694 tisuće kuna. U marini Piškera fizički pokazatelji dnevnog veza pali su za 13% u odnosu na prethodnu godinu, kao i financijski, odnosno za 173 tisuće kuna. Smanjeni su i prihodi od ostalih nautičkih usluga za 78 tisuća kuna. Poslovni prihodi ukupno su smanjeni za 70 tisuća kuna, odnosno za 3,5% dok su poslovni rashodi istovremeno povećani za 312 tisuća kuna, odnosno za 11%. I u ovom slučaju najveće povećanje odnosi se na amortizaciju, koja je veća za 241 tisuću kuna u odnosu na prethodnu godinu. Ukupan gubitak u Piškeroi za 2012. ostvaren je u iznosu od 1,3 milijuna kuna i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 41%. Za poslovanje u marinama u kornatskom arhipelagu Uprava će pokrenuti proces restrukturiranja i modernizacije poslovanja.

Struktura poslovnih prihoda i rashoda za 2012. godinu

Poslovni prihodi za 2012. godinu iznose 196.856.913 kuna. Za 6% su veći od ostvarenja za 2011. godinu i za 2% su niži od planiranih poslovnih prihoda.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za 2012. godinu.



Najveći udio u poslovnim prihodima 2012. godine ima prihod stalnog veza koji sa 50% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 5% u odnosu na 2011. godinu i plan. Prihod dnevnog veza u koji u izvještajnom periodu učestvuje sa 24% u poslovnim prihodima na razini ostvarenja 2011. godine i za 4% je niži u odnosu na planirane prihode. Smanjenje cijene veza u lučkim upravama rezultiralo je smanjenim dolaskom nautičara u marine.

Slijedi prihod ostalih usluga nautičarima s 11% udjela, uz smanjenje od 1% u odnosu na prošlogodišnji i 18%-tni pad u odnosu na plan. Prihodi zakupa sa 8% udjela povećani su za 27% u odnosu na prošlogodišnje prihode i za 7% su viši od plana, zbog prihoda od benzinskih postaja u iznosu od 3,1 milijun kuna.

Prihod mjesečnog veza sa 4% udjela bilježi povećanje od 10% u odnosu na 2011. godinu, te 1%-tno povećanje u odnosu na plan za 2012. godinu.

Ostali poslovni prihodi sa 3% učešća u poslovnim prihodima bilježe povećanje u iznosu od 2,6 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje, a povećani su za 3,8 milijuna kuna u odnosu na planirane ostale poslovne prihode i to zbog prihodovanja 838 tisuća kuna temeljem glavnice pravomoćno dobivene presude i povećanih prihoda temeljem refundacija šteta.

Tablica br. 5 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesečnog veza za 2012. godinu sa ostvarenjem za 2011. godinu i planom.

Tablica br. 5: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA 2012. S 2011. GODINOM I PLANOM

R.LB.	MARINA	(u kn)														
		STALNI VEZ				DNEVNI VEZ				MJESEČNI VEZ						
		Ostvarenje 2011.	Plan 2012.	Ostvarenje 2012.	Indeks 4/2	Indeks 4/3	Ostvarenje 2011.	Plan 2012.	Ostvarenje 2012.	Indeks 9/7	Indeks 9/8	Ostvarenje 2011.	Plan 2012.	Ostvarenje 2012.	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	8.909.408	9.300.739	10.006.817	112	108	1.565.781	1.564.624	1.234.453	79	79	597.816	630.448	531.212	89	84
2	ROVINJ	7.256.467	7.608.834	7.667.677	106	101	3.399.364	3.400.698	3.109.294	91	91	450.483	461.453	486.131	108	105
3	PULA	3.046.711	2.728.359	3.149.398	103	115	1.215.181	1.086.467	1.157.772	95	107	143.281	136.976	104.626	73	76
4	POMER	5.045.143	5.526.356	5.424.305	108	98	689.001	756.167	656.626	95	87	394.956	430.475	291.328	74	68
5	OPATIJA	8.886.859	8.843.965	8.206.248	92	93	424.898	423.397	436.542	103	103	1.350.208	1.685.391	1.529.885	113	91
6	CRES	8.704.743	9.255.023	9.427.607	108	102	1.432.483	1.588.325	1.412.504	99	89	549.850	615.076	345.453	63	56
7	S.DRAGA	3.869.205	4.032.524	4.149.636	107	103	447.252	447.391	433.751	97	97	216.526	210.876	357.130	165	169
8	RAB	-	-	-	-	-	1.952.464	2.206.285	2.163.288	111	98	90.842	90.842	79.375	87	87
9	ŠIMUNI	3.151.760	3.399.971	3.155.619	100	93	636.252	632.325	589.949	93	93	151.348	143.119	306.941	203	214
10	ŽUT	-	-	-	-	-	1.968.631	1.968.631	1.743.988	89	89	-	-	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	1.336.754	1.336.754	1.163.495	87	87	-	-	-	-	-
12	JEZERA	4.653.136	5.255.194	4.713.090	101	90	891.692	892.527	992.012	111	111	564.516	562.288	277.543	49	49
13	VODICE	6.813.192	7.114.642	7.184.828	105	101	1.709.970	1.710.076	1.566.732	92	92	248.452	269.137	288.017	116	107
14	SKRADIN	2.181.005	2.413.501	2.427.192	111	101	3.470.564	3.470.568	3.291.038	95	95	100.119	109.882	249.531	249	227
15	TROGIR	5.601.626	5.908.135	5.464.897	98	92	3.002.311	3.062.505	3.034.524	101	99	130.807	144.547	89.613	69	62
16	SPLIT	10.650.584	11.424.083	11.171.121	105	98	4.475.402	4.877.224	4.552.345	102	93	613.318	643.241	705.613	115	110
17	MILNA	1.846.749	1.927.569	1.894.701	103	98	2.633.174	2.630.374	2.617.195	99	99	75.281	65.242	162.332	216	249
18	VRBOSKA	1.730.134	1.807.753	1.943.174	112	107	778.648	778.648	797.768	102	102	165.057	175.474	162.933	99	93
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	6.796.176	6.932.100	7.035.559	104	101	-	-	-	-	-
20	KORČULA	948.085	980.199	975.742	103	100	4.287.693	4.286.789	4.111.381	96	96	79.022	70.181	182.830	231	261
21	DUBROVNIK	10.141.620	11.730.579	11.035.099	109	94	4.387.945	5.261.262	5.200.235	119	99	1.089.811	1.225.983	1.582.612	145	129
	UKUPNO	93.436.428	99.257.427	97.997.151	105	99	47.501.699	49.313.138	47.300.452	100	96	7.011.692	7.670.629	7.733.105	110	101

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

Marine ACI sustava su tijekom 2012. godine ostvarile 97.997.151 kuna prihoda stalnog veza, što je za 5% više u odnosu na 2011. godinu i za 1% niže u odnosu na plan. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split sa 11,2 milijuna kuna, Dubrovnik sa 11,1 milijuna kuna, Umag sa 10 milijuna kuna, Cres sa 9,4 milijuna kuna, Opatija sa 8,2 milijuna kuna, Rovinj sa 7,7 milijuna kuna te Vodice sa 7,2 milijuna kuna.

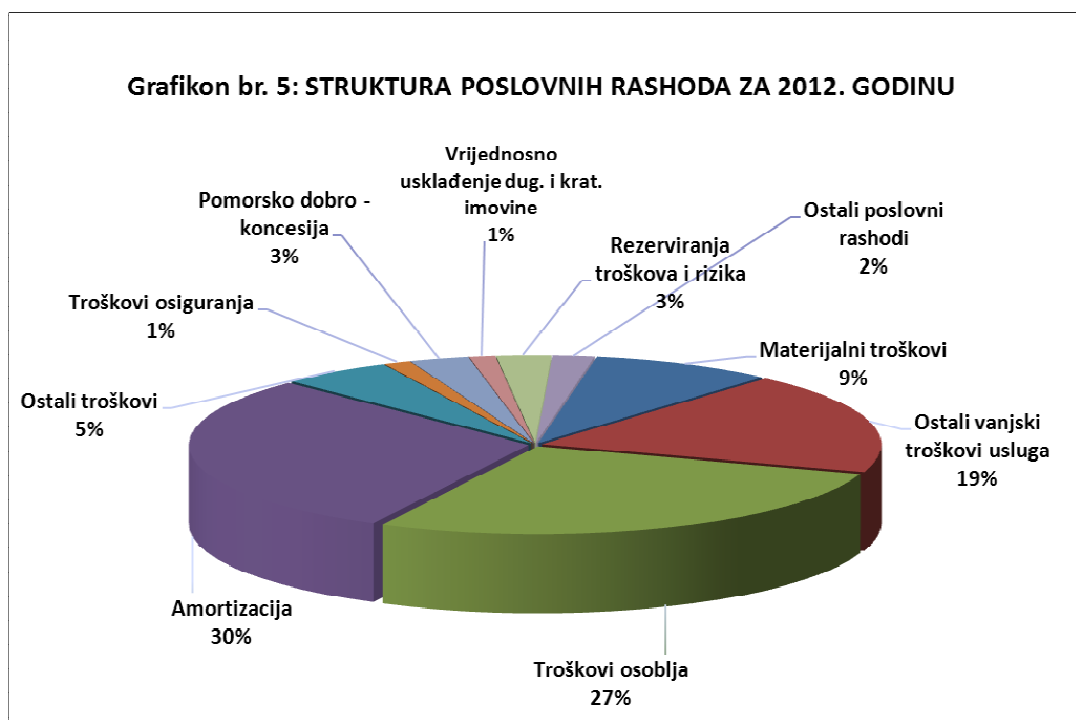
U 2012. godini ostvareno je 47.300.452 kune prihoda dnevnog veza, što je na razini 2011. godine i za 4% je niže od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Palmižana sa 7 milijuna kuna, Dubrovnik sa 5,2 milijuna kuna, Split sa 4,5 milijuna kuna, Korčula sa 4,1 milijun kuna, Skradin sa 3,3 milijuna kuna, Rovinj sa 3,1 milijun kuna, Trogir sa 3 milijuna kuna te Milna sa 2,6 milijuna kuna.

Marine ACI sustava u 2012. godini ostvarile su 7.733.105 kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 10% više od ostvarenja prethodne godine i za 1% više od plana. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Dubrovnik sa 1,6, Opatija sa 1,5 milijuna kuna, Split sa 706 tisuća kuna, Umag sa 531 tisućom kuna, Rovinj sa 486 tisuća kuna, Supetarska Draga sa 357 tisuća kuna, Cres sa 345 tisuća kuna, te Šimuni sa 307 tisuća kuna prihoda mjesečnog veza.

Od ukupno ostvarenog poslovnog prihoda, koji za 2012. godinu iznosi 196.856.913 kuna, 32,4% ili 63,9 milijuna kuna odnosi se na prihode na domaćem tržištu, dok se 67,6% ili 133 milijuna kuna odnosi na poslovne prihode ostvarene na stranom tržištu. Prihodi na domaćem tržištu povećani su za 5,6 milijuna kuna, a prihodi na stranom tržištu povećani su za 5,3 milijuna kuna u odnosu na prihode za 2011. godinu iz čega proizlazi porast poslovnog prihoda za 2012. godine u iznosu od 10,9 milijuna kuna.

Poslovni rashodi za 2012. godinu iznose 176.741.783 kune, za 12% su viši od ostvarenja prethodne godine i za 4% su viši od plana za 2012. godinu.

Grafikon br. 5 sadrži prikaz poslovnih rashoda za 2012. godinu.



Najveći udio u poslovnim rashodima za 2012. godinu odnosi se na amortizaciju s učešćem od 30%. Troškovi usluga učestvuju sa 27% u ukupnim poslovnim rashodima, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju sa 19%, materijalni troškovi s 9%, ostali troškovi sa 5%, pomorsko dobro – koncesija i rezerviranja troškova i rizika sa po 3%, ostali poslovni rashodi sa 2%, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine i trošak osiguranja sa po 1% učešća u poslovnim rashodima za 2012. godinu.

Materijalni troškovi za 2012. godinu iznose 15,2 milijuna kuna, za 4% su viši od prethodne godine i za 6% su manji od planiranih materijalnih troškova. Ostali vanjski troškovi usluga iznose 32,6 milijuna kuna, povećani su za 14% u odnosu na 2011. godinu i za 12% su viši od plana.

Troškovi osoblja sa 47,8 milijuna kuna za 3% su viši od ostvarenja prethodne godine i za 8% su niži od planiranih troškova osoblja.

Amortizacija koja za 2012. godinu iznosi 52,4 milijuna kuna za 18% je viša u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 8% je viša od plana. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 1 milijun kuna te 51,3 milijuna kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.12.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.	2012./11.	2012./Plan
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija - ukupno	44.419.837	48.279.862	52.360.649	118	108
1.1.	Amortizacija koncesije	876.732	1.022.459	1.022.459	117	100
1.2.	Amortizacija materijalne i ostale nematerijalne imovine	43.543.105	47.257.403	51.338.190	118	109

Tijekom 2011. godine povećane su amortizacijske stope za novonabavljenu imovinu kako bi se ista amortizirala do isteka koncesija na pomorskom dobru tj. do 2030. godine.

Ostali troškovi za 2012. godinu iznose 9,3 milijuna kuna, viši su za 1% u odnosu na 2011. godinu i za 6% su niži od plana.

Troškovi osiguranja u iznosu od 2,2 milijuna kuna smanjeni su za 1% u odnosu na prethodnu godinu i za 20% su manji od planiranih troškova.

Stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 1 milijun kuna tisuća 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 5.959.465 kuna, zbog povećanja prihoda koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 7% je viši u odnosu na 2011. godinu i za 1% je niži od plana.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.12.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2011.	PLAN 2012.	OSTVARENJE 2012.	2012./11.	2012./Plan
0	1	2	3	4	5	6
2.	Pomorsko dobro - koncesija - ukupno	5.583.243	5.989.955	5.959.465	107	99
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	4.706.511	4.967.497	4.937.006	105	99
2.2.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	876.732	1.022.459	1.022.459	117	100

Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine odnosi se na vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca koja nisu naplaćena dulje od 120 dana od dospijeca te utuženih potraživanja od kupaca u iznosu od 2,2 milijuna kuna, što je za 6% niže u odnosu na 2011. godinu te za 9% više od plana.

Rezerviranja troškova i rizika čine rezervacije za započete sudske sporove u iznosu od 4.561.924 kune, što je za 4,2 milijuna kuna više od ostvarenja prethodne godine. Uz rezervacije temeljem sudskih sporova u iznosu od 3,6 milijuna kuna, rezervirane su i otpremnine u iznosu od 924 tisuće kuna.

Ostali poslovni rashodi za 2012. godinu iznose 3,5 milijuna kuna. Povećani su za 1,2 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu i viši su od plana za 1,7 milijuna kuna. 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 2012. sa 2011. godinom.

Tablica br. 6: **USPOREDNI PRIKAZ POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA TE REZULTAT POSLOVANJA ACI d.d.-a ZA 2012. S 2011. GODINOM**

(u kn)

R.B.	MARINE	POSLOVNI PRIHODI		INDEKS (3/2)	POSLOVNI RASHODI		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA		INDEKS (9/8)
		2011.	2012.		2011.	2012.		2011.	2012.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	13.481.785	15.127.993	112	10.088.570	10.507.668	104	3.393.215	4.620.326	136
2	ROVINJ	12.329.837	12.648.858	103	6.886.552	7.523.550	109	5.443.285	5.125.308	94
3	PULA	5.103.794	6.002.693	118	4.271.098	7.540.678	177	832.697	-1.537.985	-
4	POMER	7.312.712	7.806.995	107	5.443.106	5.597.153	103	1.869.606	2.209.842	118
5	OPATIJA	12.968.466	12.621.500	97	9.576.662	9.444.976	99	3.391.805	3.176.524	94
6	CRES	13.657.115	14.408.229	105	11.955.444	14.397.152	120	1.701.672	11.077	-
7	S.DRAGA	5.317.012	5.845.958	110	4.407.278	4.969.695	113	909.734	876.264	96
8	RAB	2.585.790	2.854.986	110	2.375.158	2.454.450	103	210.631	400.535	190
9	ŠIMUNI	4.643.447	4.970.459	107	3.445.207	3.861.003	112	1.198.239	1.109.456	93
10	ŽUT	2.754.350	2.442.934	89	3.035.425	3.416.337	113	-281.075	-973.403	-
11	PIŠKERA	2.008.269	1.938.067	97	2.950.836	3.262.641	111	-942.566	-1.324.574	-
12	JEZERA	8.073.586	8.074.442	100	6.097.342	6.296.416	103	1.976.243	1.778.026	90
13	VODICE	11.156.690	11.341.661	102	6.230.648	6.475.287	104	4.926.041	4.866.374	99
14	SKRADIN	6.378.910	6.993.047	110	4.679.210	4.820.368	103	1.699.700	2.172.679	128
15	TROGIR	10.712.307	10.632.703	99	6.136.514	6.772.539	110	4.575.793	3.860.164	84
16	SPLIT	20.419.136	21.761.246	107	13.041.149	13.519.201	104	7.377.987	8.242.045	112
17	MILNA	5.927.437	6.925.842	117	4.423.867	4.882.592	110	1.503.570	2.043.250	136
18	VRBOSKA	3.282.585	3.391.464	103	2.777.774	2.789.278	100	504.811	602.186	119
19	PALMIŽANA	8.182.684	8.590.042	105	4.672.102	5.071.769	109	3.510.582	3.518.273	100
20	KORČULA	6.628.642	6.702.400	101	5.550.791	5.640.358	102	1.077.852	1.062.042	99
21	DUBROVNIK	22.259.153	24.286.950	109	14.726.299	16.753.532	114	7.532.855	7.533.418	100
22	SAILING CENTAR	311.995	289.624	93	2.196.400	2.216.006	101	-1.884.405	-1.926.382	-
	ACI MARINE	185.495.703	195.658.092	105	134.967.431	148.212.647	110	50.528.272	47.445.445	94
23	DRUŠTVO I ZS	413.401	1.198.821	290	20.314.573	26.464.009	130	-19.901.172	-25.265.188	-
	SVEUKUPNO	185.909.104	196.856.913	106	155.282.004	174.676.656	112	30.627.100	22.180.258	72

IZVOR: BILANCA STANJA

U 2012. godini marine ACI sustava ostvarile su 195.658.092 kune izravnih poslovnih prihoda i 148.212.647 kuna izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem pozitivnog poslovnog rezultata od poslovne aktivnosti u iznosu od 47.445.445 kuna.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim приходima i rashodima nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 22.180.258 kuna, što je za 8,4 milijuna kuna manje od ostvarenja za 2011. godinu, kada je ostvarena dobit od poslovne aktivnosti u iznosu od 30,6 milijuna kuna.

Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za 2012. godinu

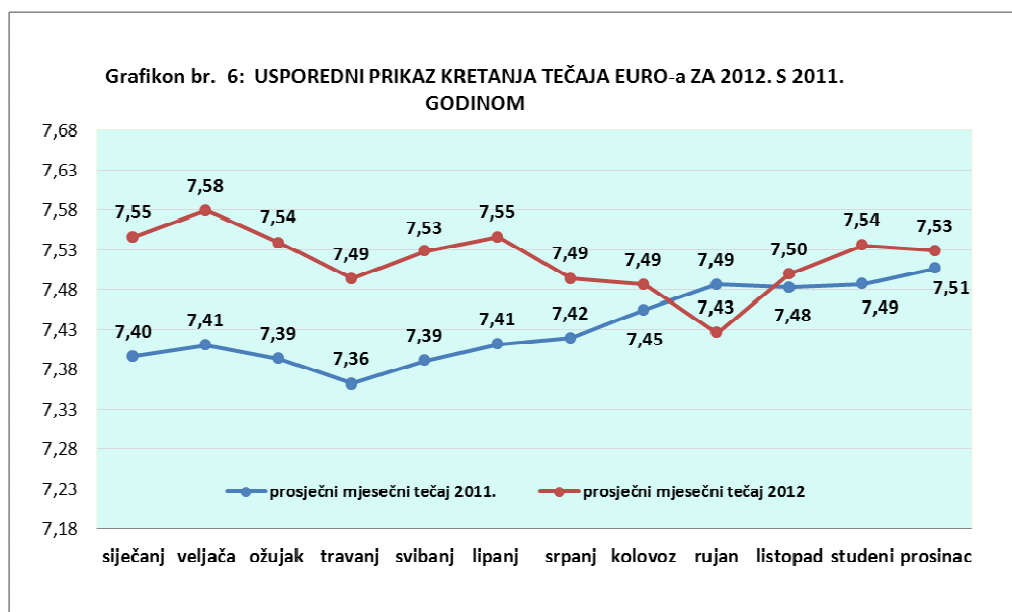
Ostvarenje financijskih prihoda i rashoda determinirano je okolnostima na deviznom tržištu, mjerama monetarne politike države te ugovorima s bankama kod kojih se društvo zadužuje ili oročava sredstva.

ACI ostvaruje 67,6% 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 2012. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao se od 7,55 kn/EURO u siječnju do 7,53 kn/EURO u prosincu. Uzevši u obzir učešće ostvarenih poslovnih prihoda na stranom tržištu u ukupnim poslovnim prihodima, kretanje tečaja utjecalo je na povećanje prihoda Društva u odnosu na 2011. godinu, kada se prosječan tečaj za promatrano razdoblje kretao od 7,40 kn/EURO u siječnju do 7,51 kn/EURO u prosincu.

Prosječan srednji tečaj na razini 2012. godine iznosi 7,52 kn/EURO i za 1% je viši u odnosu na prosjek za 2011. godinu te procijenjeno uvećanje prihoda stranog tržišta usred kretanja tečaja iznosi 1 milijun kuna.

Usporedno kretanje prosječnih tečajeva za 2012. s 2011. godinom prikazano je u grafikonu broj 6.



Stanje kreditnih obaveza Društva na dan 31.12.2012. godine iznosi 9.915.142 kune.

Tijekom prosinca 2010. godine Društvo je ugovorilo dugoročni revolving kredit s Erste bankom u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.061.976 kuna, na rok od tri godine uz sukcesivan obračun kamata i kamatnu stopu koja se sastoji od tromjesečnog EURIBOR-a uvećanog za 5,45 p.p. Dana 22. ožujka 2011. godine izvršen je povrat glavnice kredita u cijelosti, tj. u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.062.511 kuna, te se obračunava naknada na neiskorištena kreditna sredstva koja na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 16.616 kuna i u cijelosti je plaćena.

Dana 15. ožujka 2011. godine realiziran je dugoročni kredit iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru HBOR-a preko Erste banke u iznosu od 11.996.595 kuna. Rok otplate je 5 godina, kamatna stopa je fiksna i iznosi 4%, otplata glavnice je polugodišnja, a otplata kamata kvartalna. Tijekom 2012. godine plaćeno je 2.444.881 kuna temeljem glavnice kredita, te 482.654 kune kamata te kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 9.910.939 kuna.

Dana 01. ožujka 2011. godine realiziran je kratkoročni revolving kredit kod Erste banke u iznosu od 16 milijuna kuna. Istekom kredita 01. ožujka 2012. godine podmirene su sve obaveze plaćanjem 3.100.000 kuna preostale glavnice te je kredit zatvoren bez daljnjih dugovanja. Tijekom 2012. godine, do zatvaranja kredita plaćeno je ukupno 56.055 kuna temeljem kamata te 23.039 kuna temeljem naknade za neiskorištena sredstva.

Tablica broj 7 sadrži pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 31. prosinca 2012. godine.

U tablici broj 8 prikazati će se struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za 2012. godinu s 2011. godinom.

Tablica br. 8: **USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANCIJSKIH PRIHODA I RASHODA ACI d.d. ZA 2012. S 2011. GODINOM**

(u kn)

R.B.	VRSTA TROŠKA	2011.	2012.	RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)
0	1	2	3	4	5
1.	PRIHOD OD KAMATA	1.646.032	2.993.448	1.347.416	182
1.1.	prihodi od zatezних kamata na osnovu potraživanja od kupaca	700.711	1.486.833	786.122	212
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - kunska	0	64.248	64.248	-
1.3.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	945.321	1.442.367	497.046	153
2.	POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE	2.592.419	1.663.303	-929.116	64
2.1.	pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu	1.690.414	1.017.876	-672.538	60
2.2.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	867.713	612.971	-254.742	71
2.3.	pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa (dugoročni krediti)	34.292	32.456	-1.836	95
3.	DIVIDENDE	285	3.787	3.502	1327
4.	NEREALIZIRANI DOBICI FINANCIJSKE IMOVINE	2.836	630	-2.206	22
UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI		4.241.572	4.661.168	419.597	110
1	KAMATE PO KREDITIMA	797.446	501.702	-295.743	63
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	544.251	469.988	-74.264	86
1.2.	kamate po kratkoročnim kreditima	253.194	31.715	-221.480	13
2.	ZATEZNE KAMATE	25.040	52.125	27.085	208
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	9.106	5.133	-3.973	56
2.2.	ostale zatezne kamate	15.934	46.993	31.058	295
3.	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	3.006.285	1.507.039	-1.499.245	50
3.1.	negativne tečajne razlike iz obveza za nabave i potraživanja u inozemstvu	2.544.770	1.234.292	-1.310.479	49
3.2.	negativne tečajne razlike na ostalo (npr. iz blagajničkog poslovanja, razlika između kupovnog i srednjeg tečaja banke, razlike na stanjima deviznog računa i devizne blagajne)	201.604	220.589	18.985	109
3.3.	negativne tečajne razlike iz kreditnih odnosa	259.911	52.159	-207.752	20
4.	NEREALIZIRANI GUBICI FINANCIJSKE IMOVINE	17.894	4.261	-13.633	24
UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI		3.846.664	2.065.128	-1.781.536	54
BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		394.908	2.596.041	2.201.133	657

IZVOR: BILANCA STANJA

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata s učešćem od 64,2%, pozitivnih tečajnih razlika s učešćem od 36,7%, prihode temeljem dividendi s učešćem od 0,08%, te nerealiziranih dobitaka financijske imovine s 0,01% učešća u ukupnim financijskim prihodima.

Prihodi od kamata sastoje se od prihoda od zatezних kamata temeljem potraživanja od kupaca te prihoda od kamata na oročena kunska i devizna sredstva. Prihodi od kamata povećani su za 1,3 milijuna kuna, dok su pozitivne tečajne razlike smanjene za 929 tisuća kuna u odnosu na prošlogodišnje.

Ukupni financijski prihodi za 2012. godinu bilježe povećanje od 420 tisuća kuna ili 10% u odnosu na 2011. godinu.

Financijski rashodi se odnose na dospjele kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima s učešćem od 24,3%, zatezne kamate s učešćem od 2,5%, negativne tečajne razlike s učešćem od 73%, te nerealizirane gubitke financijske imovine s 0,2% ukupnih financijskih rashoda. Kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima smanjene su za 296 tisuća kuna, a zatezne kamate su povećane za 28 tisuća kuna. Negativne tečajne razlike smanjene su za 1,5 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi iz tablice broj 8 smanjeni su za 1,8 milijuna kuna ili za 46% u odnosu na ostvarenje 2011. godine.

ACI d.d. u 2012. godini bilježi dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 2.596.041 kunu, što je za 2,2 milijuna kuna više od dobitka financijskih aktivnosti za 2011. godinu, koji je iznosio 395 tisuća kuna.

