



ADRIATIC  
CROATIA  
INTERNATIONAL  
CLUB  
*Since 1983*

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**  
**2014. 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 2014. GODINE .....</b>	<b>7</b>
Račun dobiti i gubitka ACI d.d. ....	7
Struktura nerevidiranih poslovnih prihoda i rashoda .....	10
Struktura financijskih prihoda i rashoda .....	22
Bilanca ACI d.d. na dan 31.03.2014. godine .....	27
Izvješće o novčanim tijekovima .....	32
Izvješće o promjenama kapitala .....	35
Izvješće stanja temeljnog kapitala ACI d.d. na dan 31.03.2014. ....	35
Kretanje tržišne cijene dionica .....	37
<b>IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA .....</b>	<b>38</b>
<b>IZJAVA UPRAVE .....</b>	<b>43</b>

## **1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. 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 polugodište 2014. godine s 2012. godinom i planom za 2013. godinu.

Tablica br. 1: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. GODINE S 2013. GODINOM I PLANOM ZA 2014. 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 2013.	Plan za 2014.	3	4	5	6	Ostvarenje 2013.	Plan za 2014.	7	8	9	10	Ostvarenje 2013.	Plan za 2014.	11	Ostvarenje 2013.	Plan za 2014.	12	Ostvarenje 2013.	Plan za 2014.	13	14
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16							
1	UMAG	362	369	344	95	93	219	230	258	118	112	40,6	40,6	39,9	98	98							
2	ROVINJ	308	308	316	103	103	86	86	144	167	167	18,4	18,4	11,8	64	64							
3	PULA	146	146	160	110	110	46	46	21	46	46	8,9	8,9	12,3	137	137							
4	POMER	240	240	247	103	103	71	71	432	608	608	20,0	20,0	28,1	141	141							
5	OPATIJA	158	161	187	118	116	10	10	120	1.200	1.200	22,8	22,8	57,8	254	254							
6	CRES	340	357	307	90	86	22	22	305	1.386	1.386	40,4	40,4	20,7	51	51							
7	S.DRAGA	207	207	188	91	91	112	112	15	13	13	38,9	38,9	44,1	113	113							
8	RAB	-	-	-	-	-	3	3	0	-	-	0,1	0,1	-	-	-							
9	ŠIMUNI	179	183	165	92	90	7	7	6	86	86	57,5	57,5	48,3	84	84							
10	ŽUT	-	-	-	-	-	3	3	0	-	-	-	-	-	-	-							
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	1	1	0	-	-	-	-	-	-	-							
12	JEZERA	205	205	201	98	98	16	16	494	3.088	3.088	27,3	27,3	27,5	101	101							
13	VODICE	272	272	269	99	99	61	61	116	190	190	36,7	36,7	27,1	74	74							
14	SKRADIN	102	102	111	109	109	29	29	9	31	31	8,3	8,3	56,4	683	683							
15	TROGIR	159	159	159	100	100	33	33	34	103	103	22,0	22,0	23,7	108	108							
16	SPLIT	225	225	247	110	110	69	69	23	33	33	19,2	19,2	7,6	39	39							
17	MILNA	88	88	91	103	103	79	79	20	25	25	16,8	16,8	10,6	63	63							
18	VRBOŠKA	86	86	82	95	95	25	25	2	8	8	13,0	13,0	21,0	161	161							
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	14	14	23	164	164	-	-	-	-	-							
20	KORČUJA	52	52	51	98	98	26	26	49	188	188	17,6	17,6	18,0	102	102							
21	DUBROVNIK	337	344	330	98	96	330	337	398	121	118	196,1	196,1	137,6	70	70							
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.466</b>	<b>3.504</b>	<b>3.455</b>	<b>100</b>	<b>99</b>	<b>1.262</b>	<b>1.280</b>	<b>2.469</b>	<b>196</b>	<b>193</b>	<b>604,6</b>	<b>604,6</b>	<b>592,5</b>	<b>98</b>	<b>98</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 31.03.2014. godine bilo je 3.455 brodica, što je manje za 11 brodica od ostvarenja za isto razdoblje prošle godine.

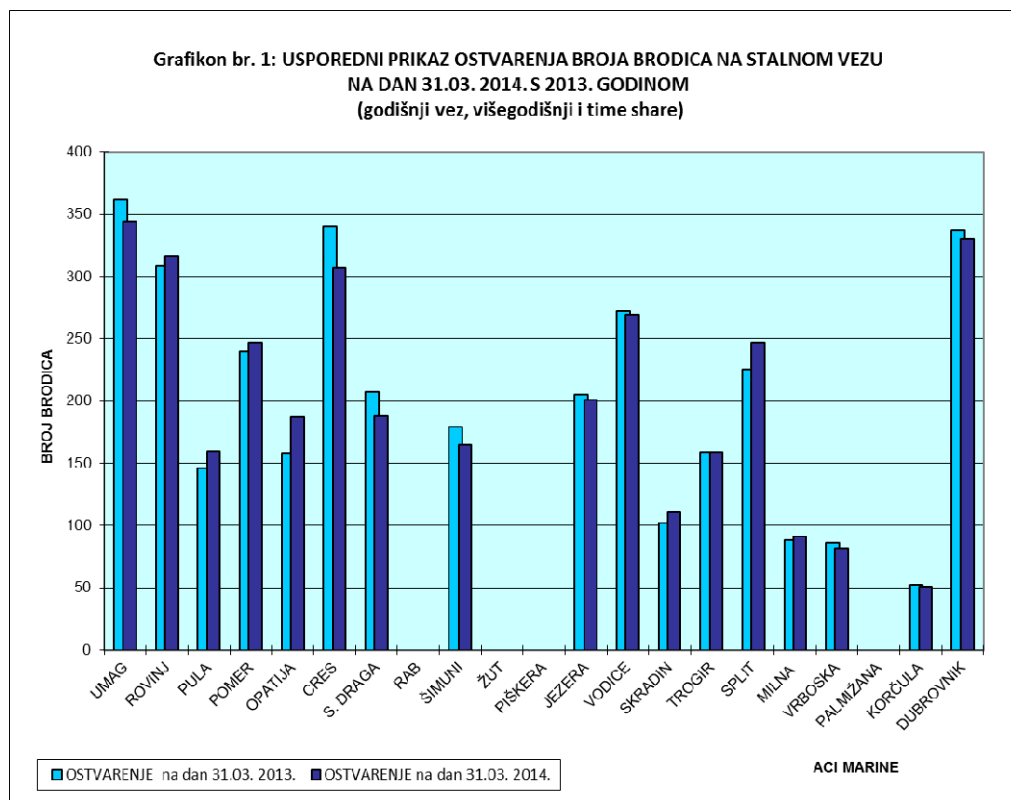
Prema tablici broj 2, koja sadrži strukturu stalnog veza, evidentno je da najveći udio u stalnom vezu ima godišnji vez u moru sa 93%, godišnji vez na kopnu učestvuje sa 6,7%, dok kombinacija kopno + more čini 0,1% učešća u ukupnom godišnjem vezu. Godišnji vez u moru povećan je za 1% u odnosu na prethodnu godinu, a godišnji vez na kopnu smanjen je za 15% u odnosu na prethodnu godinu. Kombinirani vez, te višegodišnji vez i time share na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

**Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 31.03.2014. S 2013. GODINOM**

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		
		2013.	2014.	INDEX (4/2)	2013.	2014.	INDEX (6/5)	2013.	2014.	INDEX (9/8)	2013.	2014.	INDEX (12/11)	2013.	2014.	INDEX (15/14)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	354	337	95	8	7	88	0	0	-	0	0	-	362	344	95
2	ROVINJ	308	316	103	0	0	-	0	0	-	0	0	-	308	316	103
3	PULA	146	160	110	0	0	-	0	0	-	0	0	-	146	160	110
4	POMER	228	239	105	12	8	67	0	0	-	0	0	-	240	247	103
5	OPATIJA	152	181	119	2	2	100	4	4	100	0	0	-	158	187	118
6	CRES	306	275	90	34	32	94	0	0	-	0	0	-	340	307	90
7	S. DRAGA	174	163	94	33	25	76	0	0	-	0	0	-	207	188	91
8	RAB	0	0	-	0	0	0	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	133	137	103	46	28	61	0	0	-	0	0	-	179	165	92
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	181	178	98	23	22	96	0	0	-	1	1	100	205	201	98
13	VODICE	244	245	100	28	24	86	0	0	-	0	0	-	272	269	99
14	SKRADIN	102	111	109	0	0	-	0	0	-	0	0	-	102	111	109
15	TROGIR	146	151	103	13	8	62	0	0	-	0	0	-	159	159	100
16	SPLIT	216	235	109	9	12	133	0	0	-	0	0	-	225	247	110
17	MILNA	81	84	104	7	7	100	0	0	-	0	0	-	88	91	103
18	VRBOSKA	80	74	93	6	8	133	0	0	-	0	0	-	86	82	95
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	43	42	98	9	9	100	0	0	-	0	0	-	52	51	98
21	DUBROVNIK	292	289	99	45	41	91	0	0	-	0	0	-	337	330	98
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.186</b>	<b>3.217</b>	<b>101</b>	<b>275</b>	<b>233</b>	<b>85</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	<b>3.466</b>	<b>3.455</b>	<b>100</b>

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu na dan 31.03.2014. godine s istim danom u 2013. godini.

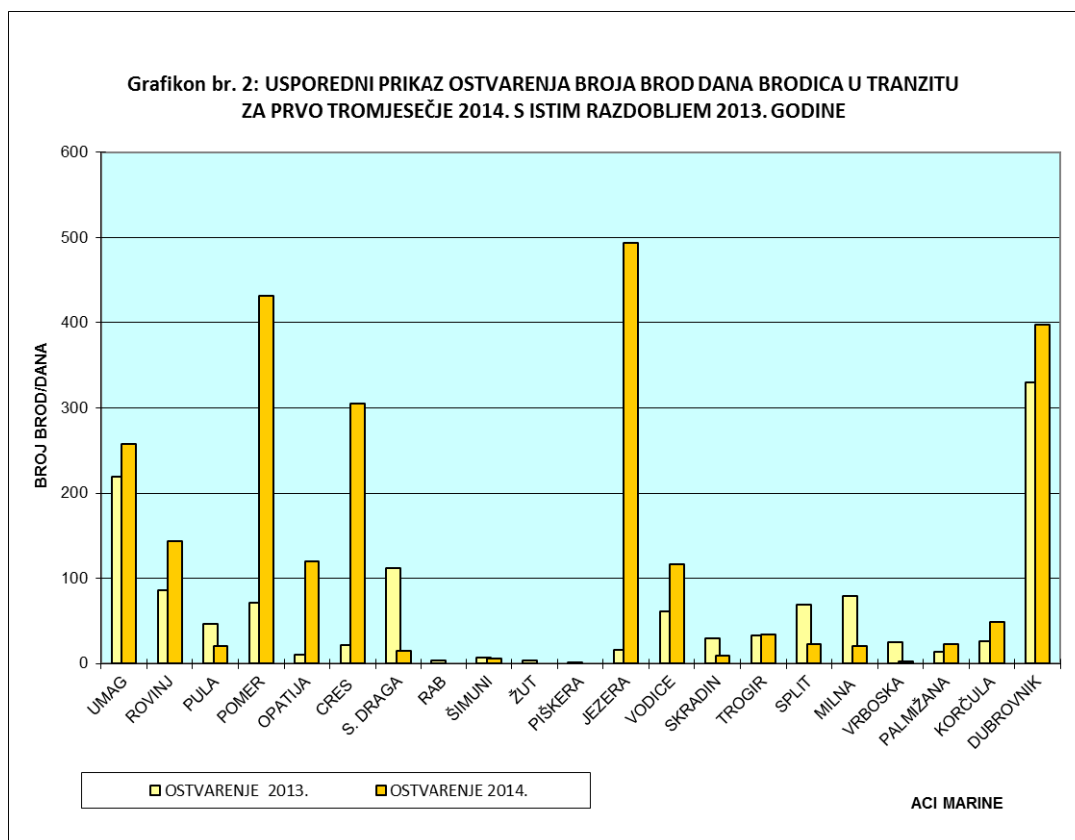


Na dan 31.03.2014. godine najveći udio u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag sa 344 brodice ili 10% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Dubrovnik sa 330 brodica ili 9,6% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj sa 316 brodica ili 9,1% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres sa 307 brodica ili 8,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Vodice sa 269 brodica ili 7,8% ukupnog ostvarenja stalnog veza, te Split i Pomer sa po 247 brodica ili 7,1% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

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

Tijekom prvog tromjesečja 2014. godine ostvareno je 2.469 brod dana (**tranzit**), što je za 96% više od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 93% je više od plana. Nautička sezona tradicionalno započinje Uskrsom, kada počinju s radom i marine sa sezonskim poslovanjem.

