



**ADRIATIC CROATIA  
INTERNATIONAL CLUB**  
*Since 1983*

## IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

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

**ZA RAZDOBLJE**  
**1.1. – 30.9. 2015. godine**

## Sadržaj

<b>1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA</b>	<b>1</b>
ZNAČAJNI DOGAĐAJI KOJI SU SE DOGODILI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU	1
OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI ZA NAREDNO IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE	2
<b>2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI D.D.</b>	<b>4</b>
IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	4
BILANCA	7
IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA	9
IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA	10
IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA	11
EKONOMSKO FINANCIJSKI POKAZATELJI	12
<b>3. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI D.D.</b>	<b>13</b>
<b>4. OSTVARENI PRIHODI MARINA U ACI SUSTAVU</b>	<b>15</b>
<b>5. IZJAVA UPRAVE</b>	<b>16</b>

## 1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

Uprava ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d. Opatija (skraćeno ACI d.d. Opatija) podnosi Izvješće za razdoblje od 1.1. do 30.9. 2015. godine Nadzornom odboru Društva, sukladno članku 250 Zakona o trgovačkim društvima (ZTD-a). Vođenje poslova Društva obavljala je dr.sc. Doris Peručić, član Uprave ACI d.d..

### ZNAČAJNI DOGAĐAJI KOJI SU SE DOGODILI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Najznačajniju investiciju u ACI sustavu marina u posljednjih 20 godina predstavlja izgradnja nove, 22. po redu, ACI marine **Slano**, u Dubrovačko – neretvanskom primorju. Izgradnja predmetne marine je u tijeku i biti će dovršena krajem ove godine, te je u planu da marina počne s radom početkom 2016. godine. U tijeku je i rekonstrukcija kopnenog dijela marine **Pomer**, i to u cilju podizanja razine usluga, te standardizacije vizualnog identiteta marina. Provode se aktivnosti na pripremi potrebne dokumentacije i izradi idejnih rješenja preuređenja za kompletnu rekonstrukciju kopnenog i morskog dijela marine **Rovinj**, rekonstrukciju kopnenog i morskog dijela marine **Opatija**. Pristupilo se pripremi dokumentacije za uređenje kopnenog dijela marine **Umag**, te analizi najboljeg poslovnog modela daljnjeg razvoja te rekonstrukcije i proširenja marine **Dubrovnik**. U tijeku je i istraživanje novih lokacija duž obale za izgradnju nove/novih marina i sidrišta kao i gradnja istih. Temeljem novih standarda za ugosteljske usluge, izvršeno je ulaganje u **uređenje restorana prema novoj modernoj koncepciji u ACI marini Milna**, koji je otvoren u srpnju 2015. godine. Spomenuti restoran „Navigare“ prvi je u nizu planiranih uređenja i standardizacije ugostiteljskih usluga u ACI sustavu. U narednom razdoblju planira se urediti restorane u Pomeru, Cresu i Korčuli prema navedenom pristupu. Pristupilo se aktivnostima na **izradi novog vizualnog identiteta svih marina u ACI sustavu**. Navedeni projekt predstavlja izradu arhitektonskih rješenja izgleda i uređenja te standardizacije svih elemenata marina, od zgrada, unutarnjih prostora, sanitarija, krajobraznog uređenja odnosno hortikulturnog dizajna okoliša, kreiranja knjige standarda za marine, djelatnike, zakupce te uređenje dijelova koji spadaju u javne površine i vanjske prostore marina. Ovaj projekt od iznimne je važnosti za daljnji razvoj i promociju s obzirom na današnju konkurenciju i sve brži rast i razvoj marina privatnih investitora te tehnološki napredak i arhitektonska rješenja koja su već primjetna kod projektnih rješenja novosagrađenih marina.

Blagi pad fizičkih pokazatelja kroz usluge godišnjeg i dnevnog veza rezultat je skupa utjecaja, među kojima su najvažniji trend korištenja usluga mjesečnog veza (kod kojeg se bilježi nagli porast), povećanje neloyalne konkurencije, te lijepo vrijeme protekle sezone koje pogoduje boravku plovila izvan marina.

## **OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI ZA NAREDNO IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE**

Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih proizvoda, stalnim praćenjem prognoziranih i ostvarenih novčanih priljeva i odljeva te usklađivanjem dospijeca financijske imovine i financijskih obveza. Cilj upravljanja rizikom likvidnosti i kontrole je osigurati da je Društvo u mogućnosti izvršenja plaćanja u svakom trenutku. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, upravljanje viškovima raspoloživih sredstava, te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija.

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od financijskih depozita i potraživanja od kupaca.

Prodajne politike Društva definirane su na način da je kreditni rizik relativno malen (u načelu, prema ugovoru o vezu, usluge se plaćaju unaprijed).

Dodatno, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva je smanjen provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke usluga, kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice).

