

ADRIATIC  
CROATIA  
INTERNATIONAL  
CLUB

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

**IZVJEŠĆE**  
**O FIZIČKIM I FINANCIJSKIM POKAZATELJIMA**  
**ACI d.d.**  
**ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE**

S a d r ž a j:

<b>1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ....</b>	<b>1</b>
<b>2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE.....</b>	<b>7</b>
Račun dobiti i gubitka ACI d.d.....	7
Struktura poslovnih prihoda i rashoda .....	10
Struktura financijskih prihoda i rashoda .....	18
Bilanca ACI d.d. na dan 31.03.2013. godine .....	23
Izvješće o novčanim tijekovima .....	29
Kretanje tržišne cijene dionica .....	33
<b>IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA .....</b>	<b>34</b>
<b>IZJAVA UPRAVE.....</b>	<b>38</b>

## **1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE**

Fizički pokazatelji prikazani su po vrstama nautičkih usluga i to:

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

Tablice br. 1 i 2 te grafikoni br. 1, 2 i 3 sadrže usporedni prikaz fizičkih pokazatelja djelatnosti nautike marina ACI sustava po vrstama nautičkih usluga za prvo tromjesečje 2013. godine s istim razdobljem 2012. godine i planom za 2013. godinu.

Tablica br. 1: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE S ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE I PLANOM ZA 2013. GODINU

R.B.	MARINA	STALNI VEZ *						DNEVNI VEZ (brod/dani)						MJESEČNI VEZ					
		na dan 31.03.			INDEKS			od 01.01.-31.03.			INDEKS			od 01.01.-31.03.			INDEKS		
		Ostvarenje 2012.	Plan za 2013.	Ostvarenje 2013.	4/2	4/3	INDEKS 4/2	Ostvarenje 2012.	Plan za 2013.	Ostvarenje 2013.	9/7	9/8	INDEKS 9/7	Ostvarenje 2012.	Plan za 2013.	Ostvarenje 2013.	14/12	14/13	INDEKS 14/13
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	UMAG	393	405	362	92	89	160	165	219	137	133	46,6	46,6	40,6	87	87			
2	ROVINJ	303	303	309	102	102	42	44	86	205	195	15,8	15,8	18,4	116	116			
3	PUJA	156	158	146	94	93	51	54	46	90	86	12,0	12,0	8,9	75	75			
4	POMER	251	256	241	96	94	11	11	71	645	645	24,9	24,9	20,0	80	80			
5	OPATIJA	166	188	158	95	84	39	39	10	26	26	26,1	26,1	22,8	87	87			
6	CRES	351	358	340	97	95	4	4	22	550	534	35,0	35,0	40,4	115	115			
7	S.DRAGA	209	209	207	99	99	36	36	112	311	311	36,5	36,5	38,9	107	107			
8	RAB	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	0,1	-	-			
9	ŠIMUNI	178	178	169	95	95	4	4	7	175	173	42,0	42,0	57,5	137	137			
10	ŽUT	-	-	-	-	-	2	2	3	150	143	-	-	-	-	-			
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-			
12	JEZERA	210	210	204	97	97	6	6	16	267	267	41,5	41,5	27,3	66	66			
13	VODICE	278	278	274	99	99	53	54	61	115	113	32,9	32,9	36,7	112	112			
14	SKRADIN	92	92	102	111	111	15	15	29	193	193	9,0	9,0	8,3	92	103			
15	TROGIR	172	172	159	92	92	21	21	33	157	157	14,1	14,1	22,0	156	156			
16	SPLIT	263	263	226	86	86	38	38	69	182	182	28,5	28,5	19,2	68	68			
17	MILNA	90	90	88	98	98	114	114	79	69	69	15,3	15,3	16,8	110	110			
18	VRBOSKA	88	88	86	98	98	9	9	25	278	278	5,9	5,9	13,0	219	219			
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-			
20	KORČULA	52	52	52	100	100	14	15	26	186	177	18,9	18,9	17,6	93	93			
21	DUBROVNIK	353	353	335	95	95	168	173	330	196	191	171,6	171,6	196,1	114	114			
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.605</b>	<b>3.652</b>	<b>3.458</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>787</b>	<b>804</b>	<b>1.262</b>	<b>160</b>	<b>157</b>	<b>575,6</b>	<b>575,6</b>	<b>604,6</b>	<b>105</b>	<b>105</b>			

\* 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 31.03.2013. godine bilo je 3.456 brodica, što je za 4% manje od ostvarenja prošle godine i za 5% je manje od plana za prva tri mjeseca 2013. godine.

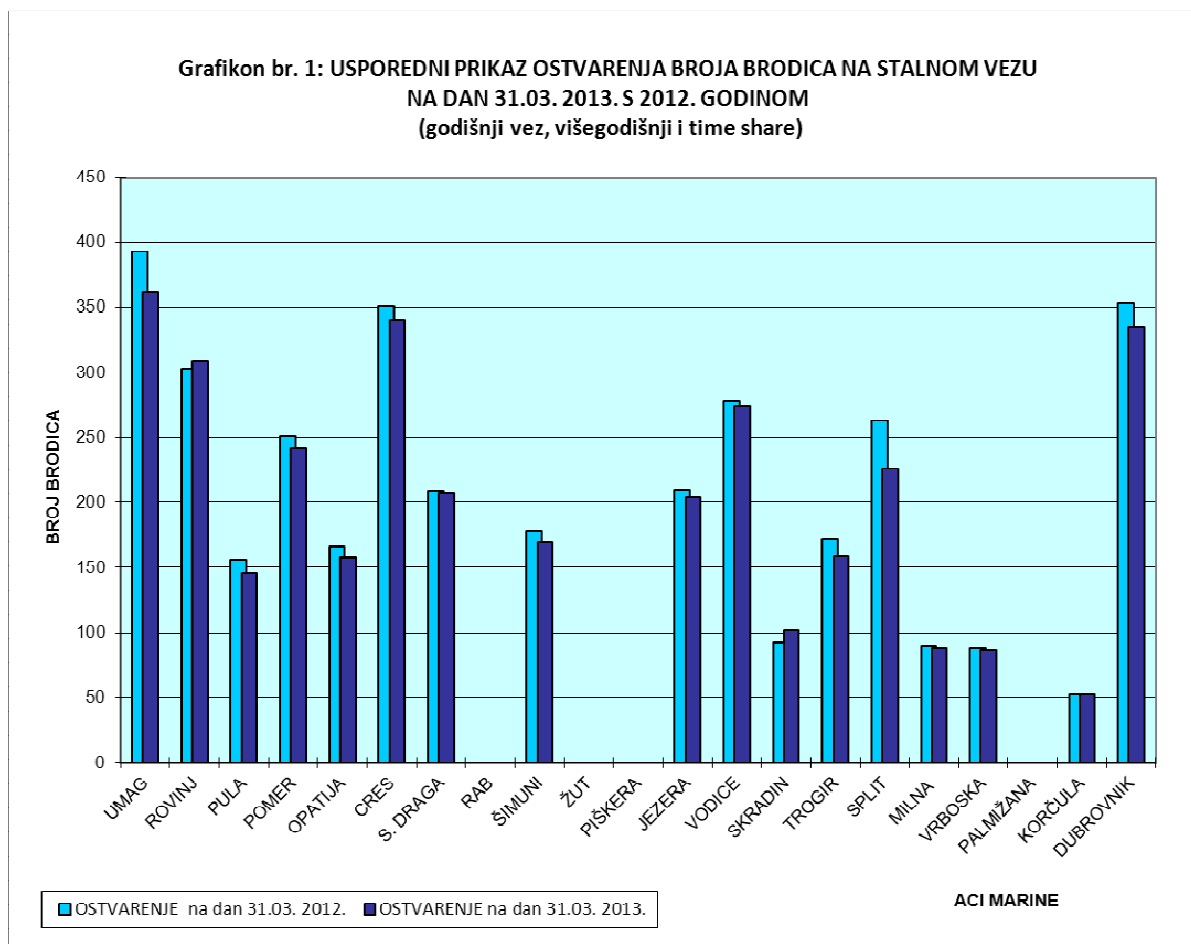
Prema tablici broj 2, koja sadrži strukturu stalnog veza, evidentno je da najveći udio u stalnom vezu ima godišnji vez u moru sa 92%, godišnji vez na kopnu učestvuje s 7,7%, dok kombinacija kopno + more čini 0,3% učešća u ukupnom godišnjem vezu. Godišnji vez u moru smanjen je za 4%, a godišnji vez na kopnu 5% u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine. Kombinirani vez, te višegodišnji vez i time share na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

**Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 31.03.2013. S ISTIM RAZDOBLJEM 2012.**

RB	ACI MARINA	BROJ BRODICA NA STALNOM VEZU (stanje 31.03.)														
		GODIŠNJI VEZ U MORU			GODIŠNJI VEZ NA KOPNU			KOPNO + MORE			VIŠEGODIŠNJI VEZ I TIME SHARE			STALNI VEZ UKUPNO		
		2012.	2013.	INDEX (4/2)	2012.	2013.	INDEX (6/5)	2012.	2013.	INDEX (9/8)	2012.	2013.	INDEX (12/11)	2012.	2013.	INDEX (15/14)
0	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	UMAG	383	353	92	10	9	90	0	0	-	0	0	-	393	362	92
2	ROVINJ	303	309	102	0	0	-	0	0	-	0	0	-	303	309	102
3	PULA	156	146	94	0	0	-	0	0	-	0	0	-	156	146	94
4	POMER	240	229	95	11	12	109	0	0	-	0	0	-	251	241	96
5	OPATIJA	160	152	95	2	2	100	4	4	100	0	0	-	166	158	95
6	CRES	313	306	98	38	34	89	0	0	-	0	0	-	351	340	97
7	S. DRAGA	171	174	102	38	33	87	0	0	-	0	0	-	209	207	99
8	RAB	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	148	133	90	30	36	120	0	0	-	0	0	-	178	169	95
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	187	180	96	22	23	105	0	0	-	1	1	100	210	204	97
13	VODICE	250	246	98	28	28	100	0	0	-	0	0	-	278	274	99
14	SKRADIN	92	102	111	0	0	-	0	0	-	0	0	-	92	102	111
15	TROGIR	160	146	91	12	13	108	0	0	-	0	0	-	172	159	92
16	SPLIT	253	217	86	10	9	90	0	0	-	0	0	-	263	226	86
17	MILNA	83	81	98	7	7	100	0	0	-	0	0	-	90	88	98
18	VRBOSKA	78	80	103	10	6	60	0	0	-	0	0	-	88	86	98
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	43	43	100	9	9	100	0	0	-	0	0	-	52	52	100
21	DUBROVNIK	299	290	97	54	45	83	0	0	-	0	0	-	353	335	95
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.319</b>	<b>3.187</b>	<b>96</b>	<b>281</b>	<b>266</b>	<b>95</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	<b>3.605</b>	<b>3.458</b>	<b>96</b>

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu na dan 31.03.2013. godine s istim razdobljem 2012. godine.

