

ADRIATIC
CROATIA
INTERNATIONAL
CLUB

Since 1983

ACI d.d.,
M. Tita 151
HR-51410 Opatija
Tel: +385 (0)51 271 288
Fax: +385 (0)51 271 824
MB: 3267628
OIB: 17195049659
www.aci.hr

- Materijal za javnu objavu -

IZVJEŠĆE
O FIZIČKIM I FINANCIJSKIM POKAZATELJIMA
ACI d.d.
ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014. GODINE

S a d r Ź a j:

1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d.	1
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014.GODINE	7
Račun dobiti i gubitka ACI d.d.	7
Struktura poslovnih prihoda i rashoda	10
Struktura financijskih prihoda i rashoda	17
Bilanca ACI d.d. na dan 30.09.2014. godine	21
Izvješće o novčanim tijekovima	27
Izvješće o promjenama kapitala	30
Izvješće stanja temeljnog kapitala	31
Kretanje tržišne cijene dionica	32
IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA	33
IZJAVA UPRAVE	36

1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014. GODINE

Fizički pokazatelji prikazani su po vrstama nautičkih usluga i to:

- broj brodica na stalnom vezu (godišnji vez u moru i na kopnu)
- 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 prvih devet mjeseci 2014. godine s istim razdobljem 2013. godine i planom za 2014. godinu.

Tablica br. 1: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.09.2014. GODINE S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE I PLANOM ZA 2014. GODINU

R.B.	MARINA	STALNI VEZ *					DNEVNI VEZ (brod/dani)					MJESEČNI VEZ				
		na dan 30.09.			INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-30.09.			INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-30.09.			INDEKS 14/12	INDEKS 14/13
		OSTVARENJE 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 2014.			OSTVARENJE 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 2014.			OSTVARENJE 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 2014.		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	354	361	318	90	88	3.077	3.231	2.619	85	81	181,9	181,9	117,1	64	64
2	ROVINJ	317	317	311	98	98	7.453	7.453	7.758	104	104	100,5	100,5	98,3	98	98
3	PULA	152	152	155	102	102	3.122	3.122	3.168	101	101	44,7	44,7	30,8	69	69
4	POMER	238	238	238	100	100	2.343	2.343	3.050	130	130	115,1	115,1	110,1	96	96
5	OPATIJA	175	179	210	120	118	958	968	772	81	80	252,2	252,2	304,6	121	121
6	CRES	314	330	294	94	89	3.550	3.657	3.653	103	100	100,0	100,0	79,8	80	80
7	S.DRAGA	191	191	182	95	95	1.584	1.584	1.672	106	106	161,3	161,3	186,1	115	115
8	RAB	-	-	-	-	-	5.555	5.666	5.210	94	92	35,8	35,8	25,2	70	70
9	ŠIMUNI	169	172	163	96	95	1.936	1.936	2.063	107	107	149,5	149,5	116,0	78	78
10	ŽUT	-	-	-	-	-	4.845	4.942	5.106	105	103	-	-	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	3.198	3.262	3.535	111	108	-	-	-	-	-
12	JEZERA	204	204	195	96	96	2.587	2.587	3.947	153	153	126,5	126,5	94,0	74	74
13	VODICE	267	267	267	100	100	4.003	4.003	3.900	97	97	102,1	102,1	94,0	92	92
14	SKRADIN	110	110	101	92	92	7.087	7.300	7.281	103	100	22,8	22,8	119,5	523	523
15	TROGIR	164	164	163	99	99	6.892	6.892	5.367	78	78	49,6	49,6	51,6	104	104
16	SPLIT	236	236	258	109	109	6.042	6.042	5.975	99	99	109,2	109,2	68,7	63	63
17	MILNA	89	89	88	99	99	6.021	6.141	5.317	88	87	38,9	38,9	29,4	76	76
18	VRBOSKA	89	89	76	85	85	2.044	2.105	2.136	105	101	44,4	44,4	77,9	175	175
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	15.150	15.453	14.756	97	95	-	-	-	-	-
20	KORČULA	49	49	46	94	94	7.694	7.694	7.477	97	97	39,4	39,4	43,5	110	110
21	DUBROVNIK	331	338	318	96	94	8.799	8.975	6.513	74	73	458,2	458,2	336,1	73	73
	UKUPNO	3.449	3.485	3.383	98	97	103.940	105.355	101.275	97	96	2.132,2	2.132,2	1.982,4	93	93

Prema prikazu iz tablica br. 1 i 2, na stalnom vezu (godišnji vez) na dan 30.09.2014. godine bilo je 3.383 brodica, što je manje za 66 brodica ili za 2% od ostvarenja prošle godine.

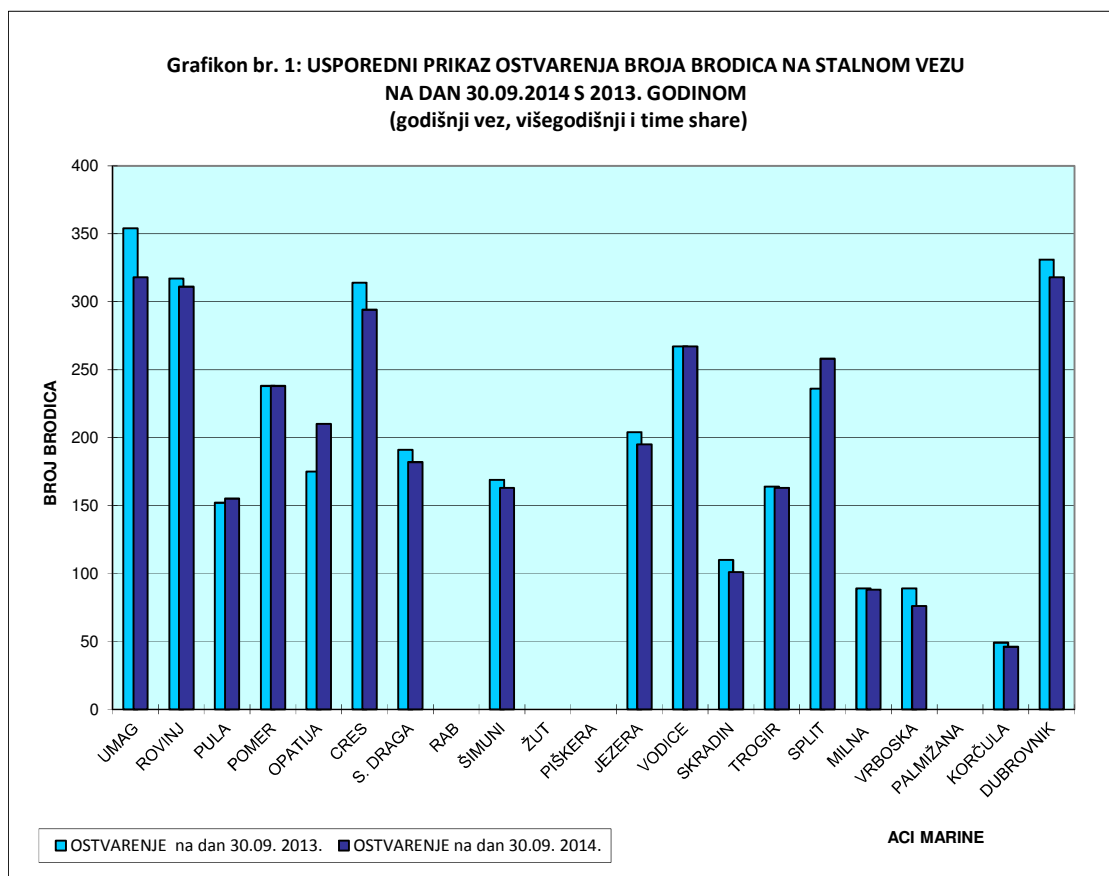
U strukturi stalnog veza udio od 93,2% čini godišnji vez u moru, a godišnji vez na kopnu učestvuje sa 6,8%. Godišnji vez u moru kao i na kopnu smanjeni su za 2% u odnosu na prvih devet mjeseci prethodne godine.

Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 30.09.2014. S ISTIM RAZDOBLJEM 2013.

RB	ACI MARINA	BROJ BRODICA NA STALNOM VEZU (stanje 30.09.)								
		GODIŠNJI VEZ U MORU			GODIŠNJI VEZ NA KOPNU			STALNI VEZ UKUPNO		
		2013.	2014.	INDEX (3/2)	2013.	2014.	INDEX (6/5)	2013.	2014.	INDEX (9/8)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	346	311	90	8	7	88	354	318	90
2	ROVINJ	317	311	98	0	0	-	317	311	98
3	PULA	152	155	102	0	0	-	152	155	102
4	POMER	230	230	100	8	8	100	238	238	100
5	OPATIJA	172	205	119	3	5	167	175	210	120
6	CRES	281	265	94	33	29	88	314	294	94
7	S. DRAGA	166	156	94	25	26	104	191	182	95
8	RAB	0	0	-	0	0	0	0	0	-
9	ŠIMUNI	138	141	102	31	22	71	169	163	96
10	ŽUT	0	0	-	0	0	-	0	0	-
11	PIŠKERA	0	0	-	0	0	-	0	0	-
12	JEZERA	181	176	97	23	19	83	204	195	96
13	VODICE	243	239	98	24	28	117	267	267	100
14	SKRADIN	110	101	92	0	0	-	110	101	92
15	TROGIR	155	157	101	9	6	67	164	163	99
16	SPLIT	225	247	110	11	11	100	236	258	109
17	MILNA	82	83	101	7	5	71	89	88	99
18	VRBOSKA	81	67	83	8	9	113	89	76	85
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	40	38	95	9	8	89	49	46	94
21	DUBROVNIK	294	270	92	37	48	130	331	318	96
UKUPNO		3.213	3.152	98	236	231	98	3.449	3.383	98

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu na dan 30.09.2014. godine s istim razdobljem 2013. godine.