U grafikonu br. 2 prikazana je usporedba ostvarenja broja brod dana brodica u tranzitu za prvo tromjesečje 2014. godine s ostvarenjem istog razdoblja 2013. godine.

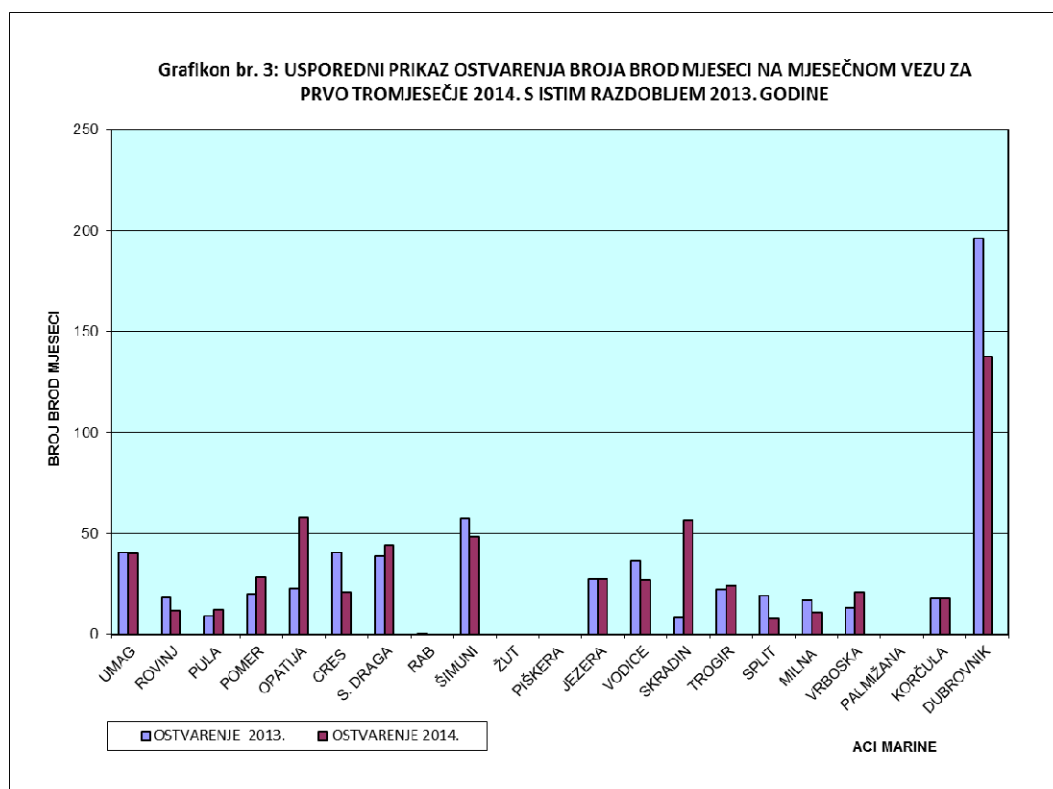


Najveći udio u ostvarenju brod dana za prvo tromjesečje 2014. godine imaju marine Jezera sa 494 brod dana ili 20%, Pomer sa 432 brod dana ili 17,5% udjela, Dubrovnik sa 398 brod dana ili 16,1%, Cres sa 305 brod dana ili 12,4% udjela, te Umag sa 258 brod dana ili 10,4% udjela u ukupnom broju ostvarenih 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 2014. godine ostvareno je 592,5 brod mjeseci što je za 2% manje od ostvarenja istog razdoblja 2013. godinu i plana.

Grafikon br. 3 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brod mjeseci na mjesečnom vezu za prvo tromjesečje 2014. godine s istim razdobljem 2013. godine.



Najveći broj brod mjeseci u prvom tromjesečju 2014. godine ostvarile su marine Dubrovnik sa 137,6 brod mjeseci ili 23,2%, Opatija sa 57,8 brod mjeseci ili 9,8%, Skradin sa 56,4 brod mjeseci ili 9,5%, Šimuni sa 48,3 brod mjeseci ili 8,1%, Umag sa 39,9 brod mjeseci ili 6,7%, te Supetarska Draga sa 44,1 brod mjesec ili 7,4% udjela 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 2014. GODINE

Nerevidirani financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za prvo tromjesečje 2014. godine. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u prvom tromjesečju 2014. godine. Početna bilanca Društva za prvo tromjesečje 2014. godine izvedena je iz završne bilance za 2013. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji za 2013. godinu.

### RAČUN DOBITI I GUBITKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. 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.**

Analizom bilance može se konstatirati da je u 2013. godini Društvo ostvarilo **negativan bruto financijski rezultat u iznosu od 3.454.198 kuna**, što je za 2,4 milijuna kuna manje od rezultata ostvarenog za prvo tromjesečje 2013. godine, kada je ostvaren gubitak u iznosu od 1,1 milijuna kuna. Ukupni gubitak sastoji se od gubitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 3.995.224 kune i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 541.025 kuna. EBITDA iznosi 10,9 milijuna kuna i smanjena je za 2,3 milijuna kuna ili za 17% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U tablici br. 3 prikazan je usporedni prikaz Računa dobiti i gubitka za prvo tromjesečje 2014. godine s ostvarenjem za isto razdoblje 2013. i planom za 2014. godinu.

**Tablica br. 3: USPOREDNI PRIKAZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE I PLANOM ZA 2014. GODINU**

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD (I+IV)</b>	<b>32.160.840</b>	<b>34.486.105</b>	<b>32.111.569</b>	<b>100</b>	<b>93</b>
<b>B</b>	<b>UKUPAN RASHOD (II+V)</b>	<b>33.212.530</b>	<b>36.515.053</b>	<b>35.565.767</b>	<b>107</b>	<b>97</b>
<b>C</b>	<b>RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>-1.051.690</b>	<b>-2.028.948</b>	<b>-3.454.198</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>EBIT</b>	<b>-947.896</b>	<b>-1.925.154</b>	<b>-3.375.281</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E</b>	<b>EBITDA</b>	<b>13.144.290</b>	<b>12.194.495</b>	<b>10.885.395</b>	<b>83</b>	<b>89</b>
	Porez na dobit	0	0	0	-	-
	<b>Neto dobit</b>	<b>-1.051.690</b>	<b>-2.028.948</b>	<b>-3.454.198</b>	<b>328</b>	<b>170</b>
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>31.632.416</b>	<b>33.957.831</b>	<b>31.491.626</b>	<b>100</b>	<b>93</b>
1	Stalni vez	24.384.968	26.158.799	25.202.965	103	96
2	Mjesečni vez	1.383.209	1.526.820	1.194.022	86	78
3	Dnevni vez	271.321	292.003	200.522	74	69
4	Prihod zakupa i sporednih djelatnosti	3.175.047	3.243.698	2.995.430	94	92
5	Ostale usluge nautičarima	1.979.420	2.219.078	1.621.519	82	73
6	Ostali poslovni prihodi	438.450	517.434	277.168	63	54
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>33.104.697</b>	<b>36.412.338</b>	<b>35.486.850</b>	<b>107</b>	<b>97</b>
1	Materijalni troškovi	1.340.940	1.939.434	1.434.671	107	74
2	Ostali vanjski troškovi usluga	3.538.945	3.823.559	4.959.369	140	130
3	Troškovi osoblja	11.814.428	12.921.032	12.138.891	103	94
4	Amortizacija	14.092.186	14.119.649	14.260.677	101	101
5	Ostali troškovi	1.184.653	1.209.879	1.099.775	93	91
6	Troškovi osiguranja	200.549	521.382	356.034	178	68
7	Pomorsko dobro - koncesija	792.034	847.402	995.337	126	117
8	Ostali poslovni rashodi	140.963	1.030.000	242.097	172	24
<b>III</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)</b>	<b>-1.472.281</b>	<b>-2.454.507</b>	<b>-3.995.224</b>	<b>271</b>	<b>163</b>
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>528.425</b>	<b>528.274</b>	<b>619.943</b>	<b>117</b>	<b>117</b>
<b>V</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>107.833</b>	<b>102.715</b>	<b>78.917</b>	<b>73</b>	<b>77</b>
<b>VI</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)</b>	<b>420.592</b>	<b>425.559</b>	<b>541.025</b>	<b>129</b>	<b>127</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava za prvo tromjesečje 2014. godine s ostvarenjem prethodne godine.