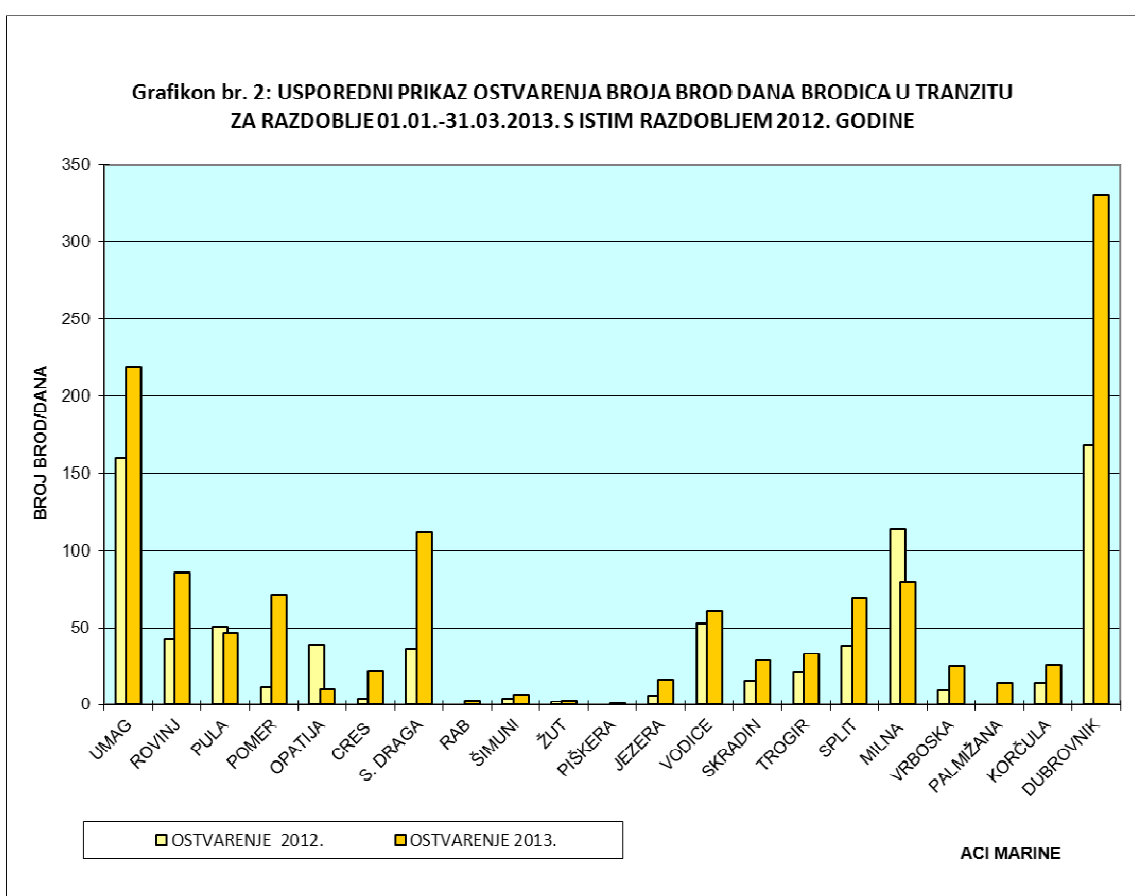


Na dan 31.03.2013. godine najveći udio u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag s 362 brodice ili 10,5% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Dubrovnik s 335 brodice ili 9,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres sa 340 brodice ili 9,8% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj sa 309 brodice ili 8,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Vodice sa 274 brodice ili 7,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Pomer sa 241 brodicom ili 7%, te Split sa 226 brodice ili 6,5% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

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

Tijekom prva tri mjeseca 2013. godine ostvareno je 1.262 brod dana (**tranzit**), što je za 60% ili za 475 brod dana više od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i plana. Nautička sezona tradicionalno započinje Uskrsom, kada počinju s radom i marine sa sezonskim poslovanjem. Kako su u 2013. godini Uskršnji blagdani u travnju tj. nakon izvještajnog razdoblja, pojačan dolazak gostiju, te održavanje tradicionalnih uskršnjih regata u ACI marinama odraziti će se na fizičke pokazatelje poslovanja u travnju.

U grafikonu br. 2 prikazana je usporedba ostvarenja broja brod dana brodica u tranzitu za prvo tromjesečje 2013. godine s ostvarenjem istog razdoblja 2012. godine.

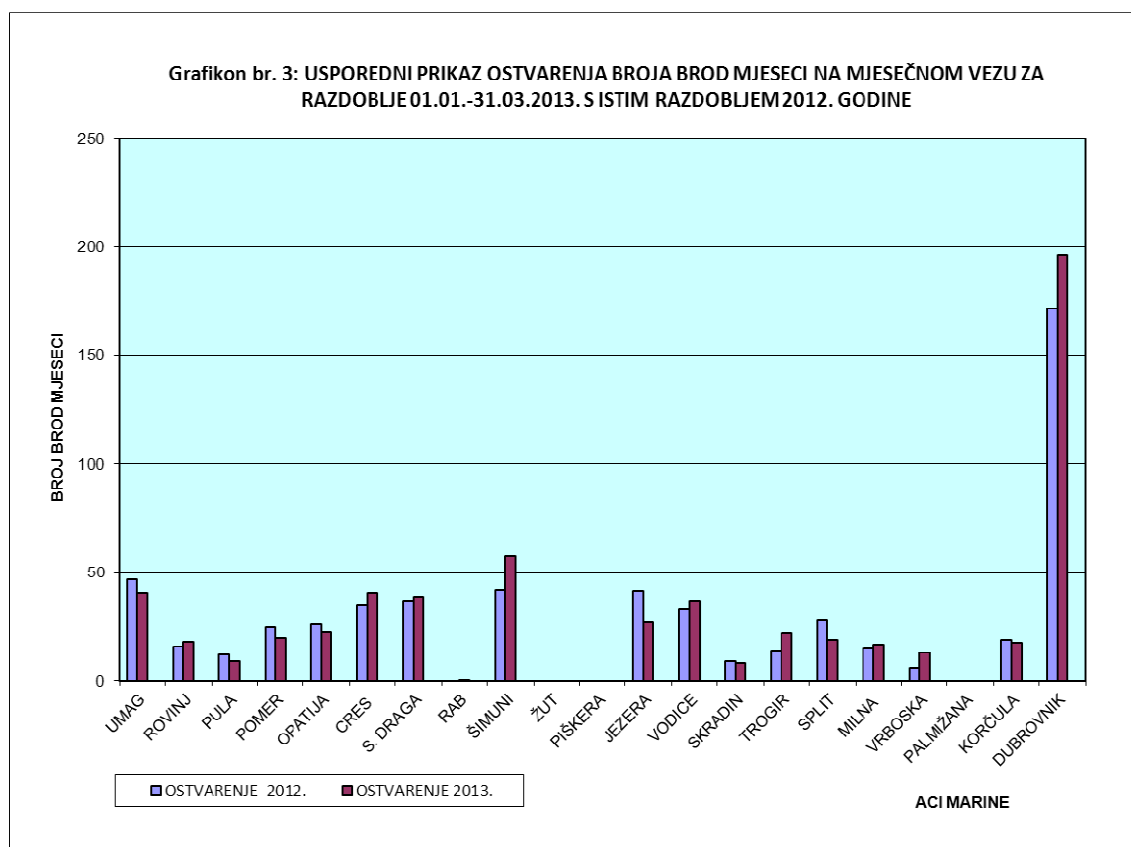


Najveći udio u ostvarenju brod dana za prvo tromjesečje 2013. godine imaju marine Dubrovnik sa 330 brod dana ili 26% udjela, Umag sa 219 brod dana ili 17,4% udjela, Supetarska Draga sa 112 brod dana ili 8,9%, Rovinj sa 86 brod dana ili 6,8%, Milna sa 79 brod dana ili 6,3%, te Split sa 69 brod dana ili 5,5% 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 prvog tromjesečja 2013. godine ostvareno je 604,6 brod mjeseci što je za 5% više od ostvarenja za isto razdoblje 2012. godine i plana za isto razdoblje 2013. godine.

Grafikon br. 3 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brod mjeseci na mjesečnom vezu za prvo tromjesečje 2013. godine s istim razdobljem 2012. godine.



Najveći broj brod mjeseci u prvom tromjesečju 2013. godine ostvarile su marine Dubrovnik sa 196,1 brod mjesecom ili 32,4%, Šimuni sa 57,5 brod mjeseci ili 9,5%, Umag sa 40,6 brod mjeseci i Cres sa 40,4 brod mjeseca ili po 6,7% udjela, Supetarska Draga sa 38,9 brod mjeseci ili 6,4%, Vodice sa 36,7 brod mjeseci ili 6,1% u ukupnom ostvarenju mjesečnog veza.

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



## 2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE

Nerevidirani financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za prvo tromjesečje 2013. godine. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u prva tri mjeseca 2013. godine. Početna bilanca Društva za 2013. godinu izvedena je iz završne bilance za 2012. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji za prva tri mjeseca 2012. godine.

### RAČUN DOBITI I GUBITKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE

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

Temeljem bilance Društvo je u prva tri mjeseca 2013. godine ostvarilo **negativan bruto financijski rezultat u iznosu od 1.051.690 kuna**, što je za 3 milijuna kuna manji gubitak od ostvarenog za isti period 2012. godine, kada je iznosio 4 milijuna kuna, i za 2,8 milijuna kuna je manji od planiranog. Ukupni gubitak sastoji se od gubitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 1.472.281 kune i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 420.592 kune.

U tablici br. 3 prikazati će se usporedni prikaz Računa dobiti i gubitka za prvo tromjesečje 2013. godinu s ostvarenjem za 2012. i planom za 2013. godinu.

**Tablica br. 3: USPOREDNI PRIKAZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. S ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE I PLANOM ZA 2013. GODINU**

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	2013./12.	2013./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD (I+IV)</b>	<b>30.805.069</b>	<b>33.043.575</b>	<b>32.160.840</b>	<b>104</b>	<b>97</b>
<b>B</b>	<b>UKUPAN RASHOD (II+V)</b>	<b>34.843.545</b>	<b>36.915.934</b>	<b>33.212.530</b>	<b>95</b>	<b>90</b>
<b>C</b>	<b>RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>-4.038.476</b>	<b>-3.872.359</b>	<b>-1.051.690</b>	-	-
	Porez na dobit	0	0	0	-	-
	<b>Neto dobit</b>	<b>-4.038.476</b>	<b>-3.872.359</b>	<b>-1.051.690</b>	-	<b>27</b>
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>30.676.630</b>	<b>32.915.137</b>	<b>31.632.416</b>	<b>103</b>	<b>96</b>
1	Stalni vez	23.629.296	25.119.809	24.384.968	103	97
2	Mjesečni vez	1.253.110	1.598.838	1.383.209	110	87
3	Dnevni vez	185.739	204.708	271.321	146	133
4	Prihod sporednih djelatnosti	3.145.341	3.369.849	3.175.047	101	94
5	Ostale usluge nautičarima	1.900.322	1.784.878	1.979.420	104	111
6	Ostali poslovni prihodi	562.822	837.054	438.450	78	52
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>34.648.973</b>	<b>36.800.772</b>	<b>33.104.697</b>	<b>96</b>	<b>90</b>
1	Materijalni troškovi	3.319.396	2.654.213	1.340.940	40	51
2	Ostali vanjski troškovi usluga	5.394.189	4.520.634	3.538.945	66	78
3	Troškovi osoblja	10.231.731	11.833.702	11.814.428	115	100
4	Amortizacija	12.399.301	14.092.186	14.092.186	114	100
5	Ostali troškovi	1.791.784	1.613.631	1.184.653	66	73
6	Troškovi osiguranja	594.605	597.841	200.549	34	34
7	Pomorsko dobro - koncesija	762.745	814.240	792.034	104	97
8	Ostali poslovni rashodi	155.220	674.325	140.963	91	21
<b>III</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)</b>	<b>-3.972.343</b>	<b>-3.885.636</b>	<b>-1.472.281</b>	-	-
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>128.439</b>	<b>128.439</b>	<b>528.425</b>	<b>411</b>	<b>411</b>
<b>V</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>194.572</b>	<b>115.161</b>	<b>107.833</b>	<b>55</b>	<b>94</b>
<b>VI</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)</b>	<b>-66.134</b>	<b>13.277</b>	<b>420.592</b>	-	-

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava za prvo tromjesečje 2013. godine s ostvarenjem za isti period prethodne godine.