BILANCA ACI d.d. NA DAN 31.12.2012. GODINE

Bilanca kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obaveza i vlasničke glavnice na dan 31.12.2012. 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 31.12.2012. S 31.12.2011. GODINE**
(u kn)

STAVKE	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.
1	2	3
AKTIVA		
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL	0	0
B DUGOTRAJNA IMOVINA	494.647.973	483.039.911
1 Nematerijalna imovina	21.554.703	25.610.255
2 Materijalna imovina	472.943.064	457.289.762
3 Dugotrajna financijska imovina	150.206	139.894
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	0	0
C KRATKOTRAJNA IMOVINA	33.372.574	64.404.071
1 Zalihe	1.584.450	1.655.430
2 Potraživanja	5.680.204	8.393.340
3 Kratkotrajna financijska imovina	22.667.337	52.891.814
4 Novac u banci i blagajni	3.440.584	1.463.487
D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.554.972	3.349.479
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	2.554.972	3.349.479
E UKUPNO AKTIVA	530.575.519	550.793.461
F IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
PASIVA		
A KAPITAL I REZERVE	423.257.240	442.636.376
1 Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	399.816.000
2 Kapitalne rezerve	0	0
3 Rezerve iz dobiti	0	19.990.800
4 Revalorizacijske rezerve	0	0
5 Zadržana dobit - preneseni gubitak	-1.056.309	3.450.440
6 Dobit - gubitak poslovne godine	24.497.549	19.379.136
7 Manjinski interes	0	0
B REZERVIRANJA	16.788.831	18.118.097
C DUGOROČNE OBVEZE	25.951.845	27.227.380
D KRATKOROČNE OBVEZE	17.154.763	14.601.147
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	47.422.840	48.210.461
F UKUPNO PASIVA	530.575.519	550.793.461
G IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

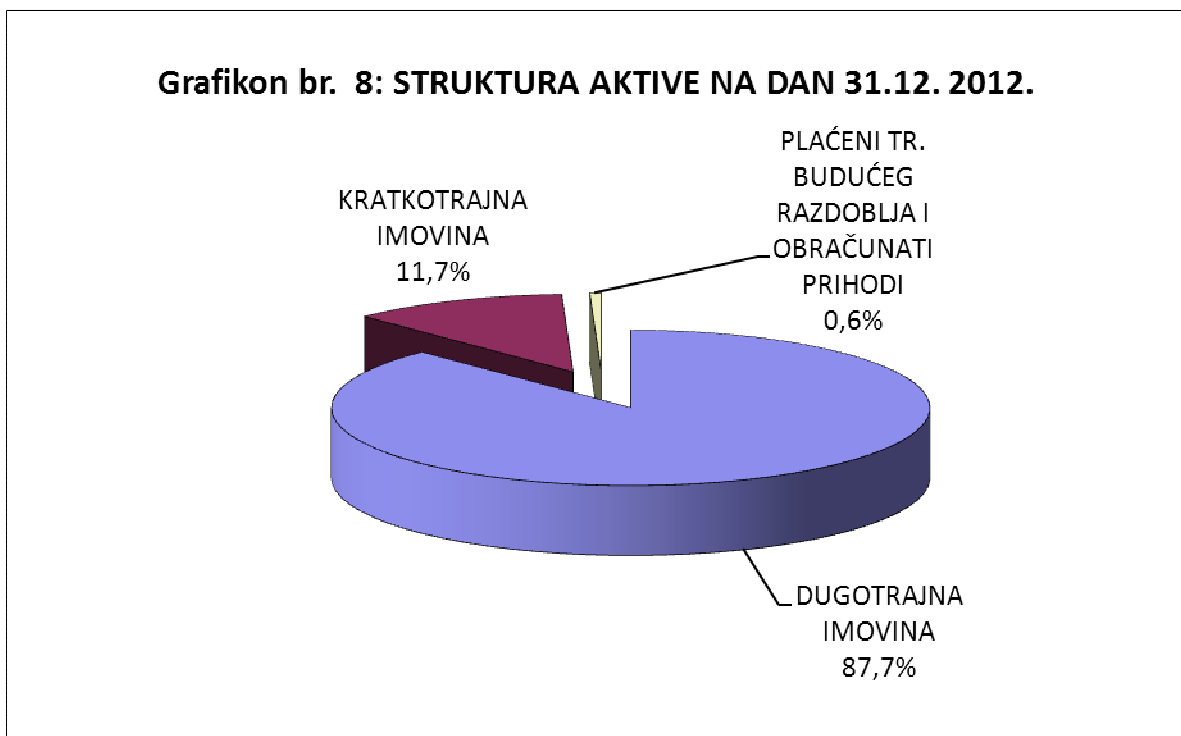
Tablica br. 10 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 31.12.2012. godine.

Tablica br. 10: **STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 31.12.2012. GODINE**

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
DUGOTRAJNA IMOVINA		87,7	KAPITAL I REZERVE		80,4
	483.039.911	100		442.636.376	100
Nematerijalna imovina	25.610.255	5	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	90
Materijalna imovina	457.289.762	95	Rezerve iz dobiti	19.990.800	5
Financijska imovina	139.894	0,03	Zadržana dobit - preneseni gubitak	3.450.440	1
			Dobit - gubitak poslovne godine	19.379.136	4
KRATKOTRAJNA IMOVINA		11,7	REZERVIRANJA	18.118.097	3,3
	64.404.071	100			
Zalihe	1.655.430	2,6	DUGOROČNE OBVEZE	27.227.380	4,9
Potraživanja	8.393.340	13			
Financijska imovina	52.891.814	82	KRATKOROČNE OBVEZE	14.601.147	2,7
Novac u banci i blagajni	1.463.487	2			
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.349.479	0,6	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	48.210.461	8,8
UKUPNO AKTIVA	550.793.461	100	UKUPNO PASIVA	550.793.461	100

Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 31.12.2012. godine.

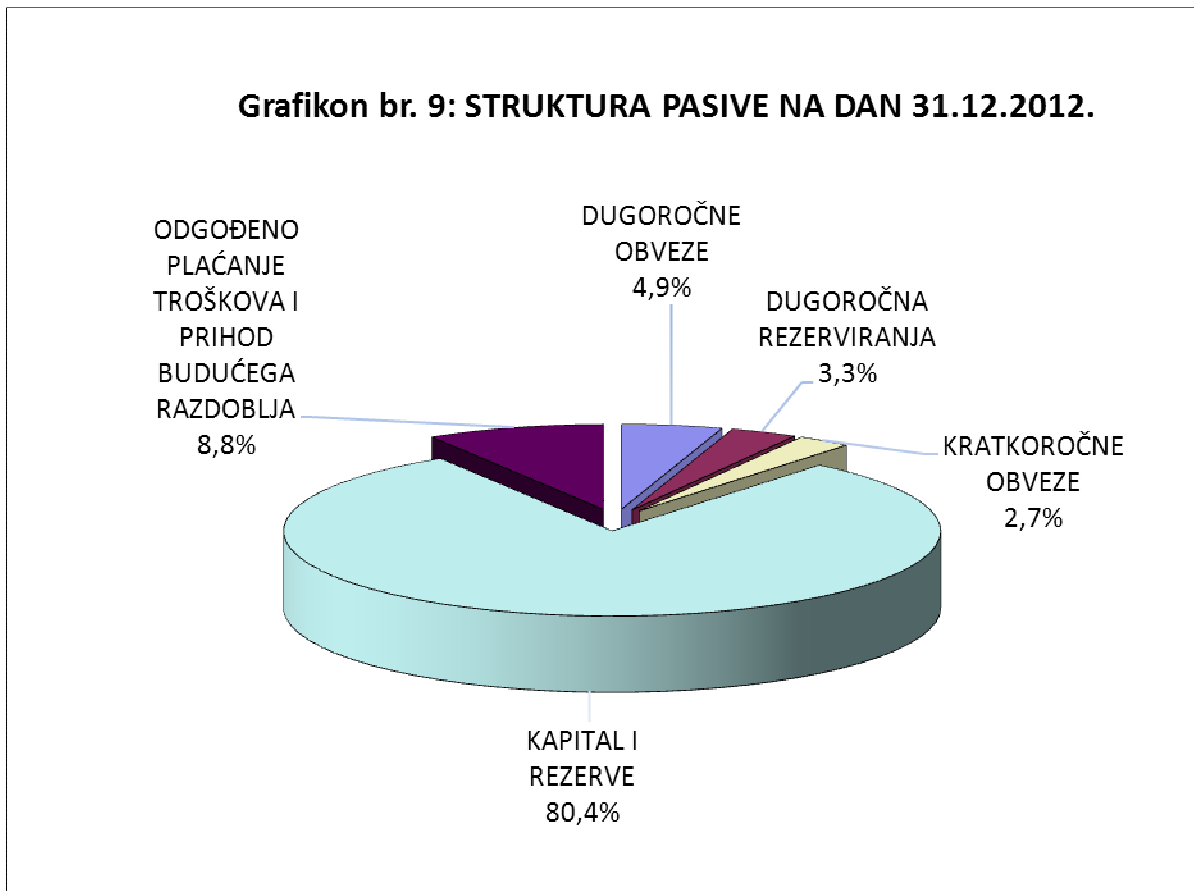


Dugotrajna imovina u iznosu od 483.039.911 kuna čini 87,7% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 457 milijuna kuna zastupljena je sa 95%, a smanjena je za 11,6 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Nematerijalna imovina iznosi 25.610.255 milijuna kuna, čini 5% dugotrajne imovine i povećana je za 4 milijuna kuna u odnosu na ostvarenje 2011. godinu. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, odnosno 0,7 kuna po m² površine za postojeće marine, 2 kune po m² za sidrište na Žutu, te iznos stalnog dijela koncesijske naknade za marinu Slano u iznosu od 4 kune po m² površine u prvih pet godina, te po 5 i 6 kuna za slijedeća petogodišnja razdoblja u ukupnom iznosu od 21 milijun kuna, ulaganja u software te ulaganja na tuđoj imovini. Dugotrajna financijska imovina koja iznosi 140 tisuća kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine na dan 31.12.2011. godine smanjena je za 7% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 64.404.071 kuna, čini 11,7% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 1,6 milijuna kuna čine 2,6% kratkotrajne imovine i za 4% su povećane u odnosu na 2011. godinu. Potraživanja u iznosu od 8,4 milijuna kuna čine 13% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 4,5 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 1,2 milijuna kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 175 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 2,5 milijuna kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi od 52,9 milijuna kuna i čini 82% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 52,8 milijuna kuna odnosi na oročene depozite i dane kredite, a 72 tisuće kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 1,5 milijuna kuna, a čini 2% ukupne kratkotrajne imovine. Smanjen je za 2 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina na dan 31.12.2012. godine povećana je za 31 milijun kuna ili za 93% u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 3.349.479 kuna, što je za 795 tisuća kuna ili 31% više od prethodne godine. Čine 0,6% ukupne aktive Društva.

Grafikon br. 9 sadrži strukturu pasive na dan 31.12.2012. godine.



Pasiva Društva na dan 31.12.2012. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 443 milijuna kuna sa 80,4% udjela, rezerviranja u iznosu od 18,2 milijuna kuna ili 3,3% udjela, dugoročnih obveza u iznosu od 27,2 milijuna kuna sa 4,9% udjela, kratkoročnih obveza u iznosu od 14,6 milijuna kuna sa 2,7% udjela te prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 48,2 milijuna kuna sa 8,8% udjela ukupne pasive na dan 31.12.2012. godine. Kako primljeni predujmovi od kupaca predstavljaju obavezu izvršenja usluge, a ne novčanu obavezu te remete realnost iskazanih kratkoročnih obaveza, tijekom 2012. godine, temeljem odluke Uprave, promijenjen je prikaz primljenih predujmova od kupaca sa bilančne pozicije kratkotrajne imovine na poziciju prihoda budućeg razdoblja. Radi usporedivosti usklađeni su i podaci za prethodni 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.

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31.12.2012. godine iznose 48,2 milijuna kuna, sadrže 44,1 milijun kuna primljenih predujmova kupaca godišnjeg i mjesečnog veza, obaveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 2,5 milijuna kuna, obaveze za kratkoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 1 milijun kuna, te obračunate troškove refundacije šteta u iznosu od 536 tisuća kuna. Čine 8,8% ukupne pasive, a povećani su u odnosu na 2011. godinu za 788 tisuća kuna ili za 2%, Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima, iznose 18,1 milijun kuna, povećane su za 1,3 milijuna kuna u odnosu na ostvarenje prethodne godine te čine 3,3% ukupnih izvora sredstava.

Usporedna struktura ukupnih obveza Društva na dan 31.12.2012. godine s ostvarenjem na kraju 2011. godine prikazana je u tablici broj 11.

Tablica br. 11: **USPOREDNI PREGLED STRUKTURE UKUPNIH OBAVEZA ACI d.d. NA DAN 31.12.2012. S 31.12.2011. GODINE**

(u kn)

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2011.	stanje na dan 31.12.2012.	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
1.	Dugoročne obveze			
1.1.	Obveze za koncesiju na pomorskom dobru	16.146.546	19.851.936	123
1.2.	Erste banka (+ HBOR)	9.778.650	7.348.795	75
1.3.	Obveze za depozite zakupaca (dugoročne)	26.648	26.648	100
	ukupne dugoročne obveze	25.951.845	27.227.380	105
2.	Kratkoročne obveze			
2.1.	Obveze prema dobavljačima	4.757.155	5.744.595	121
2.2.	Obveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	5.544.662	2.449.598	44
2.3.	Obveze za poreze i doprinose	4.493.084	3.802.149	85
2.4.	Obveze prema zaposlenima	2.160.022	2.429.128	112
2.5.	Ostale kratkoročne obveze	199.840	175.676	88
	ukupne kratkoročne obveze	17.154.764	14.601.147	85
UKUPNE OBAVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:		43.106.609	41.828.526	97

Ukupne dugoročne i kratkoročne obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose 41,8 milijuna kuna, smanjene su za 3% ili 1,3 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu. Čine 7,6% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obaveze iznose 27,2 milijuna kuna, čine 4,9% ukupne pasive i povećane su za 1,3 milijuna kuna ili za 5% od ostvarenja 2011. godine. Sadrže obaveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 19,8 milijuna kuna, obaveze temeljem dugoročnih kredita po kreditu Erste banke (HBOR) iznosu od 7,3 milijuna kuna te obaveze za depozite zakupaca u iznosu od 27 tisuća kuna.