**Tablica br. 4: OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. S 2013. GODINOM**

(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)
		2013.	2014.		2013.	2014.		2013.	2014.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	3.216.698	2.807.765	87	2.006.847	2.104.343	105	1.209.852	703.422	58
2	ROVINJ	2.214.562	2.306.581	104	1.366.057	1.661.684	122	848.505	644.897	76
3	PULA	945.347	1.005.098	106	1.399.676	1.313.826	94	-454.330	-308.728	-
4	POMER	1.524.329	1.661.565	109	1.110.582	1.231.247	111	413.747	430.318	104
5	OPATIJA	2.472.850	2.393.664	97	1.943.526	2.057.106	106	529.324	336.558	64
6	CRES	2.808.254	2.506.078	89	3.304.635	3.556.791	108	-496.381	-1.050.713	-
7	S.DRAGA	1.220.135	1.155.455	95	1.098.365	1.074.924	98	121.770	80.531	66
8	RAB	55.400	49.859	90	483.891	495.531	102	-428.492	-445.673	-
9	ŠIMUNI	920.740	938.335	102	666.864	700.704	105	253.877	237.632	94
10	ŽUT	33.589	29.628	88	513.956	543.563	106	-480.367	-513.935	-
11	PIŠKERA	51.950	43.739	84	471.637	549.088	116	-419.687	-505.350	-
12	JEZERA	1.583.441	1.516.952	96	1.138.165	1.183.009	104	445.276	333.943	75
13	VODICE	2.088.401	2.202.873	105	1.291.536	1.435.085	111	796.866	767.787	96
14	SKRADIN	770.052	1.011.112	131	989.750	1.030.851	104	-219.698	-19.739	-
15	TROGIR	1.589.178	1.792.576	113	1.243.983	1.364.324	110	345.195	428.252	124
16	SPLIT	3.876.934	3.962.449	102	2.666.964	2.917.056	109	1.209.970	1.045.392	86
17	MILNA	896.865	751.579	84	982.913	1.200.541	122	-86.047	-448.962	-
18	VRBOSKA	530.933	517.407	97	559.964	816.283	146	-29.030	-298.876	-
19	PALMIŽANA	17.892	29.577	165	663.173	573.259	86	-645.281	-543.682	-
20	KORČULA	420.050	412.973	98	1.070.049	1.164.410	109	-649.999	-751.437	-
21	DUBROVNIK	4.443.777	4.301.018	97	2.921.791	3.152.153	108	1.521.986	1.148.866	75
22	SAILING CENTAR	0	0	-	204.575	0	0	-204.575	0	-
	<b>ACI MARINE</b>	<b>31.681.377</b>	<b>31.396.282</b>	<b>99</b>	<b>28.098.898</b>	<b>30.125.779</b>	<b>107</b>	<b>3.582.479</b>	<b>1.270.503</b>	<b>35</b>
23	DRUŠTVO I ZS	479.463	715.286	149	5.113.632	5.439.988	106	-4.634.169	-4.724.702	-
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>32.160.840</b>	<b>32.111.569</b>	<b>100</b>	<b>33.212.530</b>	<b>35.565.767</b>	<b>107</b>	<b>-1.051.690</b>	<b>-3.454.198</b>	<b>-</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

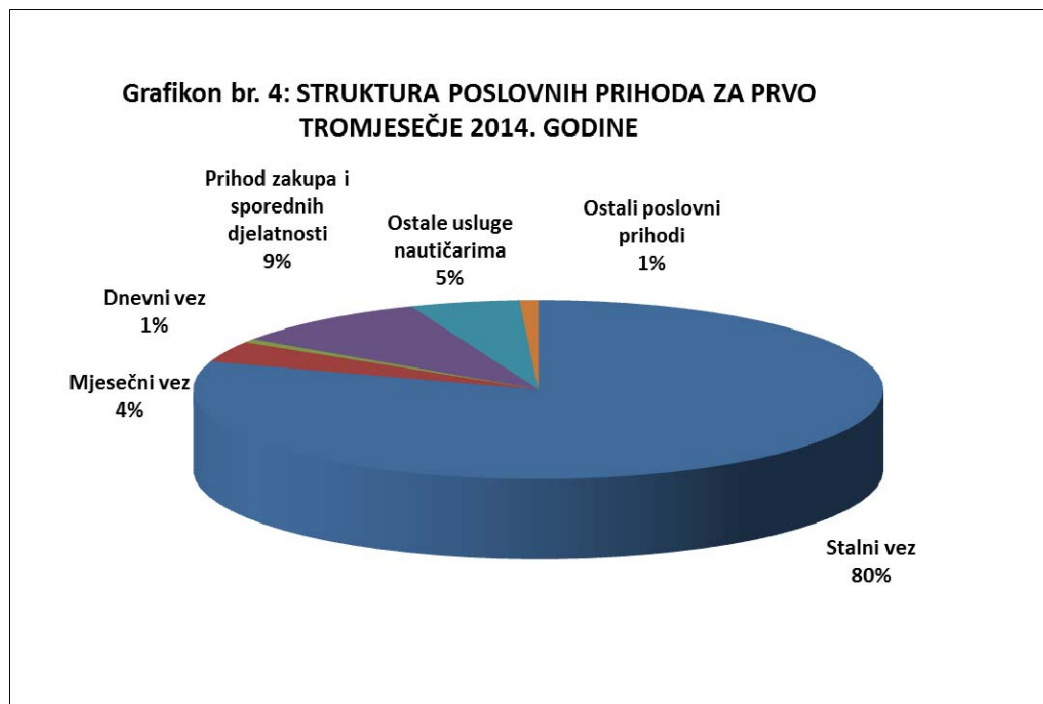
Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava u prvom tromjesečju 2014. godine ostvareno ukupno 31.396.282 kune izravnih prihoda i 30.125.779 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 1.270.503 kune.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim приходima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje negativan bruto rezultat poslovanja iznosu od 3.454.198 kuna u odnosu na prethodnu godinu.

## Struktura poslovnih prihoda i rashoda za prvo tromjesečje 2014. godine

Poslovni prihodi za prvo tromjesečje 2014. godine iznose 31.491.626 kuna i ostvareni su na razini ostvarenja za prvo tromjesečje 2013. godine.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za prvo tromjesečje 2014. godine.



Najveći udio u poslovnim prihodima prvog tromjesečja 2014. godine ima prihod stalnog veza ostvaren u iznosu od 25.202.965 kuna, koji sa 80% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 3% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Prihodi dnevnog veza ostvareni u iznosu od 200.522 kune, koji iz izvještajnom periodu učestvuju sa 1% u poslovnim prihodima, bilježe smanjenje od 26% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Prihodi od mjesečnog veza ostvareni u iznosu od 1.194.022 kune sa 4% udjela bilježe smanjenje od 14% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihodi zakupa i sporednih djelatnosti ostvareni u iznosu od 2.995.430 kune sa 9% udjela smanjeni su za 6% u odnosu na prošlogodišnje prihode. Prihod ostalih usluga nautičarima ostvaren u iznosu od 1.621.519 kuna sa 5% udjela, smanjen je za 18% u odnosu na prošlogodišnji.

Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 277.168 kuna sa 1% učešća u poslovnim prihodima, bilježe smanjenje od 37% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.



Marine ACI sustava su tijekom prvog tromjesečja 2014. godine ostvarile 25.202.965 kuna prihoda stalnog veza, što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu i za 4% je manje u odnosu na plan. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine i Split sa 3,1 milijuna kuna, Dubrovnik sa 3 milijuna kuna, Umag sa 2,3 milijuna kuna, Cres sa 2,2 milijuna kuna, Rovinj sa 2,1 milijun kuna, Opatija sa 1,9 milijuna kuna, Vodice sa 1,8 milijuna kuna, Trogir sa 1,5 milijuna kuna, te Pomer sa 1,4 milijuna kuna.

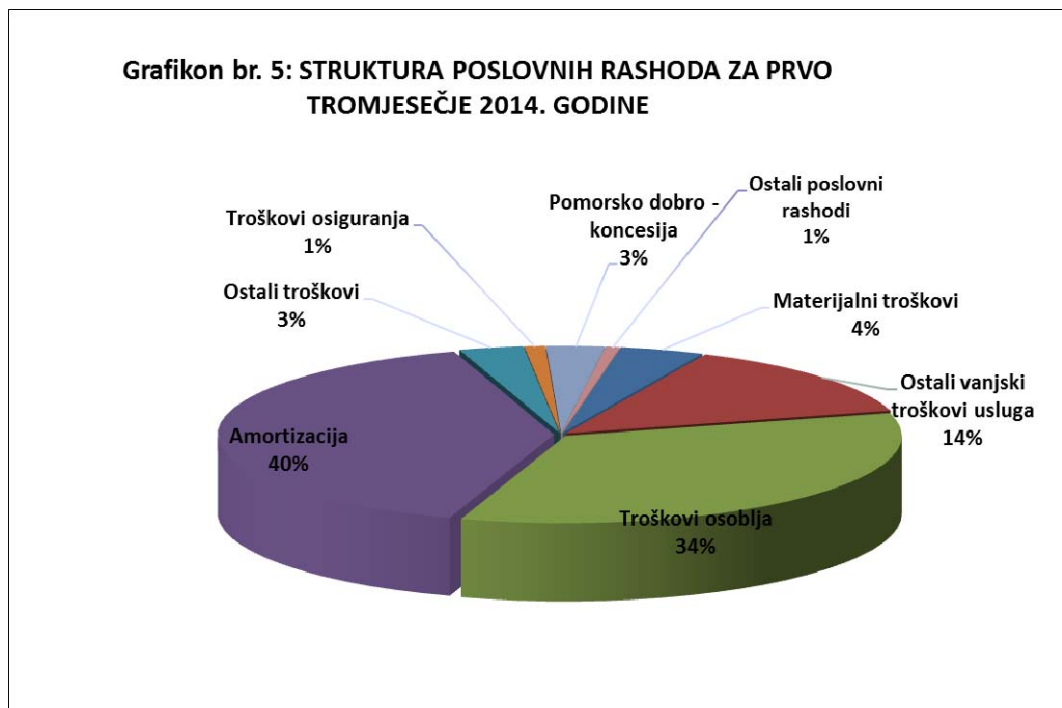
U prvom tromjesečju 2014. godine ostvareno je 200.522 kune prihoda dnevnog veza, što je za 16% manje u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine i za 31% je manje od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Dubrovnik u iznosu od 48 tisuća kuna, Umag u iznosu od 25 tisuća kuna, Rovinj u iznosu od 23 tisuće kuna, Trogir i Pomer sa po 15 tisuća kuna, te Split sa 13 tisuća kuna.

Marine ACI sustava u prvom tromjesečju 2014. godine ostvarile su 1.194.022 kune prihoda mjesečnog veza, što je za 14% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 22% je manje od plana. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Dubrovnik sa 250 tisuća kuna, Skradin sa 162 tisuće kuna, Umag sa 129 tisuća kuna, te Opatija sa 125 tisuća kuna prihoda mjesečnog veza.

Od ukupno ostvarenog poslovnog prihoda, koji za prvo tromjesečje 2014. godine iznosi 31.491.626 kuna, 38% ili 12,1 milijun kuna odnosi se na prihode na domaćem tržištu, dok se 62% ili 19,4 milijuna kuna odnosi na poslovne prihode ostvarene na stranom tržištu. Prihodi na domaćem tržištu povećani su za 350 tisuća kuna, a prihodi na stranom tržištu smanjeni su za 491 tisuću kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz čega proizlazi smanjenje poslovnog prihoda za prvo tromjesečje 2014. godine u iznosu od 141 tisuće kuna.

Poslovni rashodi za prvo tromjesečje 2014. godine iznose 35.486.850 kuna, za 7% su viši od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 3% su manji od plana.

Grafikon br. 5 sadrži prikaz poslovnih rashoda za prvo tromjesečje 2014. godine.



Najveći udio u poslovnim rashodima za prvo tromjesečje 2014. godine odnosi se na amortizaciju s učešćem od 40%. Troškovi osoblja učestvuju u ukupnim poslovnim rashodima sa 34%, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju sa 14%, materijalni troškovi sa 4%, ostali troškovi i pomorsko dobro – koncesija sa po 3% i ostali poslovni rashodi sa po 1% učešća u poslovnim rashodima ostvarenim tijekom prvog tromjesečja 2014. godine.

Materijalni troškovi za prvo tromjesečje 2014. godine iznose 1.434.671 kunu, za 94 tisuće kuna su viši od prethodne godine i za 16% su manji od planiranih. Ostali vanjski troškovi usluga iznose 4.959.369 kuna, povećani su za 40% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i veći su za 30% od planiranih.