**Tablica br. 4: OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. S ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-31.03.		INDEKS (9/8)
		2012.	2013.		2012.	2013.		2012.	2013.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	3.168.560	3.216.698	102	2.293.055	2.006.847	88	875.505	1.209.852	138
2	ROVINJ	2.032.509	2.214.562	109	1.478.350	1.366.057	92	554.158	848.505	153
3	PULA	940.122	945.347	101	1.679.540	1.399.676	83	-739.418	-454.330	-
4	POMER	1.515.123	1.524.329	101	1.163.059	1.110.582	95	352.064	413.747	118
5	OPATIJA	2.700.506	2.472.850	92	2.253.901	1.943.526	86	446.605	529.324	119
6	CRES	2.603.314	2.808.254	108	2.876.834	3.304.635	115	-273.520	-496.381	-
7	S.DRAGA	1.137.783	1.220.135	107	1.083.364	1.098.365	101	54.419	121.770	224
8	RAB	55.729	55.400	99	460.027	483.891	105	-404.298	-428.492	-
9	ŠIMUNI	913.623	920.740	101	723.245	666.864	92	190.378	253.877	133
10	ŽUT	31.964	33.589	105	498.312	513.956	103	-466.347	-480.367	-
11	PIŠKERA	41.741	51.950	124	493.474	471.637	96	-451.733	-419.687	-
12	JEZERA	1.441.126	1.583.441	110	1.273.235	1.138.165	89	167.891	445.276	265
13	VODICE	2.121.371	2.088.401	98	1.397.679	1.291.536	92	723.691	796.866	110
14	SKRADIN	912.890	770.052	84	974.100	989.750	102	-61.210	-219.698	-
15	TROGIR	1.634.557	1.589.178	97	1.477.684	1.243.983	84	156.873	345.195	220
16	SPLIT	3.610.783	3.876.934	107	2.807.001	2.666.964	95	803.782	1.209.970	151
17	MILNA	719.141	896.865	125	928.430	982.913	106	-209.290	-86.047	-
18	VRBOSKA	481.635	530.933	110	603.713	559.964	93	-122.078	-29.030	24
19	PALMIŽANA	35.547	17.892	50	669.615	663.173	99	-634.068	-645.281	-
20	KORČULA	399.814	420.050	105	1.060.435	1.070.049	101	-660.621	-649.999	-
21	DUBROVNIK	3.999.787	4.443.777	111	3.257.462	2.921.791	90	742.324	1.521.986	205
22	SAILING CENTAR	12.801	0	-	296.717	204.575	69	-283.917	-204.575	-
	<b>ACI MARINE</b>	<b>30.510.425</b>	<b>31.681.377</b>	<b>104</b>	<b>29.749.233</b>	<b>28.098.898</b>	<b>94</b>	<b>761.192</b>	<b>3.582.479</b>	<b>471</b>
23	DRUŠTVO I ZS	294.643	479.463	163	5.094.311	5.113.632	100	-4.799.668	-4.634.169	-
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>30.805.069</b>	<b>32.160.840</b>	<b>104</b>	<b>34.843.545</b>	<b>33.212.530</b>	<b>95</b>	<b>-4.038.476</b>	<b>-1.051.690</b>	<b>-</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

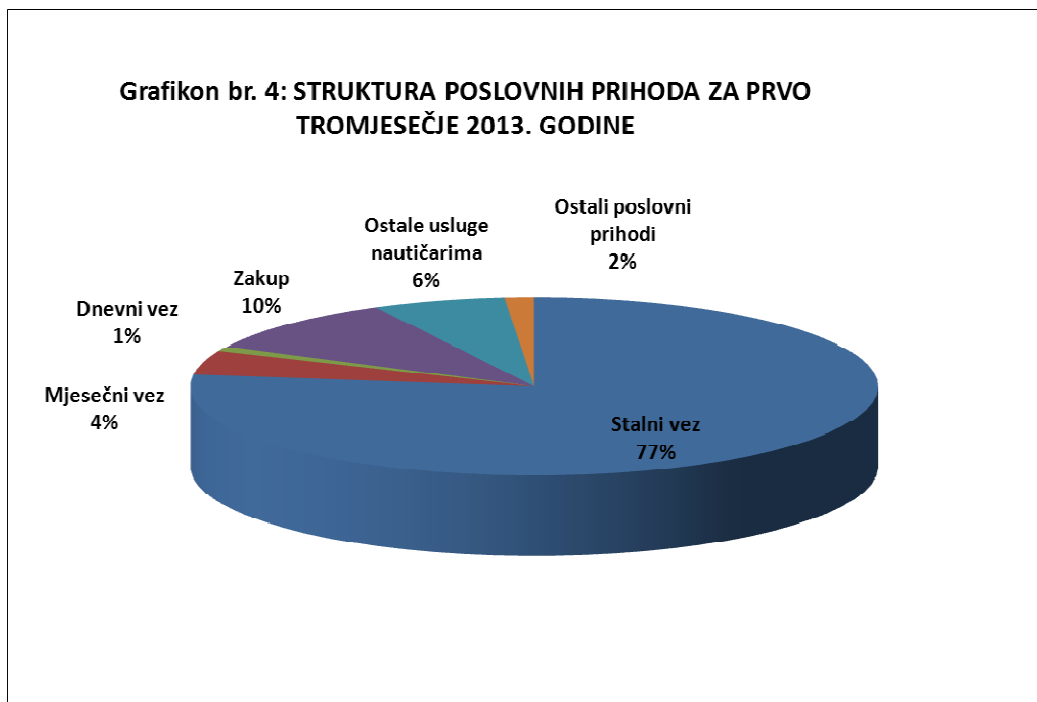
Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava u prvom tromjesečju 2013. godine ostvareno ukupno 31.681.377 kuna izravnih prihoda i 28.098.898 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 3.582.479 kuna.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim prihodima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje negativan bruto rezultat poslovanja iznosu od -1.051.690 kuna.

## Struktura poslovnih prihoda i rashoda za prvo tromjesečje 2013. godine

Poslovni prihodi prvog tromjesečja 2013. godine iznose 31.632.416 kuna. Za 3% su veći od ostvarenja za isti period 2012. godine i za 4% su niži od planiranih poslovnih prihoda.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za prvo tromjesečje 2013. godine.



Najveći udio u poslovnim prihodima prvog tromjesečja 2013. godine ima prihod stalnog veza, koji sa 77% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 3% u odnosu na isto razdoblje 2012. godine i za 3% su manji u odnosu na plan.

Prihodi dnevnog veza, koji u izvještajnom periodu učestvuju s 1% u poslovnim prihodima, bilježe povećanje od 46% u odnosu na ostvarenje za isti period 2012. godine i za 33% su veći u odnosu na planirane prihode dnevnog veza, zbog ranijeg početka nautičke sezone, koja tradicionalno započinje Uskrsom.

Prihodi sporednih djelatnosti s 10% udjela povećani su za 1% u odnosu na prošlogodišnje prihode i za 6% su manji u odnosu na plan. Slijedi prihod ostalih usluga nautičarima sa 6% udjela, uz povećanje od 4% u odnosu na prošlogodišnji, veći su za 11% u odnosu na plan.

Prihodi od mjesečnog veza sa 4% udjela bilježe povećanje od 10% u odnosu na prvo tromjesečje 2012. godine te 13% su manji u odnosu na plan.

Ostali poslovni prihodi sa 2% učešća u poslovnim prihodima, bilježe smanjenje od 28% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje i niži su od planiranih ostalih poslovnih prihoda za 399 tisuća kuna.

Tablica br. 5 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesečnog veza za prva tri mjeseca 2013. godine sa ostvarenjem prethodne godine i plan.

Tablica br. 5: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA PRVA TRI MJESECA 2013. GODINE S ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE I PLANOM

R.B.	MARINA	(u kn)																	
		STALNI VEZ						DNEVNI VEZ						MJESEČNI VEZ					
		od 01.01.-31.03.			od 01.01.-31.03.			od 01.01.-31.03.			od 01.01.-31.03.			od 01.01.-31.03.			od 01.01.-31.03.		
		OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	INDEKS 4/3	OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	INDEKS 9/8	OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	INDEKS 14/12	INDEKS 14/13	INDEKS 14/13
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	UMIAG	2.432.983	2.558.336	2.474.087	102	97	43.632	50.714	73.521	169	145	147.285	186.920	69.851	47	37			
2	ROVINJ	1.834.261	1.981.123	1.976.381	108	100	12.439	13.683	22.501	181	164	27.805	34.880	36.645	132	105			
3	PULA	773.035	783.186	777.562	101	99	25.122	28.890	6.553	26	23	29.984	37.480	20.857	70	56			
4	POMER	1.310.910	1.382.120	1.334.345	102	97	1.291	1.396	2.323	180	166	33.217	43.923	17.059	51	39			
5	OPATIJA	2.073.730	2.006.075	1.849.445	89	92	483	483	2.848	-	-	164.374	216.345	187.861	114	87			
6	CRES	2.234.498	2.465.605	2.416.290	108	98	1.933	2.219	5.352	277	241	59.792	72.175	66.220	111	92			
7	S.DRAGA	982.950	1.085.664	1.061.874	108	98	3.547	3.547	2.217	62	62	41.577	50.465	54.414	131	108			
8	RAB	-	-	-	-	-	-	-	1.275	-	-	-	-	235	-	-			
9	ŠIMUNI	778.775	805.510	794.062	102	99	1.476	1.476	1.377	93	93	49.083	59.133	66.643	136	113			
10	ŽUT	-	-	-	-	-	498	573	316	-	-	-	-	-	-	-			
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	-	-	395	-	-	-	-	-	-	-			
12	JEZERA	1.118.589	1.250.036	1.210.323	108	97	1.355	1.355	6.900	509	509	78.962	94.780	22.272	28	23			
13	VODICE	1.746.337	1.856.902	1.706.142	98	92	16.495	18.544	14.335	87	77	30.739	33.813	57.638	188	170			
14	SKRADIN	574.314	702.009	612.152	107	87	5.744	5.744	12.372	215	215	25.454	25.454	85.681	337	337			
15	TROGIR	1.370.435	1.370.219	1.222.541	89	89	6.203	6.203	12.238	197	197	16.461	18.571	54.599	332	294			
16	SPLIT	2.661.640	2.909.229	2.774.100	104	95	13.335	13.335	16.970	127	127	82.247	98.515	85.475	104	87			
17	MILNA	464.526	461.833	606.863	131	131	6.555	6.555	21.774	332	332	29.995	52.103	60.783	203	117			
18	VRBOSKA	448.313	497.588	482.209	108	97	1.845	1.845	7.470	405	405	1.917	2.108	16.466	859	781			
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	-	-	6.008	-	-	-	-	-	-	-			
20	KORČULA	235.856	246.428	242.086	103	98	5.926	6.518	12.864	217	197	36.971	44.207	34.242	93	77			
21	DUBROVNIK	2.588.146	2.757.947	2.844.507	110	103	37.859	41.627	41.713	110	100	397.249	527.966	446.270	112	85			
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.629.296</b>	<b>25.119.809</b>	<b>24.384.968</b>	<b>103</b>	<b>97</b>	<b>185.739</b>	<b>204.708</b>	<b>271.321</b>	<b>146</b>	<b>133</b>	<b>1.253.110</b>	<b>1.598.838</b>	<b>1.383.209</b>	<b>110</b>	<b>87</b>			

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

Marine ACI sustava su tijekom prvog tromjesečja 2013. godine ostvarile 24.384.968 kuna prihoda stalnog veza, što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu i za 3% je manje u odnosu na plan. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split sa 2,8 milijuna kuna, Dubrovnik sa 2,8 milijuna kuna, Umag sa 2,5 milijuna kuna, Cres sa 2,4 milijuna kuna, Rovinj sa 2 milijuna kuna, Opatija sa 1,8 milijuna kuna, te Vodice sa 1,7 milijuna kuna.