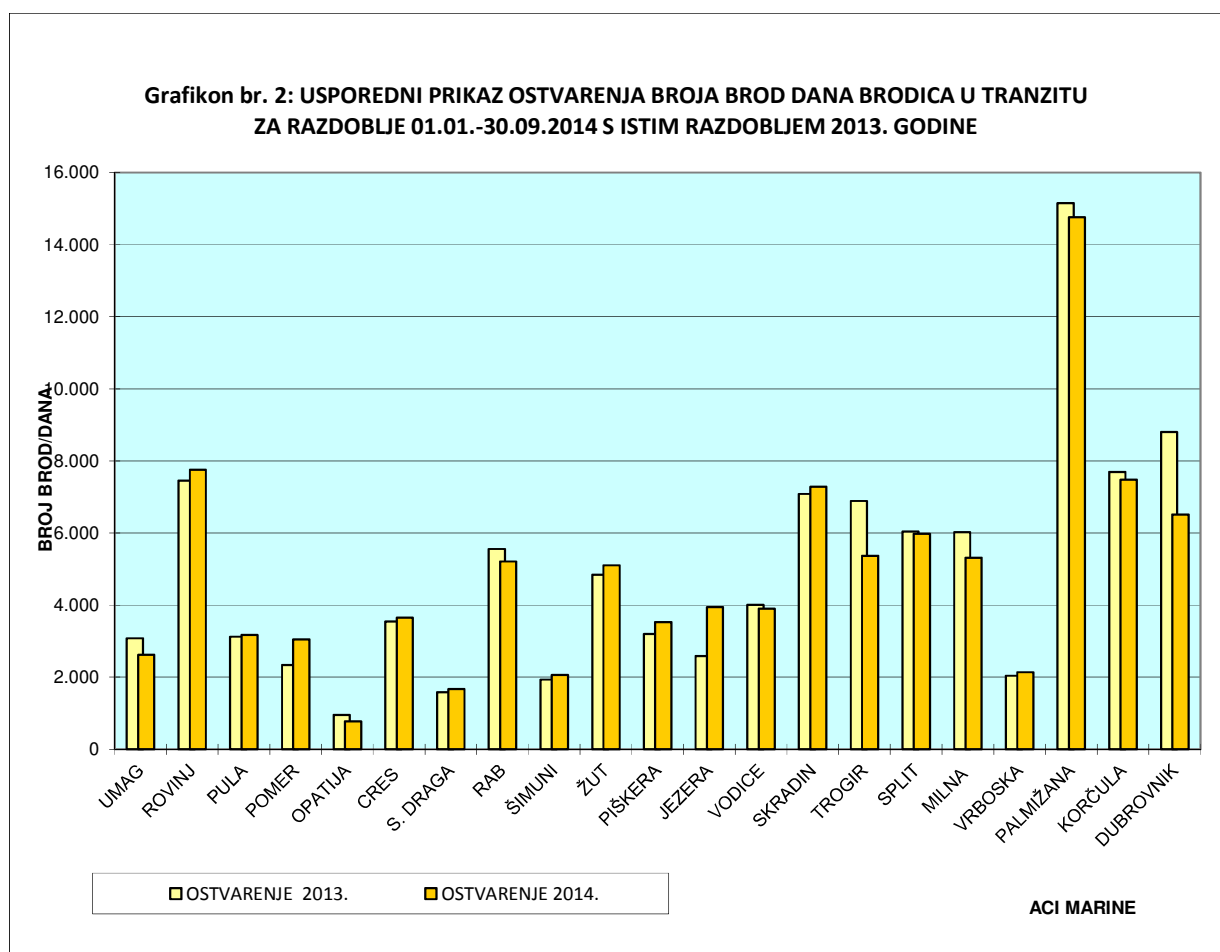


Na dan 30.09.2014. godine najveći udio u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag i Dubrovnik po 318 brodica ili 9,4% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj sa 311 brodica ili 9,2% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres 294 brodica ili 8,7% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Vodice 267 brodica ili 7,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Split sa 258 brodica ili 7,6% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

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

Tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareno je 101.275 brod dana (**tranzit**), što je za 3% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine i za 4% je manje 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 prvih devet mjeseci 2014. godine s ostvarenjem istog razdoblja 2013. godine.

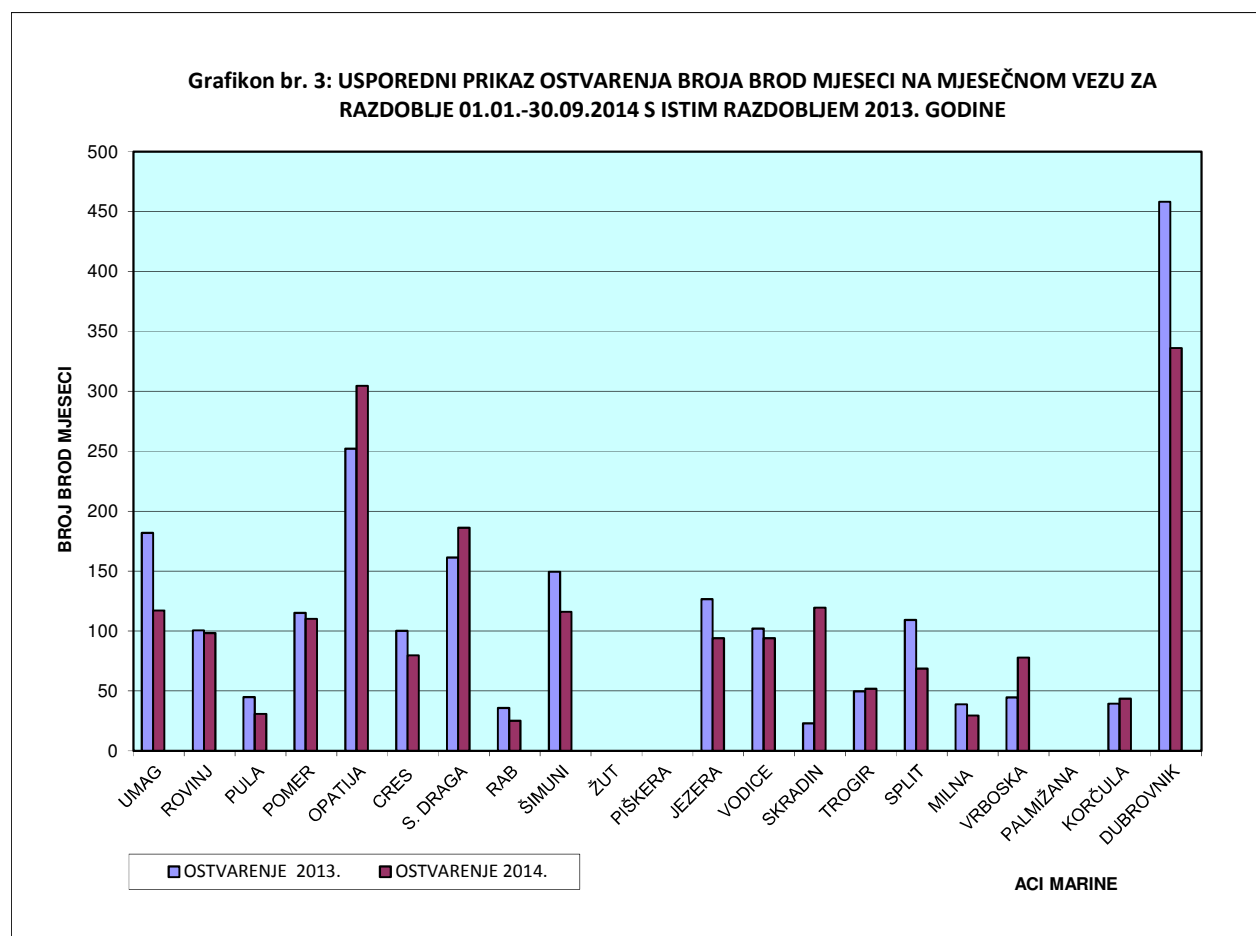


Najveći udio u ostvarenju brod dana za prvih devet mjeseci 2014. godine imaju marine Palmižana sa 14.756 brod dana ili 14,6%, Rovinj sa 7.758 brod dana ili 7,7% udjela, Korčula sa 7.477 brod dana ili 7,4%, Skradin sa 7.281 brod dana ili 7,2% udjela, Dubrovnik sa 6.513 brod dana ili 6,4% udjela, Split sa 5.975 brod dana ili 5,9%, te Trogir sa 5.367 ili 5,3% udjela u ukupnom broju ostvarenih brod/dana temeljem tranzita.

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

Tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareno je 1.982,4 brod mjeseca što je za 7% manje od ostvarenja za isto razdoblje 2013. godine.

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



Najveći broj brod mjeseci u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvarile su marine Dubrovnik sa 336,1 brod mjeseca ili 17,0%, Opatija sa 304,6 brod mjeseci ili 15,4%, Supetarska Draga sa 186,1 brod mjeseca ili 9,4%, Skradin sa 119,5 brod mjeseci ili 6,0%, Umag sa 117,1 brod mjeseci ili 5,9%, Šimuni sa 116,0 brod mjeseci ili 5,9%, Pomer sa 110,1 brod mjeseci ili 5,6%, te Rovinj sa 98,3 brod mjeseca ili 5,0% 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 PRVIH DEVET MJESECI 2014. GODINE

Nerevidirani financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za prvih devet mjeseci 2014. godine. Početna bilanca Društva za 2014. godinu izvedena je iz završne bilance za 2013. godinu. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji za prvih devet mjeseci 2013. godine.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ACI d.d. ZA PRVIH DEVET MJESECI 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 prvih devet mjeseci 2014. godine Društvo ostvarilo **pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 34.043.189 kuna**, što je za 2,8 milijuna kuna, odnosno 9% više od rezultata ostvarenog za isti period 2013.godine, kada je ostvareni dobitak iznosio 31,2 milijuna kuna. Ukupni dobitak sastoji se od dobitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 34.043.189 kuna i dobitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 1.851.036 kuna. EBITDA iznosi 76,9 milijuna kuna i povećana je za 2,9 milijuna kuna ili za 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U tablici br. 3 prikazan je usporedni prikaz Računa dobiti i gubitka za prvih devet mjeseci 2014. godine s ostvarenjem za 2013.i planom za 2014. godinu.

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

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-30.09.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
A	UKUPAN PRIHOD (I+IV)	161.300.709	177.297.629	164.942.728	102	93
B	UKUPAN RASHOD (II+V)	130.067.584	134.451.005	130.899.539	101	97
C	RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	31.233.125	42.846.623	34.043.189	109	79
D	EBIT	31.550.739	43.164.237	34.267.985	109	79
E	EBITDA	74.040.311	86.315.482	76.936.203	104	89
	Porez na dobit				-	-
	Neto dobit	31.233.125	42.846.623	34.043.189	109	-
I	POSLOVNI PRIHODI	157.768.199	173.215.554	159.065.221	101	92
1	Stalni vez	74.711.995	79.736.869	76.032.391	102	95
2	Mjesečni vez	7.108.479	7.469.616	6.611.662	93	89
3	Dnevni vez	47.173.125	51.100.129	49.780.561	106	97
4	Prihod zakupa i sporednih djelatnosti	12.001.835	12.553.696	12.162.190	101	97
5	Ostale usluge nautičarima	15.046.437	14.058.382	10.935.916	73	78
6	Ostali poslovni prihodi	1.726.329	8.296.862	3.542.502	205	43
II	POSLOVNI RASHODI	127.014.352	131.430.745	126.873.068	100	97
1	Materijalni troškovi	8.236.173	10.974.766	8.185.383	99	75
2	Ostali vanjski troškovi usluga	21.743.456	21.530.254	24.732.196	114	115
3	Troškovi osoblja	39.735.690	40.591.364	38.366.102	97	95
4	Amortizacija	42.489.573	43.151.246	42.668.219	100	99
5	Ostali troškovi	6.876.797	7.370.269	6.232.743	91	85
6	Troškovi osiguranja	1.102.344	1.586.304	1.351.135	123	85
7	Pomorsko dobro - koncesija	4.021.351	4.227.541	4.060.653	101	96
8	Vrijednosno usklađenje dug. i krat. imovine	656.817	0	0	-	-
9	Ostali poslovni rashodi	2.152.152	1.999.000	1.276.636	59	64
III	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)	30.753.847	41.784.808	32.192.153	105	-
IV	FINANCIJSKI PRIHODI	3.532.509	4.082.075	5.877.507	166	144
V	FINANCIJSKI RASHODI	3.053.232	3.020.260	4.026.471	132	133
VI	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	479.278	1.061.815	1.851.036	386	174

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava za prvih devet mjeseci 2014. godine s ostvarenjem za isti period prethodne godine.