Društvo djeluje na međunarodnom tržištu i izloženo je valutnom riziku koji proizlazi iz promjena tečajeva stranih valuta, s dominantnim utjecajem EUR-a. Približno 66% ukupnog prihoda Društva ostvaruje se na stranom tržištu. Kreditna sredstva ugovorena su uz valutnu klauzulu vezanu uz vrijednost EUR-a. Slijedom navedenog, kontinuirano se prati kretanje tečaja EUR-a kako bi se spriječilo negativan utjecaj fluktuacije tečaja na rezultat Društva. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvarene tečajne razlike nisu značajno utjecale na rezultat Društva.

Društvo ostvaruje značajan prihod od kamata temeljem oročenih novčanih sredstava (u promatranom razdoblju ostvareno je 2.663 tisuće kuna). Dugoročni kredit dobiven od HBOR-a preko Erste banke ugovoren je uz fiksnu kamatnu stopu od 4%, te ističe 2016. godine.

Društvo je izloženo riziku potencijalne promjene propisa u odnosu na koncesije i koncesijska odobrenja, odnosno koncesijske naknade za korištenje pomorskim dobrom. Sve ACI-jeve koncesije (osim marine Slano, koja je u izgradnji) istječu 2030. godine. Budući ne postoji izvjesnost produljenja koncesija, ta činjenica već sada utječe na poslovanje tvrtke zbog visokih amortizacijskih stopa.

Radi objektivne ocjene kvalitativnih i kvantitativnih karakteristika poslovanja Društva, izvješće za promatrano razdoblje obuhvaća financijske pokazatelje kroz temeljna financijska izvješća (Izvješće o sveobuhvatnoj dobiti, Bilanca na zadnji dan promatranog razdoblja, Izvješće o novčanim tijekovima, Izvješće o promjenama kapitala, Izvješće stanja temeljnog kapitala), te fizičke pokazatelje djelatnosti nautike.

## 2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d.

ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u promatranom razdoblju.

### IZVJEŠĆE O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Analizom računa dobiti i gubitka može se konstatirati da je u promatranom razdoblju Društvo ostvarilo **pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 35.506 tisuća kuna**, što je za 1.749 tisuća kuna, odnosno 4% više od rezultata ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine, kada je ostvareni bruto financijski rezultat iznosio 34.043 tisuće kuna.

EBITDA iznosi 74.762 tisuće kuna i umanjena je za 1.673 tisuće kuna ili za 3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

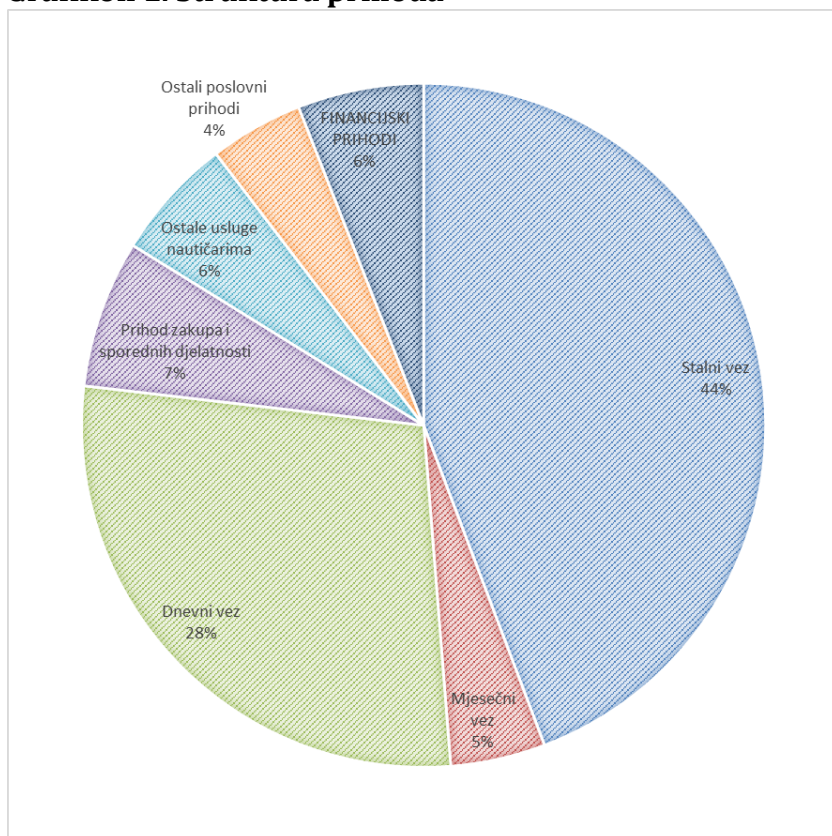
**Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za promatrano razdoblje**