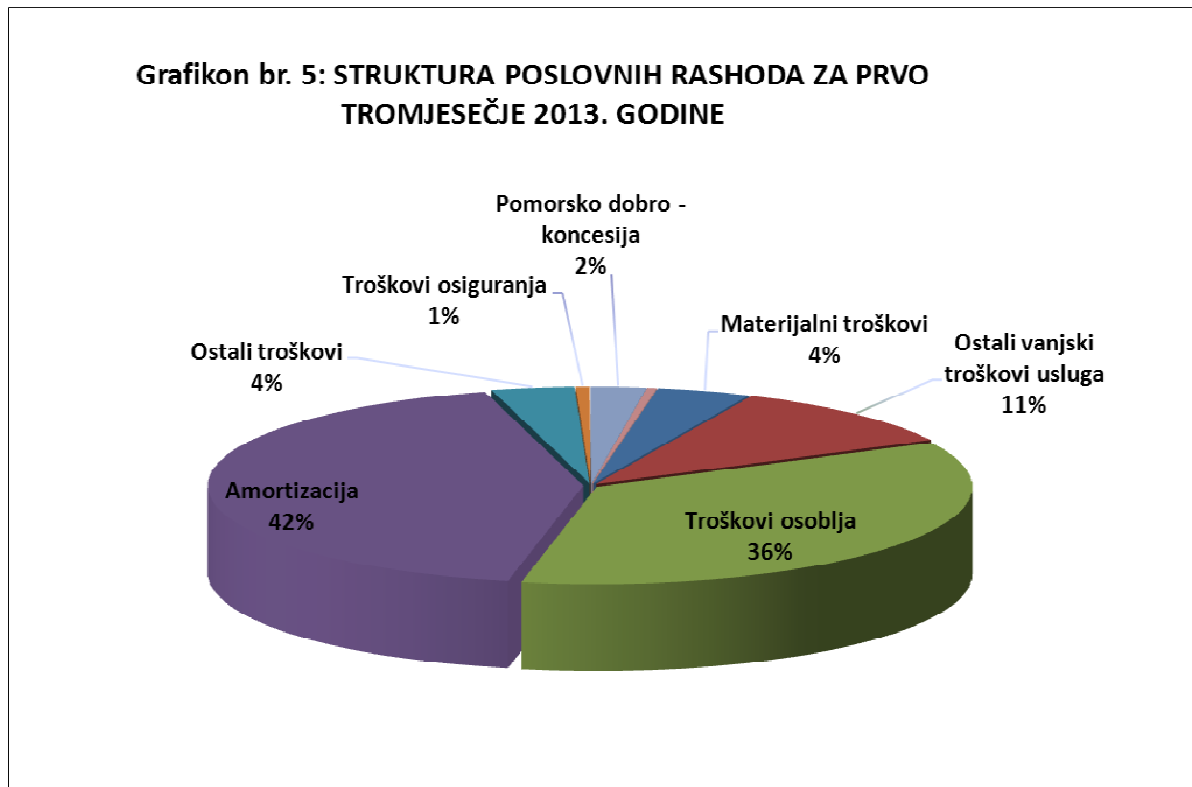
U prvom tromjesečju 2013. godine ostvareno je 271.321 kuna prihoda dnevnog veza, što je za 46% više u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine i za 33% je više od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Umag u iznosu od 74 tisuće kuna, Dubrovnik u iznosu od 42 tisuće kuna, Rovinj u iznosu od 23 tisuće kuna, te Milna u iznosu od 22 tisuće kuna. Na porast prihoda dnevnog veza, uz činjenicu da je u prvom kvartalu u ACI marinama zabilježen pojačan posjet gostiju u tranzitu, utjecala je i promjena načina naplate potrošnje struje i vode korekcijom cijene usluge veza umjesto ranije korištene zasebne naplate.

Marine ACI sustava u prvom tromjesečju 2013. godine ostvarile su 1.383.209 kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 10% više od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 13% niže od plana. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Dubrovnik sa 446 tisuća kuna, Opatija sa 188 tisuća kuna, Skradin sa 86 tisuća kuna, te Split sa 85 tisuća kuna prihoda mjesečnog veza.

Od ukupno ostvarenog poslovnog prihoda, koji za prvo tromjesečje 2013. godine iznosi 31.632.416 kuna, 37% ili 11,7 milijuna kuna odnosi se na prihode na domaćem tržištu, dok se 63% ili 19,9 milijuna kuna odnosi na poslovne prihode ostvarene na stranom tržištu. Prihodi na domaćem tržištu povećani su za 152 tisuće kuna, a prihodi na stranom tržištu povećani su za 988 tisuća kuna u odnosu na prihode za isto razdoblje 2012. godine iz čega proizlazi porast poslovnog prihoda prvog tromjesečja 2013. godine u iznosu od 1,1 milijun kuna.

Poslovni rashodi za prva tri mjeseca 2013. godine iznose 33.104.697 kuna, za 4% su niži od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 10% su niži od plana.

Grafikon br. 5 sadrži prikaz poslovnih rashoda za prvo tromjesečje 2013. godine.



Najveći udio u poslovnim rashodima za prva tri mjeseca 2013. godine odnosi se na amortizaciju s učešćem od 42%. Troškovi osoblja učestvuju u ukupnim poslovnim rashodima sa 36%, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju sa 11%, materijalni troškovi sa 4%, ostali troškovi sa 4%, pomorsko dobro – koncesija sa 2%, te trošak osiguranja sa 1% učešća u poslovnim rashodima prvog tromjesečja 2013. godine.



Materijalni troškovi za prva tri mjeseca 2013. godine iznose 1,3 milijuna kuna, za 2 milijuna kuna su niži od prethodne godine i za 1,3 milijuna kuna su niži od planiranih materijalnih troškova. Ostali vanjski troškovi usluga iznose 3,5 milijuna kuna, smanjeni su za 44% u odnosu na isto razdoblje 2012. godine i za 22% su niži od plana.

Troškovi osoblja sa 11,8 milijuna kuna za 15% su viši od ostvarenja prvog tromjesečja prethodne godine i na razini su planiranih troškova osoblja.

Amortizacija koja za prvo tromjesečje 2013. godine iznosi 14,1 milijun kuna za 14% je viša u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i na razini je plana. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 311 tisuća kuna te 13,8 milijuna kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	2013./12.	2013./Plan
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija - ukupno	12.399.301	14.092.186	14.092.186	114	100
1.1.	Amortizacija koncesije	227.998	310.847	310.847	136	100
1.2.	Amortizacija materijalne i ostale nematerijalne imovine	12.171.303	13.781.339	13.781.339	113	100

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 prva tri mjeseca 2013. godine iznose 1,2 milijuna kuna, niži su za 607 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje 2012. godine i za 429 tisuća kuna su niži od plana.

Troškovi osiguranja u iznosu od 200 tisuća kuna smanjeni su za 394 tisuće kuna u odnosu na prethodnu godinu i manji su za 397 tisuća kuna od planiranih troškova.

Stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 311 tisuća kuna tretira se kao nematerijalna imovina Društva i amortizira se po stopi od 4,35%.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2012.	PLAN 2013.	OSTVARENJE 2013.	2013./12.	2013./Plan
0	1	2	3	4	5	6
2.	Pomorsko dobro - koncesija - ukupno	990.744	1.125.087	1.102.882	111	98
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	762.745	814.240	792.034	104	97
2.2.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	227.998	310.847	310.847	136	100

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 1.102.882 kune, zbog povećanja prihoda koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 11% je viši u odnosu na prvo tromjesečje 2012. godine i za 4% je viši od plana.

Ostali poslovni rashodi za prva tri mjeseca 2013. godine iznose 141 tisuću kuna. Manji su za 14 tisuća kuna u odnosu na prethodnu godinu te za 533 tisuće kuna u odnosu na plan. Sadrže naknadno utvrđene troškove poslovanja, naknade šteta na imovini i šteta gostima, otpis materijalne i nematerijalne imovine, neamortiziranu vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine, skrbništvo, darovanje do 2% od ukupnog prihoda i ostale poslovne rashode.

Tablica br. 6 sadrži usporedni prikaz poslovnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja od poslovne aktivnosti za prvo tromjesečje 2013. sa istim razdobljem prethodne godine.

**Tablica br. 8: USPOREDNI PRIKAZ POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA TE REZULTAT POSLOVANJA ACI d.d.-a ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. SA ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	POSLOVNI PRIHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (3/2)	POSLOVNI RASHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-31.03.		INDEKS (9/8)
		2012.	2013.		2012.	2013.		2012.	2013.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	3.168.560	3.216.086	101	2.292.898	2.006.630	88	875.662	1.209.457	138
2	ROVINJ	2.032.509	2.212.979	109	1.478.350	1.366.034	92	554.159	846.945	153
3	PULA	940.122	945.347	101	1.679.539	1.399.656	83	-739.418	-454.309	-
4	POMER	1.515.123	1.520.006	100	1.162.389	1.110.577	96	352.734	409.429	116
5	OPATIJA	2.700.506	2.470.309	91	2.253.821	1.943.247	86	446.686	527.063	118
6	CRES	2.603.314	2.800.437	108	2.876.226	3.304.212	115	-272.912	-503.775	-
7	S.DRAGA	1.137.783	1.220.135	107	1.083.350	1.098.331	101	54.433	121.803	224
8	RAB	55.729	52.652	94	460.024	483.861	105	-404.295	-431.209	-
9	ŠIMUNI	913.623	920.599	101	723.236	666.852	92	190.387	253.747	133
10	ŽUT	31.964	33.239	104	498.311	513.956	103	-466.347	-480.717	-
11	PIŠKERA	41.741	51.950	124	493.474	471.636	96	-451.733	-419.686	-
12	JEZERA	1.441.126	1.541.176	107	1.273.167	1.138.122	89	167.959	403.055	240
13	VODICE	2.121.371	2.083.067	98	1.397.530	1.291.468	92	723.841	791.599	109
14	SKRADIN	912.719	770.052	84	973.995	989.713	102	-61.277	-219.661	-
15	TROGIR	1.634.557	1.587.461	97	1.477.653	1.243.879	84	156.904	343.582	219
16	SPLIT	3.610.783	3.873.527	107	2.806.847	2.666.274	95	803.936	1.207.253	150
17	MILNA	719.141	896.177	125	928.422	982.863	106	-209.281	-86.686	-
18	VRBOSKA	481.635	530.933	110	603.693	559.930	93	-122.058	-28.997	-
19	PALMIŽANA	35.111	17.892	51	669.575	663.167	99	-634.464	-645.276	-
20	KORČULA	399.814	417.180	104	1.060.411	1.069.962	101	-660.597	-652.782	-
21	DUBROVNIK	3.999.787	4.427.472	111	3.257.460	2.921.571	90	742.327	1.505.901	203
22	SAILING CENTAR	12.801	0	-	296.717	204.574	69	-283.917	-204.574	-
<b>ACI MARINE</b>		<b>30.509.818</b>	<b>31.588.678</b>	<b>104</b>	<b>29.747.087</b>	<b>28.096.515</b>	<b>94</b>	<b>762.730</b>	<b>3.492.164</b>	<b>458</b>
23	DRUŠTVO I ZS	166.812	43.738	26	4.901.885	5.008.183	102	-4.735.073	-4.964.445	-
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>30.676.630</b>	<b>31.632.416</b>	<b>103</b>	<b>34.648.973</b>	<b>33.104.697</b>	<b>96</b>	<b>-3.972.343</b>	<b>-1.472.281</b>	<b>-</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

U prvom tromjesečju 2013. godine marine ACI sustava ostvarile su 31.588.678 kuna izravnih poslovnih prihoda i 28.096.515 kuna izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem pozitivnog poslovnog rezultata od poslovne aktivnosti u iznosu od 3.492.164 kune.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim prihodima i rashodima nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje gubitak od poslovne aktivnosti u iznosu od 1.472.281 kune, što je za 2,5 milijuna kuna manji gubitak od istog razdoblja prethodne godine, kada je iznosio 4 milijuna kuna.

## Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prvo tromjesečje 2013. godine

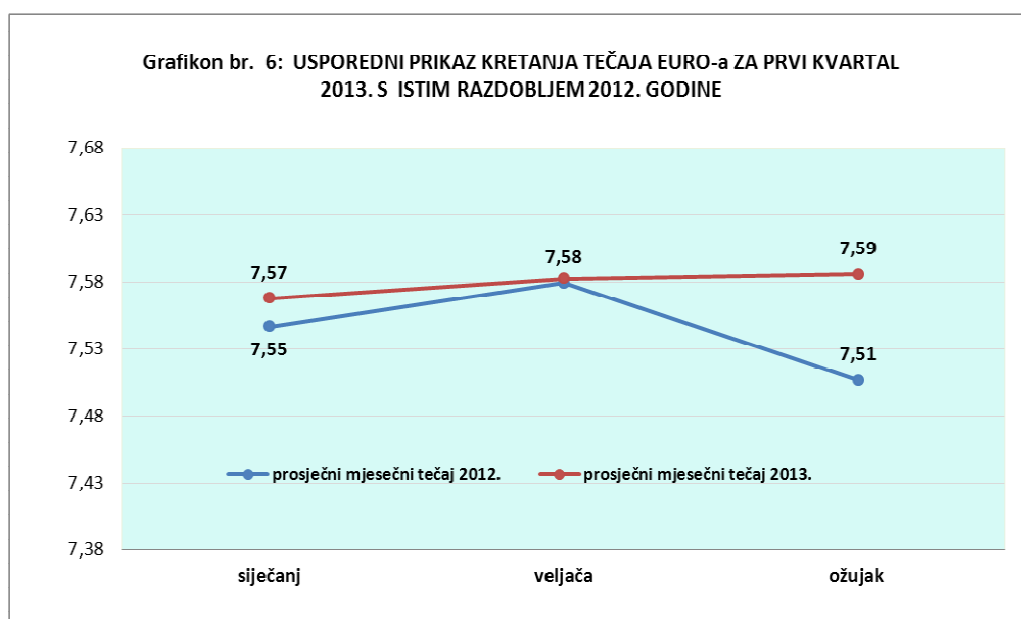
Ostvarenje financijskih prihoda i rashoda determinirano je okolnostima na deviznom tržištu, mjerama monetarne politike države te ugovorima s bankama kod kojih se društvo zadužuje ili oročava sredstva.

ACI ostvaruje 63% poslovnih prihoda na stranom tržištu, zbog čega fluktuacija tečaja ima značajni utjecaj na ostvarenje prihoda, a obzirom na dva dugoročna kredita s deviznom klauzulom i na ostvarenje rashoda iz financijskih aktivnosti.

Tijekom prva tri mjeseca 2013. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao se od 7,57 kn/EURO u siječnju do 7,58 kn/EURO u ožujku. Uzevši u obzir učešće ostvarenih poslovnih prihoda na stranom tržištu u ukupnim poslovnim приходima, kretanje tečaja utjecalo je na povećanje prihoda Društva u odnosu na isto razdoblje 2012. godine, kada se prosječan tečaj za promatrano razdoblje kretao od 7,55 kn/EURO u siječnju do 7,51 kn/EURO u ožujku.

Prosječan srednji tečaj na razini prvog tromjesečja 2013. godine iznosio je 7,58 kn/EURO i za 0,5% je viši u odnosu na prosjek za isto razdoblje prethodne godine. Procijenjeno uvećanje prihoda stranog tržišta usred kretanja tečaja iznosi 90 tisuća kuna.

Usporedno kretanje prosječnih tečajeva za prvo tromjesečje 2013. s istim razdobljem 2012. godine prikazano je u grafikonu broj 6.



Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.03.2013. godine iznosi 9.900.740 kuna.

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 3mjesečnog 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 trenutačno obračunava naknada na neiskorištena kreditna sredstva, koja na dan 31. ožujka 2013. godine iznosi 4.147 kuna i platiti će se po dospijeću.

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 prva tri mjeseca 2013. godine po dospijeću je plaćeno 112.846 kuna kamata, te je obračunato dodatnih 98.518 kuna koje će biti plaćene po dospijeću. Kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. ožujka 2013. godine iznosi 9.896.593 kune, a sastoji se od 9.798.393 kune glavnice te ranije navedenih obračunatih kamata.

Tablica broj 7 sadrži pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 31.03.2013. godine.



U tablici broj 8 prikazati će se struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prva tri mjeseca 2013. godine s istim razdobljem prethodne godine.

**Tablica br. 8: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANCIJSKIH PRIHODA I RASHODA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. S ISTIM RAZDOBLJEM 2012. GODINE**

(u kn)					
R.B.	VRSTA TROŠKA	01.01.-31.03.		RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)
		2012.	2013.		
0	1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>PRIHOD OD KAMATA</b>	<b>127.062</b>	<b>522.373</b>	<b>395.310</b>	<b>411</b>
1.1.	prihodi od zateznih kamata na osnovu potraživanja od kupaca	2.144	94.539	92.395	4408
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	124.918	427.833	302.916	342
<b>2.</b>	<b>POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE</b>	<b>1.377</b>	<b>6.052</b>	<b>4.675</b>	<b>440</b>
2.1.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	1.377	6.052	4.675	440
<b>UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>128.439</b>	<b>528.425</b>	<b>399.986</b>	<b>411</b>
<b>1</b>	<b>KAMATE PO KREDITIMA</b>	<b>154.920</b>	<b>98.518</b>	<b>-56.403</b>	<b>64</b>
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	123.205	98.518	-24.688	80
1.2.	kamate po kratkoročnim kreditima	31.715	0	-31.715	0
<b>2.</b>	<b>ZATEZNE KAMATE</b>	<b>1.533</b>	<b>5.276</b>	<b>3.743</b>	<b>344</b>
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	1.533	5.276	3.743	344
<b>3.</b>	<b>NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE</b>	<b>38.119</b>	<b>4.039</b>	<b>-34.080</b>	<b>11</b>
3.1.	negativne tečajne razlike iz obveza za nabave i potraživanja u inozemstvu	90	0	-90	-
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)	38.029	4.039	-33.990	11
<b>UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI</b>		<b>194.572</b>	<b>107.833</b>	<b>-86.739</b>	<b>55</b>
<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>-66.134</b>	<b>420.592</b>	<b>486.725</b>	<b>-</b>

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata s učešćem od 99%, te pozitivnih tečajnih razlika s učešćem od 1% učešća u ukupnim financijskim prihodima.

Prihodi od kamata sastoje se od prihoda od zateznih kamata temeljem potraživanja od kupaca te prihoda od kamata na oročena devizna sredstva. Prihodi od kamata povećani su za 395 tisuća kuna, dok su pozitivne tečajne razlike povećane za 5 tisuća kuna u odnosu na prošlogodišnje.

Ukupni financijski prihodi za prvo tromjesečje 2013. godine bilježe povećanje od 400 tisuća kuna ili 311% u odnosu na 201. godinu.

Financijski rashodi se odnose na dospjele kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima s učešćem od 91%, zatezne kamate s učešćem od 5%, te negativne tečajne razlike s učešćem od 4% ukupnih financijskih rashoda. Kamate po dugoročnim i kratkoročnim kreditima smanjene su za 56 tisuća kuna, a zatezne kamate su povećane za 4 tisuće kuna. Negativne tečajne razlike smanjene su za 34 tisuće kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi iz tablice broj 8 smanjeni su za 87 tisuća kuna ili za 45% u odnosu na ostvarenje za isto razdoblje 2012. godine.

ACI d.d. u prva tri mjeseca 2013. godini bilježi dobit od financijskih aktivnosti u iznosu od 420.592 kune, što je za 487 tisuća kuna bolji rezultat od financijskih aktivnosti za isto razdoblje 2012. godine, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 66 tisuća kuna.



## BILANCA ACI d.d. NA DAN 31.03.2013. GODINE

Bilanca Društva, kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 31. ožujka 2013. godine za ACI d.d., s usporedbom vrijednosti na dan 31. prosinca 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 31.03.2013. S 31.12.2012. GODINE**

STAVKE	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.03. 2013.
1	2	3
(u kn)		
<b>AKTIVA</b>		
<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>483.039.911</b>	<b>471.269.840</b>
1 Nematerijalna imovina	25.610.255	25.218.012
2 Materijalna imovina	457.289.762	445.915.526
3 Dugotrajna financijska imovina	139.894	136.302
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	0	0
<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>64.404.071</b>	<b>59.054.735</b>
1 Zalihe	1.655.430	1.523.240
2 Potraživanja	8.393.340	12.351.375
3 Kratkotrajna financijska imovina	52.891.814	34.706.600
4 Novac u banci i blagajni	1.463.487	10.473.520
<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>3.349.479</b>	<b>3.019.737</b>
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	3.349.479	3.019.737
<b>E UKUPNO AKTIVA</b>	<b>550.793.461</b>	<b>533.344.312</b>
<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>	<b>442.636.376</b>	<b>441.584.687</b>
1 Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	399.816.000
2 Kapitalne rezerve	0	0
3 Rezerve iz dobiti	19.990.800	19.990.800
4 Revalorizacijske rezerve	0	0
5 Zadržana dobit - preneseni gubitak	3.450.440	22.829.576
6 Dobit - gubitak poslovne godine	19.379.136	-1.051.690
7 Manjinski interes	0	0
<b>B REZERVIRANJA</b>	<b>18.118.097</b>	<b>18.118.097</b>
<b>C DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>27.227.380</b>	<b>27.227.380</b>
<b>D KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>14.601.147</b>	<b>13.745.988</b>
<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>48.210.461</b>	<b>32.668.161</b>
<b>F UKUPNO PASIVA</b>	<b>550.793.461</b>	<b>533.344.312</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

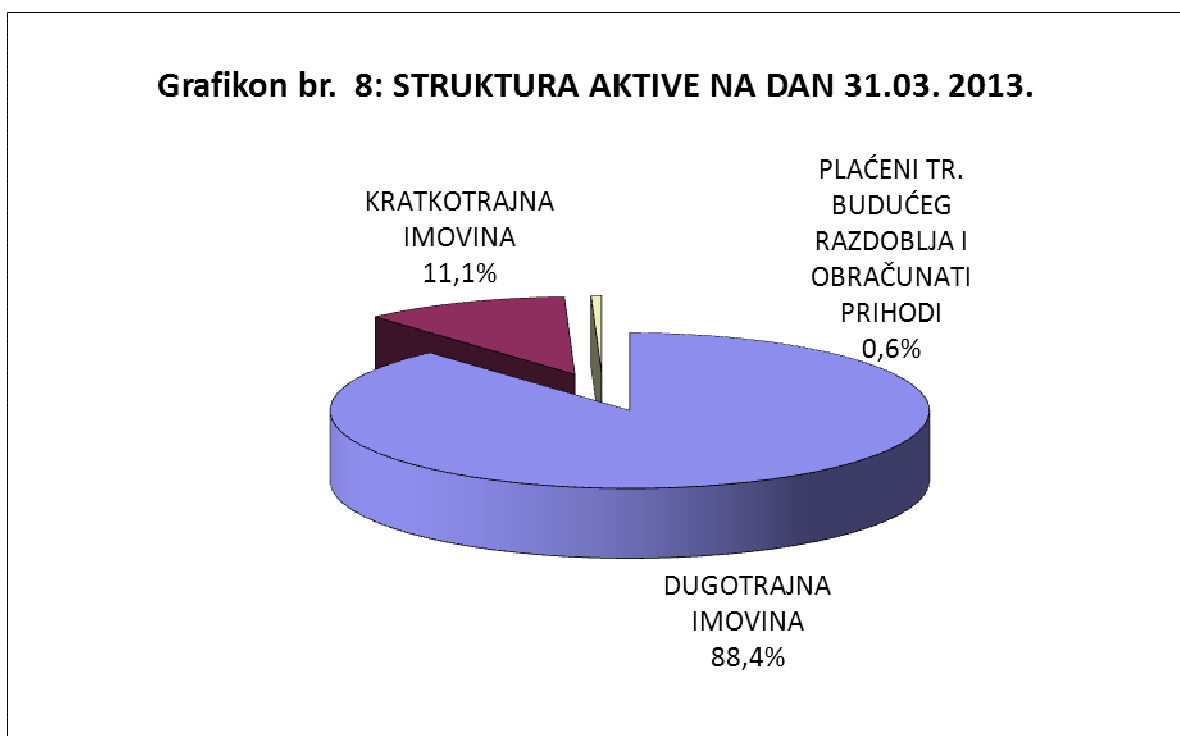
Tablica br. 10 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 31.03.2013. godine.