Troškovi osoblja u iznosu od 12.138.891 kuna za 3% su viši od ostvarenja prethodne godine i za 6% su manji od planiranih.

Amortizacija u iznosu od 14.260.677 kuna u provom tromjesečju 2014. godine za 1% je viša u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i od planirane amortizacije. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 437.467 kuna te 13.823.209 kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Amortizacija - ukupno</b>	<b>14.092.186</b>	<b>14.119.649</b>	<b>14.260.677</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
1.1.	Amortizacija koncesije	310.847	437.467	437.467	141	100
1.2.	Amortizacija materijalne i ostale nematerijalne imovine	13.781.339	13.682.182	13.823.209	100	101

Tijekom 2011. godine povećane su amortizacijske stope za novonabavljenu imovinu kako bi se ista amortizirala do isteka koncesijskog roka do 2030. godine.

Ostali troškovi za prvo tromjesečje 2014. godine u iznosu od 1.099.775 kuna smanjeni su za 7% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine i za 9% su manji od planiranih.

Troškovi osiguranja u iznosu od 356.034 kune viši su od ostvarenja prvog tromjesečja prethodne godine za 155 tisuća kuna i za 32% su manji od planiranih.

Stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 437.467 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 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5	6
<b>2.</b>	<b>Pomorsko dobro - koncesija - ukupno</b>	<b>1.102.882</b>	<b>1.158.249</b>	<b>1.432.804</b>	<b>130</b>	<b>124</b>
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	792.034	847.402	995.337	126	117
2.3.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	310.847	310.847	437.467	141	141



Promjenjivi dio koncesijske naknade obračunava se primjenom stope od 2,5% na vlastite prihode marina ACI sustava, izuzev marina Piškera i Vrboska gdje se obračunava 4% vlastitih prihoda temeljem novih ugovora, te sidrišta u uvali Podražanj kod kojeg se promjenjivi dio plaća po stopi od 12% vlastitih prihoda. Tereti trošak pomorskog dobra. Ostvaren je u iznosu od 995.337 kune, za 26% je veći od prethodne godine i za 17% je veći od plana. Ukupni trošak temeljem koncesijske naknade tj. stalni dio (u amortizaciji) i promjenjivi dio naknade (u pomorskom dobru – koncesiji) iznosi 1.432.804 kuna, za 30% je viši u odnosu na isto razdoblje 2014. godine i za 24% je veći u odnosu na plan.

Ostali poslovni rashodi za prvo tromjesečje 2014. godine iznose 242.097 kuna i povećani su za 72% u odnosu na prethodnu godinu i za 76% su manji od plana. 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 2014. godine sa ostvarenjem istog razdoblja prethodne godine.

**Tablica br. 6: USPOREDNI PRIKAZ POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA TE REZULTAT POSLOVANJA ACI d.d.-a ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. GODINE SA 2013. GODINOM**

(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)
		2013.	2014.		2013.	2014.		2013.	2014.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	3.216.086	2.807.761	87	2.006.630	2.104.289	105	1.209.457	703.472	58
2	ROVINJ	2.212.979	2.306.581	104	1.366.034	1.661.627	122	846.945	644.954	76
3	PULA	945.347	1.005.098	106	1.399.656	1.313.627	94	-454.309	-308.528	-
4	POMER	1.520.006	1.659.277	109	1.110.577	1.230.983	111	409.429	428.293	105
5	OPATIJA	2.470.309	2.393.664	97	1.943.247	2.056.515	106	527.063	337.148	64
6	CRES	2.800.437	2.505.828	89	3.304.212	3.556.691	108	-503.775	-1.050.863	-
7	S.DRAGA	1.220.135	1.155.455	95	1.098.331	1.074.881	98	121.803	80.574	66
8	RAB	52.652	49.859	95	483.861	495.505	102	-431.209	-445.646	-
9	ŠIMUNI	920.599	937.312	102	666.852	700.671	105	253.747	236.641	93
10	ŽUT	33.239	29.628	89	513.956	543.551	106	-480.717	-513.923	-
11	PIŠKERA	51.950	43.739	84	471.636	549.076	116	-419.686	-505.338	-
12	JEZERA	1.541.176	1.512.958	98	1.138.122	1.182.972	104	403.055	329.985	82
13	VODICE	2.083.067	2.202.873	106	1.291.468	1.435.056	111	791.599	767.816	97
14	SKRADIN	770.052	1.011.112	131	989.713	1.030.820	104	-219.661	-19.708	-
15	TROGIR	1.587.461	1.792.101	113	1.243.879	1.364.216	110	343.582	427.886	125
16	SPLIT	3.873.527	3.959.819	102	2.666.274	2.916.946	109	1.207.253	1.042.874	86
17	MILNA	896.177	751.579	84	982.863	1.200.474	122	-86.686	-448.895	-
18	VRBOSKA	530.933	517.407	97	559.930	816.249	146	-28.997	-298.842	-
19	PALMIŽANA	17.892	29.577	165	663.167	573.058	86	-645.276	-543.481	-
20	KORČULA	417.180	412.973	99	1.069.962	1.164.271	109	-652.782	-751.298	-
21	DUBROVNIK	4.427.472	4.280.456	97	2.921.571	3.151.881	108	1.505.901	1.128.575	75
22	SAILING CENTAR	0	0	-	204.574		0	-204.574	0	-
	<b>ACI MARINE</b>	<b>31.588.678</b>	<b>31.365.056</b>	<b>99</b>	<b>28.096.515</b>	<b>30.123.359</b>	<b>107</b>	<b>3.492.164</b>	<b>1.241.697</b>	<b>36</b>
23	DRUŠTVO I ZS	43.738	126.570	289	5.008.183	5.363.491	107	-4.964.445	-5.236.921	-
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>31.632.416</b>	<b>31.491.626</b>	<b>100</b>	<b>33.104.697</b>	<b>35.486.850</b>	<b>107</b>	<b>-1.472.281</b>	<b>-3.995.224</b>	<b>-</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

U prvom tromjesečju 2014. godine marine ACI sustava ostvarile su 31.365.056 kuna izravnih poslovnih prihoda i 30.123.359 kuna izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem pozitivnog poslovnog rezultata od poslovne aktivnosti u iznosu od 1.241.697 kuna.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim prihodima i rashodima nastalim općim poslovanjem, Društvo ostvaruje gubitak od poslovne aktivnosti u iznosu od 3.995.224 kune, što je za 2,5 milijuna kuna manje od istog razdoblja prethodne godine.

## Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prvo tromjesečje 2014. godine

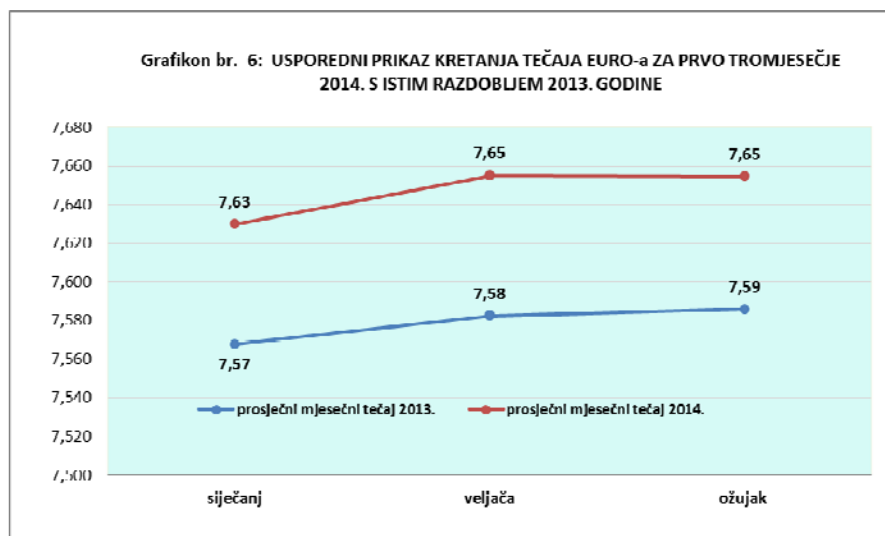
Ostvarenje financijskih prihoda i rashoda determinirano je okolnostima na deviznom tržištu, mjerama monetarne politike države te ugovorima s bankama kod kojih se društvo zadužuje ili oročava sredstva.

ACI ostvaruje 62% 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 prvog tromjesečja 2014. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao se od 7,63 kn/EURO u siječnju do 7,65 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 prvo tromjesečje 2013. godine, kada se prosječan tečaj za promatrano razdoblje kretao od 7,57 kn/EURO u siječnju do 7,59 kn/EURO u ožujku.

Prosječan srednji tečaj na razini prvog tromjesečja 2014. godine iznosio je 7,65 kn/EURO i za 0,89% je viši u odnosu na prosjek istog razdoblja prethodne godine. Procijenjeno povećanje prihoda stranog tržišta usred kretanja tečaja iznosi 172 tisuće kuna.

Usporedno kretanje prosječnih tečajeva za prvo tromjesečje 2014. godine s istim razdobljem 2013. godine prikazano je u grafikonu broj 6.



Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.03.2014. godine iznosi 7.513.143 kune.

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 2014. godine plaćeno je 88.429 kuna temeljem kamata. Obračunato je dodatnih 74.729 kuna koje će biti plaćene po dospjeću. Kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. ožujka 2014. godine iznosi 7.513.143 kuna.

Tablica broj 7 i 7a sadrži pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 31. ožujka 2014. godine.

**Tablica br. 7: PREGLED KREDITNIH UVJETA**

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODOBRENOG KREDITA	DATUM REPROGRAMA	NAMJENA KREDITA	U V J E T I			
						ROK OTPLATE	KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE	ROK DOSPIJEĆA
0	1	2	3	4	4	5	6	7	8
I.	<b>DUGOROČNI KREDITI</b>								
1	HBOR preko ERSTE BANKE	11.996.594,90	15.03.2011.	-	KREDIT IZ PROGRAMA KREDITIRANJA POTPORE TURISTIČKOM SEKTORU HBOR-a	5 G.	4%	POLUGODIŠNJA OTPLATA GLAVNICE I KVARTALNA OTPLATA KAMATA	31.12.2016.
<b>UKUPNI DUGOROČNI KREDITI</b>		<b>11.996.594,90</b>							
<b>UKUPNI KRATKOROČNI KREDITI</b>		<b>0,00</b>							
<b>IV</b>	<b>UKUPNI KREDITI</b>	<b>11.996.594,90</b>							



U tablici broj 8 prikazana je struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prvo tromjesečje 2014. godine s istim razdobljem prethodne godine.