R.B.	OPIS	01.01.-30.09		INDEKS
		OSTVARENJE 2014.	OSTVARENJE 2015.	2015./ 2014.
<b>A</b>	<b>UKUPAN PRIHOD (I+IV)</b>	<b>164.942.728</b>	<b>165.363.901</b>	<b>100</b>
<b>B</b>	<b>UKUPAN RASHOD (II+V)</b>	<b>130.899.539</b>	<b>129.857.913</b>	<b>99</b>
<b>C</b>	<b>RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK</b>	<b>34.043.189</b>	<b>35.505.988</b>	<b>104</b>
<b>D</b>	<b>EBIT</b>	<b>34.267.985</b>	<b>35.654.721</b>	<b>104</b>
<b>E</b>	<b>EBITDA</b>	<b>76.936.203</b>	<b>74.762.238</b>	<b>97</b>
	Porez na dobit			-
	<b>Neto dobit</b>	<b>34.043.189</b>	<b>35.505.988</b>	<b>104</b>
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>159.065.221</b>	<b>155.512.393</b>	<b>98</b>
1	Stalni vez	76.032.391	73.174.909	96
2	Mjesečni vez	6.611.662	7.415.047	112
3	Dnevni vez	49.780.561	46.481.472	93
4	Prihod zakupa i sporednih djelatnosti	12.162.190	11.541.195	95
5	Ostale usluge nautičarima	10.935.916	9.566.464	87
6	Ostali poslovni prihodi	3.542.502	7.333.306	207
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>126.873.068</b>	<b>122.469.517</b>	<b>97</b>
1	Materijalni troškovi	8.185.383	7.718.405	94
2	Ostali vanjski troškovi usluga	24.732.196	23.623.396	96
3	Troškovi osoblja	38.366.102	36.782.277	96
4	Amortizacija	42.668.219	39.107.517	92
5	Ostali troškovi	6.232.743	5.154.998	83
6	Troškovi osiguranja	1.351.135	932.279	69
7	Pomorsko dobro - koncesija	4.060.653	3.956.208	97
8	Vrijednosno usklađenje dug. i krat. imovine	0	1.328.597	-
9	Ostali poslovni rashodi	1.276.636	2.597.477	203
<b>III</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)</b>	<b>32.192.153</b>	<b>33.042.876</b>	<b>103</b>
<b>IV</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>5.877.507</b>	<b>9.851.508</b>	<b>168</b>
<b>V</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>4.026.471</b>	<b>7.388.396</b>	<b>183</b>
<b>VI</b>	<b>BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)</b>	<b>1.851.036</b>	<b>2.463.112</b>	<b>133</b>

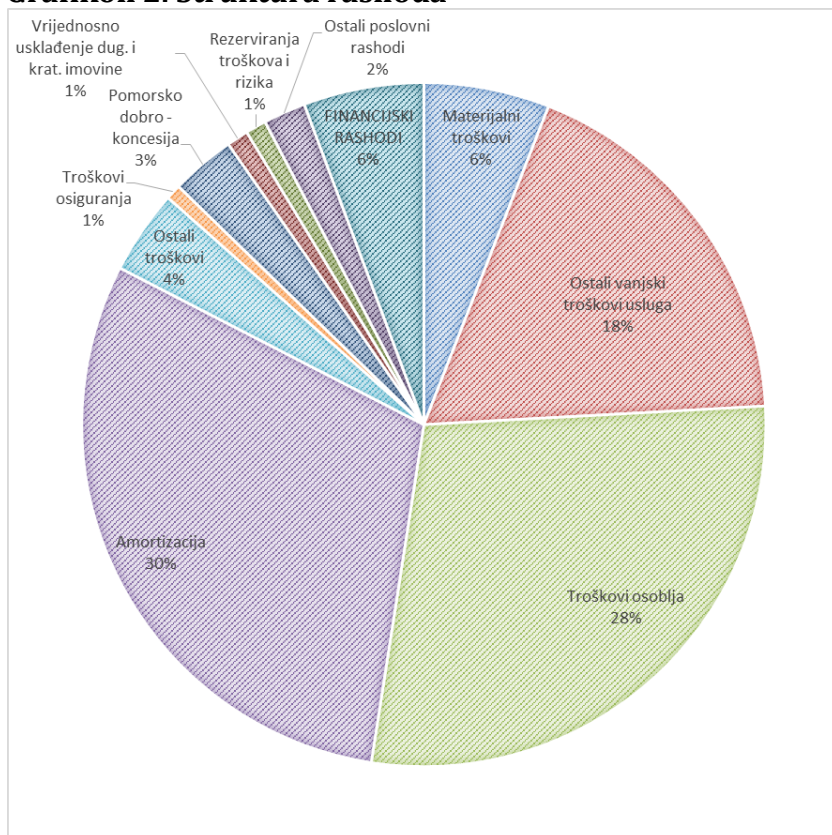
### **Struktura prihoda i rashoda**

Prihodi za promatrano razdoblje iznose 165.364 tisuće kuna i na razini su ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Rashodi za promatrano razdoblje iznose 129.858 tisuća kuna i za 1% su manji od ostvarenja istoga razdoblja prethodne godine.