Tablica br. 10: STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 31.03.2013. GODINE

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>88,4</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>82,8</b>
	<b>471.269.840</b>	<b>100</b>		<b>441.584.687</b>	<b>100</b>
Nematerijalna imovina	25.218.012	5	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	91
Materijalna imovina	445.915.526	95	Rezerve iz dobiti	19.990.800	5
Financijska imovina	136.302	0,03	Zadržana dobit	22.829.576	5
			Dobit - gubitak poslovne godine	-1.051.690	0
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>11,1</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>18.118.097</b>	<b>3,4</b>
	<b>59.054.735</b>	<b>100</b>			
Zalihe	1.523.240	2,6	<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>27.227.380</b>	<b>5,1</b>
Potraživanja	12.351.375	20,9			
Financijska imovina	34.706.600	59	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>13.745.988</b>	<b>2,6</b>
Novac u banci i blagajni	10.473.520	18			
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>3.019.737</b>	<b>0,6</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>32.668.161</b>	<b>6,1</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>533.344.312</b>	<b>100</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>533.344.312</b>	<b>100</b>

Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 31.03.2013. godine.

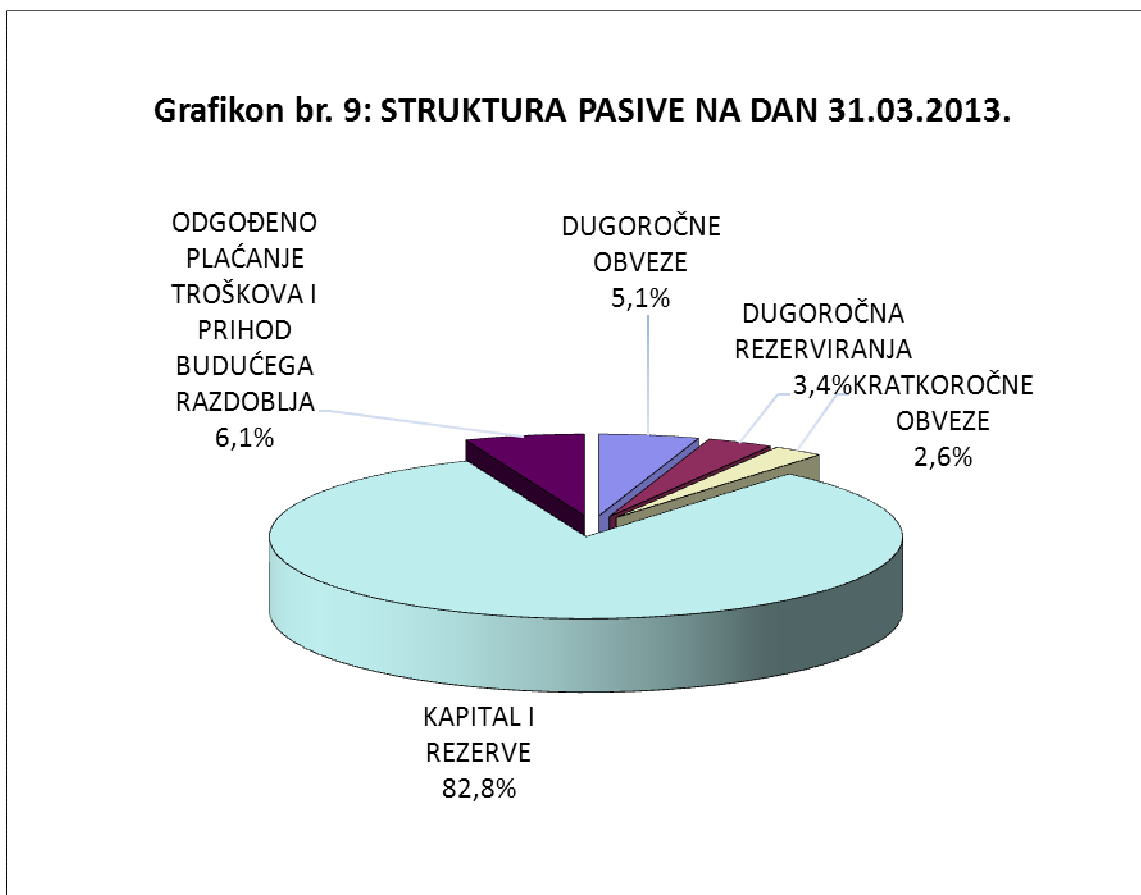


Dugotrajna imovina u iznosu od 471.269.840 kuna čini 88,4% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 445,9 milijuna kuna zastupljena je sa 95%, a smanjena je za 11,4 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Nematerijalna imovina iznosi 25,2 milijuna kuna, čini 5% dugotrajne imovine i za 392 tisuće kuna je smanjena u odnosu na ostvarenje 2012. godine. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, odnosno 0,7 kuna po m<sup>2</sup> površine u iznosu od 16,8 milijuna kuna, ulaganja u software te ulaganja na tuđoj imovini. Dugotrajna financijska imovina koja iznosi 136 tisuća kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine na dan 31.03.2013. godine na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 59.054.735 kune, čini 11,1% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 1,5 milijuna kuna čine 2,6% kratkotrajne imovine i za 8% su smanjene u odnosu na 2012. godinu. Potraživanja u iznosu od 12,4 milijuna kuna čine 20,9% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 6,2 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 3,1 milijun kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 146 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 2,9 milijuna kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi od 34,7 milijuna kuna i čini 59% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 34,6 milijuna kuna odnosi na oročene depozite i dane kredite, a 76 tisuća kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 10,5 milijuna kuna, čini 18% ukupne kratkotrajne imovine i povećan je za 9 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina na dan 31.03.2013. godine, obzirom na obračun amortizacije, smanjena je za 5,3 milijuna kuna ili za 8% u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 3.019.737 kuna, što je za 330 tisuća kuna ili 10% manje od prethodne godine, a čine 0,6% ukupne aktive Društva.

Grafikon br. 9 sadrži strukturu pasive na dan 31.03.2013. godine.



Pasiva Društva na dan 31.03.2013. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 441,6 milijuna kuna sa 82,8% udjela, rezerviranja u iznosu od 18,1 milijun kuna ili 3,4% udjela, dugoročnih obveza u iznosu od 27,2 milijuna kuna sa 5,1% udjela, kratkoročnih obveza u iznosu od 13,7 milijuna kuna sa 2,6% udjela te prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 32,7 milijuna kuna, sa 6,1% udjela ukupne pasive na dan 31.03.2013. godine.

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

Prema preporuci Revizorskog odbora, a temeljem odluke Uprave, primljeni predujmovi od kupaca, koji za prvo tromjesečje 2013. godine iznose 28,6 milijuna, prebačeni su u prihode budućeg razdoblja. Prihodi budućeg razdoblja na dan 31.03.2013. godine iznose 32,7 milijuna kuna, čine 6,1% ukupne pasive, smanjeni su u odnosu na 2012. godinu za 15,5 milijuna kuna ili za 32%. Uz navedene predujmove sadrže obveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 2,4 milijuna kuna, obaveze za kratkoročna rezerviranja za

otpremnine u iznosu od 1 milijun kuna, te obračunate troškove refundacije šteta u iznosu od 529 tisuća kuna.

Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima, iznose 18,1 milijun kuna, na razini su prethodne godine te čine 3,4% ukupnih izvora sredstava.

Usporedna struktura ukupnih obveza Društva na dan 31.03.2013. godine s ostvarenjem na kraju 2012. godine prikazana je u tablici broj 11.

**Tablica br. 11: USPOREDNI PREGLED STRUKTURE UKUPNIH OBVEZA ACI d.d. NA DAN  
31.03.2013. S 31.12.2012. GODINE**

(u kn)

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2012.	stanje na dan 31.03.2013.	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Dugoročne obveze</b>			
1.1.	Obveze za koncesiju na pomorskom dobru	19.851.936	19.851.936	100
1.2.	Erste banka (+ HBOR)	7.348.795	7.348.795	100
1.3.	Obveze za depozite zakupaca (dugoročne)	26.648	26.648	100
	<b>ukupne dugoročne obveze</b>	<b>27.227.380</b>	<b>27.227.380</b>	<b>100</b>
<b>2.</b>	<b>Kratkoročne obveze</b>			
2.1.	Obveze prema dobavljačima	5.744.595	4.016.664	70
2.2.	Obveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	2.449.598	2.449.598	100
2.3.	Obveze za poreze i doprinose	3.802.149	4.613.126	121
2.4.	Obveze prema zaposlenima	2.429.128	2.501.433	103
2.5.	Ostale kratkoročne obveze	175.676	165.167	94
	<b>ukupne kratkoročne obveze</b>	<b>14.601.147</b>	<b>13.745.988</b>	<b>94</b>
<b>UKUPNE OBVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:</b>		<b>41.828.526</b>	<b>40.973.368</b>	<b>98</b>

Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze na dan 31.03.2013. godine iznose 41 milijun kuna, smanjene su za 2% ili 859 tisuća kuna u odnosu na prošlu godinu. Čine 7,7% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obveze iznose 27,2 milijuna kuna, čine 5,1% ukupne pasive i na razini su ostvarenja 2012. godine. Sadrže obveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 16,1 milijun kuna, obveze temeljem dugoročnih kredita po kreditu Erste banke (HBOR) iznosu od 9,8 milijuna kuna te obveze za depozite zakupaca u iznosu od 27 tisuća kuna.

Ukupne kratkoročne obaveze Društva na dan 31.03.2013. godine iznose 13,7 milijuna kuna ili 2,6% ukupne pasive i za 859 tisuća kuna ili za 6% su niže u odnosu na prošlogodišnje. Kratkoročne obaveze sadrže obaveze prema dobavljačima u iznosu od 4 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 4,6 milijuna kuna, obaveze prema zaposlenima u iznosu od 2,5 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 161 tisuću kuna.

## IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Tablice broj 12 i 12a sadrže interni i zakonski obrazac tijeka novca s usporednim pregledom novčanih primitaka i novčanih izdataka za prvo tromjesečje 2013. godine sa istim razdobljem 2012. i planom.

Početni saldo iznosi 54.282.855 kuna dok završni saldo iznosi 45.107.674 kune iz čega proizlazi da je tijekom prva tri mjeseca 2013. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 9.175.181 kune.

U prvom tromjesečju 2013. godine ostvareni su novčani primici bez kreditnih sredstava u iznosu od 18.925.972 kune, što je za 27% manje od ostvarenja istog razdoblja 2012. godine i za 5% je više od plana. Od toga se 99,9% odnosno 18,9 milijuna kuna odnosi na primitke od poslovnih aktivnosti koji su za 27% su manji od prošlogodišnjih i za 5% su viši od 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 prvo tromjesečje 2013. godine iznose 10 tisuća kuna i čine 0,05% novčanih primitaka, dok u izvještajnom periodu Društvo ne ostvaruje novčane primitke od financijskih aktivnosti.

U prvom tromjesečju 2013. godine ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 28.101.153 kune što je za 32% manje od ostvarenja istog razdoblja 2012. godine i na razini je plana. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 25,2 milijuna kuna što čini 89,9%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 2 milijuna kuna ili 7,1% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 851 tisuća kuna ili 3% ukupnih novčanih izdataka za prvo tromjesečje 2013. godine.

Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti u prvom tromjesečju 2013. godine ostvareni su u iznosu od 25 milijuna kuna i za 13% su manji od ostvarenih u protekloj godini i za 3% su viši od planiranih izdataka. 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. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti ostvareni su iznosu od 2 milijuna kuna. Smanjeni su za 6,6 milijuna kuna, odnosno 77% u odnosu na prošlogodišnje i niži su za 29% u odnosu na

plan. Odnose se na novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Novčani izdaci od financijskih aktivnosti odnose se na izdatke za financijski najam koji se odnose na stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 851 tisuću kuna. Za 3,1 milijuna kuna, odnosno 78% niži su od ostvarenja za prethodne godine i na razini su plana.