Tablica br. 8: **USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANCIJSKIH PRIHODA I RASHODA ACI d.d. ZA PRVO TROMJSEČJE 2014. S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE**

R.B.	VRSTA TROŠKA	01.01.-31.03.		RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)
		2013.	2014.		
0	1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>PRIHOD OD KAMATA</b>	<b>522.373</b>	<b>619.923</b>	<b>97.551</b>	<b>119</b>
1.1.	prihodi od zateznih kamata na osnovu potraživanja od kupaca	94.539	34.368	-60.171	36
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	427.833	585.556	157.722	137
<b>2.</b>	<b>POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE</b>	<b>6.052</b>	<b>19</b>	<b>-6.033</b>	<b>-</b>
2.1.	pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu	0	15	15	-
2.1.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	6.052	4	-6.048	-
<b>UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI</b>		<b>528.425</b>	<b>619.943</b>	<b>91.518</b>	<b>117</b>
<b>1</b>	<b>KAMATE PO KREDITIMA</b>	<b>98.518</b>	<b>74.586</b>	<b>-23.932</b>	<b>76</b>
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	98.518	74.586	-23.932	76
<b>2.</b>	<b>ZATEZNE KAMATE</b>	<b>5.276</b>	<b>4.331</b>	<b>-945</b>	<b>82</b>
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	5.276	4.331	-945	82
<b>3.</b>	<b>NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE</b>	<b>4.039</b>	<b>0</b>	<b>-4.039</b>	<b>-</b>
3.1.	negativne tečajne razlike na ostalo (npr. iz blagajničkog poslovanja, razlika između kupovnog i srednjeg tečaja banke, razlike na stanjima deviznog računa i devizne blagajne)	4.039	0	-4.039	-
<b>UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI</b>		<b>107.833</b>	<b>78.917</b>	<b>-28.916</b>	<b>73</b>
<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>		<b>420.592</b>	<b>541.025</b>	<b>120.434</b>	<b>129</b>

IZVOR: BILANCA STANJA

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

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 19%, odnosno za 98 tisuća kuna, dok su pozitivne tečajne razlike smanjene za 6 tisuća kuna u odnosu na prošlogodišnje. Ukupni financijski prihodi za prvo tromjesečje 2014. godine bilježe povećanje od 92 tisuće kuna ili 17% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Financijski rashodi se odnose na dospelje kamate po dugoročnim kreditima s učešćem od 94,5%, zatezne kamate s učešćem od 5,5% ukupnih financijskih rashoda, te negativnih tečajnih razlika. Kamate po dugoročnim kreditima smanjene su za 24%, odnosno za 24 tisuće kuna, a zatezne kamate smanjene su za 945 kuna. U izvještajnom periodu nisu zabilježene negativne tečajne razlike.

Financijski rashodi iz tablice broj 8 povećani su za 29 tisuća kuna u odnosu na ostvarenje za prvo tromjesečje 2013. godine.

ACI d.d. u prvom tromjesečju 2014. godine bilježi dobit od financijskih aktivnosti u iznosu od 541.025 kuna, što je za 29%, odnosno za 120 tisuća kuna manje od rezultata ostvarenih za isto razdoblje prethodne godine.

## BILANCA ACI d.d. NA DAN 31.03.2014. GODINE

Bilanca Društva, kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 31. ožujka 2014. 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 31.03.2014. S 31.12.2013. GODINE**

(u kn)

STAVKE	01.01.-31.12. 2013.	01.01.- 31.03.2014.
1	2	3
<b>AKTIVA</b>		
<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>439.191.456</b>	<b>431.529.312</b>
1 Nematerijalna imovina	26.208.399	31.314.316
2 Materijalna imovina	410.912.545	398.144.483
3 Dugotrajna financijska imovina	140.787	140.787
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	1.929.726	1.929.726
<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>128.264.725</b>	<b>134.248.703</b>
1 Zalihe	1.010.440	1.166.899
2 Potraživanja	9.285.858	22.707.332
3 Kratkotrajna financijska imovina	116.151.028	100.095.539
4 Novac u banci i blagajni	1.817.398	10.278.932
<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>577.059</b>	<b>450.965</b>
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	577.059	450.965
<b>E UKUPNO AKTIVA</b>	<b>568.033.240</b>	<b>566.228.979</b>
<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>	<b>441.818.616</b>	<b>438.364.417</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	18.923.809	22.011.816
6 Dobit - gubitak poslovne godine	3.088.007	-3.454.198
7 Manjinski interes	0	0
<b>B REZERVIRANJA</b>	<b>19.244.104</b>	<b>19.244.104</b>
<b>C DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>26.369.947</b>	<b>32.104.866</b>
<b>D KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>16.608.562</b>	<b>15.354.593</b>
<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>63.992.012</b>	<b>61.160.999</b>
<b>F UKUPNO PASIVA</b>	<b>568.033.240</b>	<b>566.228.979</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



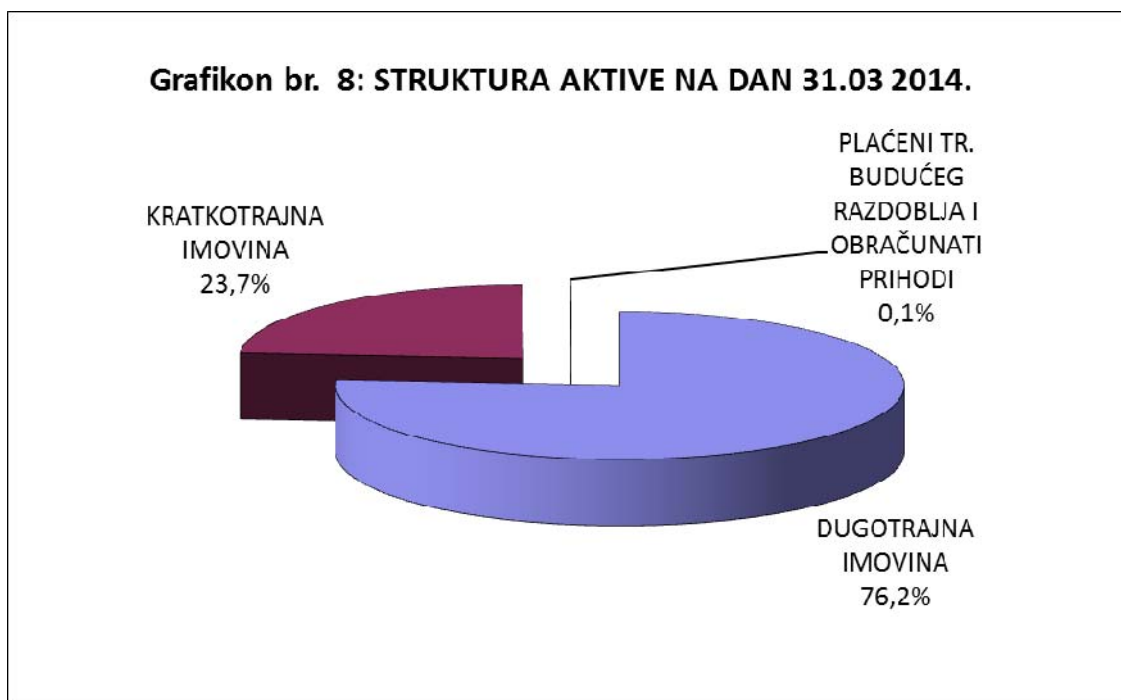
Tablica br. 10 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 31.03.2014. godine.

Tablica br. 10: STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 31.03.2014. GODINE

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>76,2</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>77,4</b>
	<b>431.529.312</b>	<b>93</b>		<b>438.364.417</b>	<b>100</b>
Nematerijalna imovina	31.314.316	7	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	91
Materijalna imovina	398.144.483	92	Rezerve iz dobiti	19.990.800	5
Financijska imovina	140.787	0,03	Zadržana dobit	22.011.816	5
Odgodena porezna imovina	1.929.726	0,45	Dobit - gubitak poslovne godine	-3.454.198	-1
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>23,7</b>	<b>REZERVIRANJA</b>	<b>19.244.104</b>	<b>3,4</b>
	<b>134.248.703</b>	<b>100</b>			
Zalihe	1.166.899	0,9	<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>32.104.866</b>	<b>5,7</b>
Potraživanja	22.707.332	16,9			
Financijska imovina	100.095.539	75	<b>KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>15.354.593</b>	<b>2,7</b>
Novac u banci i blagajni	10.278.932	8			
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>450.965</b>	<b>0,1</b>	<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>61.160.999</b>	<b>10,8</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>566.228.979</b>	<b>100</b>	<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>566.228.979</b>	<b>100</b>

Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 31.03.2014. godine.

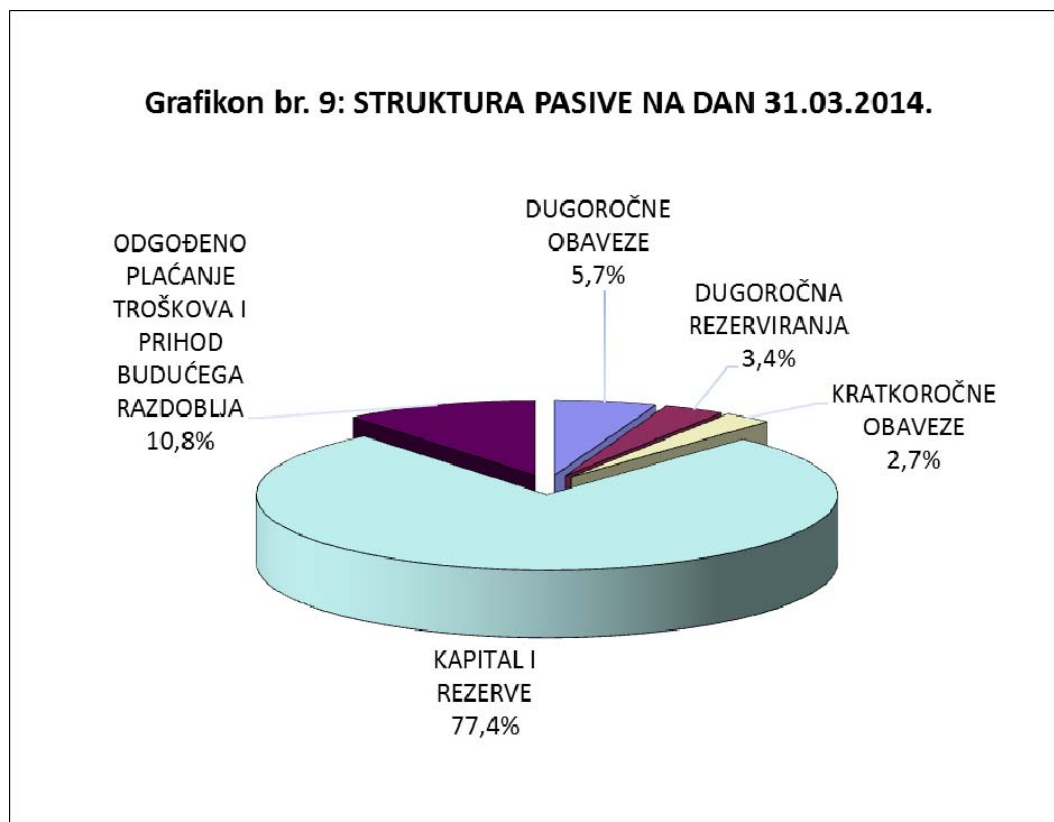


Dugotrajna imovina u iznosu od 431.529.312 kuna čini 76,2% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 398,1 milijun kuna zastupljena je sa 92%, a smanjena je za 12,8 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu. Nematerijalna imovina iznosi 31,3 milijuna kuna, čini 7% dugotrajne imovine i za 5,1 milijun kuna je povećana u odnosu na ostvarenje prethodne godine zbog knjiženja stalnog dijela koncesijske naknade temeljem novih koncesijskih ugovora za marine Vrboska i Piškera potpisane u veljači 2014. godine. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, koji se plaća po m<sup>2</sup> površine u iznosu od 27,9 milijuna kuna, ulaganja u software te ulaganja na tuđoj imovini. Dugotrajna financijska imovina koja iznosi 141 tisuću kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine na dan 31.03.2014. godine i za na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 134.248.703 kune, čini 23,7% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 1,2 milijuna kuna čine 0,9% kratkotrajne imovine i za 15% su povećane u odnosu na prethodnu godinu. Potraživanja u iznosu od 22,7 milijuna kuna čine 16,9% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 15,9 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 3,3 milijuna kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 46 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 3,5 milijuna kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi 100,1 milijun kuna i čini 75% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 100 milijuna kuna odnosi na oročene depozite, a 59 tisuća kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 10,3 milijuna kuna, čini 8% ukupne kratkotrajne imovine i povećan je za 8,5 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina na dan 31.03.2014. godine, povećana je za 6 milijuna kuna u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 450.965 kuna, što je za 126 tisuća kuna ili za 22% manje od prethodne godine, a čine 0,1% ukupne aktive Društva.