**Grafikon 1. Struktura prihoda**



**Grafikon 2. Struktura rashoda**

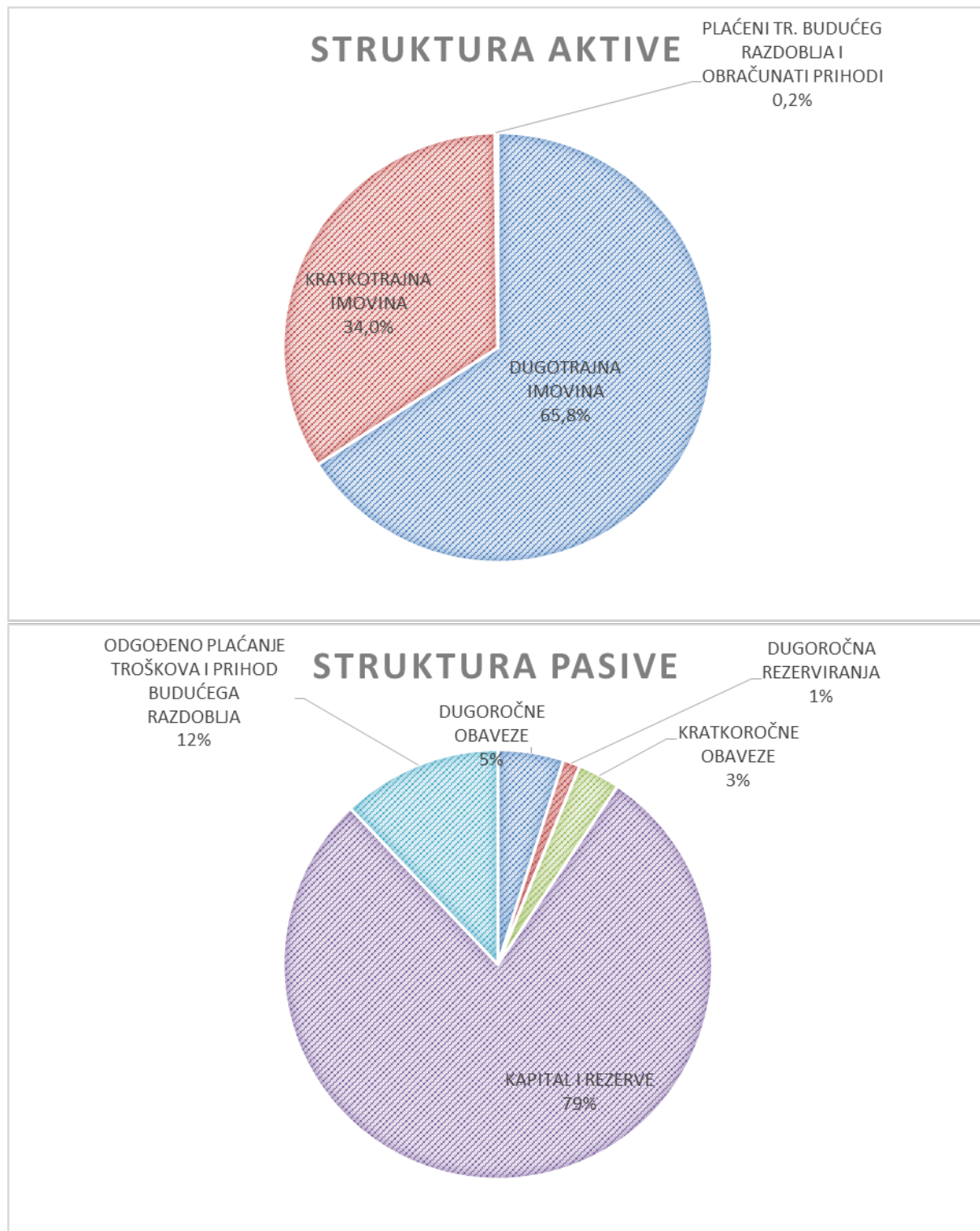




**BILANCA****Tablica 2. Bilanca na zadnji dan promatranog razdoblja usporedno sa zadnjim danom prethodne godine**

STAVKE	31.12.2014	30.9.2015
<b>AKTIVA</b>		
<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>401.450.506</b>	<b>404.512.322</b>
1 Nematerijalna imovina	28.704.992	26.963.906
2 Materijalna imovina	369.965.062	374.767.964
3 Dugotrajna financijska imovina	99.243	99.243
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	2.681.209	2.681.209
<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>172.587.694</b>	<b>208.607.415</b>
1 Zalihe	1.059.512	633.543
2 Potraživanja	8.110.807	9.545.789
3 Kratkotrajna financijska imovina	153.296.739	193.918.284
4 Novac u banci i blagajni	10.120.635	4.509.799
<b>D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>419.424</b>	<b>1.328.664</b>
<b>E UKUPNO AKTIVA</b>	<b>574.457.623</b>	<b>614.448.401</b>
<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>	<b>447.962.076</b>	<b>482.543.808</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	1.860.442	27.231.020
6 Dobit - gubitak poslovne godine	26.294.834	35.505.988
7 Manjinski interes	0	0
<b>B REZERVIRANJA</b>	<b>9.876.379</b>	<b>7.859.304</b>
<b>C DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>27.896.838</b>	<b>30.483.316</b>
<b>D KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>21.849.383</b>	<b>19.538.397</b>
<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>66.872.948</b>	<b>74.023.576</b>
<b>F UKUPNO PASIVA</b>	<b>574.457.623</b>	<b>614.448.401</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Grafikon 3. Struktura aktive i pasive bilance



## IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

### Tablica 3. Izvješće o novčanim tijekovima

NAZIV POZICIJE	01.01.-30.09.		INDEKS (3/2)	RAZLIKA (3-2)
	2014.	2015.		
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od kupaca	208.910.642	202.601.285	97	-6.309.357
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	-	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	410.834	392.091	95	-18.743
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	-	0
5. Ostali novčani primici	2.143.283	1.783.391	83	-359.892
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti</b>	<b>211.464.759</b>	<b>204.776.767</b>	<b>97</b>	<b>-6.687.992</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	42.739.584	38.629.438	90	-4.110.146
2. Novčani izdaci za zaposlene	42.560.949	41.158.442	97	-1.402.506
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	1.759.223	1.679.980	95	-79.244
4. Novčani izdaci za kamate	237.413	162.299	68	-75.114
5. Novčani izdaci za poreze	34.819.848	34.186.831	98	-633.016
6. Ostali novčani izdaci	7.697.073	8.099.011	105	401.938
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti</b>	<b>129.814.090</b>	<b>123.916.002</b>	<b>95</b>	<b>-5.898.089</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>81.650.669</b>	<b>80.860.766</b>	<b>99</b>	<b>-789.904</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i	0	289.876	-	289.876
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih	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>0</b>	<b>289.876</b>	<b>-</b>	<b>289.876</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i	14.283.573	43.361.792	304	29.078.219