Tablica br. 4: OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTAT POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA PRVIH DEVET MJESeci 2014. S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-30.09.		INDEKS (9/8)
		2013.	2014.		2013.	2014.		2013.	2014.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	11.929.550	10.343.103	87	7.076.370	7.327.835	104	4.853.180	3.015.268	62
2	ROVINJ	10.636.814	11.062.228	104	5.385.666	5.844.898	109	5.251.149	5.217.331	99
3	PULA	5.274.643	4.599.119	87	5.062.996	3.652.117	72	211.646	947.002	447
4	POMER	6.163.312	6.505.324	106	4.234.252	4.475.211	106	1.929.059	2.030.113	105
5	OPATIJA	8.674.686	8.992.943	104	7.013.764	7.196.415	103	1.660.922	1.796.527	108
6	CRES	11.511.520	10.402.270	90	12.381.930	11.032.627	89	-870.410	-630.357	72
7	S.DRAGA	4.763.056	4.018.459	84	3.942.450	4.037.490	102	820.606	-19.031	-2
8	RAB	2.523.025	2.412.410	96	1.955.340	2.089.563	107	567.684	322.847	57
9	ŠIMUNI	3.923.929	4.051.101	103	2.646.400	3.050.759	115	1.277.530	1.000.342	78
10	ŽUT	1.905.343	1.987.604	104	2.591.664	2.639.188	102	-686.321	-651.584	95
11	PIŠKERA	1.526.319	1.649.136	108	3.113.688	3.281.431	105	-1.587.369	-1.632.294	103
12	JEZERA	6.578.135	6.898.246	105	4.445.378	4.404.535	99	2.132.757	2.493.710	117
13	VODICE	9.388.228	9.675.810	103	4.787.026	5.331.519	111	4.601.202	4.344.291	94
14	SKRADIN	6.011.639	6.748.103	112	3.780.302	4.139.155	109	2.231.337	2.608.948	117
15	TROGIR	8.999.682	8.751.009	97	4.703.779	5.076.166	108	4.295.904	3.674.843	86
16	SPLIT	17.406.238	18.580.926	107	9.504.677	9.915.239	104	7.901.560	8.665.687	110
17	MILNA	5.643.886	5.721.266	101	4.025.814	4.349.585	108	1.618.072	1.371.681	85
18	VRBOSKA	2.704.612	2.853.808	106	2.105.843	2.353.926	112	598.769	499.881	83
19	PALMIŽANA	8.244.225	8.849.984	107	3.491.817	3.473.049	99	4.752.407	5.376.935	113
20	KORČULA	5.825.729	6.070.263	104	4.278.289	4.389.674	103	1.547.440	1.680.590	109
21	DUBROVNIK	19.735.270	18.826.467	95	11.760.918	11.672.857	99	7.974.352	7.153.610	90
22	SAILING CENTAR	21.760	0	-	407.677	0	0	-385.917	0	0
	ACI MARINE	159.391.602	158.999.578	100	108.696.041	109.733.238	101	50.695.561	49.266.340	97
23	DRUŠTVO IZS	1.909.106	5.943.150	311	21.371.543	21.166.301	99	-19.462.436	-15.223.151	-
	SVEUKUPNO	161.300.709	164.942.728	102	130.067.584	130.899.539	101	31.233.125	34.043.189	109

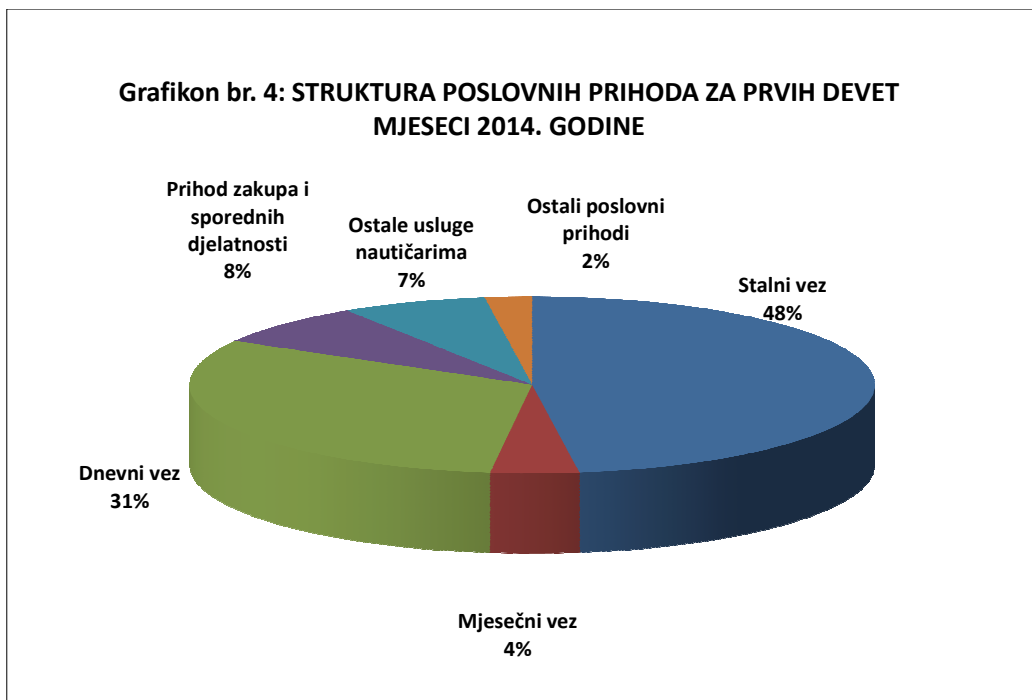
Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici broj 4 ukazuje da je u marinama ACI sustava u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareno ukupno 158.999.578 kuna izravnih prihoda i 109.733.238 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren pozitivan financijski rezultat od 49.266.340 kuna.

Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim приходima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje pozitivan bruto rezultat poslovanja iznosu od 34.043.189 kuna.

Struktura poslovnih prihoda i rashoda za prvih devet mjeseci 2014. godine

Poslovni prihodi prvih devet mjeseci 2014. godine iznose 159.065.221 kuna. Za 1% su viši od ostvarenja za isti period 2013. godine.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za prvih devet mjeseci 2014. godine.



Najveći udio u poslovnim prihodima prvih devet mjeseci 2014. godine ima prihod stalnog veza, koji sa 48% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 2% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Prihodi dnevnog veza, koji u izvještajnom periodu učestvuju 31% u poslovnim prihodima, bilježe povećanje od 6% u odnosu na ostvarenje za isti period 2013. godine. Prihodi mjesečnog veza od 4% udjela bilježe smanjenje od 7% u odnosu na prvih devet mjeseci 2013. godine. Prihodi zakupa i sporednih djelatnosti imaju 8% udjela, a povećani su za 1% u odnosu na prošlogodišnje prihode. Prihod ostalih usluga nautičarima ostvaruje 7% udjela, smanjenje za 27% u odnosu na prošlogodišnji.

Ostali poslovni prihodi ostvaruju 2% učešća u poslovnim prihodima, bilježe povećanje od 1,8 milijuna kuna ili 105% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Tablica br. 5 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesečnog veza za prvih devet mjeseci 2014. godine i ostvarenja prethodne godine i plana.

Tablica br. 5: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014. GODINE S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE I PLANOM

R.B.	MARINA	STALNI VEZ					DNEVNI VEZ					MJESEČNI VEZ				
		od 01.01.-30.09.			INDEKS 4/2	INDEKS 4/3	od 01.01.-30.09.			INDEKS 9/7	INDEKS 9/8	od 01.01.-30.09.			INDEKS 14/12	INDEKS 14/13
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.			OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.			OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	7.352.069	7.866.713	6.693.539	91	85	1.121.987	1.226.215	1.114.119	99	91	659.127	737.993	393.381	60	53
2	ROVINJ	6.148.463	6.517.371	6.188.522	101	95	3.091.832	3.308.093	3.425.678	111	104	368.807	386.337	423.475	115	110
3	PULA	2.359.941	2.486.058	2.670.532	113	107	1.215.994	1.301.114	1.350.368	111	104	162.042	170.144	93.371	58	55
4	POMER	4.085.209	4.330.321	4.218.235	103	97	679.193	724.944	793.101	117	109	303.546	315.833	340.906	112	108
5	OPATIJA	5.480.123	6.002.185	5.861.392	107	98	350.548	384.006	323.719	92	84	877.519	918.167	912.177	104	99
6	CRES	7.032.029	7.697.963	6.602.564	94	86	1.316.112	1.479.262	1.279.170	97	86	311.637	322.438	331.299	106	103
7	S.DRAGA	3.173.069	3.329.658	2.470.989	78	74	383.904	409.655	410.091	107	100	366.681	379.952	382.473	104	101
8	RAB	-	-	-	-	-	2.130.285	2.343.314	2.084.672	98	89	134.593	141.322	94.057	70	67
9	ŠIMUNI	2.389.367	2.559.384	2.457.914	103	96	603.590	662.986	688.565	114	104	267.599	281.409	230.641	86	82
10	ŽUT	-	-	-	-	-	1.627.630	1.741.564	1.773.864	109	102	-	-	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	-	1.194.175	1.277.768	1.348.929	113	106	-	-	-	-	-
12	JEZERA	3.744.035	3.979.694	3.762.789	101	95	1.012.050	1.082.077	1.363.364	135	126	299.511	321.396	219.938	73	68
13	VODICE	5.431.722	5.755.266	5.703.280	105	99	1.616.676	1.727.966	1.650.957	102	96	287.022	299.337	277.139	97	93
14	SKRADIN	2.109.638	2.215.120	2.472.516	117	112	3.306.362	3.636.998	3.552.347	107	98	262.759	275.897	392.433	149	142
15	TROGIR	4.262.651	4.517.078	4.647.731	109	103	3.283.088	3.512.235	2.695.176	82	77	114.337	117.737	111.635	98	95
16	SPLIT	8.748.681	9.272.410	9.815.782	112	106	4.277.230	4.576.290	4.962.091	116	108	730.134	766.898	579.434	79	76
17	MILNA	1.444.000	1.520.949	1.557.181	108	102	2.693.957	2.962.399	2.602.829	97	88	89.067	93.398	90.474	102	97
18	VRBOSKA	1.446.130	1.521.890	1.405.954	97	92	783.920	862.128	893.727	114	104	156.765	164.077	234.179	149	143
19	PALMIŽANA	-	-	-	-	-	7.830.419	8.378.549	8.335.703	106	99	-	-	-	-	-
20	KORČULA	738.780	781.723	733.692	99	94	4.382.303	4.688.816	4.617.150	105	98	179.627	187.375	209.503	117	112
21	DUBROVNIK	8.766.089	9.383.087	8.769.778	100	93	4.271.871	4.813.749	4.514.941	106	94	1.537.707	1.589.906	1.295.145	84	81
	UKUPNO	74.711.995	79.736.869	76.032.391	102	95	47.173.125	51.100.129	49.780.561	106	97	7.108.479	7.469.616	6.611.662	93	89

Marine ACI sustava su tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine ostvarile 76.032.391 kuna prihoda stalnog veza, što je za 2% više u odnosu na prethodnu godinu i za 5% je manje u odnosu na plan. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split s 9,8 milijuna kuna, Dubrovnik s 8,8 milijuna kuna, Umag s 6,7 milijuna kuna, Cres s 6,6 milijuna kuna, Rovinj s 6,1 milijun kuna, Opatija s 5,9, Vodice s 5,7 milijuna kuna, Trogir s 4,7 milijuna kuna, te Pomer sa 4,2 milijun kuna.

