

ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB, za djelatnost marina d.d.



DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 30. RUJNA 2019. GODINE (nerevidirano)

SADRŽAJ

1. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2019. GODINE
2. SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2019. (NEREVIDIRANO)
3. IZJAVA UPRAVE

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2019. GODINE



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

S obzirom na stabilan rast poslovanja, Društvo je krenulo u razvoj novih proizvoda i usluga s ciljem diverzifikacije poslovanja. Nakon detaljne analize tržišta, Društvo je započelo s projektom **ACI Sail** koji će na najbolji mogući način promovirati ACI kao Društvo koje teži stvaranju novih vrijednosti i obogaćivanju turističke ponude. U tom cilju, Nadzorni odbor ACI-ja odobrio je koncept poslovne suradnje s Nautor Swan-om, jednim od najpoznatijih svjetskih brandova u svijetu nautike i sinonimu za izvrsnost i luksuz. Realizacijom projekta, na tržištu će se ponuditi jedinstveni svjetski trening centar ClubSwan36 koji će biti usmjeren na kreiranje prepoznatljivog imidža, organizaciju regata, međusobnu promociju i kreiranje turističkog proizvoda usmjerenog na podizanje kvalitete usluge ACI-ja i imidža RH kao vodeće svjetske nautičke destinacije.

Promatrajući značajne investicije unutar perioda, Društvo je završilo s projektom kompletne rekonstrukcije ACI marine Rovinj u koju je uloženo preko 150 milijuna kuna čime su na tržište stavljeni na raspolaganje novi kapaciteti za prihvat plovila. Marina je uređena s najmodernijom tehnologijom te opravdano nosi kategorizaciju 5 sidara. Marina nudi nova 192 veza na moru, a na godišnji vez mogu se primiti plovila duljine do 35 metara. Nakon što je marina Rovinj postala prva marina unutar ACI sustava koja je kategorizirana s pet sidara, dodatnim ulaganjima te podizanjem kvalitete ponude i sadržaja i ACI marina

Cres je prepoznata kao marina s visokim standardima kvalitete usluge te je također kategorizirana s pet sidara. Osim usluge veza i ostalih nautičkih usluga, marina je svojim gostima nudila smještaj u 8 komfornih apartmana, dok je u izvještajnom periodu uređen novi apartman prateći najnovije trendove na tržištu te je u zadnjoj fazi opremanje novog fitness centra. Ostala značajnija ulaganja koja su okončana odnose se na uređenje muških sanitarija u marini Jezera u vrijednosti 1,5 milijuna kuna te nadogradnju sustava parkirališta u marini Dubrovnik u vrijednosti od 0,3 milijuna kuna.

U cilju veće efikasnosti i unapređenja usluga korisnicima krajem 2018. godine pokrenuta je implementacija sustava za upravljanje odnosima s kupcima (**CRM**).



Sustavom će se dio poslovnih procesa unaprijediti s ciljem fokusiranja na iskustva kupaca, automatiziranjem i standardiziranjem procesa rada s kupcima te će se postaviti temelji za uvođenje programa lojalnosti.

ACI postiže odlične rezultate i na području digitalnog poslovanja s vlastitim sustavom rezervacija. Od prošle sezone nautičarima je na raspolaganju i **ACI mobilna aplikacija** koja omogućava jednostavan i brz pristup informacijama i rezervaciji veza. ACI već treću godinu primjenjuje sustav digitalnih uplovljavanja uz pomoć posebne aplikacije i uređaja koje koriste mornari, a u tijeku je izrada GIS katastra vezova ACI marina koja će omogućiti nadogradnju izvještajnog sustava i omogućiti kvalitetnije planiranje poslovanja

Dovršen je novi Intranet portal za djelatnike Društva, čime će se omogućiti kvalitetnije informiranje djelatnika i pokrenuti novi kanal za edukaciju djelatnika.