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih	0	0	-	0
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	-	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>	<b>14.283.573</b>	<b>43.361.792</b>	<b>304</b>	<b>29.078.219</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>14.283.573</b>	<b>43.071.916</b>	<b>302</b>	<b>28.788.343</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih	0	0	-	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i	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>-</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	1.228.978	1.230.486	100	1.508
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	-	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	1.622.880	1.547.654	95	-75.226
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>2.851.858</b>	<b>2.778.140</b>	<b>97</b>	<b>-73.718</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>2.851.858</b>	<b>2.778.140</b>	<b>97</b>	<b>-73.718</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	117.909.572	163.350.055	139	45.440.483
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	64.515.238	35.010.710	54	-29.504.529
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	0	0	-	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	182.424.810	198.360.765	109	15.935.955

**IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**

U nastavku prikazano je Izvješće o promjenama kapitala za promatrano razdoblje.

**Tablica 4. Izvješće o promjenama kapitala**

<b>R.B.</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>30.9.2015</b>
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	1.860.442	27.231.020
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	26.294.834	35.505.988
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>447.962.076</b>	<b>482.543.808</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	-18.297.782	-924.256
16	Ostale promjene kapitala	-	-
<b>17</b>	<b>Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (11 do 16)</b>	<b>-18.297.782</b>	<b>-924.256</b>

**IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA****Tablica 5. Izvješće stanja temeljnog kapitala**

<b>STRUKTURA VLASNIŠTVA</b>	<b>UKUPAN BROJ DIONICA</b>	<b>NOMINALNI IZNOS (u kn)</b>	<b>UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)</b>
DRŽAVNA AGENCIJA ZA OSIGURANJE ŠTEDNIH ULOGA I SANACIJU BANAKA (94819327944) Napomena: Zastupnik na dionicama je - DUUDI (21517370020)	82.701	297.723.600	<b>74,47%</b>
DOGUS CROATIA d.o.o. (84310760109)	12.070	43.452.000	<b>10,87%</b>
Mali dioničari (794 osobe)	8.228	29.620.800	<b>7,41%</b>
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	<b>4,12%</b>
Raiffeisenbank Austria d.d. (zbirni skrbnički račun za DP) (53056966535)	1.269	4.568.400	<b>1,14%</b>
Bahovec Srećko (04493597707)	675	2.430.000	<b>0,61%</b>
INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o. (IP) (68481874507)	420	1.512.000	<b>0,38%</b>
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (84397956623) Napomena: Zastupnik na dionicama je - DUUDI (21517370020)	362	1.303.200	<b>0,33%</b>
Lužaić Željko (61111229670)	296	1.065.600	<b>0,27%</b>
Zagrebačka banka d.d. (ZB AKTIV) (92963223473)	280	1.008.000	<b>0,25%</b>
Biuk Slavko (41971980041)	184	662.400	<b>0,17%</b>
<b>Ukupno</b>	<b>111.060</b>	<b>399.816.000</b>	<b>100,00%</b>

Izvješće stanja temeljnog kapitala usklađeno je s stanjem SKDD na zadnji dan promatranog razdoblja.