Ukupne kratkoročne obaveze Društva na dan 31.12.2012. godine iznose 14,6 milijuna kuna ili 2,7% ukupne pasive i za 2,5 milijuna kuna ili za 15% su niže u odnosu na prošlogodišnje. Kratkoročne obaveze za predujmove kupaca koje na dan 31.12.2012. godine iznose 44,1 milijun kuna, prebačene su na poziciju prihoda budućih razdoblja. Kratkoročne obaveze sadrže obaveze prema dobavljačima u iznosu od 5,7 milijuna kuna, obaveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana u iznosu od 2,4 milijuna kuna, obaveze za poreze i doprinose u iznosu od 3,8 milijuna kuna, obaveze prema zaposlenima u iznosu od 2,4 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 176 tisuća kuna.

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA ZA 2012. GODINU – direktna metoda

Tablice broj 12 i 12a sadrže interni i zakonski obrazac tijeka novca s usporednim pregledom novčanih primitaka i novčanih izdataka za 2012. godinu sa 2011. i planom.

Početni saldo iznosi 26.031.844 kune dok završni saldo iznosi 54.288.093 kune iz čega proizlazi da je tijekom 2012. godine došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 28.251.011 kuna.

U 2012. godini ostvareni su novčani primici bez kreditnih sredstava u iznosu od 240.480.296 kuna, što je za 4% više od ostvarenja istog razdoblja 2011. godine i plana. Po dodatku novčanih primitaka temeljem kredita u iznosu od 29.496.595 kuna u 2011. godinu ukupni primici 2012. godine smanjeni su za 20,3 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu i za 4% su viši od plana. Od toga se 99,96% odnosno 240,4 milijuna kuna odnosi na primitke od poslovnih aktivnosti koji su za 4% 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 2012. godinu iznose 95 tisuća kuna i čine 0,04% novčanih primitaka, dok u izvještajnom periodu Društvo ne ostvaruje novčane primitke od financijskih aktivnosti.

U 2012. godini ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 212.229.285 kuna što je za 15% manje od ostvarenja 2011. godine i plana. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 169 milijuna kuna što čini 79,6%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 36,6 milijuna kuna ili 17,3% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 6,5 milijuna kuna ili 3,1% ukupnih novčanih izdataka za 2012. 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 6% su viši od prošlogodišnjih i za 2% su viši od planiranih izdataka. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti odnose se na novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, za 43% su niži od izdataka za 2011. godinu i za 39,6 milijuna kuna ili za 52% su manji od planiranih izdataka. Novčani izdaci od financijskih

aktivnosti uključuju novčane izdatke za otplatu glavnice kredita u iznosu od 5,5 milijuna kuna, te novčane izdatke za financijski najam koji se odnose na stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 1 milijun kuna. Za 18,6 milijuna kuna su viši od ostvarenja za prethodne godine i na razini su plana.

Tablica br. 12: **USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA 2012. SA 2011. GODINOM I PLANOM – interni obrazac**

(u kn)

RB	OPIS	2011.	PLAN 2012.	2012.	INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
0	1	2	3	4	5	6	7
	POČETNO STANJE	14.088.405	26.030.314	26.031.844	185	100	1.530
1.	NOVČANI PRIMICI						
1.1.	Novčani primici od prodaje vezova	212.889.227	213.602.305	221.094.157	104	104	7.491.852
1.2.	Novčani primici od zakupa	16.189.773	16.575.333	16.449.341	102	99	-125.991
1.3.	Novčani primici temeljem kredita	29.496.595	0	0	-	-	-
1.4.	Novčani primici refundacija štete	614.100	626.364	1.185.856	193	189	559.492
1.5.	Ostali novčani primici	1.638.845	1.226.710	1.750.941	107	143	524.231
	UKUPNO	260.828.539	232.030.711	240.480.296	92	104	8.449.585
	UKUPNO bez kredita	231.331.945	232.030.711	240.480.296	104	104	8.449.585
2.	NOVČANI IZDACI						
2.1.	Režije	16.414.135	17.844.804	16.959.192	103	95	-885.612
2.2.	Komunalna i vodna naknada	1.911.871	2.971.714	2.331.809	122	78	-639.905
2.3.	Spomenička renta	406.843	418.765	298.258	73	71	-120.507
2.4.	Osiguranje	3.080.302	3.939.338	3.459.128	112	88	-480.210
2.4.1.	Premija osiguranja	2.271.315	3.291.258	2.323.222	102	71	-968.036
2.4.2.	Refundacija štete	808.987	648.080	1.135.907	140	175	487.826
2.5.	Pomorsko dobro	5.430.715	5.795.065	5.795.212	107	100	147
2.6.	Investicije, investicijsko održavanje	80.220.617	77.759.092	47.365.371	59	61	-30.393.722
2.7.	Ostali materijalni i nematerijalni troškovi	37.025.275	50.321.279	40.555.623	110	81	-9.765.656
2.8.	Plaće, ostale naknade zaposlenima i naknade vanjskim suradnicima	50.669.560	55.485.586	50.984.798	101	92	-4.500.789
2.9.	Porezi, pristojbe i ostalo	27.096.938	23.349.292	35.765.530	132	153	12.416.238
2.9.1.	PDV i ost. porezi	26.427.822	22.657.888	35.238.062	133	156	12.580.173
2.9.2.	Boravišna pristojba i tur. član.	669.116	691.404	527.468	79	76	-163.935
2.10.	Otplata kredita	24.880.879	6.127.410	6.122.723	25	100	-4.687
2.10.1.	Otplata glavnice	24.090.342	5.544.662	5.544.881	23	100	218
2.10.2.	Kamate	650.872	542.896	538.188	83	99	-4.708
2.10.3.	Naknada po kreditu	120.269	0	0	0	-	-
2.10.4.	Naknada za neiskorišteni dio kredita	19.396	39.852	39.655	-	100	-197
2.11.	Naknada po garanciji	11.014	20.700	80.475	731	389	59.775
2.12.	Ostalo (angažirana vl.sredstva,dev.dnevnice,pl.ino rač.)	1.504.084	2.844.476	1.029.175	68	36	-1.815.301
2.13.	Isplata po sudskim rezervacijama	232.867	1.435.909	1.481.992	636	103	46.084
	UKUPNO	248.885.101	248.313.430	212.229.285	85	85	-36.084.145
1-2	RAZLIKA	11.943.439	-16.282.719	28.251.011	237	-174	44.533.730
	KUMULATIV	26.031.844	9.747.595	54.282.855	209	557	44.535.260

Tablica br. 12a: **USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA 2012. SA 2011. GODINOM I PLANOM – zakonski obrazac**

(u kn)

NAZIV POZICIJE	2011.	PLAN 2012.	2012.	INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5	6	7
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od kupaca	229.079.000	230.177.638	237.543.499	104	103	7.365.861
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	614.100	626.364	1.185.856	193	189	559.492
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici	1.279.555	1.226.710	1.656.211	129	135	429.501
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	230.972.655	232.030.711	240.385.566	104	104	8.354.855
1. Novčani izdaci dobavljačima	72.413.656	71.137.796	71.329.659	99	100	191.863
2. Novčani izdaci za zaposlene	50.669.559	55.485.586	50.984.798	101	92	-4.500.788
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	3.080.301	3.939.338	3.459.128	112	88	-480.210
4. Novčani izdaci za kamate	650.872	542.896	538.188	83	99	-4.708
5. Novčani izdaci za poreze	26.427.822	22.657.888	35.238.062	133	156	12.580.174
6. Ostali novčani izdaci	6.533.064	11.733.786	7.488.315	115	64	-4.245.471
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	159.775.274	165.497.292	169.038.150	106	102	3.540.858
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	71.197.381	66.533.420	71.347.416	100	107	4.813.996
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0	0	-	-	-
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	139.289	0	94.730	68	-	-
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	139.289	0	94.730	68	-	-
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	63.923.136	76.271.057	36.645.835	57	48	-39.625.222
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	0	-	-	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	63.923.136	76.271.057	36.645.835	57	48	-39.625.222
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	0	0	0	-	-	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	63.783.847	76.271.057	36.551.105	57	48	-39.719.952
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI						
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	0	-	-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih	29.716.595	0	0	-	-	-
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	29.716.595	0	0	-	-	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	24.090.343	5.544.662	5.544.881	23	100	219
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	-	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	876.347	1.000.419	1.000.419	114	100	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	220.000	0	0	-	-	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	25.186.690	6.545.081	6.545.300	26	100	219
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	4.529.905	0	0	-	-	-
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	6.545.081	6.545.300	-	100	219
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	14.088.405	26.030.314	26.031.844	185	100	1.530
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	11.943.439	0	28.251.011	237	-	28.251.011
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	16.282.719	0	-	-	-
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	26.031.844	9.747.595	54.282.855	209	557	44.535.260

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 13 dat je izvještaj o promjenama kapitala za 2012. godinu.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. NA DAN 31.12.2012. S 31.12.2011. GODINE**

(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.12.2011.	31.12.2012.
0	1	2	3
1	Upisani kapital	399.816.000	399.816.000
2	Kapitalne rezerve	-	-
3	Rezerve iz dobiti	-	19.990.800
4	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.056.309	3.450.440
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	24.497.549	19.379.136
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	-	-
7	Revalorizacija nematerijalne imovine	-	-
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
9	Ostala revalorizacija	-	-
10	Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	423.257.240	442.636.376
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	-	-
17	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	0	0
UKUPAN KAPITAL I REZERVE		423.257.240	442.636.376

Kako je evidentno iz predočene tablice upisani kapital Društva u iznosu od 399.816.000 kuna uvećan je za iznos rezervi iz dobiti u iznosu od 19.990.800 kuna, za zadržanu dobit u iznosu od 3.450.440 kuna, te za ostvareni neto dobitak za 2012. godinu u iznosu od 19.379.136 kuna tako da sveukupan kapital i rezerve na dan 31.12.2012. godine iznose 442.636.376 kuna.

IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. ZA 2012. GODINU

Izvešće stanja temeljnog kapitala usklađeno je s stanjem u SDA na dan 31.12.2012. godine prikazano je u tablici broj 14.

Tablica br. 14: **IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA NA DAN 31.12.2012. GODINE**

STRUKTURA VLASNIŠTVA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (AUDIO - zastupnik na dionicama)	82.701	297.723.600	74,47%
Mali dioničari (1.011 osoba)	11.862	42.703.200	10,68%
DOGUS MARINA MANDALINA d.o.o.	7.685	27.666.000	6,92%
Republika Hrvatska (AUDIO - zastupnik na dionicama)	4.575	16.470.000	4,12%
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1.269	4.568.400	1,14%
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. (SZIF d.d.)	804	2.894.400	0,72%
Bahovec Srećko	800	2.880.000	0,72%
Skvorcov Irina	487	1.753.200	0,44%
Skvorcov Boris	487	1.753.200	0,44%
SOCIETE GENERALE - SPLITSKA BANKA d.d.	390	1.404.000	0,35%
ukupno	111.060	399.816.000	100,00%

Izvor: CODEX SORTIUM d.o.o., Izvešće stanja temeljnog kapitala dioničkog društva ACI d.d., Opatija usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 31.12.2012.

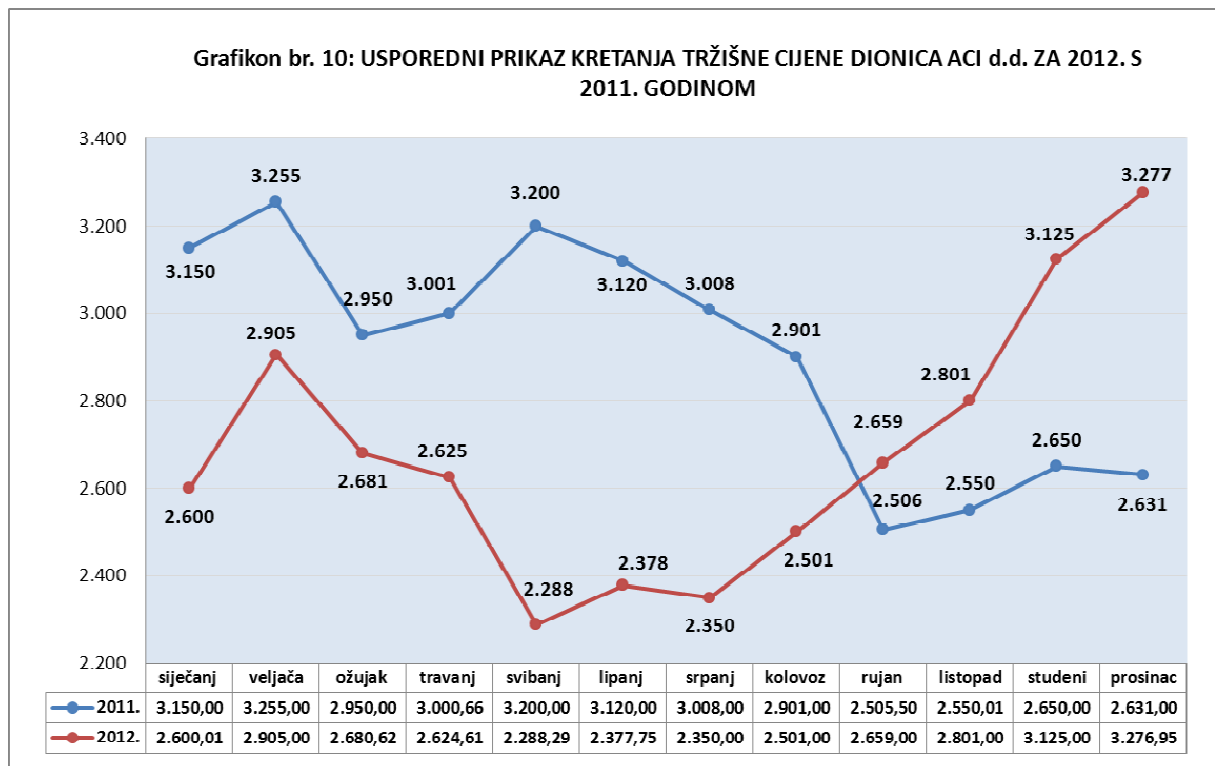
Od ukupno 111.060 dionica ACI d.d. 74,47% ili 82.701 dionica u vlasništvu je Državne agencije za osiguravanje štednih uloga i sanaciju banaka - AUDIO (zastupnik na dionicama), mali dioničari, njih 1.011 vlasnici su 11.862 dionice ili 10,7%, 7.685 dionica ili 6,92% u vlasništvu je DOGUS MARINA MANDALINA d.o.o., a 4.575 dionica ili 4,12% u vlasništvu je Republike Hrvatske - AUDIO (zastupnik na dionicama). Raiffeisen Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP), ima 1,1% udjela u vlasništvu ACI d.d., dok je pet dioničara sa po manje od 1% udjela. Ukupan broj dioničara na dan 31.12.2012. godine iznosi 1.020.