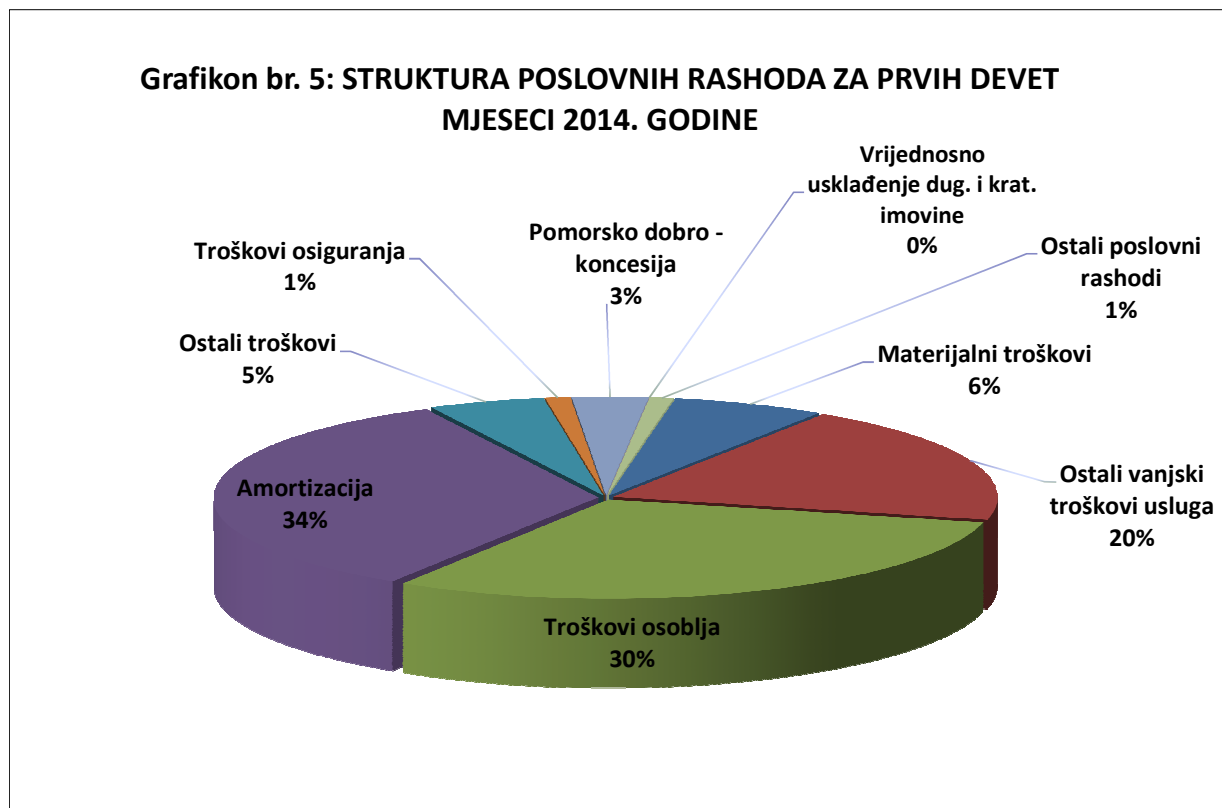
U prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareno je 49.780.561 kuna prihoda dnevnog veza, što je za 6% više u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine i za 3% je manje od plana. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Palmižana u iznosu od 8,3 milijuna kuna, Split u iznosu od 5,0 milijuna kuna, Korčula u iznosu od 4,6 milijuna kuna, Dubrovniku iznosu od po 4,5 milijuna kuna, Skradin sa 3,6 milijuna kuna, Rovinj sa 3,4 milijun kuna, te Trogir u iznosu od 2,7 milijuna kuna prihoda.

Marine ACI sustava u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvarile su 6.611.662 kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 7% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Dubrovnik sa 1,3 milijuna kuna, Opatija sa 912 tisuća kuna, Split sa 579 tisuća kuna, Rovinj sa 423 tisuća kuna, Umag sa 393 tisuća kuna, Skradin sa 392 tisuće kuna, Supetarska Draga sa 382 tisuće kuna, te Pomer sa 341 tisuću kuna prihoda mjesečnog veza.

Od ukupno ostvarenog poslovnog prihoda, koji za prvih devet mjeseci 2014. godine iznosi 159.065.221 kuna, 32% ili 50,9 milijuna kuna odnosi se na prihode na domaćem tržištu, dok se 68% ili 108,2 milijuna kuna odnosi na poslovne prihode ostvarene na stranom tržištu. Prihodi na domaćem tržištu povećani su za 2,9 milijuna kuna, a prihodi na stranom tržištu smanjeni su za 1,6 milijuna kuna u odnosu na prihode za isto razdoblje 2013. godine iz čega proizlazi povećanje poslovnog prihoda za prvih devet mjeseci 2014. godine u iznosu od 1,3 milijuna kuna.

Poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2014. godine iznose 126.873.068 kune i na razini su ostvarenja istog razdoblja prethodne godine te su za 3% su niži od plana.

Grafikon br. 5 sadrži prikaz poslovnih rashoda za prvih devet mjeseci 2014. godine.



Najveći udio u poslovnim rashodima za prvih devet mjeseci 2014. godine odnosi se na amortizaciju s učešćem od 34%. Troškovi osoblja učestvuju u ukupnim poslovnim rashodima sa 30%, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju sa 20%, materijalni troškovi sa 6%, ostali troškovi sa 5%, pomorsko dobro – koncesija sa 3% te troškovi osiguranja i ostali poslovni rashodi sa po 1% učešća u poslovnim rashodima prvih devet mjeseci 2014. godine.

Materijalni troškovi za prvih devet mjeseci 2014. godine iznose 8,2 milijuna kuna, za 50 tisuća kuna su niži od prethodne godine. Ostali vanjski troškovi usluga iznose 24,7 milijuna kuna, povećani su za 3 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje 2013. godine.

Troškovi osoblja sa 38,4 milijuna kuna za 3% ili 1,4 milijuna kuna su niži od ostvarenja za prvih devet mjeseci prethodne godine.

Amortizacija koja za prvih devet mjeseci 2014. godine iznosi 42,7 milijuna kuna za 179 tisuća kuna viša je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 1,3 milijuna kuna te 41,4 milijuna kuna amortizacije materijalne i ostale nematerijalne imovine.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-30.09.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5	6
1.	Amortizacija - ukupno	42.489.573	43.151.246	42.668.219	100	99
1.1.	Amortizacija koncesije	932.541	1.312.564	1.312.564	141	100
1.2.	Amortizacija materijalne i ostale nematerijalne imovine	41.557.031	41.838.681	41.355.654	100	99

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.

Stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 1,3 milijuna kuna tretira se kao nematerijalna imovina Društva i amortizira se po stopi od 4,35%.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-30.09.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 2014.	2014./13.	2014./Plan
0	1	2	3	4	5	6
2.	Pomorsko dobro - koncesija - ukupno	4.953.893	5.540.105	5.373.218	108	97
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	4.021.351	4.227.541	4.060.653	101	96
2.2.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	932.541	1.312.564	1.312.564	141	100

Promjenjivi dio koncesijske naknade obračunava se primjenom stope od 2,5% na vlastite prihode marina ACI sustava (osim marina Žut i Piškera kod kojih se obračunava po stopi od 4%) i tereti trošak pomorskog dobra. Ukupni trošak temeljem koncesijske naknade tj. stalni dio (u amortizaciji) i promjenjivi dio iste (u pomorskom dobru – koncesiji) iznosi 5.373.218 kune, a obzirom na povećanje prihoda, koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 8% je viši u odnosu na isto razdoblje 2013.godine.

Ostali troškovi za prvih devet mjeseci 2014. godine iznose 6,2 milijuna kuna, niži su za 644 tisuća kuna u odnosu na isto razdoblje 2013.godine.

Troškovi osiguranja u iznosu od 1,4 milijuna kuna viši su od ostvarenja prethodne godine za 249 tisuća kuna. Vrijednosno usklađenje dugotrajne i kratkotrajne imovine nije se vršilo u promatranom razdoblju.

Ostali poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2014. godine iznose 1,3 milijuna kuna. Niži su za 875 tisuća kuna u odnosu na prethodnu godinu. Sadrže naknadno utvrđene troškove poslovanja, naknade šteta na imovini i šteta gostima, 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 prvih devet mjeseci 2014. sa istim razdobljem prethodne godine.

Tablica br. 6: **USPOREDNI PRIKAZ POSLOVNIH PRIHODA I RASHODA TE REZULTAT POSLOVANJA ACI d.d.-a ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014. SA ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE**

(u kn)

R.B.	MARINE	POSLOVNI PRIHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (3/2)	POSLOVNI RASHODI 01.01.-30.09.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-30.09.		INDEKS (9/8)
		2013.	2014.		2013.	2014.		2013.	2014.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	11.656.568	10.028.720	86	6.875.471	7.006.639	102	4.781.097	3.022.081	63
2	ROVINJ	10.452.713	10.837.984	104	5.260.244	5.608.684	107	5.192.469	5.229.301	101
3	PULA	5.194.487	4.485.967	86	5.004.527	3.538.586	71	189.960	947.381	-
4	POMER	6.027.382	6.335.864	105	4.141.314	4.295.984	104	1.886.068	2.039.880	108
5	OPATIJA	8.495.859	8.790.850	103	6.894.461	6.979.525	101	1.601.398	1.811.325	113
6	CRES	11.267.315	10.066.199	89	12.203.637	10.734.303	88	-936.322	-668.104	-
7	S.DRAGA	4.641.924	3.867.909	83	3.857.352	3.880.823	101	784.572	-12.914	-2
8	RAB	2.514.152	2.411.145	96	1.954.611	2.088.638	107	559.542	322.507	58
9	ŠIMUNI	3.850.641	3.955.898	103	2.596.274	2.951.030	114	1.254.368	1.004.868	80
10	ŽUT	1.904.278	1.986.987	104	2.591.494	2.637.456	102	-687.215	-650.469	-
11	PIŠKERA	1.526.319	1.646.331	108	3.113.493	3.280.016	105	-1.587.173	-1.633.684	-
12	JEZERA	6.439.412	6.776.903	105	4.376.739	4.283.002	98	2.062.673	2.493.901	121
13	VODICE	9.234.816	9.485.438	103	4.686.846	5.136.081	110	4.547.970	4.349.357	96
14	SKRADIN	5.931.577	6.644.427	112	3.710.619	4.030.898	109	2.220.957	2.613.529	118
15	TROGIR	8.964.958	8.692.502	97	4.678.538	5.029.799	108	4.286.421	3.662.702	85
16	SPLIT	17.261.567	18.432.273	107	9.418.575	9.754.954	104	7.842.992	8.677.319	111
17	MILNA	5.594.850	5.650.806	101	3.988.167	4.273.610	107	1.606.683	1.377.196	86
18	VRBOSKA	2.654.055	2.797.055	105	2.068.275	2.292.325	111	585.780	504.730	86
19	PALMIŽANA	8.243.916	8.848.389	107	3.476.242	3.472.361	100	4.767.674	5.376.028	113
20	KORČULA	5.799.236	6.046.380	104	4.263.883	4.361.084	102	1.535.353	1.685.296	110
21	DUBROVNIK	19.522.241	18.619.877	95	11.629.551	11.477.879	99	7.892.690	7.141.997	90
22	SAILING CENTAR	21.397	0	-	407.674	0	0	-386.277	0	-
	ACI MARINE	157.199.665	156.407.903	99	107.197.986	107.113.677	100	50.001.679	49.294.226	99
23	DRUŠTVO I ZS	568.534	2.657.318	467	19.816.366	19.759.391	100	-19.247.832	-17.102.073	-
	SVEUKUPNO	157.768.199	159.065.221	101	127.014.352	126.873.068	100	30.753.847	32.192.153	105

U prvih devet mjeseci 2014.godine marine ACI sustava ostvarile su 156.407.903 kuna izravnih poslovnih prihoda i 107.113.677 kuna izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem pozitivnog poslovnog rezultata od poslovne aktivnosti u iznosu od 49.294.226 kune.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim prihodima i rashodima nastalim općim poslovanjem, Društvo ostvaruje dobitak od poslovne aktivnosti u iznosu od 32.192.153 kuna, što je za 1,4 milijuna kuna ili 5% više od istog razdoblja prethodne godine kada je ostvaren dobitak u iznosu od 30,8 milijuna kuna.

Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prvih devet mjeseci 2014. godine

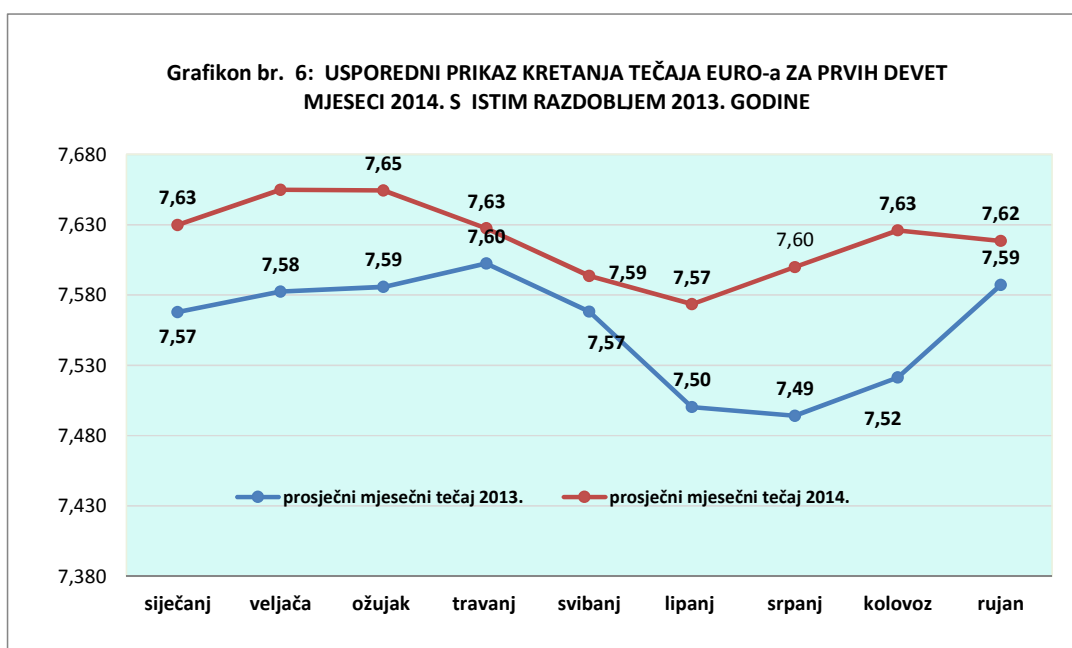
Ostvarenje financijskih prihoda i rashoda determinirano je okolnostima na deviznom tržištu, mjerama monetarne politike države te ugovorima s bankama kod kojih se društvo zadužuje ili oročava sredstva.

ACI ostvaruje 68% poslovnih prihoda na stranom tržištu, zbog čega fluktuacija tečaja ima značajni utjecaj na ostvarenje prihoda, a obzirom dugoročni kredit s deviznom klauzulom i na ostvarenje rashoda iz financijskih aktivnosti.

Tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao se od 7,63 kn/€ u siječnju do 7,62 kn/€ u rujnu dok je najviši tečaj zabilježen u veljači i ožujku - 7,65 kn/€, a najniži u lipnju 7,57 kn/€. 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 2013. godine, kada se prosječan tečaj za promatrano razdoblje kretao od 7,57 kn/EURO u siječnju do 7,59 kn/EURO u rujnu.

Prosječan srednji tečaj na razini prvih devet mjeseci 2014. godine iznosio je 7,62 kn/EURO i za 0,84% je viši u odnosu na prosjek za isto razdoblje prethodne godine. Procijenjeno povećanje prihoda stranog tržišta uslijed kretanja tečaja iznosi 897 tisuća kuna.

Usporedno kretanje prosječnih tečajeva za prvih devet mjeseci 2014. s istim razdobljem 2013. godine prikazano je u grafikonu broj 6.



Ukupno kreditno zaduženje Društva na dan 30.09.2014 godine iznosi 6.189.445 kuna.

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 prvih devet mjeseci 2014. godine plaćeno je 1.228.978 kuna temeljem glavnice, te 237.947 kuna kamata. Kreditno zaduženje temeljem navedenog kredita, po obračunu tečajnih razlika, na dan 30. rujna 2014. godine iznosi 6.189.445 kuna.

Tablica broj 7. sadrži pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 30.09.2014 godine.

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

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODOBRENOG KREDITA	NAMJENA KREDITA	U V J E T I				STANJE KREDITNIH OBEVEZA						GARANCIJA	
					ROK OTPLATE	KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE	ROK DOSPIJEĆA	STANJE NA DAN 31.12.2013.	PLAĆENO OD 01.01.-30.09.2014. GODINE			STANJE KREDITNIH OBEVEZA NA DAN 30.09.2014.			
									GLAVNICA	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	TEČAJNA RAZLIKA		UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15 (13-14)	16
I.	DUGOROČNI KREDITI															
1	ERSTE BANKA (HBOR)*	11.996.594,90	15.03.2011.	KREDIT IZ PROGRAMA KREDITIRANJA POTPORE TURISTIČKOM SEKTORU HBOR- a	5 G.	4%	POLUGODIŠ NJA OTPLATA GLAVNICE I KVARTALNA OTPLATA KAMATA	31.12.2016.	7.438.414	1.228.978	237.947	1.466.925	6.209.435	19.990	6.189.445	BJANKO ZADUŽNICA + 5 BJANKO MJENICA
UKUPNI DUGOROČNI KREDITI		11.996.594,90							7.438.414	1.228.978	237.947	1.466.925	6.209.435	19.990	6.189.445	
UKUPNI KREDITI		11.996.594,90							7.438.414	1.228.978	237.947	1.466.925	6.209.435	19.990	6.189.445	

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

Tablica br. 8.: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANCIJSKIH PRIHODA I RASHODA ACI d.d. ZA PRVIH DEVET MJESECI 2014. S ISTIM RAZDOBLJEM 2013. GODINE

(u kn)

R.B.	VRSTA TROŠKA	01.01.-30.09.		RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)
		2013.	2014.		
0	1	2	3	4	5
1.	PRIHOD OD KAMATA	1.280.803	2.135.000	854.197	167
1.1.	prihodi od zateznih kamata na osnovu potraživanja od kupaca	197.228	111.664	-85.564	57
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - kunska	0	29.362	29.362	-
1.3.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	1.083.575	1.993.974	910.399	184
2.	POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE	2.250.907	3.742.042	1.491.135	166
2.1.	pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu	1.999.318	1.670.171	-329.147	84
2.1.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	130.697	2.006.794	1.876.097	1535
2.3.	pozitivne tečajne razlike iz kreditnih odnosa (dugoročni krediti)	120.892	65.077	-55.815	54
3.	DIVIDENDE	799	464	-335	58
UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI		3.532.509	5.877.507	2.344.997	166
1	KAMATE PO KREDITIMA	284.357	212.405	-71.951	75
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	284.357	212.405	-71.951	75
1.2.	kamate po kratkoročnim kreditima	0	0	0	-
2.	ZATEZNE KAMATE	33.257	12.391	-20.866	37
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	18.255	12.021	-6.234	66
2.2.	ostale zatezne kamate	15.002	369	-14.632	2
3.	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	2.735.018	3.756.521	1.021.503	137
3.1.	negativne tečajne razlike iz obveza za nabave i potraživanja u inozemstvu	1.467.609	1.957.662	490.052	133
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)	1.267.409	1.798.859	531.450	142
3.3.	negativne tečajne razlike iz kreditnih odnosa	600	45.154	44.554	-
UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI		3.053.232	4.026.471	973.239	132
BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		479.278	1.851.036	1.371.758	386

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata s učešćem od 36,3%, pozitivnih tečajnih razlika s učešćem od 63,7%, te dividendi s 0,01% učešća u ukupnim financijskim prihodima.

Prihodi od kamata sastoje se od prihoda od zatezних kamata temeljem potraživanja od kupaca te prihoda od kamata na oročena devizna sredstva. Prihodi od kamata povećani su za 854 tisuća kuna, dok su pozitivne tečajne razlike povećane za 1,5 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnje. Ukupni financijski prihodi za prvih devet mjeseci 2014. godine bilježe povećanje od 2,3 milijuna kuna ili 66% u odnosu na prvih devet mjeseci 2013. godine.

Financijski rashodi se odnose na dospjele kamate po dugoročnom kreditu s učešćem od 5,3%, zatezne kamate s učešćem od 0,3%, te negativne tečajne razlike s učešćem od 94,4% ukupnih financijskih rashoda. Kamate po dugoročnom kreditu smanjene su za 72 tisuće kuna, a zatezne kamate smanjene su za 21 tisuća kuna. Negativne tečajne razlike povećane su za 1,0 milijun kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi iz tablice broj 10 povećani su za 973 tisuće kuna u odnosu na ostvarenje za isto razdoblje 2013. godine.

ACI d.d. u prvih devet mjeseci 2014. godine bilježi dobit od financijskih aktivnosti u iznosu od 1.851.036 kuna, što je za 1,4 milijuna kuna više od rezultata ostvarenih za isto razdoblje 2013. godine, kada je ostvaren dobitak u iznosu od 479 tisuća kuna.

BILANCA ACI d.d. NA DAN 30.09.2014 GODINE

Bilanca Društva, kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 30.rujna 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 30.09.2014 S 31.12.2013 GODINE**

(u kn)

STAVKE	01.01.-31.12. 2013	01.01.- 30.09.2014
1	2	3
AKTIVA		
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL	0	0
B DUGOTRAJNA IMOVINA	439.191.456	412.532.560
1 Nematerijalna imovina	26.208.399	29.524.774
2 Materijalna imovina	410.912.545	380.937.274
3 Dugotrajna financijska imovina	140.787	140.787
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	1.929.726	1.929.726
C KRATKOTRAJNA IMOVINA	128.264.725	204.116.394
1 Zalihe	1.010.440	913.757
2 Potraživanja	9.285.858	20.718.972
3 Kratkotrajna financijska imovina	116.151.028	173.335.715
4 Novac u banci i blagajni	1.817.398	9.147.949
D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	577.059	438.381
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	577.059	438.381
E UKUPNO AKTIVA	568.033.240	617.087.335
F IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
PASIVA		
A KAPITAL I REZERVE	441.818.616	473.189.177
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	19.339.187
6 Dobit - gubitak poslovne godine	3.088.007	34.043.189
7 Manjinski interes	0	0
B REZERVIRANJA	19.244.104	19.059.104
C DUGOROČNE OBAVEZE	26.369.947	29.671.396
D KRATKOROČNE OBAVEZE	16.608.562	18.049.863
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	63.992.012	77.117.796
F UKUPNO PASIVA	568.033.240	617.087.335
G IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