## **EKONOMSKO FINACIJSKI POKAZATELJI**

Pokazatelji likvidnosti u promatranom razdoblju iznose kako slijedi: koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 10,68, koeficijent trenutne likvidnosti iznosi 0,23, koeficijent ubrzane likvidnosti iznosi 10,64 te koeficijent financijske stabilnosti iznosi 0,79.

Pokazatelji profitabilnosti u promatranom razdoblju iznose kako slijedi: neto profitna marža 21,5%, povrat na imovinu 5,8%, a povrat na kapital 7,4%.

Zarada po dionici je na razini 320 kn, dok je knjigovodstvena cijena dionice 4.345 kuna. Zadnja transakcijska cijena iznosi 5.850 kuna.

U odnosu na pokazatelje zaduženosti u promatranom razdoblju situacija je sljedeća: koeficijent zaduženosti 0,08, koeficijent vlastitog financiranja 0,79, koeficijent financiranja 0,10 te koeficijent pokriva troškova kamata 4,83.

Ekonomičnost ukupnog poslovanja iznosi 1,27, a ekonomičnost poslovne aktivnosti 1,27, dok je ekonomičnost financiranja na razini 1,33.

### 3. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d.

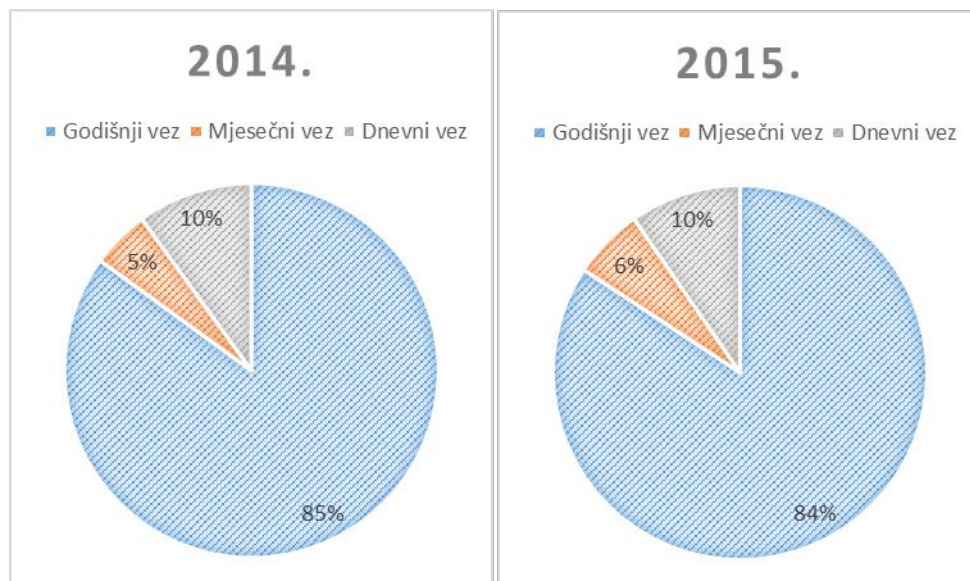
Fizički pokazatelji prikazani su po vrstama nautičkih usluga (stalni vez, mjesečni vez i dnevni vez), i to ostvareni brod/dani u razdoblju te ostvareni metar/dani u razdoblju.

**Tablica 6. Fizički pokazatelji za promatrano razdoblje**

Vrsta nautičke usluge	Pokazatelj	2014	2015	2015 / 2014
<b>Godišnji vez</b>	Brod dani	938.555	893.227	-5%
	Metar dani	10.874.056	10.385.625	-4%
<b>Mjesečni vez</b>	Brod dani	60.401	71.169	18%
	Metar dani	644.075	754.882	17%
<b>Dnevni vez</b>	Brod dani	103.277	96.467	-7%
	Metar dani	1.275.084	1.185.660	-7%
<b>UKUPNO</b>	<b>Brod dani</b>	<b>1.102.233</b>	<b>1.060.862</b>	<b>-4%</b>
	<b>Metar dani</b>	<b>12.793.215</b>	<b>12.326.167</b>	<b>-4%</b>

Na godišnjem vezu je tijekom promatranog razdoblja godine ostvareno za 45.329 brod / dana manje od ostvarenja prošle godine. Kroz uslugu mjesečnog veza u odnosu na prošlu godinu u promatranom razdoblju ostvareno je 10.768 više brod / dana. Istovremeno, putem usluge dnevnog veza ostvareno je 6.810 brod dana manje u odnosu na prošlu godinu u promatranom razdoblju.