Grafikon br. 9 sadrži strukturu pasive na dan 31.03.2014. godine.



Pasiva Društva na dan 31.03.2014. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 438,4 milijuna kuna sa 77,4% udjela, rezerviranja u iznosu od 19,2 milijuna kuna ili 3,4% udjela, dugoročnih obaveza u iznosu od 32,1 milijun kuna sa 5,7% udjela, kratkoročnih obaveza u iznosu od 15,4 milijuna kuna sa 2,7% udjela te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 61,2 milijuna kuna, sa 10,8% udjela ukupne pasive na dan 31.03.2014. 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.

Dugoročne obaveze povećane su za 5,7 milijuna kuna. Kratkoročne obaveze smanjene su za 1,2 milijuna kuna, odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja smanjeni su za 2,8 milijuna kuna u odnosu na 2013. godinu. Uz prihode budućeg razdoblja u iznosu od 45 milijuna kuna sadrže obaveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 8 milijuna kuna, obaveze za kratkoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 62 tisuće kuna, obaveze temeljem kratkoročnih rezerviranja po poreznom rješenju za plaćanje trošarina na energente u ukupnom iznosu od 4,9 milijuna kuna, obaveze za kratkoročna

rezerviranja za neiskorišteni godišnji odmor u iznosu od 722 tisuće kuna, obaveze za program nagrađivanja djelatnika u iznosu od 582 tisuće kuna, obaveze za rezerviranja za naknade plaće opozvane Uprave u iznosu od 347 tisuća kuna, te obračunate troškove refundacije šteta u iznosu od 288 tisuća kuna.

Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima u iznosu od 17,5 milijuna kuna, obaveze za dugoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 552 tisuće kuna, te obaveze za dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade u iznosu od 1,2 milijuna kuna. Ukupno iznose 19,2 milijuna kuna ostvarene su na razini prethodne godine te čine 3,4% ukupnih izvora sredstava.

Usporedna struktura ukupnih obaveza Društva na dan 31.03.2014. godine s ostvarenjem na kraju 2013. godine prikazana je u tablici broj 11.

**Tablica br. 11: USPOREDNI PREGLED STRUKTURE UKUPNIH OBVEZA ACI d.d. NA DAN  
31.03.2014. S 31.12.2013. GODINE**

(u kn)

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2013.	stanje na dan 31.03.2014.	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Dugoročne obaveze</b>			
1.1.	Obaveze za koncesiju na pomorskom dobru	21.384.356	27.119.275	127
1.2.	Erste banka (+ HBOR)	4.958.943	4.958.943	100
1.3.	Obaveze za depozite zakupaca (dugoročne)	26.648	26.648	100
	<b>ukupne dugoročne obaveze</b>	<b>26.369.947</b>	<b>32.104.866</b>	<b>122</b>
<b>2.</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>			
2.1.	Obaveze prema dobavljačima	6.514.311	3.395.193	52
2.2.	Obaveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	2.479.471	2.479.471	100
2.3.	Obaveze za poreze i doprinose	4.952.050	6.874.027	139
2.4.	Obaveze prema zaposlenima	2.561.316	2.504.913	98
2.5.	Ostale kratkoročne obaveze	101.414	100.989	100
	<b>ukupne kratkoročne obaveze</b>	<b>16.608.562</b>	<b>15.354.593</b>	<b>92</b>
	<b>UKUPNE OBAVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:</b>	<b>42.978.509</b>	<b>47.459.459</b>	<b>110</b>

Ukupne dugoročne i kratkoročne obaveze na dan 31.03.2014. godine iznose 47,5 milijuna kuna i bilježe 10%-tno povećane su u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Čine 8,4% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obaveze iznose 32,1 milijun kuna, čine 5,7% ukupne pasive i povećane su za 22% u odnosu na 2013. godinu. Sadrže obaveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 27,1 milijun kuna, obaveze temeljem dugoročnih kredita po kreditu HBOR-a realiziranom preko Erste Banke iznosu od 5 milijuna kuna te obaveze za depozite zakupaca u iznosu od 27 tisuća kuna.

Ukupne kratkoročne obaveze Društva na dan 31.03.2014. godine iznose 15,4 milijuna kuna ili 2,7% ukupne pasive i za 8% su manje u odnosu na prošlogodišnje. Kratkoročne obaveze sadrže obaveze prema dobavljačima u iznosu od 3,4 milijuna kuna, obaveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana u iznosu od 2,5 milijuna kuna, obaveze za poreze i doprinose u iznosu od 6,9 milijuna kuna, obaveze prema zaposlenima u iznosu od 2,5 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 101 tisuće 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 2014. godine sa istim razdobljem 2013. godine i planom.

Početni saldo iznosio je 117.909.572 kune dok završni saldo iznosi 110.315.617 kuna iz čega proizlazi da je tijekom prvog tromjesečja 2014. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 7.593.955 kuna.

U prvom tromjesečju 2014. godine ostvareni su novčani primici bez kreditnih sredstava u iznosu od 27.052.901 kune, što za 43% više od istog razdoblja 2013. godine i za 39% je više od plana. Od toga se 100% odnosno 27,1 milijun kuna odnosi na primitke od poslovnih aktivnosti koji za 43% viši od prošlogodišnjih i za 39% 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 te novčani primici od financijskih aktivnosti nisu zabilježeni u prvom tromjesečju 2014. Planirani primici od kreditnih sredstava nisu realizirani obzirom na dostatnost vlastitih sredstava Društva.

U prvom tromjesečju 2014. godine ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 34.646.856 kuna što je za 23% više od ostvarenja istog razdoblja 2013. godine i za 55% je manje od plana. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 31,4 milijuna kuna što čini 90,6%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 2,3 milijuna kuna ili 6,5% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 1 milijun kuna ili 2,9% ukupnih novčanih izdataka za prvo tromjesečje 2014. godine.

Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti u prvom tromjesečju 2014. godine ostvareni su u iznosu od 31,4 milijuna kuna, za 24% su veći od ostvarenih u protekloj godini i za 11% su manji 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 u iznosu od 2,3 milijuna kuna, povećani su za 270 tisuća kuna, odnosno 13% u odnosu na prošlogodišnje, a odnose se na

novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Novčane izdatke od financijskih aktivnosti u iznosu od 1 milijun kuna čine izdaci za financijski najam, koji se odnose na stalni dio koncesijske naknade. Za 144 tisuće kuna, odnosno za 17% su viši od ostvarenja prethodne godine i na razini su plana.

**Tablica br. 12: USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. SA 2013. GODINOM I PLANOM – interni obrazac**

RB	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS 2014. /2013.	INDEKS 2014. /Plan	RAZLIKA 2014. - Plan
		OSTVARENJE 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 2014.			
0	1	2	3	4	5	6	7
	<b>POČETNO STANJE</b>	54.282.855	114.907.383	117.909.572	217	103	3.002.188
<b>1.</b>	<b>NOVČANI PRIMICI</b>						
1.1.	Novčani primici od prodaje vezova	14.664.701	15.104.642	23.271.939	159	154	8.167.297
1.2.	Novčani primici od zakupa	3.409.549	3.511.835	3.026.481	89	86	-485.354
1.3.	Novčani primici temeljem kredita	0	0	0	-	-	-
1.4.	Novčani primici refundacija štete	275.211	283.467	105.676	38	37	-177.792
1.5.	Ostali novčani primici	576.512	593.807	648.806	113	109	54.999
	<b>UKUPNO</b>	<b>18.925.972</b>	<b>19.493.751</b>	<b>27.052.901</b>	<b>143</b>	<b>139</b>	<b>7.559.150</b>
	<b>UKUPNO bez kredita</b>	<b>18.925.972</b>	<b>19.493.751</b>	<b>27.052.901</b>	<b>143</b>	<b>139</b>	<b>7.559.150</b>
<b>2.</b>	<b>NOVČANI IZDACI</b>						
2.1.	Režije	2.659.174	2.792.132	2.608.369	98	93	-183.763
2.2.	Komunalna naknada	301.284	316.348	307.544	102	97	-8.804
2.3.	Spomenička renta	34.092	35.797	72.396	212	202	36.599
2.4.	Osiguranje	185.641	1.204.131	809.179	436	67	-394.952
2.4.1.	<i>Premija osiguranja</i>	<i>141.710</i>	<i>1.138.532</i>	<i>659.946</i>	<i>466</i>	<i>58</i>	<i>-478.586</i>
2.4.2.	<i>Refundacija štete</i>	<i>43.931</i>	<i>65.599</i>	<i>149.233</i>	<i>340</i>	<i>227</i>	<i>83.634</i>
2.5.	Pomorsko dobro	2.789.131	2.753.282	2.926.297	105	106	173.015
2.6.	Investicije, investicijsko održavanje	2.822.944	41.891.600	3.282.033	116	8	-38.609.567
2.7.	Ostali materijalni i nematerijalni troškovi	5.168.354	8.098.051	7.643.122	148	94	-454.929
2.8.	Plaće, ostale naknade zaposlenima i naknade vanjskim suradnicima	12.102.280	12.465.348	12.918.108	107	104	452.760
2.9.	Porezi, pristojbe i ostalo	1.755.120	1.479.446	3.075.000	175	208	1.595.554
2.9.1.	<i>PDV i ost. porezi</i>	<i>1.632.119</i>	<i>1.350.295</i>	<i>2.950.723</i>	<i>181</i>	<i>219</i>	<i>1.600.428</i>
2.9.2.	<i>Boravišna pristojba i tur. član.</i>	<i>123.001</i>	<i>129.151</i>	<i>124.277</i>	<i>101</i>	<i>96</i>	<i>-4.873</i>
2.10.	Otplata kredita	117.067	88.854	88.429	76	100	-424
2.10.1.	<i>Otplata glavnice</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2.10.2.	<i>Kamate</i>	<i>112.864</i>	<i>88.854</i>	<i>88.429</i>	<i>78</i>	<i>100</i>	<i>-424</i>
2.10.3.	Naknada po kreditu i naknada za neiskorišteni dio kredita	4.203	0	0	-	-	-
2.11.	Naknada po garanciji	21.485	27.623	28.685	134	104	1.062
2.12.	Ostalo (angažirana vl.sredstva,dev.dnevnice,pl.ino rač.)	144.583	154.008	124.883	-	-	-29.125
2.13.	Isplata po sudskim rezervacijama	0	5.600.000	762.812	-	14	-4.837.188
	<b>UKUPNO</b>	<b>28.101.153</b>	<b>76.906.619</b>	<b>34.646.856</b>	<b>123</b>	<b>45</b>	<b>-42.259.763</b>
<b>1-2</b>	<b>RAZLIKA</b>	<b>-9.175.181</b>	<b>-57.412.868</b>	<b>-7.593.955</b>	<b>83</b>	<b>13</b>	<b>49.818.914</b>
	<b>KUMULATIV</b>	<b>45.107.674</b>	<b>57.494.515</b>	<b>110.315.617</b>	<b>245</b>	<b>192</b>	<b>52.821.102</b>