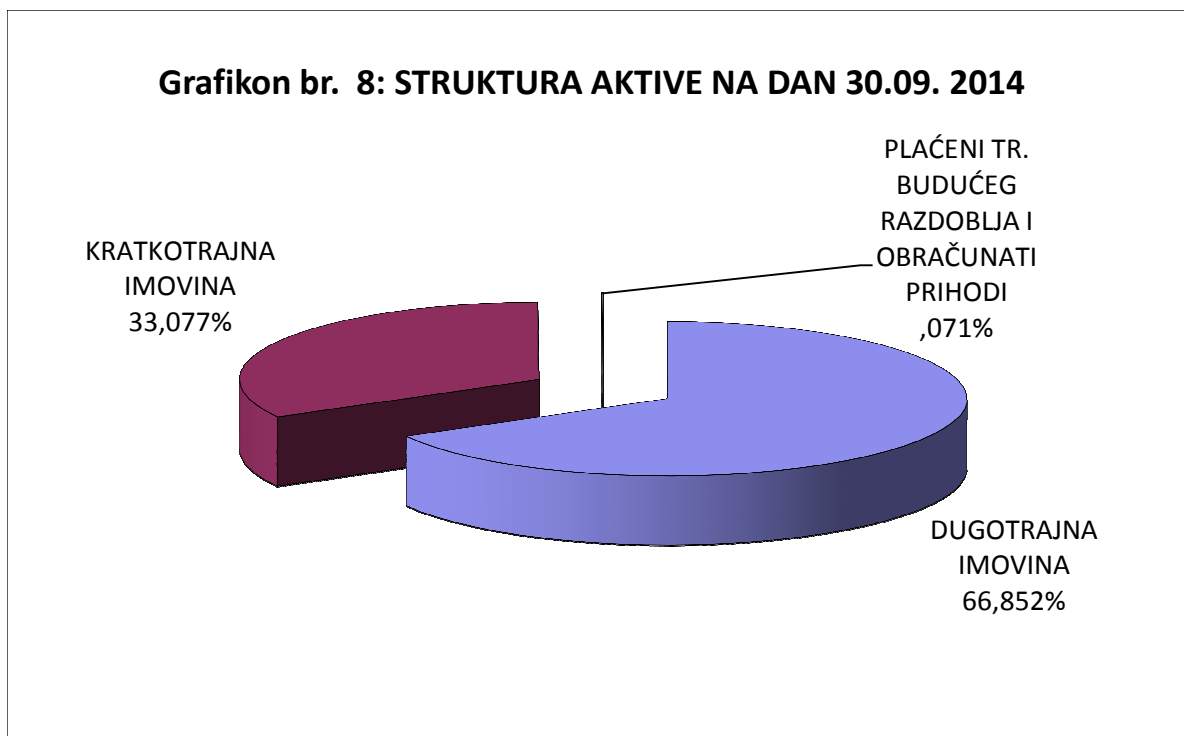
Tablica br. 10. sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 30.09.2014 godine.

Tablica br. 10: STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 30.09.2014 GODINE

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
DUGOTRAJNA IMOVINA		66,9	KAPITAL I REZERVE		76,7
	412.532.560	93		473.189.177	100
Nematerijalna imovina	29.524.774	7	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	84
Materijalna imovina	380.937.274	92	Rezerve iz dobiti	19.990.800	4
Financijska imovina	140.787	0,0	Zadržana dobit	19.339.187	4
Odgodena porezna imovina	1.929.726	0,5	Dobit - gubitak poslovne godine	34.043.189	7
KRATKOTRAJNA IMOVINA		33,1	REZERVIRANJA	19.059.104	3,1
	204.116.394	100			
Zalihe	913.757	0,4	DUGOROČNE OBAVEZE	29.671.396	4,8
Potraživanja	20.718.972	10,2			
Financijska imovina	173.335.715	85	KRATKOROČNE OBAVEZE	18.049.863	2,9
Novac u banci i blagajni	9.147.949	4			
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	438.381	0,1	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	77.117.796	12,5
UKUPNO AKTIVA	617.087.335	100	UKUPNO PASIVA	617.087.335	100

Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 30.09.2014 godine.

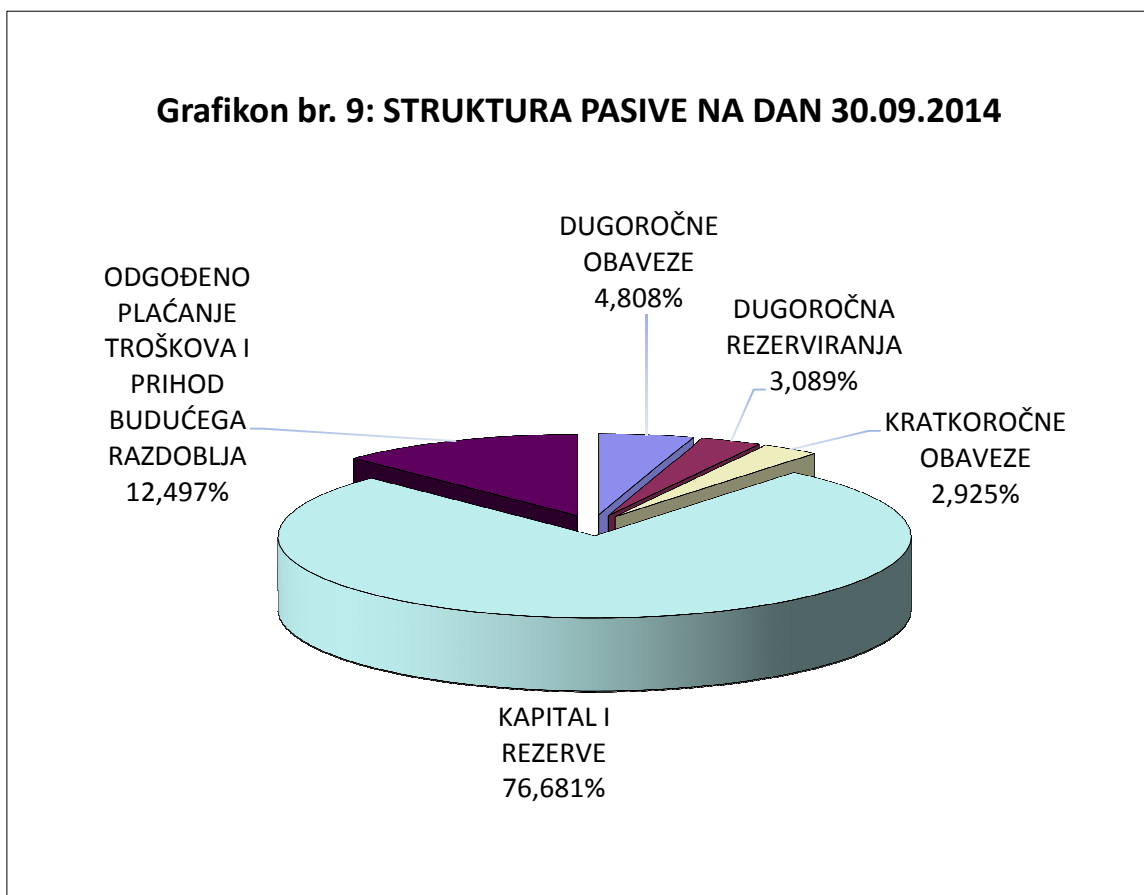


Dugotrajna imovina u iznosu od 412.532.560 kuna čini 66,8% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 380,9 milijuna kuna zastupljena je sa 92,3%, a smanjena je za 30 milijuna kuna u odnosu na kraj prethodne poslovne godine. Nematerijalna imovina iznosi 29,5 milijuna kuna, čini 7,2% dugotrajne imovine i za 3,3 milijuna kuna je povećana u odnosu na 2013. godinu. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, osim za marinu Slano za koncesiju do 2027 godine. Dugotrajna financijska imovina koja iznosi 141 tisuću kuna, a čini 0,03% ukupne dugotrajne imovine na dan 30.09.2014 godine i na razini je prošlogodišnje.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 204.116.394 kuna, čini 33,1% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Zalihe koje iznose 914 tisuća kuna čine 0,45% kratkotrajne imovine i za 10% su smanjene u odnosu na 2013. godinu. Potraživanja u iznosu od 20,7 milijuna kuna čine 10,2% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 13,3 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 3,4 milijuna kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 65 tisuća kuna na potraživanja od zaposlenika, te 4,0 milijuna kuna na potraživanja od izdavatelja kreditnih kartica i ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi 173,3 milijuna kuna i čini 84,9% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 173,2 milijuna kuna odnosi na oročene depozite, a 59 tisuće kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni iznosi 9,2 milijuna kuna, čini 4,5% ukupne kratkotrajne imovine i povećan je za 7,3 milijuna kuna u odnosu na prošlogodišnji. Ukupna kratkotrajna imovina na dan 30.09.2014 godine, povećana je za 75,9 milijuna kuna ili za 59% u odnosu na proteklu godinu.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nedospjele naplate iznose 438.381 kuna, što je za 139 tisuća kuna ili 24% manje od prethodne godine, a čine 0,07% ukupne aktive Društva.

Grafikon br. 9 sadrži strukturu pasive na dan 30.09.2014 godine.



Pasiva Društva na dan 30.09.2014. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 473,2 milijuna kuna sa 76,7% udjela, rezerviranja u iznosu od 19,1 milijun kuna ili 3,1% udjela, dugoročnih obaveza u iznosu od 29,7 milijun kuna sa 4,8% udjela, kratkoročnih obaveza u iznosu od 18,1 milijuna kuna sa 2,9% udjela te prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 77,1 milijuna kuna, sa 12,5% udjela ukupne pasive na dan 30.09.2014. 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.

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja na dan 30.09.2014. godine iznose 77,1 milijun kuna, čine 12,5% ukupne pasive, povećani su u odnosu na 2013. godinu za 13,1 milijuna kuna ili za 21%. Uz prihode budućeg razdoblja u iznosu od 64,1 milijuna kuna sadrže odgođeno plaćanje troškova koji se odnose na obveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 5,8 milijuna kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja po

poreznim rješenjima od 4,9 milijuna kuna, te obračunate ostale troškove poslovanja i refundacije šteta u iznosu od 2,3 milijuna kuna. Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima te iznose 17,5 milijuna kuna, obveze za dugoročna rezerviranja za otpremnine od 536 tisuća kuna i obveze za dugoročna rezerviranja za jubilarne nagrade od 1,0 milijun kuna.

Usporedna struktura ukupnih obaveza Društva na dan 30.09.2014 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 30.09.2014. S 31.12.2013. GODINE**

(u kn)

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2013	stanje na dan 30.09.2014	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
1.	Dugoročne obaveze			
1.1.	Obveze za koncesiju na pomorskom dobru	21.384.356	25.931.080	121
1.2.	Erste banka (+ HBOR)	4.958.943	3.713.667	75
1.3.	Obaveze za depozite zakupaca (dugoročne)	26.648	26.648	100
	ukupne dugoročne obaveze	26.369.947	29.671.396	113
2.	Kratkoročne obaveze			
2.1.	Obaveze prema dobavljačima	6.514.311	5.234.374	80
2.2.	Obaveze po dugoročnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	2.479.471	2.475.778	100
2.3.	Obaveze za poreze i doprinose	4.952.050	7.498.789	151
2.4.	Obaveze prema zaposlenima	2.561.316	2.745.951	107
2.5.	Ostale kratkoročne obaveze	101.414	94.971	94
	ukupne kratkoročne obaveze	16.608.562	18.049.863	109
	UKUPNE OBAVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:	42.978.509	47.721.258	111

Ukupne dugoročne i kratkoročne obaveze na dan 30.09.2014 godine iznose 47,7 milijuna kuna, povećane su za 11% ili 4,7 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu. Čine 7,7% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obaveze iznose 29,7 milijuna kuna, čine 4,8% ukupne pasive i povećane su za 3,3 milijuna kuna u odnosu na 2013. godinu. Sadrže obveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 25,9 milijuna kuna, obveze temeljem dugoročnih kredita po kreditu HBOR-a realiziranom preko Erste Banke iznosu od 3,7 milijuna kuna te obaveze za depozite zakupaca u iznosu od 30 tisuća kuna.