#### Grafikon 4. Struktura ostvarenih metar / dana u promatranom razdoblju



Prema gore navedenom grafikonu 84% ostvarenih metar / dana u ACI d.d. realizirano je kroz uslugu godišnjeg veza, 10% kroz uslugu dnevnog veza, a 6% kroz uslugu mjesečnog veza. U odnosu na prošlu godinu vidljivo je smanjenje od 1 postotnog poena kod godišnjeg i dnevnog veza.



## 4. OSTVARENI PRIHODI MARINA U ACI SUSTAVU

U nastavku prikazani su ostvareni prihodi po marinama za izvještajno razdoblje.

**Tablica 7. Ostvareni prihodi po marinama**

Poslovna jedinica	Ukupan prihod
Umag	9.478.895,23
Rovinj	10.952.088,05
Pula	4.482.768,73
Pomer	5.472.157,36
Opatija	9.815.049,33
Cres	10.026.282,25
Supetarska Draga	4.554.890,38
Rab	2.500.125,32
Šimuni	4.136.626,51
Žut	2.039.062,03
Piškera	1.813.529,43
Jezera	6.405.832,65
Vodice	9.259.348,33
Skradin	6.149.851,24
Trogir	7.923.886,68
Split	18.093.175,83
Milna	5.025.299,75
Vrboska	2.891.549,54
Palmižana	8.810.255,49
Korčula	5.992.601,63
Dubrovnik	18.924.713,18
Slano	0,00

Ostvareni ukupni prihodi sadrže prihode od usluga stalnog, mjesečnog i dnevnog veza, prihod od zakupa i sporednih djelatnosti, ostale usluge nautičarima (prihodi od travel lifta, dizalice, brodskih ležaljki i sl.), te ostale poslovne prihode.

Marine Dubrovnik, Split, Rovinj, Cres i Opatija ostvarile su najviše ukupne prihode tijekom promatranog razdoblja u sustavu.

## 5. IZJAVA UPRAVE

Prema našim najboljim saznanjima, izvješća za razdoblje od 1.1. do 30.9. 2015. godine su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i objavljenim Tumačenjima odobrenim od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde, te daju istinitu i cjelovitu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za objavljeno razdoblje.

dr. sc. Doris Peručić  
Član Uprave



## Popis tablica:

<i>Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za promatrano razdoblje</i>	5
<i>Tablica 2. Bilanca na zadnji dan promatranog razdoblja usporedno sa zadnjim danom prethodne godine</i>	7
<i>Tablica 3. Izvješće o novčanim tijekovima</i>	9
<i>Tablica 4. Izvješće o promjenama kapitala</i>	10
<i>Tablica 5. Izvješće stanja temeljnog kapitala</i>	11
<i>Tablica 6. Fizički pokazatelji za promatrano razdoblje</i>	13
<i>Tablica 7. Ostvareni prihodi po marinama</i>	15

## Popis grafikona:

<i>Grafikon 1. Struktura prihoda</i>	6
<i>Grafikon 2. Struktura rashoda</i>	6
<i>Grafikon 3. Struktura aktive i pasive bilance</i>	8
<i>Grafikon 4. Struktura ostvarenih metar / dana u promatranom razdoblju</i>	14

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2015.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03267628

Matični broj subjekta (MBS): 040002541

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 17195049659

Tvrka izdavalca: ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d.

Poštanski broj i mjesto: 51410

OPATIJA

Ulica i kućni broj: MARŠALA TITA 151

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

Šifra i naziv općine/grada: 302 OPATIJA

Šifra i naziv županije: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Broj zaposlenih: 387

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 9329

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOSTELAC SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 051/271288

Telefaks: 051/271824

Adresa e-pošte: [suzana.kostelac@aci-club.hr](mailto:suzana.kostelac@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 izdavalca.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**

stanje na dan 30.09.2015.