KRETANJE TRŽIŠNE CIJENE DIONICA ACI d.d. U 2012. GODINI

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

Tržišna cijena dionica krajem 2011. godine iznosila je 2.631 kunu. Ista je tijekom 2012. godine nastavila s padom te je krajem siječnja 2012. godine iznosila 2.600 kuna. Tržišna vrijednost dionice krajem veljače porasla je na 2.905 kuna da bi zatim bilježila pad sve do lipnja. Najnižu vrijednost dosegla je krajem svibnja kada je tržišna vrijednost dionice iznosila 2.288 kuna. Krajem lipnja tržišna vrijednost dionice zabilježila je blagi porast na 2.378 kuna, krajem srpnja vrijednost je ponovo pala na 2.350 kuna, a zatim bilježi kontinuirani uzlazni trend te je tržišna vrijednost dionica Društva krajem listopada 2012. iznosila 2.801 kunu, krajem studenog 3.125 kuna, dok je na dan 31. prosinca 2012. tržišna vrijednost dionica Društva iznosila 3.277 kuna što je za 646 kuna ili za 25% više od vrijednosti zabilježene krajem prethodne godine.

Grafikon broj 10 sadrži usporedni prikaz kretanja tržišne cijene dionica Društva tijekom 2011. i 2012. godine.



1.3. EKONOMSKO FINACIJSKI 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. 2012. s 2011. godinom te analiza ukupnog prihoda marina po zaposlenom i prihod nautike po vezu i to usporedno s ostvarenjem za 2011. godinu.

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.

Tablica br. 15: **POKAZATELJI LIKVIDNOSTI**

R.B.	OPIS	2011.	2012.	INDEKS (2012./2011.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent tekuće likvidnosti = kratkor. imovina/kratkoročne obveze	1,95	4,41	227
2	koeficijent trenutne likvidnosti = novac/kratkoročne obveze	0,20	0,10	50
3	koeficijent ubrzane likvidnosti = novac i kratk. fin. Imovina + potraživanja/kratkoročne obveze	1,85	3,72	201
4	koeficijent financijske stabilnosti = dug. imovina/(kapital + dugoročne obveze)	1,10	1,03	93

Koeficijent tekuće likvidnosti omjer je tekuće imovine i kratkoročnih obveza, a govori o novcu i svojoj imovini koja se u roku jedne godine može unovčiti. U 2012. godini iznosi 4,41, dok je u 2011. godini iznosio 1,95. To ukazuje da je tijekom 2012. došlo do značajnog rasta 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 2012. godine mjerena koeficijentom trenutne likvidnosti smanjena je za 50%, dok je ista mjerena koeficijentom ubrzane likvidnosti povećana za 101% u odnosu na prethodnu godinu.

Koeficijent financijske stabilnosti omjer je dugotrajne imovine i kapitala uvećanog za dugoročne obveze. U 2012. godini iznosi 1,03 i ukazuje na blago smanjenje stabilnosti u odnosu na prethodnu godinu.

Rast koeficijenta tekuće i ubrzane likvidnosti za 2012. godinu svjedoči o sposobnosti Društva da u svakom trenutku podmiri sve svoje obaveze bez dodatnih zaduživanja. Obveze su podmirivane po dospelju.

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 pokriva troškova kamata, a prikazati će se u tablici broj 16.

Tablica broj 16: **POKAZATELJI ZADUŽENOSTI**

R.B.	OPIS	2011.	2012.	INDEKS (2012./2011.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent zaduženosti = ukupne obveze/ukupna aktiva (imovina)	0,081	0,076	93
2	koeficijent vl. financiranja = vl. kapita(glavnica)/ukupna aktiva (imovina)	0,798	0,804	100,7
3	koeficijent financiranja = ukupne obveze/ vl. kapital (glavnica)	0,10	0,09	93
4	koeficijent pokriva troškova kamata = dobit prije poreza + kamate/financijski tr.	8,27	12,27	148

Koeficijent zaduženosti daje informaciju koliki je dio imovine financiran iz vlastitih sredstava. U 2012. godini koeficijent zaduženosti iznosi 0,075 i označava da je 7,5% imovine financirano iz tuđih izvora, što je za 7% manje u odnosu na 2011. godinu.

Mjerenom **koeficijentom vlastitog financiranja** za 2012. godinu, iz vlastitih sredstava financirana je imovina u 80%-tnom obujmu, što je za 0,7% više od 2011. godine.

Koeficijent financiranja omjer je ukupnih obveza i vlastitog kapitala. U 2011. godini iznosi 0,09 što je za 7% manje u odnosu na 2011. godinu, kada je iznosio 0,1.

Koeficijent pokriva troškova kamata razmatra koliko puta su kamate pokrivenne iznosom iz bruto dobiti. U 2012. godini ovaj koeficijent iznosi 12,27 i viši je od prošlogodišnjeg za 48%.

Kretanje pokazatelja zaduženosti ostvarenih u 2012. godini svjedoči o smanjenju zaduženosti. Imovina Društva je financirana iz vlastitih sredstava u 80%-tnom obujmu, a prema dugoročnim projekcijama poslovanja ulaganja će rezultirati višestrukim koristima u narednim razdobljima.

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	2011.	2012.	INDEKS (2012./2011.)
0	1	2	3	4
1	koeficijent obrtaja uk. imovine = uk. prihod/uk. imovina	0,358	0,368	103
2	koeficijent obrta potraž.= prihod od prodaje/potraživanja	32,73	23,45	72
3	koeficijent obrta potraživanja u danima	11	16	140

Koeficijent obrtaja ukupne imovine u 2012. godini iznosi 0,368, povećan je za 3% u odnosu na 2011. godinu, što ukazuje na povećanu brzinu obrta ukupne imovine u odnosu na 2011. godinu.

Koeficijent obrtaja potraživanja omjer je prihoda od prodaje i potraživanja. U 2012. godini iznosi 23,45 i za 28% je niži u odnosu na 2011. godinu. Smanjenje koeficijenta govori o produljenju trajanja naplate potraživanja, što dodatno potkrepljuje i isti izražen u danima s 16 dana u odnosu na prošlogodišnjih 11 dana, što znači da se naplata potraživanja produljila za 5 dana ili 40% u odnosu na naplatu u 2011. 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. 18: **POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI**

R.B.	OPIS	2011.	2012.	INDEKS (2012./2011.)
0	1	2	3	4
1	ekonomičnost ukupnog poslovanja = uk.prihodi/ uk.rashodi	1,19	1,14	95
2	ekonomičnost poslovne aktivnosti = prihodi posl. akt/ rashodi posl. aktivnosti	1,20	1,13	94
3	ekonomičnost financiranja = financijski prihodi/ financijski rashodi	1,10	2,26	205

Ekonomičnost ukupnog poslovanja u 2012. godini s koeficijentom 1,14 smanjena je za 5% u odnosu na 2011. godinu.

Ekonomičnost poslovne aktivnosti za 2012. godinu, koja je najzanimljivija s aspekta analize ekonomičnosti poslovanja Društva, iznosi 1,13 i bilježi smanjenje od 6% u odnosu na 2011. godinu.

Ekonomičnost financiranja za 2012. godinu iznosi 2,26 i dvostruko je povećana je u odnosu na 2011. godinu. Usprkos tome što se Društvo ne bavi novčarskom djelatnosti, a opterećeno je dugoročnim kreditima i u tom smislu rashodima za kamate, Društvo u segmentu financijskih aktivnosti posluje ekonomično.

Pokazatelji profitabilnost

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 19.

Tablica br. 19: **POKAZATELJI PROFITABILNOSTI**

R.B.	OPIS	2011.	2012.	INDEKS (2012./2011.)
0	1	2	3	4
1	NPM - neto profitna marža (neto dobit/prihod*100)	12,9%	9,6%	75
2	ROA - povrat na imovinu (neto dobit/aktiva*100)	4,62%	3,52%	76
3	ROE - povrat na kapital (neto dobit/kapital i rezerve*100)	5,79%	4,38%	76
4	EPS - zarada po dionici (neto dobit/broj dionica)	221	174	79
5	BVPS - knjigovodstvena vrijednost dionice (kapital/broj običnih dionica) (u kn)	3.811	3.986	105
6	PPS - zadnja transakcijska cijena (u kn)	2.631	3.277	125

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 2012. godinu iznosi 9,6% što je za 25% niže od 2011. godine.

Povrat na imovinu (ROA) pokazuje koliki iznos profita Društvo može ostvariti temeljem jedinice imovine u svom vlasništvu. Za 2012. godinu ROA iznosi 3,52% i smanjena je za 14% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Povrat na kapital (ROE) otkriva koliki profit Društvo generira koristeći novac koji su dioničari investirali u njega. U 2012. godini ROE iznosi 4,38%, što je za 24% manje od 2011. godine.

Zarada po dionici (EPS) prikazuje koliko je kuna neto profita dioničar zaradio po jednoj dionici i za 2012. godinu iznosi 174 kune, što je za 21% manje od prošlogodišnje zarade po dionici.

Knjigovodstvena cijena dionice (BVPS) predstavlja ukupnu vrijednost imovine koju bi dioničari teoretski primili u slučaju likvidacije Društva, za 2012. godinu iznosi 3.986 kuna za 5% je viša od prošlogodišnje, dok je **zadnja transakcijska cijena** u 2012. godini u iznosu od 3.277 kune, viša za 25% u odnosu na istu za 2011. godinu.

Povećanje vrijednosti koeficijenata likvidnosti svjedoči kako je Društvo u svakom trenutku bilo u mogućnosti podmiriti sve svoje obaveze bez dodatnih zaduživanja. Imovina Društva je financirana iz vlastitih sredstava u 80%-tnom obujmu. Pokazatelji aktivnosti svjedoče o produljenju trajanja naplate potraživanja, što dodatno potkrepljuje koeficijent obrta potraživanja izražen u danima koji za 2012. godinu bilježi smanjenje od 28% u odnosu na naplatu u 2011. godini i govori da se naplata potraživanja usporila za 5 dana.

1.4. REZERVACIJE PO SUDSKIM SPOROVIMA

Tablice broj 20, 21 i 23 sadrže pregled sudskih sporova u 2012. godini i strukturu rezervacija po sudskim sporovima za 2012. godinu.

Na dan 31.12.2011. godine protiv Društva se vodi 40 sudskih sporova u ukupnoj vrijednosti od 30.119.253 kune. Tijekom 2012. godine, po informaciji o pravomoćnoj sudskoj presudi odvjetničkih ureda koji zastupaju Društvo dobiven je 1 sudski spor, te je temeljem više rezerviranih sredstava prihodovano 29.206 kuna, 2 sudska spora u vrijednosti 1.216.528 kuna su izgubljena, dok su dva ne rezervirana spora bez vrijednosti brisana iz evidencije sudskih sporova.

Protiv Društva su tijekom 2012. godine pokrenuta tri nova sudska spora u vrijednosti od 2.486.191 kune, te je temeljem dva nova spora izvršena rezervacija u iznosu od 2.285.191 kune. Rezervirano je dodatnih 1.352.931 kuna temeljem postojećih sporova, te ukupne rezervacije po sudskim sporovima na dan 31.12.2012. godine iznose 20.617.128 kuna.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vodi ukupno 38 sporova u iznosu od 32.038.142 kune, od čega je njih 14 rezervirano u iznosu od 20.617.128 kuna, odnosno 64% ukupne vrijednosti sudskih sporova. Za preostale sporove u iznosu od 11.421.014 kuna, što čini 36% ukupne vrijednosti sudskih sporova nije izvršena rezervacija zbog pretpostavke da će njihov konačan ishod biti u korist Društva.