**Tablica br. 12 a: USPOREDNI PREGLED NOVČANIH PRIMITAKA I IZDATAKA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. SA 2013. GODINOM I PLANOM – zakonski obrazac**

(u kn)

NAZIV POZICIJE	01.01.-31.03.			INDEKS 2014. /2013.	INDEKS 2014. /Plan	RAZLIKA 2014. - Plan
	OSTVARENJE 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 2014.			
1	2	3	4	5	6	7
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od kupaca	18.074.249	18.616.477	26.298.420	146	141	7.681.943
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	0	-	-	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	275.211	283.467	105.675	38	37	-177.792
4. Novčani primici s osnovne povrata poreza	0	0	0	-	-	-
5. Ostali novčani primici	566.512	593.807	648.806	115	109	54.999
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>18.915.972</b>	<b>19.493.751</b>	<b>27.052.901</b>	<b>143</b>	<b>139</b>	<b>7.559.150</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	9.088.792	11.206.531	11.673.819	128	104	467.288
2. Novčani izdaci za zaposlene	12.102.280	12.465.348	12.918.108	107	104	452.760
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	185.641	1.204.131	809.179	436	67	-394.952
4. Novčani izdaci za kamate	112.864	88.854	88.429	78	100	-425
5. Novčani izdaci za poreze	1.632.120	1.479.446	2.950.722	181	199	1.471.276
6. Ostali novčani izdaci	2.130.073	8.699.860	2.943.784	138	34	-5.756.076
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>25.251.770</b>	<b>35.144.170</b>	<b>31.384.041</b>	<b>124</b>	<b>89</b>	<b>-3.760.129</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>6.335.798</b>	<b>15.650.419</b>	<b>4.331.140</b>	<b>68</b>	<b>28</b>	<b>-11.319.279</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	10.000	0	0	0	-	0
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>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	1.998.509	40.767.645	2.268.011	113	6	-38.499.634
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>1.998.509</b>	<b>40.767.645</b>	<b>2.268.011</b>	<b>113</b>	<b>6</b>	<b>-38.499.634</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>1.988.509</b>	<b>40.767.645</b>	<b>2.268.011</b>	<b>114</b>	<b>6</b>	<b>-38.499.634</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	0	0	0	-	-	-
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	0	-	-	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	850.847	994.804	994.804	117	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>850.847</b>	<b>994.804</b>	<b>994.804</b>	<b>117</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>850.874</b>	<b>994.804</b>	<b>994.804</b>	<b>117</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>54.282.855</b>	<b>114.907.383</b>	<b>117.909.572</b>	<b>217</b>	<b>103</b>	<b>3.002.189</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>9.175.181</b>	<b>57.412.868</b>	<b>7.593.955</b>	<b>83</b>	<b>13</b>	<b>-49.818.913</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>45.107.674</b>	<b>57.494.515</b>	<b>110.315.617</b>	<b>245</b>	<b>192</b>	<b>52.821.102</b>



## IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 13 dat je izvještaj o promjenama kapitala za prvo tromjesečje 2014. godine.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. NA DAN 31.03.2014. S 31.12.2013. GODINE**

(u kn)			
R.B.	POZICIJA	31.12.2013.	31.03.2014.
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	18.923.809	22.011.816
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	3.088.007	-3.454.198
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>441.818.616</b>	<b>438.364.417</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>441.818.616</b>	<b>438.364.417</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 22.011.816 kuna, te za ostvareni neto gubitak za prvo tromjesečje 2014. godine u iznosu od 3.454.198 kuna. Sveukupan kapital i rezerve na dan 31.03.2014. godine iznose 438.364.417 kuna.

## IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. GODINE

Izvješće stanja temeljnog kapitala usklađeno je s stanjem SKDD na dan 31.03.2014. godine prikazano je u tablici broj 14.

Tablica br. 14: IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA NA DAN 31.03.2014. GODINE

STRUKTURA VLASNIŠTVA	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka (DUUDI - zastupnik na dionicama)	1	82.701	297.723.600	74,47%
Mali dioničari (891 osoba)	891	10.857	39.085.200	9,78%
DOGUS MARINE CROATIA d.o.o.	1	7.685	27.666.000	6,92%
Republika Hrvatska (DUUDI - zastupnik na dionicama za 4.574 dionice, CERP - zastupnik na dionicama za 1 dionicu)	1	4.575	16.470.000	4,12%
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. (SZIF d.d.)	1	1.631	5.871.600	1,47%
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568.400	1,14%
Bahovec Srećko	1	676	2.433.600	0,61%
INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (IP)	1	463	1.666.800	0,42%
Berišić Robert	1	431	1.551.600	0,39%
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. (SVEFRA)	1	410	1.476.000	0,37%
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje (DUUDI - zastupnik na dionicama)	1	362	1.303.200	0,33%
<b>ukupno</b>	<b>901</b>	<b>111.060</b>	<b>399.816.000</b>	<b>100,00%</b>

Izvor: CODEX SORTIUM d.o.o., Izvješće stanja temeljnog kapitala dioničkog društva ACI d.d., Opatija usklađeno sa stanjem u SKDD na dan 31.03.2014.

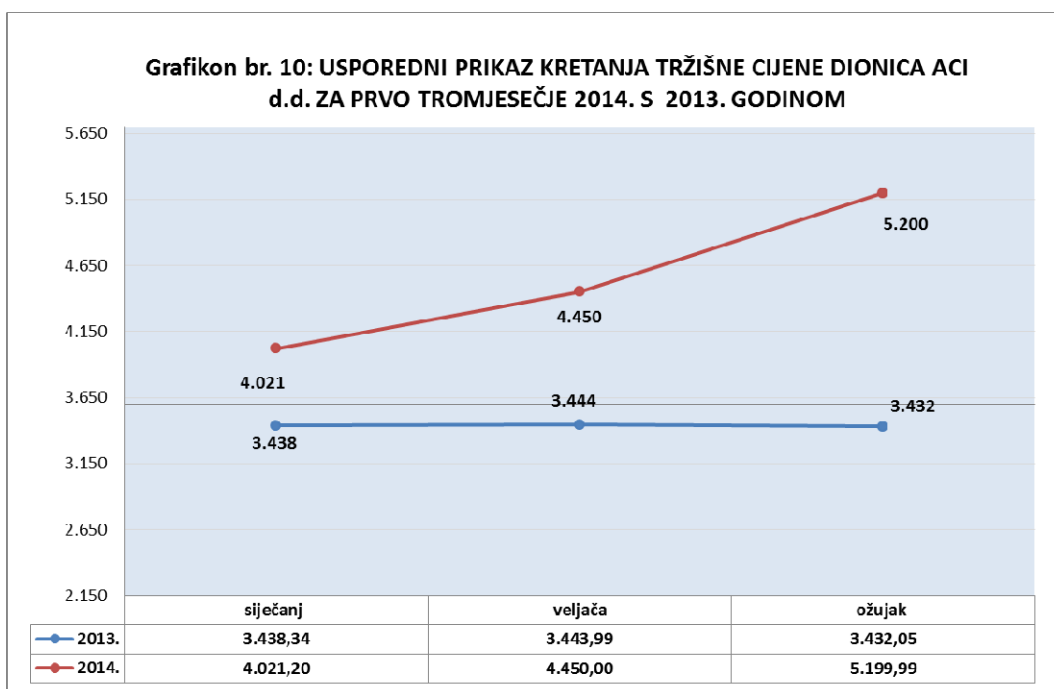
Od ukupno 111.060 dionica ACI d.d. 74,47% ili 82.701 dionica u vlasništvu je Državne agencije za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, mali dioničari, njih 891, vlasnici su 10.857 dionica ili 9,78%, DOGUS MARINE CROATIA d.o.o. posjeduje 7.685 dionica ili 6,92%, 4.575 dionica ili 4,12% u vlasništvu je Republike Hrvatske, 1.631 dionica ili 1,47% u vlasništvu je Hypo Alpe Alpe Adria Bank d.d. (SZIF d.d.), 1.269 dionica ili 1,14% posjeduje Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP), Bahovec Srećko vlasnik je 676 dionica ili 0,61%, 463 dionice ili 0,42% udjela u vlasništvu su INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (IP), Berišić Robert posjeduje 431 dionicu ili 0,39%, 410 dionica ili 0,37% u vlasništvu je Hypo Alpe Alpe Adria Bank d.d. (SVEFRA) dok Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje posjeduje preostale 362 dionice ili 0,33%.

## KRETANJE TRŽIŠNE CIJENE DIONICA ACI d.d. U PRVOM TROMJESEČJU 2014. GODINE

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

Tržišna cijena početkom 2014. godine iznosila je 4.016 kuna, a njena vrijednost tijekom prva tri mjeseca 2014. godine kontinuirano je rasla te je krajem siječnja iznosila 4.021 kunu, a krajem veljače 4.450 kuna. Tržišna vrijednost dionica Društva krajem ožujka je iznosila 5.200 kuna, što je za 1.768 kuna ili za 52% više od vrijednosti zabilježene krajem prvog tromjesečja prethodne godine. Povećanje tržišne cijene dionica uzrokovano je povećanim trgovanjem dionica Društva na Burzi.

Grafikon broj 10 sadrži usporedni prikaz kretanja tržišne cijene dionica Društva tijekom prvog tromjesečja 2014. s istim razdobljem 2013. godine.



## IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA PRVO TROMJESEČJE 2014. 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 2014. godine su još uvijek prisutna recesija nastala u ranijim razdobljima, te kasno obilježavanje Uskrsa krajem travnja s kojim uobičajeno započinje nautička sezona.

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 31.03.2014. godine na stalnom vezu u ACI marinama bila je 3.455 brodica, što na razini ostvarenja prošle godine i za 1% je manje od plana za prvo tromjesečje 2014. godine. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u poslovnim prihodima izvještajnog razdoblja 2014. godine sudjeluju sa 80%, porasli su za 3% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Fizički pokazatelji usluge dnevnog veza izraženi u brod danima bilježe 96%-tno povećanje u odnosu na ostvarenje istog perioda prethodne godine, dok prihodi dnevnog veza bilježe smanjenje od 26% u odnosu na prošlu godinu i za 31% su niži od plana. Ovogodišnji uskršnji blagdani, koji nagovještavaju početak nautičke sezone, bili su krajem travnja, dakle nakon izvještajnog perioda. Organiziracijom tradicionalnih uskršnjih regata, započinje tranzitni promet po marinama što nagovještava i kretanje 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 2014. 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 smanjeni su za 2% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prošle godine i u odnosu na plan. Financijski pokazatelji mjesečnog veza smanjeni su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 14%.

Prihod od obavljanja sporednih djelatnosti povećan je za 180 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi temeljem ostalih usluga nautičarima smanjeni su za 18% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje za prva tri mjeseca i za 27% su niži od plana.