Ukupne kratkoročne obaveze Društva na dan 30.09.2014 godine iznose 18,0 milijuna kuna ili 2,9% ukupne pasive i za 1,4 milijuna kuna ili za 9% su više u odnosu na prošlogodišnje. Kratkoročne obaveze sadrže obaveze prema dobavljačima u iznosu od 5,2 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 7,5 milijuna kuna, obaveze prema zaposlenima u iznosu od 2,7 milijuna kuna, te ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 95 tisuća 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 prvih devet mjeseci 2014. godine sa istim razdobljem 2013. i planom.

Početni saldo iznosi 117.909.572 kuna dok završni saldo iznosi 182.424.810kuna iz čega proizlazi da je tijekom prvih devet mjeseci 2014. godine došlo do neto povećanja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 64.515.238 kune.

U prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su novčani primici bez kreditnih sredstava u iznosu od 211.464.759 kune, što na razini ostvarenja istog razdoblja 2013. godine i za 3% je manje od plana. Cjelokupni iznos se odnosi na primitke od poslovnih aktivnosti koji su na razini prošlogodišnjih, a odnose se na primitke od kupaca, primitke od osiguranja za naknadu šteta te ostale novčane primitke. Novčane primitke od investicijskih aktivnosti i financijskih aktivnosti Društvo nije ostvarivalo u promatranom periodu. U prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 146.949.521 kuna što je za 7% više od ostvarenja istog razdoblja 2013. godine i za 25% je manje od plana. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 129,8 milijuna kuna što čini 88,3%, na novčane izdatke od investicijskih aktivnosti 14,3 milijuna kuna ili 9,7% ukupnih novčanih izdataka, a na novčane izdatke od financijskih aktivnosti 2,9 milijuna kuna ili 1,9% ukupnih novčanih izdataka za prvih devet mjeseci 2014. godine.

Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni u iznosu od 129,8 milijuna kuna, za 2% su veći od ostvarenih u protekloj godini. 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 u iznosu od 14,3 milijuna kuna, povećani su za 6,9 milijuna kuna, odnosno 93% 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 2,9 milijuna kuna čine izdaci za financijski najam, koji se odnose na stalni dio koncesijske

naknade u iznosu od 1,6 milijun kuna, te 1,3 milijuna kuna temeljem plaćene glavnice kredita. Za 525 tisuća kuna, odnosno 23% viši su od ostvarenja za prethodne godine i na razini su plana.

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

(u kn)

RB	OPIS	01.01.-30.09.			INDEX (4/2)	INDEX (4/3)	RAZLIKA (4-3)
		2013.	PLAN 2014.	2014.			
0	1	2	3	4	5	6	7
	POČETNO STANJE	54.282.855	114.907.383	117.909.572	217	103	3.002.188
1.	NOVČANI PRIMICI						
1.1.	Novčani primici od prodaje vezova	196.104.031	201.987.152	195.771.570	100	97	-6.215.583
1.2.	Novčani primici od zakupa	13.225.339	13.622.099	13.139.073	99	96	-483.026
1.3.	Novčani primici temeljem kredita	0	0	0	-	-	-
1.4.	Novčani primici refundacija štete	599.383	621.096	410.834	69	66	-210.262
1.5.	Ostali novčani primici	2.111.489	2.197.066	2.143.283	102	98	-53.783
	UKUPNO	212.040.242	218.427.413	211.464.759	100	97	-6.962.653
	UKUPNO bez kredita	212.040.242	218.427.413	211.464.759	100	97	-6.962.653
2.	NOVČANI IZDACI						
2.1.	Režije	12.648.023	13.280.424	12.117.091	96	91	-1.163.333
2.2.	Komunalna naknada	1.541.652	1.618.735	1.243.663	81	77	-375.072
2.3.	Spomenička renta	210.191	220.700	276.463	132	125	55.763
2.4.	Osiguranje	1.749.213	2.866.946	1.759.223	101	61	-1.107.723
2.4.1.	<i>Premija osiguranja</i>	<i>990.920</i>	<i>2.038.532</i>	<i>1.456.097</i>	<i>147</i>	<i>71</i>	<i>-582.436</i>
2.4.2.	<i>Refundacija štete</i>	<i>758.293</i>	<i>828.414</i>	<i>303.127</i>	<i>40</i>	<i>37</i>	<i>-525.287</i>
2.5.	Pomorsko dobro	6.127.366	7.148.489	6.711.358	110	94	-437.131
2.6.	Investicije, investicijsko održavanje	11.518.470	50.954.400	16.452.917	143	32	-34.501.483
2.7.	Ostali materijalni i nematerijalni troškovi	24.824.834	29.866.798	27.108.725	109	91	-2.758.073
2.8.	Plaće, ostale naknade zaposlenima i naknade vanjskim suradnicima	42.773.705	44.056.916	42.560.949	100	97	-1.495.968
2.9.	Porezi, pristojbe i ostalo	34.349.566	35.651.985	35.159.601	102	99	-492.383
2.9.1.	<i>PDV i ost. porezi</i>	<i>33.933.491</i>	<i>35.215.106</i>	<i>34.819.848</i>	<i>103</i>	<i>99</i>	<i>-395.258</i>
2.9.2.	<i>Boravišna pristojba i tur. član.</i>	<i>416.075</i>	<i>436.879</i>	<i>339.753</i>	<i>82</i>	<i>78</i>	<i>-97.125</i>
2.10.	Otplata kredita	1.533.523	1.479.604	1.466.392	96	99	-13.212
2.10.1.	<i>Otplata glavnice</i>	<i>1.211.031</i>	<i>1.241.741</i>	<i>1.228.978</i>	<i>101</i>	<i>99</i>	<i>-12.763</i>
2.10.2.	<i>Kamate</i>	<i>310.028</i>	<i>237.863</i>	<i>237.413</i>	<i>77</i>	<i>100</i>	<i>-449</i>
2.10.3.	<i>Naknada za neiskorišteni dio kredita</i>	<i>12.464</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
2.11.	Naknada po garanciji	64.455	82.869	52.536	82	63	-30.333
2.12.	Ostalo (angažirana vl.sredstva,dev.dnevnice,pl.ino rač.)	191.141	849.765	1.277.791	669	150	428.026
2.13.	Isplata po sudskim rezervacijama	25.000	6.600.000	762.812	3.051	12	-5.837.188
	UKUPNO	137.557.139	194.677.632	146.949.521	107	75	-47.728.111
1-2	RAZLIKA	74.483.103	23.749.781	64.515.238	87	272	40.765.457
	KUMULATIV	128.765.958	138.657.164	182.424.810	142	132	43.767.646

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

(u kn)

NAZIV POZICIJE	01.01.-30.09.		INDEX (3/2)	RAZLIKA (3-2)
	2013.	2014.		
1	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	209.329.370	208.910.642	100	-418.728
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	-	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	599.383	410.834	69	-188.549
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	-	0
5. Ostali novčani primici	1.918.062	2.143.283	112	225.221
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	211.846.815	211.464.759	100	-382.056
1. Novčani izdaci dobavljačima	43.184.202	42.739.584	99	-444.618
2. Novčani izdaci za zaposlene	42.773.705	42.560.949	100	-212.756
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	1.749.213	1.759.223	101	10.010
4. Novčani izdaci za kamate	310.028	237.413	77	-72.615
5. Novčani izdaci za poreze	33.933.492	34.819.848	103	886.356
6. Ostali novčani izdaci	5.877.729	7.697.073	131	1.819.344
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	127.828.369	129.814.090	102	1.985.721
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	84.018.446	81.650.669	97	-2.367.777
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0	-	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne	193.427	0	-	-193.427
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0	-	0
3. Novčani primici od kamata	0	0	-	0
4. Novčani primici od dividendi	0	0	-	0
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0	-	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	193.427	0	0	-193.427
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne	7.401.776	14.283.573	193	6.881.797
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	-	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	-	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	7.401.776	14.283.573	193	6.881.797
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	0	0	-	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	7.208.349	14.283.573	198	7.075.224
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih	0	0	-	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih	0	0	-	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0	-	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0	-	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	1.211.031	1.228.978	101	17.947
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	-	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	1.115.963	1.622.880	145	506.917
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	-	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0	-	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.326.994	2.851.858	123	524.864
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	-	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	2.326.994	2.851.858	123	524.864
Ukupno povećanje novčanog tijeka	84.018.446	81.650.669	97	-2.367.777
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	9.535.343	17.135.431	180	7.600.088
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	54.282.855	117.909.572	217	63.626.717
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	74.483.103	64.515.238	87	-9.967.865
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0	-	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	128.765.958	182.424.810	142	53.658.852

IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

U tablici br. 13. dan je izvještaj o promjenama kapitala za prvih devet mjeseci 2014. godine.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ACI d.d. NA DAN 30.09.2014 S 31.12.2013
GODINE**

(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.12.2013	30.9.2014
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	19.339.187
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	3.088.007	34.043.189
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	-	-
7	Revalorizacija nematerijalne imovine	-	-
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
9	Ostala revalorizacija	-	-
10	Ukupno kapital i rezerve (1 do 9)	441.818.616	473.189.177
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	-	-819.824
16	Ostale promjene kapitala	-	-
17	Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)	0	-819.824

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 19.339.187 kuna, te povećan za ostvareni dobitak za prvih devet mjeseci 2014.godine u iznosu od 34.043.189 kuna. Sveukupan kapital i rezerve na dan 30.09.2014 godine iznose 473.189.177 kuna.

Temeljem ograda u mišljenju revizora za 2013 g. pristupilo se ispravljanju značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja. Rashodovana je i isknjižena neamortizirana vrijednost imovine u iznosu od 814.824 kuna teret zadržane dobiti što je trebalo učiniti u prethodnim razdobljima.

IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d. NA DAN 30.09.2014.

Izvješće stanja temeljnog kapitala usklađeno je s stanjem SKDD na dan 30.09.2014 godine prikazano je u tablici broj 14.