Tablica br. 20: PREGLED SUDSKIH SPOROVA U 2012. GODINI

RED. BR.	BROJ PARNICE-OVRHE	TUŽITELJ	komentar	SUDSKI SPOROVI 31.12.2011.	Povećanje vrijednosti sporova	Iskorišteni/ukinuti sporovi 2012					STANJE SUDSKIH SPOROVA 31.12.2012.		
						plaćeni iz rezervacija	otpis za više rezervirano	plaćeni nerezervirani sporovi	otpis nerezerviranih sporova	UKUPNO	Rezervirano	Nerezervirano	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I SUDSKI SPOROVI NA DAN 31.12.2011. GODINE													
1	P-1616/04	RILEX YACHTING Munchen	potraživanje s osnovne chartera	6.467.988,75						0,00	6.467.988,75		6.467.988,75
2	P-857/00	ADRIATOUR d.o.o.	tužba radi isplate	1.941.662,14						0,00	1.941.662,14		1.941.662,14
3	P-110/97	Grad Cres	ekološka šteta	715.000,00						0,00	715.000,00	0,00	715.000,00
4	P-96/04	Matić Goran	naknada štete	1.198.984,96						0,00		1.198.984,96	1.198.984,96
5	P-2600/05	TURČINOV	isplata odštete	782.787,76						0,00	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	352.931,25					0,00	752.931,25		752.931,25
7	P-1310/03	Lapov Ljubica i Klementina	povrat čestica - prebacit spor na državu	480.794,50						0,00		480.794,50	480.794,50
8	P-1956/06	ICE inženjering	isplata obavljenog posla	1.041.527,85		1.041.527,85				1.041.527,85			0,00
9	708/03+1124/06	Mrduljaš Duško	radni spor	3.025.658,03						0,00	3.025.658,03		3.025.658,03
10	P-4926/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	102.367,95						0,00	100.000,00	2.367,95	102.367,95
11	P-1907/96, P-739/00	ENEX trogovina	potraživanje za obavljen posao	520.908,91						0,00	520.908,91		520.908,91
12	P-36/03	Zorić Zlatko	radni spor	175.000,00		175.000,00				175.000,00			0,00
13	P-8266/00	Štambuk Zoran	trailer šimuni	29.206,23				29.206,23		29.206,23			0,00
14	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000,00						0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
15	P-4832/07*	Hans Piuk	šteta na pl. Azimut 55	3.000.000,00						0,00	3.000.000,00		3.000.000,00
16	P-524/07	Zavarovalnica Triglav	naknada štete	474.500,00	125.500,00					0,00	600.000,00		600.000,00
17		Ilzabeta Lekšić	nakna za uložena sredstva	400.000,00						0,00		400.000,00	400.000,00
18	P-168/99	Općina Milna	utvrđivanje prava vlasništva	0,00						0,00		0,00	0,00
19	P-399/06	Boris Seifried i Ante Mioč	naknada štete	1.988.625,55						0,00		1.988.625,55	1.988.625,55
20	P-535/06	Zadruga Milna	predaja u posjed	10.000,00						0,00		10.000,00	10.000,00
21	P-155/08+P-239/08//653/09	ZAG nekretnine	predaja u posjed	0,00						0,00		0,00	0,00
22	P-179-08	BK-ESOP	smetanje posjeda	0,00						0,00		0,00	0,00
23	Ovrv-296/09	ICE programi		1.762.366,30						0,00		1.762.366,30	1.762.366,30
24	P-263/09	Naša Odgonetka	isplata Ugovorenog posla	19.615,77						0,00		19.615,77	19.615,77
25	P-169/2010-404/11	Zadruga Milna	isplata izgubljene dobiti	438.000,00						0,00		438.000,00	438.000,00
26	P-4676-2010	TIA d.o.o.	naknade štete na plovilu TIA	681.281,28						0,00		681.281,28	681.281,28
27	P-660/2009	Paul Roth	naknade štete	94.700,00						0,00		94.700,00	94.700,00
28	P-2088/2010	Brodokomerc Nova	nedopuštenost ovrhe	510.000,00						0,00		510.000,00	510.000,00
29	P-643/10	Guteša Vedran	radni spor	0,00						0,00			0,00
30	P-644/10	Guteša Vedran	radni spor	0,00						0,00			0,00
31	P-623/10	Guteša Vedran	isplata plaća	200.000,00	200.000,00					0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
32	P-2876/11*	Mannheimer versichr.	šteta na pl.Azimut 55	1.701.146,40						0,00		1.701.146,40	1.701.146,40
33	P-4812/11	Stečajna masa Mulović	isplata	669.058,98						0,00		669.058,98	669.058,98
34	P-2084/11	Nadi Scuba	radi prog. ovrhe ništetnom	15.000,00						0,00		15.000,00	15.000,00
35	P-4175/11	Kornel Kallay	naknada štete -ozljeda	185.959,00						0,00		185.959,00	185.959,00
36	P-1886/11	David Boljun	naknada štete-ex. zakupac	516.113,00						0,00		516.113,00	516.113,00
37	P-1713/11	Žuvela Ivo	opravdanje privremene mjere	200.000,00						0,00		200.000,00	200.000,00
38	P-3953/11	Johan Schlitter	naknada štete na plovilu	144.000,00						0,00		144.000,00	144.000,00
39	P-2754/11	Pasara d.o.o.	utvrd. Ug. o koncesiji ništetnim	101.000,00						0,00		101.000,00	101.000,00
40	P-341/2011	Grzegorz Stupnicki	naknada štete	101.000,00						0,00		101.000,00	101.000,00
UKUPNO I				30.119.253,36	678.431,25	1.216.527,85	29.206,23	0,00	0,00	1.245.734,08	18.331.936,84	11.220.013,69	29.551.950,53
II NOVI SUDSKI SPOROVI													
41	P-4327/2011	AMLIN UNDERWRITING LTD	naknada štete		2.200.000,00						2.200.000,00		2.200.000,00
42	P-69/2012	PASSARA d.o.o.	ometanje posjeda		201.000,00						0,00	201.000,00	201.000,00
43	P-723/2012	SIGURNOST BOLJUN d.o.o.	smještaj plovila Finally		85.191,00						85.191,00	0,00	85.191,00
UKUPNO II				0,00	2.486.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.285.191,00	201.000,00	2.486.191,00
SVEUKUPNO				30.119.253,36	3.164.622,25	1.216.527,85	29.206,23	0,00	0,00	1.245.734,08	20.617.127,84	11.421.013,69	32.038.141,53

Sporovi pod red.br.29 i 30 završeni-nema troška

Tablica br. 21: PREGLED AKTIVNIH SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2012. GODINE

(u kn)

RED. BR.	BROJ PARNICE-OVRHE	TUŽITELJ	komentar	STANJE SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31.12.2012.		
				Rezervirano	Nerezervirano	UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6
1	P-1616/04	RILEX YACHTING Munchen	potraživanje s osnove chartera	6.467.989		6.467.989
2	P-857/00	ADRIATOUR d.o.o.	tužba radi isplate	1.941.662		1.941.662
3	P-110/97	Grad Cres	ekološka šteta	715.000	0	715.000
4	P-96/04	Matić Goran	naknada štete		1.198.985	1.198.985
5	P-2600/05	TURČINOV	isplata odštete	782.788		782.788
6	P-2496/04	Lučka uprava Pula	izgubljena koncesija, moralo se iseliti, a nije amortizirano ulaganje	752.931		752.931
7	P-1310/03	Lapov Ljubica i Klementina	povrat čestica - prebaciti spor na državu		480.795	480.795
8	708/03+1124/06	Mrduljaš Duško	radni spor	3.025.658		3.025.658
9	P-4926/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	100.000	2.368	102.368
10	P-1907/96, P-739/00	ENEX trgovina	potraživanje za obavljen posao	520.909		520.909
11	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000	0	25.000
12	P-4833/07	Hans Piuk	šteta na pl. AZIMUT*	3.000.000		3.000.000
13	P-524/07	Zavarovalnica Triglav	naknada štete	600.000		600.000
14		Ilzabeta Lekšić	nakna za uložena sredstva		400.000	400.000
15	P-168/99	Općina Milna	utvrđivanje prava vlasništva		0	0
16	P-399/06	Boris Seifried i Ante Mioč	naknada štete		1.988.626	1.988.626
17	P-535/06	Zadruga Milna	predaja u posjed		10.000	10.000
18	P-239/05	ZAG nekretnine i Gucić	predaja u posjed		0	0
19	P-179-08	BK-ESOP	smetanje posjeda		0	0
20	Ovr-296/09	ICE programi	isplata obavljenog posla		1.762.366	1.762.366
21	P-263/09	Naša odgonetka	isplata ugovorenog posla		19.616	19.616
22	P-169/10	Zadruga Milna	isplata izgubljene dobiti		438.000	438.000
23	P-4676/2010	Tia d.o.o. V.Gorica	naknada štete na plovilu TIA		681.281	681.281
24	P-660/10	Paul Roth	naknada štete		94.700	94.700
25	P-2088/2010	Brodokomerc Nova	proglašenje ovrhe nedopuštenom		510.000	510.000
26	P-623/10	Guteša Vedran	isplata plaća	400.000	0	400.000
27	P-2876/11	Manheimer versichr.	šteta na pl. AZIMUT*		1.701.146	1.701.146
28	P-4812/11	Stečajna masa MULOVIĆ	isplata		669.059	669.059
29	P-2084/1	Nadi Suba	progl.ovrhe nedopuštenom		15.000	15.000
30	P-4175/11	Kornel Kallay	naknada štete-ozljeda		185.959	185.959
31	P-1886/11	David Boljun	naknada štete-ex.zakupac		516.113	516.113
32	P-1713/1	Žuvela Ivo	opravdanje privremenih mjera		200.000	200.000
33	P-3953/11	Johan Schlitter	naknada šteta na plovilu		144.000	144.000
34	P-2754/11	Passara d.o.o.	utvrđ. Ug. o konc.ništetnim		101.000	101.000
35	P-341/2011	Grzegorz Stupnicki	naknada štete		101.000	101.000
36	P-4327/2011	Amlin Underwr.Ltd	naknada štete	2.200.000		2.200.000
37	P- 69/2012	Passara d.o.o.	ometanje posjeda		201.000	201.000
38	P-723/2012	Sigurnost Boljun	smještaj plovila Finally	85.191	0	85.191
UKUPNO				20.617.128	11.421.014	32.038.142

Tablica broj 23: STRUKTURA REZERVACIJA PO SUDSKIM SPOROVIMA ZA 2012. GODINU

R.B.	BROJ PARNICE	TUŽITELJ	komentar	UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2011.	Prijedlog novih rezervacija za 2012. godinu				Ukinute rezervacije u 2012. godini				UKUPNO STANJE REZERVACIJA NA DAN 31.12.2012.
					glavnica	kamata 01.01.2012.-31.12.2012.	ukupno	plaćeni sudski sporovi	prijenos na drugu obavezu	otpis za više rezervirano	ukupno		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=4+7-11	
	P-857/00	ADRIATOUR d.o.o.	tužba radi isplate	1.941.662			0				0	1.941.662	
	P-1616/04	RILEX YACHTING Munchen	potraživanje s osnovne chartera	6.467.989			0				0	6.467.989	
	P2600/05	Turčinov	isplata odštete	782.788			0				0	782.788	
	P-2496/04	Lučka uprava Pula	izgubljena koncesija, moralo se iseliti, a nije amortizirano ulaganje	400.000	352.931		352.931				0	752.931	
	P1956/06	ICE inženjering	isplata obavljenog posla	1.041.528			0	1.041.528			1.041.528	0	
	P-708/03 + P1124/06	MIRDULJAŠ DUŠKO	protivi se OPOZIV-u	3.025.658			0				0	3.025.658	
	P-4926/97	Schropp Robert	naknada štete - Rovinj	100.000			0				0	100.000	
	P-739/00	ENEX trgovina	potraživanje za obavljen posao	520.909			0				0	520.909	
	P-36/03	Zorić Zlatko	radni spor	175.000			0	175.000			175.000	0	
	P-8266/00	Štambuk Zoran	trailer šimuni	29.206			0			29.206	29.206	0	
	P-1206/03	Crvelin Neno	naknada štete	25.000			0				0	25.000	
	P-4833/07	HANS PIUK	šteta Vodice-donos sa kta šteta	3.000.000			0				0	3.000.000	
	P-110/97	GRAD CRES	ekološka šteta	715.000			0				0	715.000	
	P-723/12	SIGURNOST BOLJUN d.o.o.	srnještaj plovila Finally		85.191		85.191				0	85.191	
	P-623/10	GUTEŠA VEDRAN	isplata bruto plaća		400.000		400.000				0	400.000	
	P-4327/2011	AMLIN UNDERWRITING LTD	naknada štete		2.200.000		2.200.000				0	2.200.000	
	P-527/07	ZAVAROVALNICA TRIGLAV	naknada štete		600.000		600.000				0	600.000	
		UKUPNO		18.224.740	3.638.122		0	1.216.528	0	29.206	1.245.734	20.617.128	

Kratkoročne rezervacije iznose	2.499.031 kn
ad 4. LUČKA UPRAVA PULA	752.931 kn
ad 9. ENEX TRGOVINA	520.909 kn
ad 12. CRVELIN NENO	25.000 kn
ad 13. GRAD CRES	715.000 kn
ad 14. SIGURNOST BOLJUN	85.191 kn
ad 15. GUTEŠA VEDRAN	400.000 kn

**2. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU S PRIJEDLOGOM
ODLUKE O RASPOREDU DOBITI**

2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU

2.1. IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU

Protekom 2012. 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 2012. godina bila je još uvijek u znaku recesije, koja je neminovno imala odraz i na poslovanje Društva, u najvećem dijelu kod 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 prema preporuci Vlade RH za sva javna poduzeća i trgovačka društva u većinskom vlasništvu Države.

Planiranje prihoda za 2012. godinu temeljem osnovnih nautičkih usluga baziralo se na fizičkim pokazateljima iz prethodne godine, uz prosječno 3%-tno povećanje cijene usluga u svim kategorijama veza. 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.

Recesija je u najvećem dijelu imala utjecaj na likvidnost u smislu otežane naplate potraživanja Društva, te djelomično kod tranzita, najviše zbog pada bookinga chartera, te smještaja plovila na alternativnim vezovima izvan marina (sidrišta, lučka privezišta, neprijavljena privezišta i divlje vale). Općenito situacija na nautičkom tržištu je takva da je potražnja za stalnim vezom, koji predstavlja 50% 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.