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>	412.532.561	404.512.322
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	29.524.774	26.963.906
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	28.959.664	26.398.796
3. Goodwill	<b>006</b>	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	565.110	565.110
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	380.937.274	374.767.964
1. Zemljište	<b>011</b>	17.142.651	17.142.651
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	227.023.124	194.895.501
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	34.658.336	36.817.692
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	24.855.197	21.668.399
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	167.432	2.485.174
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	10.145.197	42.919.792
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	626.234	521.480
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	66.319.103	58.317.275
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	140.787	99.243
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	37.059	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	103.728	99.243
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>	0	0
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	1.929.726	2.681.209
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	204.116.392	208.607.415
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	913.757	633.543
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	34.392	34.393
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	261.705	112.394
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>	617.660	486.756
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>042</b>	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	20.718.971	9.545.789
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	0	0
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	13.265.544	2.326.609
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	65.088	31.573
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	3.370.418	5.187.413
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	4.017.921	2.000.194
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	173.335.715	193.918.284
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	58.855	67.319
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	173.276.860	193.850.965
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	0	0
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	9.147.949	4.509.799
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	438.381	1.328.664
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	617.087.334	614.448.401
<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>	473.189.176	482.543.808
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	19.990.800	19.990.800
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	19.990.800	19.990.800
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	0	0
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	19.339.187	27.231.020
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	19.339.187	27.231.020
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	0	0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	34.043.189	35.505.988
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	34.043.189	35.505.988
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	0	0
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	19.059.104	7.859.304
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>	0	0
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	19.059.104	7.859.304
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	29.671.395	30.483.316
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	3.713.667	2.477.665
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>	0	0
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>	25.957.728	28.005.651
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	18.049.863	19.538.397
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	2.475.778	1.238.832
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	5.234.374	9.855.076
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>	0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	2.745.951	2.820.472
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	7.498.789	5.505.741
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	0	26.788
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>	0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	94.971	91.488
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	77.117.796	74.023.576
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	617.087.334	614.448.401
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	0	0
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

# RACUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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>	159.065.221	78.364.834	155.512.393	74.144.934
1. Prihodi od prodaje	112	143.360.529	70.085.941	136.637.892	67.988.214
2. Ostali poslovni prihodi	113	15.704.692	8.278.893	18.874.501	6.156.720
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	126.873.068	46.563.241	122.469.517	46.616.012
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	32.917.579	13.626.015	31.341.801	13.363.497
a) Troškovi sirovina i materijala	117	8.069.554	3.382.622	7.646.994	3.780.935
b) Troškovi prodane robe	118	115.829	63.276	71.411	37.298
c) Ostali vanjski troškovi	119	24.732.196	10.180.117	23.623.396	9.545.264
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	38.366.102	14.114.898	36.782.277	14.152.947
a) Neto plaće i nadnice	121	22.640.469	8.257.085	22.159.593	8.475.253
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.236.377	3.776.420	9.181.798	3.600.638
c) Doprinosi na plaće	123	5.489.256	2.081.393	5.440.886	2.077.056
4. Amortizacija	124	42.668.219	14.229.908	39.107.517	13.258.148
5. Ostali troškovi	125	11.644.532	4.277.672	10.043.484	3.970.948
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	1.328.597	944.309
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	0	0	1.328.597	944.309
7. Rezerviranja	129	0	0	1.268.363	487.999
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.276.636	314.748	2.597.478	438.164
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	5.877.507	3.094.070	9.851.508	6.585.814
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	5.877.507	3.094.070	9.851.508	6.585.814
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>	4.026.471	1.559.688	7.388.396	4.559.674
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	4.026.471	1.559.688	7.388.396	4.559.674
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>	164.942.728	81.458.904	165.363.901	80.730.748
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	130.899.539	48.122.929	129.857.913	51.175.686
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<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>	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	0	0	0	0
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	34.043.189	33.335.975	35.505.988	29.555.062
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
**u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.**

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	208.910.642	202.601.285
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	410.834	392.091
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici	005	2.143.283	1.783.391
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	<b>211.464.759</b>	<b>204.776.767</b>
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	42.739.584	38.629.438
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	42.560.949	41.158.442
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	1.759.223	1.679.980
4. Novčani izdaci za kamate	010	237.413	162.299
5. Novčani izdaci za poreze	011	34.819.848	34.186.831
6. Ostali novčani izdaci	012	7.697.073	8.099.011
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	<b>129.814.090</b>	<b>123.916.001</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>81.650.669</b>	<b>80.860.766</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016	0	289.876
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>0</b>	<b>289.876</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	14.283.573	43.361.792
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>14.283.573</b>	<b>43.361.792</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>14.283.573</b>	<b>43.071.916</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032	1.228.978	1.230.486
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	1.622.880	1.547.654
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>2.851.858</b>	<b>2.778.140</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	<b>2.851.858</b>	<b>2.778.140</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	<b>64.515.238</b>	<b>35.010.710</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>	<b>117.909.572</b>	<b>163.350.055</b>
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>	<b>64.515.238</b>	<b>35.010.710</b>
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	<b>182.424.810</b>	<b>198.360.765</b>



**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od **1.1.2015** do **30.9.2015**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	399.816.000	399.816.000
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>	0	0
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	19.990.800	19.990.800
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	19.339.187	27.231.020
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	34.043.189	35.505.988
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>	0	0
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	0	0
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	0	0
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	473.189.176	482.543.808
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>	0	0
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>	0	0
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>	0	0
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>	0	0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>	-819.824	-924.256
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>	0	0
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	-819.824	-924.256
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<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

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.