Tablica br. 12: **USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. SA 2012. GODINOM I PLANOM – interni obrazac**

(u kn)

RB	OPIS	01.01.-31.03.			INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
		2012.	PLAN 2013.	2013.			
0	1	2	3	4	5	6	7
	<b>POČETNO STANJE</b>	26.031.844	54.288.093	54.282.855	209	100	-5.238
<b>1.</b>	<b>NOVČANI PRIMICI</b>						
1.1.	Novčani primici od prodaje vezova	21.956.937	13.742.488	14.664.701	67	107	922.213
1.2.	Novčani primici od zakupa	2.788.398	3.409.549	3.409.549	122	100	0
1.3.	Novčani primici temeljem kredita	0	0	0	-	-	-
1.4.	Novčani primici refundacija štete	446.364	275.211	275.211	62	100	0
1.5.	Ostali novčani primici	776.710	566.512	576.512	74	102	10.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>25.968.409</b>	<b>17.993.759</b>	<b>18.925.972</b>	<b>73</b>	<b>105</b>	<b>932.213</b>
	<b>UKUPNO bez kredita</b>	<b>25.968.409</b>	<b>17.993.759</b>	<b>18.925.972</b>	<b>73</b>	<b>105</b>	<b>932.213</b>
<b>2.</b>	<b>NOVČANI IZDACI</b>						
2.1.	Režije	2.597.400	2.659.174	2.659.174	102	100	0
2.2.	Komunalna naknada	308.373	301.284	301.284	98	100	0
2.3.	Spomenička renta	98.582	34.092	34.092	35	100	0
2.4.	Osiguranje	695.913	185.641	185.641	27	100	0
2.4.1.	<i>Premija osiguranja</i>	<i>561.029</i>	<i>141.710</i>	<i>141.710</i>	<i>25</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
2.4.2.	<i>Refundacija štete</i>	<i>134.883</i>	<i>43.931</i>	<i>43.931</i>	<i>33</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
2.5.	Pomorsko dobro	2.708.593	2.789.131	2.789.131	103	100	0
2.6.	Investicije, investicijsko održavanje	10.959.052	2.822.964	2.822.944	26	100	-20
2.7.	Ostali materijalni i nematerijalni troškovi	8.143.353	5.168.354	5.168.354	63	100	0
2.8.	Plaće, ostale naknade zaposlenima i naknade vanjskim suradnicima	10.813.683	12.102.280	12.102.280	112	100	0
2.9.	Porezi, pristojbe i ostalo	1.592.620	1.755.120	1.755.120	110	100	0
2.9.1.	<i>PDV i ost. porezi</i>	<i>1.509.021</i>	<i>1.632.119</i>	<i>1.632.119</i>	<i>108</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
2.9.2.	<i>Boravišna pristojba i tur. član.</i>	<i>83.600</i>	<i>123.001</i>	<i>123.001</i>	<i>147</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
2.10.	Otplata kredita	3.308.239	140.106	117.067	4	84	-23.039
2.10.1.	<i>Otplata glavnice</i>	<i>3.100.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
2.10.2.	<i>Kamate</i>	<i>180.997</i>	<i>112.864</i>	<i>112.864</i>	<i>62</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
2.10.3.	<i>Naknada po kreditu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
2.10.4.	<i>Naknada za neiskorišteni dio kredita</i>	<i>27.242</i>	<i>27.242</i>	<i>4.203</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-23.039</i>
2.11.	Naknada po garanciji	5.175	5.175	21.485	-	-	16.310
2.12.	Ostalo (angažirana vl.sredstva,dev.dnevnice,pl.ino rač.)	276.198	276.198	144.583	52	52	-131.615
2.13.	Isplata po sudskim rezervacijama	0	0	0	-	-	0
	<b>UKUPNO</b>	<b>41.507.182</b>	<b>28.239.517</b>	<b>28.101.153</b>	<b>68</b>	<b>100</b>	<b>-138.365</b>
<b>1-2</b>	<b>RAZLIKA</b>	<b>-15.538.774</b>	<b>-10.245.758</b>	<b>-9.175.181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.070.577</b>
	<b>KUMULATIV</b>	<b>10.493.070</b>	<b>44.042.335</b>	<b>45.107.674</b>	<b>430</b>	<b>102</b>	<b>1.065.339</b>



**Tablica br. 12a: USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. SA 2012. GODINOM I PLANOM – zakonski obrazac**

NAZIV POZICIJE	01.01.-31.03.			INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
	2012.	PLAN 2013.	2013.			
1	2	3	4	5	6	7
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od kupaca	24.745.335	17.152.036	18.074.249	73	105	922.213
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	446.364	275.211	275.211	62	100	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici	769.010	566.512	566.512	74	100	0
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>25.960.709</b>	<b>17.993.759</b>	<b>18.915.972</b>	<b>73</b>	<b>105</b>	<b>922.213</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	13.532.265	8.284.229	9.088.792	67	110	804.563
2. Novčani izdaci za zaposlene	10.813.683	12.102.280	12.102.280	112	100	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	695.913	185.641	185.641	27	100	0
4. Novčani izdaci za kamate	180.997	112.864	112.864	62	100	0
5. Novčani izdaci za poreze	1.509.021	1.632.119	1.632.120	108	100	1
6. Ostali novčani izdaci	2.166.557	2.248.574	2.130.073	98	95	-118.501
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>28.898.436</b>	<b>24.565.706</b>	<b>25.251.770</b>	<b>87</b>	<b>103</b>	<b>686.064</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>2.937.727</b>	<b>6.571.947</b>	<b>6.335.798</b>	<b>216</b>	<b>96</b>	<b>-236.149</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	7.700	0	10.000	-	-	-
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od kamata	0	0	0	-	-	-
4. Novčani primici od dividendi	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>7.700</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	8.657.900	2.822.964	1.998.536	23	71	-824.428
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	0	-	-	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>8.657.900</b>	<b>2.822.964</b>	<b>1.998.536</b>	<b>23</b>	<b>71</b>	<b>-824.428</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>8.650.200</b>	<b>2.822.964</b>	<b>1.988.536</b>	<b>23</b>	<b>70</b>	<b>-834.428</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	0	-	-	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih	0	0	0	-	-	-
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	3.100.000	0	0	-	-	-
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	-	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	850.847	850.847	850.847	100	100	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0	0	-	-	-
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>	<b>3.950.847</b>	<b>850.847</b>	<b>850.847</b>	<b>22</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>3.950.847</b>	<b>850.874</b>	<b>850.874</b>	<b>22</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka</b>	<b>15.538.774</b>	<b>10.245.785</b>	<b>9.175.208</b>	<b>59</b>	<b>90</b>	<b>-1.070.577</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>26.031.844</b>	<b>54.288.093</b>	<b>54.282.855</b>	<b>209</b>	<b>100</b>	<b>-5.238</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>15.538.774</b>	<b>10.245.785</b>	<b>9.175.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1.070.577</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>10.493.070</b>	<b>44.042.308</b>	<b>45.107.647</b>	<b>430</b>	<b>102</b>	<b>0</b>

## IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 13 dat je izvještaj o promjenama kapitala za prvo tromjesečje 2013. godine.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. NA DAN 31.03.2013. S 31.12.2012. GODINE**

(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.12.2012.	31.03.2013.
0	1	2	3
1	Upisani kapital	399.816.000	399.816.000
2	Kapitalne rezerve	-	-
3	Rezerve iz dobiti	19.990.800	19.990.800
4	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	3.450.440	22.829.576
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	19.379.136	-1.051.690
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	-	-
7	Revalorizacija nematerijalne imovine	-	-
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
9	Ostala revalorizacija	-	-
<b>10</b>	<b>Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)</b>	<b>442.636.376</b>	<b>441.584.687</b>
11	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	-	-
12	Tekući i odgođeni porezi (dio)	-	-
13	Zaštita novčanog tijeka	-	-
14	Promjene računovodstvenih politika	-	-
15	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	-	-
16	Ostale promjene kapitala	-	-
<b>17</b>	<b>Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPAN KAPITAL I REZERVE</b>		<b>442.636.376</b>	<b>441.584.687</b>

Kako je evidentno iz predočene tablice upisani kapital Društva u iznosu od 399.816.000 kuna, uvećan je za rezerve iz dobiti u iznosu od 19.990.800 kuna, za zadržanu dobit u iznosu od 22.829.576 kuna, te smanjen za ostvareni gubitak za prvo tromjesečje 2013. godine u iznosu od 1.051.690 kuna. Sveukupan kapital i rezerve na dan 31.03.2013. godine iznose 441.584.687 kuna.

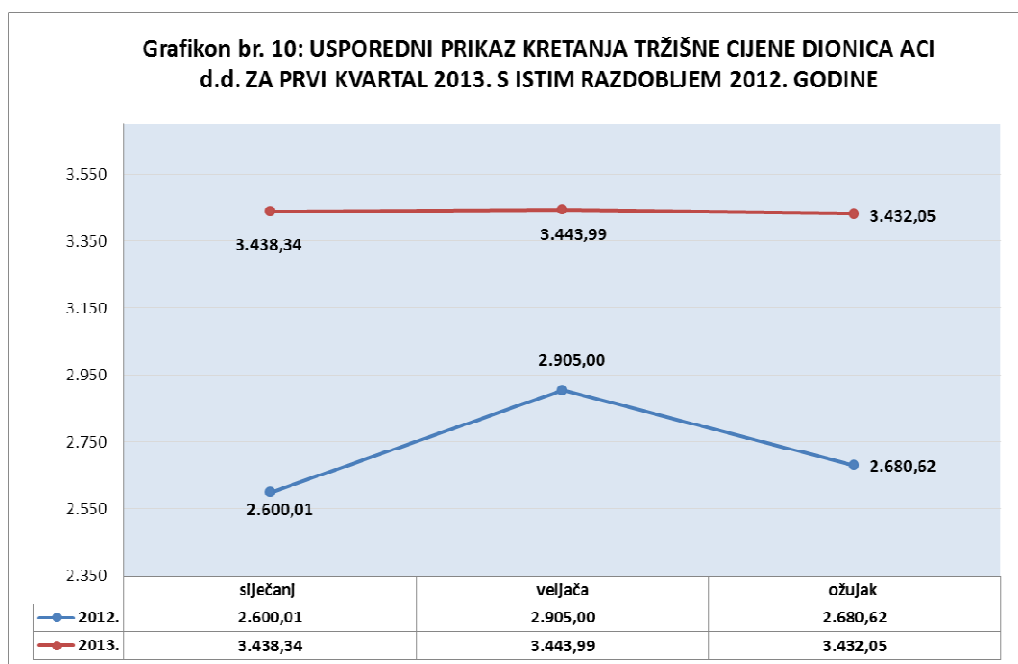
## KRETANJE TRŽIŠNE CIJENE DIONICA ACI d.d. U PRVOM KVARTALU 2013. GODINE

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

Tržišna cijena dionica krajem 2012. godine iznosila je 3.220 kuna. Ista je početkom 2013. godine povećana na 3.438 kuna, a njena vrijednost tijekom prvog tromjesečja 2013. godine nije fluktuirala, te je na kraju ožujka iznosila 3.432 kune, što je za 751 kunu ili za 28% više od vrijednosti zabilježene krajem ožujka prethodne godine.

Navedeno kretanje tržišne cijene dionica uzrokovano je kretanjima na tržištu kapitala.

Grafikon broj 10 sadrži usporedni prikaz kretanja tržišne cijene dionica Društva tijekom prva tri mjeseca 2013. s istim razdobljem 2012. godine.



## IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA PRVO TROMJESEČJE 2013. GODINE

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. Istovremeno se u ovom razdoblju ostvaruju najveća ulaganja s ciljem oplemenjivanja sustava i pripreme sezone, kako bi marine dočekale goste spremne zadovoljiti njihove potrebe.

Činjenice koje su bitne za sagledavanje ostvarenja rezultata poslovanja u prvom tromjesečju 2013. godine su još uvijek prisutna recesija nastala u ranijim razdobljima, te kasno obilježavanje Uskrsa krajem ožujka, koji obilježava početak nautičke sezone zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Društvo je u prvom tromjesečju 2013. godine ostvarilo negativan financijski rezultat poslovanja u iznosu od 1.051.690 kuna, ali je time prošlogodišnji gubitak smanjen za 3 milijuna kuna.