Društvo ACI d.d. Opatija karakterizira sezonalnost poslovanja. Poslovni prihodi počinju se intenzivnije ostvarivati od Uskrsa, kada službeno započinje nautička sezona, pa do konca listopada. Najveća ulaganja s ciljem oplemenjivanja sustava i pripreme sezone odrađuju se prije navedenog razdoblja, kako bi marine dočekale goste spremne zadovoljiti njihove potrebe i zahtjeve.

Društvo je u 2012. godini ostvarilo 24.776.298 kuna bruto dobiti, te po odbitku poreza na dobit u iznosu od 5,4 milijuna kuna bilježi neto dobitak u iznosu od 19.379.136 kuna, što je za 5,1 milijuna kuna manje od rezultata za isto razdoblje prethodne godine i za 7,2 milijuna kuna manje od rezultata poslovanja Društva planiranog za 2012. godinu.

Na smanjenje dobiti u 2012. godini utjecaj je imalo intenzivniji porast rashoda u odnosu na prihode. Ukupni prihodi u 2012. godini iznosili su 201.518.081 kn i za 6% su već od prethodne godine, dok su za 1% manji od planiranih. Ukupni rashodi iznosili su 176.741.783 kn, za 11% su veći od prethodne godine i 4% veći od planiranih.

Na dan 31.12.2012. godine na stalnom vezu u ACI marinama bilo je 3.481 brodica, što za 2% manje od ostvarenja prošle godine i plana za 2012. godinu. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u poslovnim prihodima 2012. godine sudjeluju sa 50%, za 5% su viši od ostvarenja prethodne godine i za 1% su niži od plana. Prisutan je trend pada udjela domaćeg tržišta tj. povećanja izvoza.

Fizički pokazatelji usluge dnevnog veza izraženi u brod danima bilježe 5%-tno smanjenje u odnosu na ostvarenje prethodne godine i plan. Obzirom da su ovogodišnji uskršnji blagdani bili u prvoj polovici travnja, početak nautičke sezone, kada se organiziraju tradicionalne uskršnje regate i započinje tranzitni promet po marinama utjecao je na povećano ostvarenje brod dana u travnju i svibnju te nagovijestio poboljšane rezultate u nastavku sezone u odnosu na prethodnu godinu. Međutim, dogodilo se suprotno, iz više razloga. Općenito je sve je veća prisutnost nelojalne konkurencije, kako kod poslovnih subjekata koje legitimno posluju, tako i kod „poduzetnika“ koji iskorištavaju trenutak recesije te neadekvatno upravljanje i nadzor korištenja pomorskog dobra. Trend nautičara tranzitaša je da se koriste jeftinijim načinom korištenja veza. Lučke uprave su snizile cijene veza, sportske lučke se sve više vizualno preoblikuju u marine, sve je češća pojava sidrenja plovila u divljim valama, sidrištima te privezištima u blizini marina, posebice kada nema vremenskih nepogoda. Tijekom 2012. evidentiran je manji broj boravka stalnih gostiju u marinama, odnosno manji broj isplovljavanja. Time je u pojedinim marinama bilo manje mogućnosti za prijem tranzitaša, odnosno za uobičajeno korištenje mjesta stalnih vezova za tranzit. Recesija koja je započela u prethodnim razdobljima najviše se reflektirala na smanjenje tranzita kod plovila do 8 m duljine, gdje marinama.

Poslovni prihodi za 2012. godinu ostvareni su u iznosu od 196.856.913 kuna i za 10,9 milijuna kuna, odnosno za 6% su viši od prethodne godine i za 2% manji su od planiranih. Kako Društvo

ostvaruje 67,6% poslovnih prihoda na stranom tržištu, fluktuacija tečaja ima značajan utjecaj na ostvarenje prihoda. Rast tečaja tijekom 2012. godine utjecao je na povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu u ukupnom iznosu od 1 milijun kuna.

Učešće prihoda dnevnog veza u poslovnim prihodima 2012. godine iznosilo 24% poslovnih prihoda. Prihod dnevnog veza za 2012. godinu ostvaren je na razini prošlogodišnjeg ostvarenja i za 4% je niži od planiranog.

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. Prihod mjesečnog veza u izvještajnom periodu povećan je za 10% u odnosu na ostvarenje prošle godine i na razini je planiranih prihoda.

Prihod zakupa povećan je za 3,4 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu, zbog prihoda od poslovanja benzinskih crpki temeljem ugovora o sporednoj djelatnosti crpki za gorivo s INA-om. Na području koncesijskog područja dodijeljenog ACI-u posluje 7 benzinskih crpki (Vodice, Jezera, Trogir, Vrboska, Milna, Cres i Dubrovnik). Koncem 2011. godine otvoren je javni natječaj za upravljanje benzinskim crpkama u ACI marinama na koji se je javila samo INA. Sklapanjem ugovora o obavljanju sporednih djelatnosti crpki za gorivo za svaku pojedinu marinu u potpunosti je riješena problematika ranijih poslovnih odnosa između ACI-a i INA-e. Reguliranje poslovnog odnosa s INA-om utemeljenog na naknadi za obavljanje sporedne djelatnosti crpki za gorivo, rezultirao je povećanjem prihoda od 1.379.769,72 kn godišnje.

Smanjeni promet u marinama utjecao je i na smanjenje prihoda temeljem ostalih usluga nautičarima, primjerice prihoda od korištenja usluga dizalice, navoza, tegljenja plovila, usluga viljuškara, iznajmljivanja drvenih podmetača, te je u 2012. godini zabilježeno smanjenje vrijednosti te kategorije prihoda za 126 tisuća kuna u odnosu na prethodnu godinu i 18-tni% pad u odnosu na plan. Ostali poslovni prihodi veći su u odnosu na prethodnu godinu za 95%, odnosno za 246%, u čemu je najviše doprinio pozitivni ishod upravnog postupka putem Visokog upravnog suda RH s Ministarstvom financija, Poreznom upravom radi prisilne naplate poreza i drugih proračunskih prihoda, čime se poništilo prethodno rješenje iz 2002. godine. Ovime Društvo ima pravo na povrat glavnice od 837.801,34 kn zajedno sa pripadajućim zateznim kamatama do dana isplate, a koje su do konca 2012. godine iznosile 1.302.713,16 kn. Društvo ovo potraživanje još nije realiziralo. Prijedlog Uprave je da se sa Poreznom upravom provede prijebor međusobnih obveza i potraživanja.

Poslovni rashodi za 2012. godinu ostvareni su u iznosu od 174.676.656 kuna, što je za 19,4 milijuna kuna, odnosno 12% više od prethodne godine i za 4% više od plana. Materijalni troškovi povećani su za 4% u odnosu na prethodnu godinu i za 6% su niži od plana. U najvećem se djelu ovi troškovi odnose na trošenje energenata, nabavu materijala za HTZ zaštitu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču radnika, zbog prilagodbe zakonu o zaštiti na radu te nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje postojeće infrastrukture. Ostali vanjski troškovi usluga povećani su za 4 milijuna kuna u odnosu na 2011. godinu i za 12% su viši plana, a sadrže usluge servisnog održavanja, tekućeg i investicijskog ulaganja u infrastrukturu marina, usluge promidžbe, intelektualne usluge te komunalne usluge.

Troškovi osoblja za 2012. godinu za 3% su viši od ostvarenja prethodne godine i za 8% su niži u odnosu na plan. Zbog učestalog zahtijevanja granskog sindikata za povećanjem osnovice plaće zbog dobrih rezultata poslovanja, Uprava ACI d.d. potpisala je koncem kolovoza novi Kolektivni ugovor kojim se povećava osnovica bruto plaće za 15%, uz ukidanje naknade za topli obrok. Trošak amortizacije u iznosu od 52,4 milijuna kuna bilježi povećanje od 7,9 milijuna kuna, odnosno 18% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 8% je viši od plana. Tijekom 2011. godine promijenjene su amortizacijske stope za sva osnovna sredstva koja su nabavljena, ili im je pak povećana vrijednost tijekom 2011. godine, kako bi se ista uspjela amortizirati do isteka koncesije. Iste amortizacijske stope nastavile su se primjenjivati i u 2012. godini. Trošak osiguranja za 2012. godinu smanjen je za 20 tisuća kuna u odnosu na prethodnu godinu, a manji je u odnosu na plan za 548 tisuća kuna. Trošak pomorskog dobra povećan je za 5% zbog rasta prihoda koji čine podlogu za obračun varijabilnog dijela koncesijske naknade, dok je vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne smanjeno je za 147 tisuća kuna. Rezerviranja troškova u iznosu od 4,6 milijuna kuna povećana su za 4,2 milijuna kuna. Ostali poslovni rashodi povećani za 1,2 milijuna kuna, odnosno 54% u odnosu na prethodnu godinu, a viši su od plana za 1,7 milijuna kuna, odnosno 246%. Najveći porast odnosi se na naknade štete gostima, koje su većem dijelu refundirane od osiguranja, te donacije kojima su subvencionirane infrastrukturne izgradnje u nekim lokalnim upravama.

Financijski prihodi čine 2,3% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 1,2% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi povećani su u odnosu na ostvarenje prethodne godine za 10% i 70% su veći od plana. Najveći doprinos tome odnosi se na knjiženje prethodno navedenih obračunatih zateznih kamata po Rješenju Visokog upravnog suda RH. Financijski rashodi smanjeni za 46% i 4% su

manji u odnosu na planirane, a uglavnom je razlog smanjenje kreditnih obveza, a time i obveza po zateznim kamatama. Društvo je ostvarilo dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 2,6 milijuna kuna, što je za 2,2 milijuna kuna više od prethodne godine.

Početni saldo tijeka novca iznosi 26.031.844 kune dok završni saldo iznosi 54.282.855 kuna iz čega proizlazi da je tijekom 2012. godine došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 28.251.011 kuna.

Stanje kreditnih obaveza Društva na dan 31.12.2012. godine iznosio je 9.915.142 kune.

Tijekom prosinca 2010. godine Društvo je ugovorilo dugoročni revolving kredit s Erste bankom u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.061.976 kuna, na rok od tri godine uz sukcesivan obračun kamata i kamatnu stopu koja se sastoji od 3mesečnog EURIBOR-a uvećanog za 5,45 p.p. Dana 22. ožujka 2011. godine izvršen je povrat glavnice kredita u cijelosti, tj. u iznosu od 550.000 EUR-a ili 4.062.511 kuna, a tijekom 2012. godine obračunavala se naknada na neiskorištena kreditna sredstva, koja je na dan 31. prosinca 2012. godine iznosila 16.616 kuna i u cijelosti je plaćena.

Dana 15. ožujka 2011. godine realiziran je dugoročni kredit iz programa kreditiranja potpore turističkom sektoru HBOR-a preko Erste banke u iznosu od 11.996.595 kuna. Rok otplate je 5 godina, kamatna stopa je fiksna i iznosi 4%, otplata glavnice je polugodišnja, a otplata kamata kvartalna. Tijekom 2012. godine plaćeno je 2.444.881 kuna temeljem glavnice kredita, te 482.654 kune kamata te je kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. prosinca 2012. godine iznosilo 9.910.939 kuna.

Dana 01. ožujka 2011. godine realiziran je kratkoročni revolving kredit kod Erste banke u iznosu od 16 milijuna kuna. Istekom kredita 01. ožujka 2012. godine podmirene su sve obaveze plaćanjem 3.100.000 kuna preostale glavnice te je kredit zatvoren bez daljnjih dugovanja. Tijekom 2012. godine, do zatvaranja kredita plaćeno je ukupno 56.055 kuna temeljem kamata te 23.039 kuna temeljem naknade za neiskorištena sredstva. Novih zaduženja tijekom 2012. godine nije bilo.

Tijekom 2012. godine realizirano je 44,5 milijuna kuna sveukupnih ulaganja u sustav. Sva ulaganja financirana su iz vlastitih izvora.

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

Tržišna cijena dionica krajem 2011. godine iznosila je 2.631 kunu. Ista je tijekom 2012. godine nastavila s padom te je krajem siječnja 2012. godine iznosila 2.600 kuna. Tržišna vrijednost dionice krajem veljače porasla je na 2.905 kuna da bi zatim bilježila pad sve do lipnja. Najnižu

vrijednost dosegla je krajem svibnja kada je tržišna vrijednost dionice iznosila 2.288 kuna. Krajem lipnja tržišna vrijednost dionice zabilježila je blagi porast na 2.378 kuna, krajem srpnja vrijednost je ponovo pala na 2.350 kuna, a zatim do kraja godine bilježi kontinuirani uzlazni trend te je tržišna vrijednost dionica Društva krajem 2012. iznosila 3.277 kuna, što je za 645,95 kuna ili za 25% više od vrijednosti zabilježene krajem prethodne godine.

Kretanje tržišne cijene dionica uzrokovano je globalnim kretanjima na tržištu kapitala.

Društvo je tijekom 2012. 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.

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

Na dan 31.12.2011. godine protiv Društva se vodilo 40 sudskih sporova u ukupnoj vrijednosti od 30.119.253 kuna. Tijekom 2012. godine, po informaciji o pravomoćnoj sudskoj presudi odvjetničkih ureda koji zastupaju Društvo dobiven je 1 sudski spor, te je temeljem više rezerviranih sredstava prihodovano 29.206 kuna, 2 sudska spora u vrijednosti 1.216.528 kuna su izgubljena, dok su dva nerezervirana spora bez vrijednosti brisana iz evidencije sudskih sporova.