Poslovni prihodi za prvo tromjesečje 2014. godine ostvareni su u iznosu od 31.491.626 kuna i za 141 tisuću kuna su viši od istog razdoblja prethodne godine.

Poslovni rashodi za prvo tromjesečje 2014. godine ostvareni su u iznosu od 35.486.850 kuna, što predstavlja povećanje od 2,4 milijuna kuna, odnosno 7% u odnosu na prethodnu godinu i za 3% su niži od plana. Materijalni troškovi povećani su za 94 tisuće kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 26% su niži od plana. U najvećem se djelu ovi troškovi odnose na troškove nabave i materijal za tekuće održavanje postojeće infrastrukture. Vanjski troškovi usluga povećani su za 1,4 milijuna kuna u odnosu na prvo tromjesečje 2013. godine i za 30% su viši od plana. Troškovi osoblja prvog tromjesečja 2014. godine povećani su za 3% u odnosu na prošlogodišnje i smanjeni su za 6% u odnosu na planirane troškove.

Trošak amortizacije u iznosu od 14,3 milijuna kuna bilježi povećanje od 168 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i za 1% je viši od 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 2014. godine povećan je za 155 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a manji je i u odnosu na plan za 165 tisuća kuna.

Trošak pomorskog dobra povećan je za 26% zbog rasta prihoda koji čine podlogu za obračun varijabilnog dijela koncesijske naknade, te povećanja stope po kojoj se naknada obračunava u za marine Piškera i Vrboska temeljem novih koncesijskih ugovora potpisanih u veljači 2014. godine.

Ostali poslovni rashodi također su povećani su u odnosu na prvo tromjesečje prethodne godine za 101 tisuću kuna i manji su od plana za 788 tisuća kuna.

Financijski prihodi čine 1,9% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 0,2% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi povećani su u odnosu na ostvarenje prvog tromjesečja prethodne godine za 91 tisuću kuna, dok su istodobno financijski rashodi smanjeni za 29 tisuća kuna. Društvo je ostvarilo dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 541 tisuće kuna, što je za 120 tisuća kuna bolji rezultat u odnosu na prethodnu godinu kada je u istom razdoblju ostvaren dobitak u iznosu od 421 tisuće kuna.

Početni saldo iznosio je 117.909.572 kune dok završni saldo iznosi 110.315.617 kuna iz čega proizlazi da je tijekom prvog tromjesečja 2014. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 7.593.955 kuna.

Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 31.03.2014. godine iznosi 7.513.143 kune.

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 2014. godine plaćeno je 88.429 kuna temeljem kamata. Obračunato je dodatnih 74.729 kuna koje će biti plaćene po dospjeću. Kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita na dan 31. ožujka 2014. godine iznosi 7.513.143 kuna.

Ukupna investicijska ulaganja za razdoblje do konca ožujka 2014. godine iznose 7,4 milijuna kuna, od čega se 6,3 milijuna kuna odnosi na nematerijalno ulaganje u koncesiju temeljem novih ugovora za ACI marine Vrboska i Piškera. Ostala materijalna ulaganja u razdoblju do konca ožujka 2014. godine financirana su iz vlastitih sredstava.

Tijekom 2014. godine planirana su ulaganja u ukupnom iznosu od 94,4 milijuna kuna, a njihovo će financiranje biti realizirano djelomično iz vlastitih izvora, a djelomično financiranjem iz komercijalnih izvora.

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

Tržišna cijena početkom 2014. godine iznosila je 4.016 kuna, a njena vrijednost tijekom prva tri mjeseca 2014. godine kontinuirano je rasla te je krajem siječnja iznosila 4.021 kunu, a krajem veljače 4.450 kuna. Tržišna vrijednost dionica Društva krajem ožujka je iznosila 5.200 kuna, što je za 1.768 kuna ili za 52% više od vrijednosti zabilježene krajem prvog tromjesečja prethodne godine. Povećanje tržišne cijene dionica uzrokovano je povećanim trgovanjem dionica Društva na Burzi.

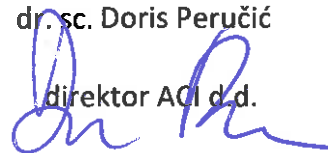
Uprava poštuje sve zahtjeve i mjere Vlade RH smislu racionalizacije poslovanja. Uprava očekuje da će po početku nautičke sezone Društvo krenuti s trendom rasta i razvoja i realizirati zadovoljavajuće rezultate poslovanja.

## IZJAVA UPRAVE

Izveštaji za prvo tromjesečje 2014. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koje je usvojila Europska unija.

dr. sc. Doris Peručić

direktor ACI d.d.





**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2014.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03267628

Matični broj subjekta (MBS): 040002541

Osobni identifikacijski broj (OIB): 17195049659

Tvrtka izdavateljca: ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51410

OPATIJA

Ulica i kućni broj: MARŠALA TITA 151

Adresa e-pošte: [sonja.brajkovic@aci-club.hr](mailto:sonja.brajkovic@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: 361

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 9329

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: BRAJKOVIĆ SONJA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/271288

Telefaks: 051/271824

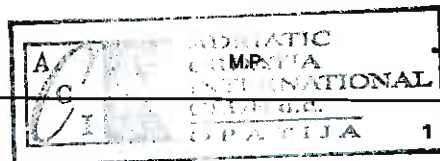
Adresa e-pošte: [sonja.brajkovic@aci-club.hr](mailto:sonja.brajkovic@aci-club.hr)

Prezime i ime: PERUČIĆ DORIS

(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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

## BILANCA

stanje na dan 31.03.2014.

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	471.269.840	431.529.312
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	25.218.012	31.314.316
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	23.639.785	30.499.751
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1.578.227	814.565
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	445.915.526	398.144.483
1. Zemljište	011	17.142.651	17.142.651
2. Građevinski objekti	012	270.606.362	240.628.984
3. Postrojenja i oprema	013	36.894.082	33.204.468
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	32.417.639	27.388.433
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	464.966	310.714
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.945.329	9.345.770
8. Ostala materijalna imovina	018	872.094	713.274
9. Ulaganje u nekretnine	019	78.572.403	69.410.189
<b>III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	136.302	140.787
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	99.243	103.728
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>	0	1.929.726
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	59.054.735	134.248.702
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	1.523.239	1.166.900
1. Sirovine i materijal	036	154.846	104.647
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	1.015.193	513.895
5. Predumovi za zalihe	040	353.200	475.006
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	73.352
7. Biološka imovina	042	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	12.351.376	22.707.331
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	6.151.830	15.905.895
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	146.194	148.297
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	3.121.766	3.264.734
6. Ostala potraživanja	049	2.931.586	3.388.405
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	34.706.600	100.095.539
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	72.446	58.855
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	34.634.154	100.036.684
7. Ostala financijska imovina	057	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	10.473.520	10.278.932
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.019.737	450.965
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	533.344.312	566.228.979
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>441.584.686</b>	<b>438.364.418</b>
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	19.990.800	19.990.800
1. Zakonske rezerve	066	19.990.800	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	22.829.576	22.011.816
1. Zadržana dobit	073	22.829.576	22.011.816
2. Preneseni gubitak	074	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-1.051.690	-3.454.198
1. Dobit poslovne godine	076	0	0
2. Gubitak poslovne godine	077	1.051.690	3.454.198
VII. MANJINSKI INTERES	078	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>18.118.097</b>	<b>19.244.104</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081	0	0
3. Druga rezerviranja	082	18.118.097	19.244.104
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>27.227.380</b>	<b>32.104.866</b>
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	7.348.795	4.958.943
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	19.878.585	27.145.923
9. Odgođena porezna obveza	092	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>13.745.988</b>	<b>15.354.593</b>
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	2.449.598	2.479.471
4. Obveze za predujmove	097	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.016.664	3.395.193
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	2.501.433	2.504.913
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	4.613.126	6.874.027
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	165.167	100.989
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	<b>32.668.161</b>	<b>61.160.998</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>533.344.312</b>	<b>566.228.979</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2014. do 31.03.2014.

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>	31.632.416	31.632.416	31.491.626	31.491.626
1. Prihodi od prodaje	112	28.018.918	28.018.918	28.219.028	28.219.028
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.613.498	3.613.498	3.272.598	3.272.598
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	33.104.697	33.104.697	35.486.850	35.486.850
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	4.879.884	4.879.884	6.394.040	6.394.040
a) Troškovi sirovina i materijala	117	1.332.174	1.332.174	1.425.361	1.425.361
b) Troškovi prodane robe	118	8.765	8.765	9.310	9.310
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.538.945	3.538.945	4.959.369	4.959.369
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	11.814.428	11.814.428	12.138.891	12.138.891
a) Neto plaće i nadnice	121	7.109.797	7.109.797	7.235.657	7.235.657
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.141.673	3.141.673	3.292.436	3.292.436
c) Doprinosi na plaće	123	1.562.958	1.562.958	1.610.798	1.610.798
4. Amortizacija	124	14.092.186	14.092.186	14.260.677	14.260.677
5. Ostali troškovi	125	2.177.236	2.177.236	2.451.145	2.451.145
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	140.963	140.963	242.097	242.097
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	528.425	528.425	619.943	619.943
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	528.425	528.425	619.943	619.943
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (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>	107.833	107.833	78.917	78.917
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	107.833	107.833	78.917	78.917
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>	32.160.841	32.160.841	32.111.569	32.111.569
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	33.212.530	33.212.530	35.565.767	35.565.767
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-1.051.689	-1.051.689	-3.454.198	-3.454.198
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	1.051.689	1.051.689	3.454.198	3.454.198
<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>	-1.051.689	-1.051.689	-3.454.198	-3.454.198
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	1.051.689	1.051.689	3.454.198	3.454.198

**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)**

<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-1.051.689</b>	<b>-1.051.689</b>	<b>-3.454.198</b>	<b>-3.454.198</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-1.051.689</b>	<b>-1.051.689</b>	<b>-3.454.198</b>	<b>-3.454.198</b>

**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 01.01.2014. do 31.03.2014.

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	18.074.249	26.298.420
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	275.211	105.675
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	566.512	648.806
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>18.915.972</b>	<b>27.052.901</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	9.088.792	11.673.819
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	12.102.280	12.918.108
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	185.641	809.179
4. Novčani izdaci za kamate	010	112.864	88.429
5. Novčani izdaci za poreze	011	1.632.120	2.950.722
6. Ostali novčani izdaci	012	2.130.073	2.943.784
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>25.251.770</b>	<b>31.384.041</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>6.335.798</b>	<b>4.331.140</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	10.000	0
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>10.000</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	1.998.536	2.268.011
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>1.998.536</b>	<b>2.268.011</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>1.988.536</b>	<b>2.268.011</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	850.847	994.804
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>850.847</b>	<b>994.804</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>	<b>039</b>	<b>850.847</b>	<b>994.804</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>9.175.181</b>	<b>7.593.955</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>	<b>54.282.855</b>	<b>117.909.572</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>9.175.181</b>	<b>7.593.955</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	<b>45.107.674</b>	<b>110.315.617</b>

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2014 do 31.3.2014

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	19.990.800	19.990.800
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	22.829.576	22.011.816
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-1.051.690	-3.454.198
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>441.584.686</b>	<b>438.364.418</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