Tablica br. 14: IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA NA DAN 30.09.2014 GODINE

DIONIČAR (OIB)	UKUPAN BROJ DIONICA	UKUPAN NOMINALNI IZNOS kn	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU %
DRŽAVNA AGENCIJA ZA OSIGURANJE ŠTEDNIH ULOGA I SANACIJU BANAKA (94819327944) Napomena: Zastupnik na dionicama je - DUUDI (21517370020)	82.701	297.723.600,00	74,465
DOGUS MARINE CROATIA d.o.o. (84310760109)	12.070	43.452.000,00	10,868
Mali dioničari (838 dioničara)	8.169	29.408.400,00	7,355
REPUBLIKA HRVATSKA (52634238587) Napomena: 1. Zastupnik na 4.574 dionice je - DUUDI (21517370020) 2. Zastupnik na 1 dionici je - CERP (38083028711)	4.575	16.470.000,00	4,119
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP) (53056966535)	1.269	4.568.400,00	1,143
Bahovec Srećko (04493597707)	676	2.433.600,00	0,609
INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (IP) (68481874507)	478	1.720.800,00	0,430
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (84397956623) Napomena: Zastupnik na dionicama je - DUUDI (21517370020))	362	1.303.200,00	0,326
Lužaić Željko (61111229670)	296	1.065.600,00	0,267
Zagrebačka banka d.d. (ZB AKTIV) (92963223473)	280	1.008.000,00	0,252
Biuk Slavko (41971980041)	184	662.400,00	0,166
U K U P N O	111.060	399.816.000,00	100,000

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, DOGUS MARINE CROATIA d.o.o. posjeduje 12.070 dionica ili 10,87%, mali dioničari, njih 838, vlasnici su 8.169 dionica ili 7,36%, 4.575 dionica ili 4,12% u vlasništvu je Republike Hrvatske, 1.269 dionica ili 1,14% u vlasništvu je Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP), Bahovec Srećko vlasnik je 676 dionica ili 0,61%, Interkapital vrijednosni papiri d.o.o. vlasnici su po 478 dionica ili po 0,43%, HZMO posjeduje 362 dionica ili 0,33%, Lužaić Željko 296 dionica ili 0,27%, ZABA 280 dionica ili 0,25% te preostalih 184 dionica ili 0,17% udjela u vlasništvu je g. Biuk Slavka.

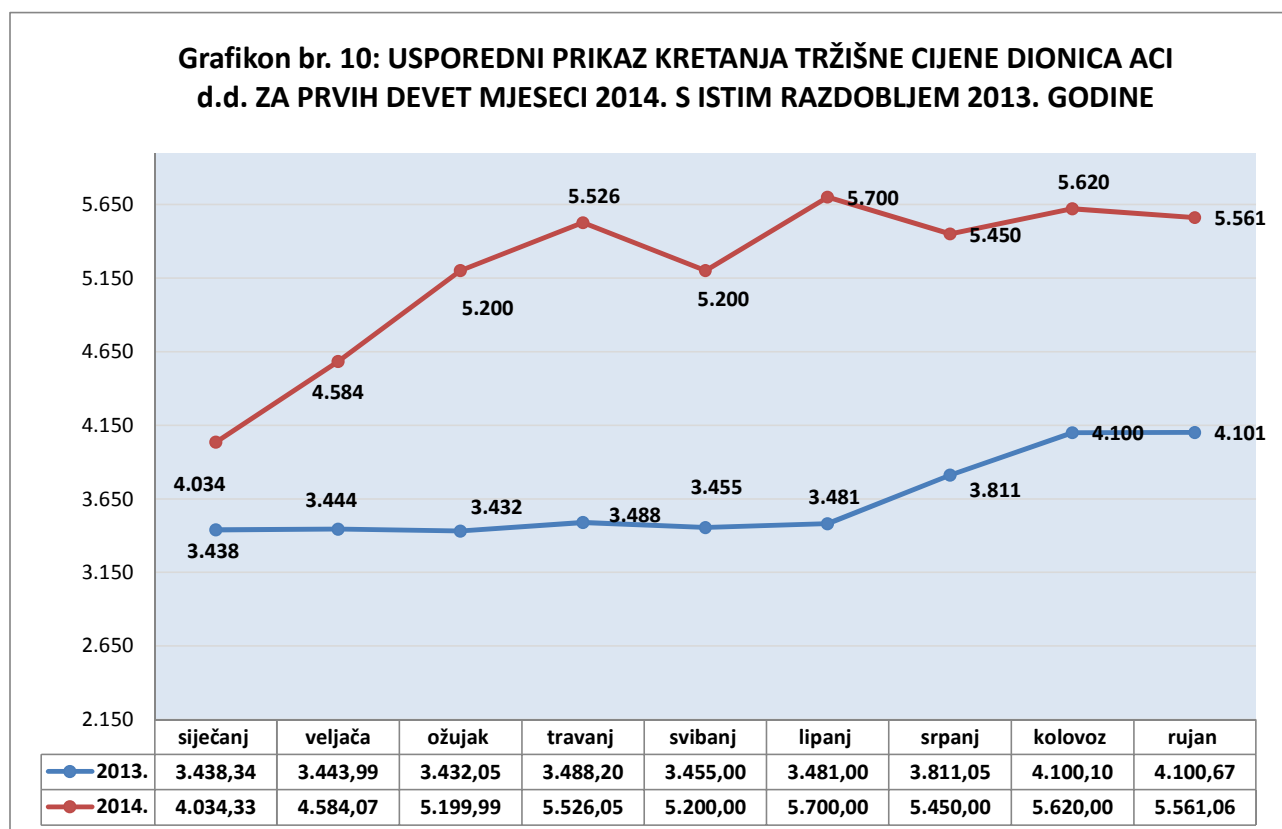
KRETANJE TRŽIŠNE CIJENE DIONICA ACI d.d. U PRVIH DEVET MJESECI 2014. GODINE

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

Tržišna cijena dionica krajem 2013. godine iznosila je 4.100 kuna. Ista je početkom 2014. godine bila na razini 4.034 kuna, a njena vrijednost tijekom prvih četiri mjeseca 2014. godine uglavnom je kontinuirano rasla da bi se nakon toga stabilizirala i kretala u rasponu od 5.500 i 5.700 kn. Krajem rujna tržišna vrijednost dionice iznosila je 5.561 kuna što je za 1.460,39 kuna ili za 35,6% više od vrijednosti zabilježene krajem istog mjeseca 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 prvih devet mjeseci 2014. s istim razdobljem 2013. godine.



IZVJEŠĆE UPRAVE ACI d.d. O STANJU DRUŠTVA ZA PRVIH DEVET MJESECI 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.

Društvo je u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvarilo pozitivan bruto financijski rezultat poslovanja u iznosu od 34.043.189 kuna, što je za 2,8 milijuna kuna više od prošlogodišnjeg dobitka ostvarenog u iznosu od 31,2 milijuna kuna.

EBITDA iznosi 76,9 milijuna kuna i povećana je za 4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na dan 30.09.2014 godine na stalnom vezu u ACI marinama bila je 3.383 brodica, što za 2% manje od ostvarenja prošle godine. Financijski pokazatelji usluge stalnog veza, koji u poslovnim prihodima izvještajnog razdoblja 2014. godine sudjeluju sa 47,8%, porasli su za 2% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Fizički pokazatelji usluge dnevnog veza, a koji se evidentiraju kao brod/dani, u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareno ih je 101.275, niži su za 3% od ostvarenja prethodne godine. Financijski pokazatelji ostvarenja usluge dnevnog veza iznose 49.780.561 kuna te udjelom od 31,3% u poslovnim prihodima, bilježe povećanje od 6% u odnosu na prošlu godinu.

Mjesečni vez je kategorija usluge koja tijekom cijele godine ne prelazi učešće od 5% 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 7% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja. Financijski pokazatelji mjesečnog veza u iznosu od 6.611.662 kuna, čije udio za devet mjeseci iznosi 4,2%, smanjeni su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7%.

Prihod od zakupa i obavljanja sporednih djelatnosti ostvaren u iznosu od 12.162.190 kuna te udjelom od 7,6% u poslovnim prihodima, na razini je ostvarenja istog razdoblja prethodne godine.

Prihodi temeljem ostalih usluga nautičarima prvih devet mjeseci ostvareni u iznosu od 10.935.916 kuna, s udjelom od 6,9% u poslovnim prihodima, smanjeni su za 27% u odnosu na prošlogodišnje, dok su ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 3.542.502 kuna, s 2,2% udjela u poslovnim prihodima povećani za 105%.

Poslovni prihodi u prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 159.065.221 kuna, za 1% su viši od istog razdoblja prethodne godine.

Poslovni rashodi za prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su u iznosu od 126.873.068 kuna što je na razini ostvarenja prethodne godine.

Materijalni troškovi u iznosu od 8.185.383 kn, sa 6,5% udjela u poslovnim rashodima, smanjeni su za 1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U najvećem se djelu ovi troškovi odnose na troškove nabave i materijal za tekuće održavanje postojeće infrastrukture. Vanjski troškovi usluga ostvareni su u iznosu od 24.732.196 kuna, sa 19,5% udjela u poslovnim rashodima povećani su za 14% u odnosu na prvih devet mjeseci 2013. godine. Povećanje ovih rashoda ostvarilo se je zbog pojačanog investicijskog održavanja.

Troškovi osoblja za prvih devet mjeseci 2014. godine ostvareni su u iznosu od 38.366.102 kuna, s udjelom od 30,2%, smanjeni su za 3% u odnosu na prošlogodišnje.

Trošak amortizacije u ostvaren iznosu od 42.668.219 kune, sa 33,6% udjela u poslovnim rashodima, na razini je prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostali troškovi u iznosu od 6.232.743k una, sa 4,9% udjela u poslovnim rashodima, smanjeni su za 9% u odnosu na prošlu godinu.

Trošak osiguranja za prvih devet mjeseci 2014. godine ostvaren je u iznosu od 1.351.135 kune, sa 1,1% udjela u poslovnim rashodima, za 23% je viši u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog izmjene u dinamici ugovaranja premije.

Trošak promjenjivog dijela pomorskog dobra ostvaren je u iznosu od 4.060.653 kune, sa 3,2% udjela u poslovnim rashodima, za 1% je viši nego prethodne godine.

Ostali poslovni rashodi ostvareni u iznosu od 1.276.636 kuna, s 1% udjela u poslovnim rashodima, smanjeni su u odnosu na prvih devet mjeseci prethodne godine za 41%.

Financijski prihodi čine 3,6% ukupnih prihoda, dok financijski rashodi čine 3,1% ukupnih rashoda te nemaju značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnog rezultata poslovanja. Financijski prihodi ostvareni u iznosu od 5.877.507 kuna povećani su u odnosu na ostvarenje prvih devet mjeseci prethodne godine za 66%, dok su istodobno financijski rashodi ostvareni u iznosu od 4.026.471 kunu povećani za 32%.

Društvo je ostvarilo dobitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 1.851.036 kuna, što je za 286% više u odnosu na prethodnu godinu.

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

Tržišna cijena dionica krajem 2013. godine iznosila je 4.100 kuna. Ista je početkom 2014. godine bila na razini 4.034 kuna, a njena vrijednost tijekom prvih četiri mjeseca 2014. godine uglavnom je kontinuirano rasla da bi se nakon toga stabilizirala i kretala u rasponu od 5.500 i 5.700 kn. Krajem rujna tržišna vrijednost dionice iznosila je 5.561 kuna što je za 1.460,39 kuna ili za 35,6% više od vrijednosti zabilježene krajem istog mjeseca prethodne godine.

Povećanje tržišne cijene dionica uzrokovano je povećanim trgovanjem dionica Društva na Burzi.

Pri provođenju revizije financijskih izvještaja za 2013. godinu detektirane su stanovite manjkavosti u dosadašnjem višegodišnjem procesuiranju računovodstvenih informacija i generiranju knjigovodstvenih vrijednosti pojedinih značajnih segmenata imovine (sanitarije, pontoni i sl.). U tom kontekstu sukladno preporukama i ogradama izraženim u revizorovom izvješću u tijeku je provođenje aktivnosti na otklanjanju računovodstvenih pogrešaka i prilagodba računovodstvenih politika u segmentu vrednovanja i mjerenja pojedinih pojavnih oblika dugotrajne nefinancijske imovine.

IZJAVA UPRAVE

Nerevidirani izvještaji za prvih devet mjeseci 2014. 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.

Dr.sc. Doris Peručić

Zamjenica člana Uprave