Protiv Društva su tijekom 2012. godine pokrenuta tri nova sudska spora u vrijednosti od 2.486.191 kune, a izvršene su dodatne rezervacije u iznosu od 3.368.122 kune temeljem preporuke odvjetničkih ureda obzirom na izvjesnost o gubitku spora. Ukupne rezervacije po sudskim sporovima na dan 31.12.2012. godine iznose 20.617.128 kuna.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vodi ukupno 38 sporova u iznosu od 32.038.142 kune, od čega je njih 14 rezervirano u iznosu od 20.617.128 kuna, odnosno 64% ukupne vrijednosti sudskih sporova. Za preostale sporove u iznosu od 11.421.014 kuna, što čini 36% ukupne vrijednosti sudskih sporova nije izvršena rezervacija zbog pretpostavke da će njihov konačan 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

2012. godine iznosi 3,8 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 problematici 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 Piškera.
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. Ministarstvo kulture 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 Piškera 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. Obzirom da u marini Piškera ACI i dalje obavlja gospodarsku djelatnost, nastavlja se i sa podmirivanjem koncesijskih obveza po prethodno ugovorenim uvjetima.

Uprava Društva i dalje poduzima mjere za reguliranje problematike Piškere i smatra da će se pozitivan ishod, odnosno dobivanje koncesije realizirati tijekom 2013. godine.

Politika Društva usmjerena je na realizaciju novih koncesija.

Tijekom 2011. godine realizirana je koncesija na pomorskom dobru sa Šibensko – kninskom županijom, kojim je dobiveno ovlaštenje za gospodarsko korištenje luke posebne namijene luke nautičkog turizma – sidrišta u uvali Podražanj na otoku Žutu čime se površina akvatorija pomorskog dobra u koncesiji ACI d.d. povećava za 30.600 m². Koncesija se dobivena na razdoblje od 15 godina, računajući od dana potpisivanja Ugovora, s istekom 01. kolovoza 2026. godine.

Dana 31. srpnja 2012. godine potpisan je Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru sa Dubrovačko – neretvanskom županijom kojim ACI dobiva pravo na gospodarsko korištenje luke posebne namjene – marine Slano površine 66.279 m² do 01. rujna 2027. godine, odnosno na rok od 15 godina počevši od 01. rujna 2012. godine.

U svim marinama ACI sustava postoji specifičan problem glede njihova pravnog statusa. Naime, pomorsko dobro na kojima su marine građene odnosno za koje je koncesija dana većinom nije kao takvo prethodno provedeno u zemljišnim knjigama, odnosno, trenutno su na tim česticama kao vlasnici uknjižene razne fizičke osobe ili postoji upis društvenog vlasništva. Provedba navedenih upisa pomorskog dobra složen je proces na kojem ACI radi već niz godina, a obuhvaća dobivanje lokacijskih i drugih potrebnih dozvola, izradu geodetskih elaborata, suradnju s državnim odvjetništvom i drugim institucijama.

Za ulaganje u ACI vlada velik interes kod potencijalnih investitora, stoga 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. Politika Društva u protekle četiri 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, na izgradnju novih marina uz stvaranje mogućnosti smještaja za mega jahte, te općenito proširenje lepeze usluga. U tom se smislu pojavljuju dva osnovna pitanja, a to su ishođenje potrebnih dozvola za gradnju te financiranje novog investicijskog ciklusa. Prema analizama financijskog 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 dokapitalizaciju Društva.

Uprava je tijekom 2012. godine nastojala poštivati zahtjeve i mjere Vlade RH smislu racionalizacije poslovanja i usmjeravati Društvo u pravcu rasta i razvoja uz poslovna politiku Društva usmjerene na racionalizaciju poslovanja s pažnjom dobrog gospodarstvenika u smislu sprječavanja i smanjenja recesije.

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

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

U temeljnim financijskim izvješćima za tekuću godinu iskazana je bruto dobit u iznosu od 24.776.298,28 kuna, porez na dobit u iznosu od 5.397.161,95 kune iz čega proizlazi neto dobit u iznosu od 19.379.136,33 kuna. Zakonske rezerve iznose 19.990.800,00 kuna, a zadržana dobit 3.450.440,07 kuna.

Stoga, UPRAVA ACI d.d. predlaže Nadzornom odboru Društva:

Da se ostvarena neto dobit tekuće godine u iznosu od 19.379.136,33 kune rasporedi u zadržanu dobit Društva.

Bruno Bonifačić
predsjednik Uprave



Dražen Nikolić

Član Uprave



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 učinkovitim 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 zluporabom.

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 temeljnom 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 raspolažu, 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 temeljnom kapitalu 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 pojednostavljeno 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 nalažu.

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 izvijestiti 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 potrebno 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 dva člana koja imenuje Nadzorni odbor, a koji ne moraju biti iz redova Nadzornog odbora. Najmanje jedan član Revizorskog odbora mora poznavati područje računovodstva i/ili revizije.

Ovlasti i odgovornosti Revizorskog odbora:

- prati postupak financijskog izvješćivanja,
- prati učinkovitost sustava unutarnje kontrole, unutarnje revizije, te sustav upravljanja rizicima,
- nadgleda provođenje revizije godišnjih financijskih 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 financijskog izvještavanja.

Revizorski odbor mora biti upoznat i u potpunosti razumjeti aktivnosti službe 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 financijska 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 prenositi 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 dokaže 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, financijski 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 određivanju visine i primjerenosti nagrada članovima uprave uvažavat će se naročito:

- opseg nadležnosti pojedinog člana uprave,
- osobnu uspješnost u obavljanju poslova,
- veličinu i financijsko 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 interese 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 financijska 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 financijska izvješća koja priprema uprava adekvatno odražavaju stanje kapitala i financijsko 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.

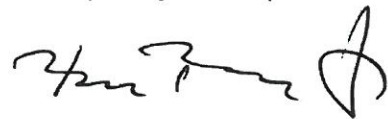
Ovaj Kodeks i njegove preporuke se temelje na principu “postupi ili objasni”, tj. ukoliko Društvo odstupa ili ne primjenjuje neku od preporuka ovog Kodeksa, mora u godišnjem upitniku dati objašnjenje zbog čega je do neprimjene ili odstupanja došlo.

IZJAVA UPRAVE

Izveštaji 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.

Bruno Bonifačić

predsjednik Uprave



Dražen Nikolić

Član Uprave



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2012.

Godišnji finansijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03267628

Matični broj subjekta (MBS): 040002541

Osobni identifikacijski broj (OIB): 17195049659

Tvrtka izdavatelja: ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51410 OPATIJA

Ulica i kućni broj: MARŠALA TITA 151

Adresa e-pošte: sonja.brajkovic@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: 358

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 9329

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOSTELAC SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/271288

Telefaks: 051/271824

Adresa e-pošte: sonja.brajkovic@aci-club.hr

Prezime i ime: BONIFAČIĆ BRUNO- predsjednik Uprave

NIKOLIĆ DRAŽEN - član Uprave

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokrivenju gubitka



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik:17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	494.647.973	483.039.910
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	21.554.703	25.610.255
1. Izdaci za razvoj	004	0	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	20.432.679	24.278.231
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.122.024	1.332.024
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	472.943.064	457.289.761
1. Zemljište	011	17.142.651	17.142.651
2. Građevinski objekti	012	288.316.913	278.506.980
3. Postrojenja i oprema	013	35.298.129	38.553.891
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	31.018.702	33.861.618
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	2.495.509	597.790
7. Materijalna imovina u pripremi	017	10.015.157	6.778.460
8. Ostala materijalna imovina	018	1.089.019	915.614
9. Ulaganje u nekretnine	019	87.566.984	80.932.757
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	150.206	139.894
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	113.147	102.835
7. Ostala dugotrajna financijska 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	33.372.574	64.404.072
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.584.450	1.655.431
1. Sirovine i materijal	036	29.160	136.057
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	433.227	1.003.923
5. Predumovi za zalihe	040	897.702	515.451
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	224.361	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	5.680.204	8.393.340
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	3.764.405	4.537.086
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	27.130	175.386
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.537.159	1.209.324
6. Ostala potraživanja	049	351.510	2.471.544
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	22.667.336	52.891.814
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	76.076	72.446
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	22.591.260	52.819.368
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	3.440.584	1.463.487
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.554.972	3.349.479
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	530.575.519	550.793.461
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	0	

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	423.257.240	442.636.376
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	19.990.800
1. Zakonske rezerve	066	0	19.990.800
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 PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-1.056.309	3.450.440
1. Zadržana dobit	073	0	3.450.440
2. Preneseni gubitak	074	1.056.309	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	24.497.549	19.379.136
1. Dobit poslovne godine	076	24.497.549	19.379.136
2. Gubitak poslovne godine	077	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	16.788.831	18.118.097
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	16.788.831	18.118.097
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	25.951.845	27.227.380
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	9.778.650	7.348.795
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 interesi	090	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091	16.173.195	19.878.585
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	17.154.763	14.601.147
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	5.544.662	2.449.598
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.757.155	5.744.595
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	2.160.022	2.429.128
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.493.084	3.802.149
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	199.840	175.677
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	47.422.840	48.210.461
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	530.575.519	550.793.461
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	185.909.104	196.856.913
1. Prihodi od prodaje	112	170.562.450	175.517.843
2. Ostali poslovni prihodi	113	15.346.654	21.339.070
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	155.282.004	174.676.655
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.165.680	47.799.268
a) Troškovi sirovina i materijala	117	14.394.019	15.029.147
b) Troškovi prodane robe	118	210.045	180.099
c) Ostali vanjski troškovi	119	28.561.616	32.590.022
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	46.628.228	47.827.062
a) Neto plaće i nadnice	121	28.011.397	28.830.391
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.773.068	12.479.157
c) Doprinosi na plaće	123	6.843.763	6.517.514
4. Amortizacija	124	44.419.837	52.360.649
5. Ostali troškovi	125	16.118.581	16.451.182
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.326.604	2.179.816
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.326.604	2.179.816
7. Rezerviranja	129	355.000	4.561.924
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.268.074	3.496.754
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.241.572	4.661.168
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.238.736	4.660.538
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	2.836	630
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.846.664	2.065.128
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.828.770	2.060.867
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	17.894	4.261
4. Ostali financijski 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	190.150.676	201.518.081
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	159.128.668	176.741.783
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	31.022.008	24.776.298
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	31.022.008	24.776.298
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	6.524.459	5.397.162
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	24.497.549	19.379.136
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	24.497.549	19.379.136
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	24.497.549	19.379.136
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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	160	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	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 SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	24.497.549	19.379.136
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNACIONAL CLUB d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	001	229.079.000	237.543.499
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	614.100	1.185.856
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	1.279.555	1.656.211
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	230.972.655	240.385.566
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	72.413.656	71.329.659
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	50.669.559	50.984.798
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	3.080.301	3.459.128
4. Novčani izdaci za kamate	010	650.872	538.188
5. Novčani izdaci za poreze	011	26.427.822	35.238.062
6. Ostali novčani izdaci	012	6.533.064	7.488.315
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	159.775.274	169.038.150
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	71.197.381	71.347.416
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	015	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	139.289	94.730
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	139.289	94.730
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	63.923.136	36.645.835
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih 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	63.923.136	36.645.835
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	027	63.783.847	36.551.105
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
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	29.716.595	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	29.716.595	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	24.090.343	5.544.881
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	876.347	1.000.419
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	220.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	25.186.690	6.545.300
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	4.529.905	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	039	0	6.545.300
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	11.943.439	28.251.011
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042	14.088.405	26.031.844
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043	11.943.439	28.251.011
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	26.031.844	54.282.855

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	399.816.000	399.816.000
2. Kapitalne rezerve	002	0	0
3. Rezerve iz dobiti	003	0	19.990.800
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-1.056.309	3.450.440
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	24.497.549	19.379.136
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	0	0
9. Ostala revalorizacija	009	0	0
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	423.257.240	442.636.376
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	013	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	014	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015	0	0
16. Ostale promjene kapitala	016	0	0
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

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 30. travnja 2013. godine usvojili su sljedeću

O D L U K U
o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2012. godinu

I.

Uprava Društva sukladno važećim propisima sastavila je za 2012. g. ove godišnje financijske izvještaje:

- a) Bilanca sa stanjem na dan 31. prosinca 2012. godine,
- b) Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2012. godinu,
- c) Izvještaj o novčanim tokovima u 2012. godini,
- d) Izvještaj o promjenama kapitala u 2012. godini,
- e) Bilješke uz financijske izvještaje za 2012. godinu,
- f) Godišnji izvještaj o stanju Društva za 2012. godinu.

II.

Nadzorni odbor i Uprava ACI d.d. zajednički su utvrdili godišnje financijske izvještaje za 2012. godinu, i to:

- 1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive u iznosu od 550.793.460,57 kn
- 2. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti:

- ukupni prihodi	- u iznosu od	201.518.081,49 kn
- ukupni rashodi	- u iznosu od	176.741.783,21 kn
- dobit prije oporezivanja	- u iznosu od	24.776.298,28 kn
- porez na dobit	- u iznosu od	5.397.161,95 kn
- dobit nakon oporezivanja	- u iznosu od	19.379.136,33 kn


Predsjednik Uprave

Bruno Bonifačić


Predsjednica Nadzornog odbora

dr. sc. Doris Peručić

Član Uprave

Dražen Nikolić




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 30. travnja 2013. godine, usvojili su sljedeći prijedlog odluke za Glavnu skupštinu

ODLUKU
o upotrebi dobiti ostvarene u 2012. godini

I.

Utvrđuje se da je ACI d.d. u godini koja je završila 31. prosinca 2012., ostvarilo dobit poslije oporezivanja u iznosu od 19.379.136 kune.

II.

Ostvarena dobit ACI d.d. utvrđena u točki I. ove Odluke raspoređuje se u zadržanu dobit.



Predsjednik Uprave

Bruno Bonifačić

Predsjednica Nadzornog odbora


dr. sc. Doris Peručić

Član Uprave

Dražen Nikolić