Na dan 31.03.2013. godine na stalnom vezu u ACI marinama bila je 3.458 brodica, što za 4% manje od ostvarenja prošle godine i za 5% je manje od plana za prvo tromjesečje 2013. godine. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u poslovnim prihodima izvještajnog razdoblja 2013. godine sudjeluju sa 77%, porasli su za 3% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Fizički pokazatelji usluge dnevnog veza izraženi u brod danima bilježe 60%-tno povećanje u odnosu na ostvarenje istog perioda prethodne godine, dok prihodi dnevnog veza bilježe povećanje od 46% u odnosu na prošlu godinu i za 33% su viši od plana. Ovogodišnji uskršnji blagdani, koji nagovještavaju početak nautičke sezone, bili su krajem ožujka. Organiziracijom tradicionalnih uskršnjih regata, započinje tranzitni promet po marinama, a realizirao se je u izvještajnom periodu. Isto nagovještava i porast tranzitnog prometa u nastavku godine. Recesija koja je započela u prethodnim razdobljima najviše se reflektirala na otežanu naplatu potraživanja, te smanjenje tranzita za plovila duljine do 8 m. Njihov pad prisutnosti evidentan je kako u ACI sustavu tako i općenito, u ostalim marinama. S druge strane, sve je češća pojava

sidrenja plovila u divljim uvalama, sidrištima te privezištima u blizini marina, što za marine predstavlja apsolutnu nelojalnu konkurenciju. Učešće prihoda dnevnog veza u poslovnim prihodima prvog tromjesečja 2013. godine iznosi svega 1% dok na godišnjoj razini tijekom sezona učešće uobičajeno raste do 26% poslovnih prihoda.

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. Fizički pokazatelji mjesečnog veza u izvještajnom periodu povećani su za 5% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prošle godine i u odnosu na plan. Financijski pokazatelji mjesečnog veza porasli su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 10%.

Prihod od obavljanja sporednih djelatnosti povećan je za 30 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog prihoda temeljem ugovora s INA-om za obavljanje poslovanja u benzinskim crpkama.

Prihodi temeljem ostalih usluga nautičarima povećani su za 4% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za prva tri mjeseca i za 11% su viši od plana.

Poslovni prihodi za prvo tromjesečje 2013. godine ostvareni su u iznosu od 31.632.416 kuna i za 1 milijun kuna ili za 3% su viši od istog razdoblja prethodne godine.

Poslovni rashodi za prvo tromjesečje 2013. godine ostvareni su u iznosu od 33.104.697 kuna, što predstavlja smanjenje od 1,5 milijuna kuna, odnosno 4% u odnosu na prethodnu godinu i za 10% su niži od plana. Materijalni troškovi smanjeni su za 2 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 49% su niži od plana. U najvećem se djelu ovi troškovi odnose na troškove nabave i materijal za tekuće održavanje postojeće infrastrukture. Vanjski troškovi usluga smanjeni su za 1,9 milijuna kuna u odnosu na prvo tromjesečje 2013. godine i za 22% su niži od plana. Nova Uprava, koja je započela sa svojim radom odmah po početku godine, pokrenula je novu strategiju poslovanja Društva. Poslovna politika usmjerena je na racionalizaciju i restrukturiranje troškova poslovanja, prilikom čega je tendencija na smanjenje materijalnih troškova i povećanje troškova koji se odnose na razvojnu politiku Društva. Osim toga, smanjenje navedenih kategorija troškova uzrokovano je i zbog provođenja analize opravdanosti nastalih troškova u prethodnim razdobljima.

Troškovi osoblja prvog tromjesečja 2013. godine povećani su za 15% u odnosu na prošlogodišnje i na razini su planiranih troškova zbog povećanja osnovice za obračun plaća u visini sezonskog stimulativnog dodatka u rujnu 2012. godine.

Trošak amortizacije u iznosu od 14,1 milijun kuna bilježi povećanje od 1,7 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za na razini su plana. Tijekom 2011. godine promijenjene su amortizacijske stope za sva osnovna sredstva koja su nabavljena ili im je povećana vrijednost tijekom 2011. godine, kako bi se ista uspjela amortizirati do isteka koncesije.

Trošak osiguranja za prvo tromjesečje 2013. godine manji je za 394 tisuće kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a manji je i u odnosu na plan za 397 tisuća kuna. Trošak pomorskog dobra povećan je za 4% zbog rasta prihoda koji čine podlogu za obračun varijabilnog dijela koncesijske naknade.

Ostali poslovni rashodi također su smanjeni u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine i manji su od plana za 533 tisuće kuna.

Financijski prihodi čine 1,6% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 0,3% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi povećani su u odnosu na ostvarenje prvog tromjesečja prethodne godine za 400 tisuća kuna, dok su istodobno financijski rashodi smanjeni za 45%. Društvo je ostvarilo dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 421 tisuće kuna, što je za 487 tisuća kuna bolji rezultat u odnosu na prethodnu godinu kada je u istom razdoblju ostvaren gubitak.

Početni saldo iznosi 54.282.855 kuna dok završni saldo iznosi 45.107.674 kune iz čega proizlazi da je tijekom prva tri mjeseca 2013. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 9.175.181 kune. Na navedeno je značajan utjecaj imala kasnija dinamika produžavanja ugovora o godišnjem vezu.

Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.03.2013. godine iznosi 9.900.740 kuna.

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 3mjesječnog 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. ožujka 2013. godine iznosi 4.147 kuna i platiti će se po dospijeću.

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 prva tri mjeseca 2013. godine po dospijeću je plaćeno 112.846 kuna kamata, te je obračunato dodatnih 98.518 kuna koje će biti plaćene po dospijeću. Kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. ožujka 2013. godine iznosi 9.896.593 kune, a sastoji se od 9.798.393 kune glavnice te ranije navedenih obračunatih kamata.

Tijekom prvog tromjesečja 2013. godine realizirano je 2 milijuna kuna ulaganja u sustav. Tijekom 2013. godine planirana su ulaganja u ukupnom iznosu od 127,3 milijuna kuna, a njihovo će financiranje biti realizirano djelomično iz vlastitih izvora, a djelomično financiranjem iz komercijalnih izvora te sredstvima iz EU fondova.

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

Tržišna cijena dionica krajem 2012. godine iznosila je 3.220 kuna. Ista je početkom 2013. godine povećana na 3.438 kuna, a njena vrijednost tijekom prvog tromjesečja 2013. godine nije fluktuirala, te je na kraju ožujka iznosila 3.432 kune, što je za 751 kunu ili za 28% više od vrijednosti zabilježene krajem ožujka prethodne godine.

Uprava poštuje sve zahtjeve i mjere Vlade RH smislu racionalizacije poslovanja. Temeljem ostvarenja prvog tromjesečja Uprava očekuje da će Društvo u narednom razdoblju nastaviti s trendom rasta i razvoja i realizirati zadovoljavajuće rezultate poslovanja.

## IZJAVA UPRAVE

Nerevidirani izvještaji za prvo tromjesečje 2013. godine pripremljeni su 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

Dražan Nikolić

Član Uprave





**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2013.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03267628

Matični broj subjekta (MBS): 040002541

Osobni identifikacijski broj (OIB): 17195049659

Tvrtka izdateljca: ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51410

OPATIJA

Ulica i kućni broj: MARŠALA TITA 151

Adresa e-pošte: [suzana.kostelac@aci-club.hr](mailto:suzana.kostelac@aci-club.hr)Internet adresa: [www.aci-club.hr](http://www.aci-club.hr)

Šifra i naziv općine/grada: 302 OPATIJA

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 354

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 9329

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BRAJKOVIĆ SONJA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/271288

Telefaks: 051/271824

Adresa e-pošte: [sonja.brajkovic@aci-club.hr](mailto:sonja.brajkovic@aci-club.hr)


Prezime i ime: BONIFAČIĆ BRUNO - predsjednik Uprave

NIKOLIĆ DRAŽEN - član Uprave

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdateljca.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	419.218.764	441.584.686
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	0	19.990.800
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	0	19.990.800
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	23.441.240	22.829.576
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	24.497.549	22.829.576
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	1.056.309	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-4.038.476	-1.051.690
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	0	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	4.038.476	1.051.690
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	16.788.831	18.118.097
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	16.788.831	18.118.097
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	25.951.845	27.227.380
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	9.778.650	7.348.795
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	16.173.195	19.878.585
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	15.994.675	13.745.988
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	2.444.662	2.449.598
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	5.087.426	4.016.664
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	2.508.472	2.501.433
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	5.824.256	4.613.126
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	129.859	165.167
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	38.651.995	32.668.161
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	516.606.110	533.344.312
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	30.676.630	30.676.630	31.632.416	31.632.416
1. Prihodi od prodaje	112	26.968.467	26.968.467	28.018.918	28.018.918
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.708.163	3.708.163	3.613.498	3.613.498
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	34.648.973	34.648.973	33.104.697	33.104.697
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	8.713.586	8.713.586	4.879.884	4.879.884
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.312.736	3.312.736	1.332.174	1.332.174
b) Troškovi prodane robe	118	6.660	6.660	8.765	8.765
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.394.190	5.394.190	3.538.945	3.538.945
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.231.731	10.231.731	11.814.428	11.814.428
a) Neto plaće i nadnice	121	6.199.002	6.199.002	7.109.797	7.109.797
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	2.529.508	2.529.508	3.141.673	3.141.673
c) Doprinosi na plaće	123	1.503.221	1.503.221	1.562.958	1.562.958
4. Amortizacija	124	12.399.301	12.399.301	14.092.186	14.092.186
5. Ostali troškovi	125	3.149.135	3.149.135	2.177.236	2.177.236
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	0	0
7. Rezerviranja	129	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	155.220	155.220	140.963	140.963
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	128.439	128.439	528.425	528.425
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	128.439	128.439	528.425	528.425
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	0	0	0	0
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	194.572	194.572	107.833	107.833
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	0	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	194.572	194.572	107.833	107.833
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	0	0	0	0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	0	0	0	0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	0	0	0	0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	0	0	0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	30.805.069	30.805.069	32.160.841	32.160.841
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	34.843.545	34.843.545	33.212.530	33.212.530
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-4.038.476	-4.038.476	-1.051.689	-1.051.689
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	4.038.476	4.038.476	1.051.689	1.051.689
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	0	0	0	0
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-4.038.476	-4.038.476	-1.051.689	-1.051.689
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.038.476	4.038.476	1.051.689	1.051.689

## DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani 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	-4.038.476	-4.038.476	-1.051.689	-1.051.689
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-4.038.476	-4.038.476	-1.051.689	-1.051.689

## DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani 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 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: 17195049659; ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	24.745.335	18.074.249
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	446.364	275.211
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	769.010	566.512
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>25.960.709</b>	<b>18.915.972</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	13.532.265	9.088.792
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	10.813.683	12.102.280
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	695.913	185.641
4. Novčani izdaci za kamate	010	180.997	112.864
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.509.021	1.632.120
6. Ostali novčani izdaci	012	2.166.557	2.130.073
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>28.898.436</b>	<b>25.251.770</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	<b>2.937.727</b>	<b>6.335.798</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	7.700	10.000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017	0	0
3. Novčani primici od kamata	018	0	0
4. Novčani primici od dividendi	019	0	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	<b>7.700</b>	<b>10.000</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	8.657.900	1.998.536
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023	0	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>8.657.900</b>	<b>1.998.536</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	<b>8.650.200</b>	<b>1.988.536</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	3.100.000	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	850.847	850.847
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>3.950.847</b>	<b>850.847</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	<b>3.950.847</b>	<b>850.847</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	<b>15.538.774</b>	<b>9.175.181</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>	<b>26.031.844</b>	<b>54.282.855</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>	<b>15.538.774</b>	<b>9.175.181</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	<b>10.493.070</b>	<b>45.107.674</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2013 do 31.3.2013

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	23.441.240	22.829.576
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-4.038.476	-1.051.690
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
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>419.218.764</b>	<b>441.584.686</b>
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
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>	<b>018</b>		
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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