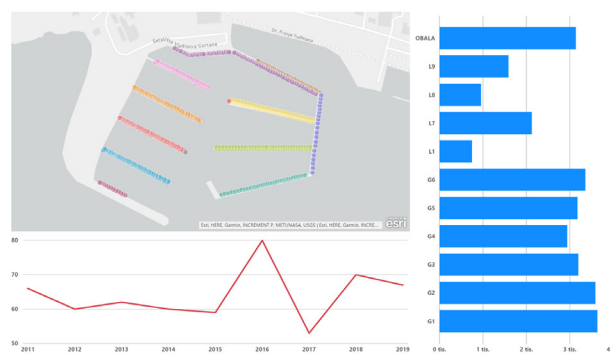
Društvo je aktivno i na polju suradnje s fakultetima i znanstvenim institucijama. Nastavlja se ostvarena suradnja na projektu Delicromar - znanstvenoistraživačkom projektu Jadranskog zavoda Hrvatske akademije znanosti i umjetnosti, koji se bavi razvojem suvremenog pravnog i osiguravateljnog režima za hrvatske marine unapređenjem konkurentnosti, sigurnosti, sigurnosne zaštite i zaštite morskog okoliša. Rezultat projekta bile su i izmjene Pomorskog zakonika, a nastavlja se s radom na modelima obrazaca ugovora o vezu i općih uvjeta poslovanja marina.

Ove godine krenulo je i partnerstvo s Pomorskim fakultetom u Rijeci s ciljem povezivanja prakse, znanosti, teorije i visokog obrazovanja u sklopu kojeg će se izvođenje dijela nastave odnosno stručne prakse odvijati u ACI sustavu. Društvo je sklopilo sporazum o poslovnoj i znanstvenoj suradnji sa četiri fakulteta Sveučilišta u Rijeci

koja će sudjelovati u planiranju razvojnih strategija ACI-ja, dok će studenti Pravnog, Pomorskog, Ekonomskog te Fakulteta za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu imati priliku u ACI-ju obavljati stručnu praksu. Konačno, pokrenuta je i suradnja s RWTH Fakultetom Arhitekture iz Aachena koji su izabrali ACI marinu Piškera za predmet svog završnog (BA) rada na studiju.



ArcGis



PowerBI

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

Tijekom izvještajnog perioda, u 18 ACI marina i ove godine zavijorila se „Plava zastava“ kao nagrada za očuvan i siguran okoliš, održivi razvoj u turizmu, a odraz je visoke kakvoće usluge, čistoće mora i obale kao i opremljenosti i uređenosti. Društvo je kao potvrdu kvalitete poslovanja za 6 marina u sustavu osvojilo prestižna priznanja i nagrade kojima je potvrđena kvaliteta pruženih usluga. Na dodjeli nagrada „Zlatno sidro“ za 2019. godinu koja se održala u sklopu konferencije „Budućnost nautičkog turizma u Hrvatskoj“, posebno priznanje za najveći napredak u nautičkoj sezoni 2019. dodijeljeno je ACI marini Jezera, priznanje za zlatni osmeh Jadrana ACI marini Pula, ACI marina Cres nagrađena je drugim mjestom dok je treće mjesto pripalo ACI marini Skradin. Prema ocjenama hrvatskih gostiju, koji su ocjenjivali cjelokupnu kvalitetu usluge, ACI marina Dubrovnik dobila je posebno priznanje Moja najdraža marina. Posebno priznanje dobila je novootvorena marina Rovinj kojoj je pripala titula Hrvatska marina NO1.

Kao dodatno priznanje za kvalitetu, Društvo ima i 3 ISO certifikata za upravljanje kvalitetom, okolišem te energijom, a u izvještajnom periodu Društvo je certificirano i s certifikatom za informacijsku sigurnost.



Društvo je tijekom 2019. godine nastavilo s dobrom praksom **društveno odgovornog poslovanja** podržavajući projekte koji su od interesa za društvo odnosno koji su korisni za lokalnu zajednicu i društvo u cjelini. U tu svrhu ACI podupire rad udruga i drugih organizacija civilnog društva putem donacija koje se dodjeljuju putem javnih natječaja, a koji su vezani za zaštitu okoliša, djecu i mlade, humanitarnu djelatnost, znanost i sport i dr. Nadalje, Društvo donacijama podržava i potrebe javnih ustanova i sl., dok kroz sponzorstva podupire sportske događaje, kulturne manifestacije lokalnog i državnog značaja i sl. Slijedom navedenog, tijekom izvještajnog perioda na ime donacija isplaćeno je 2,2 milijuna kuna od čega se 2 milijuna kuna odnosi na donaciju Općini Dubrovačko primorje za financiranje projekta izgradnje prometnice uz ACI marinu Veljko Barbieri, a na ime sponzorstva isplaćeno je 1,2 milijuna kuna.



OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Na poslovanje ACI marina utječu koncesijski ugovori, temeljem kojih sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta) istječu 2030. godine. Upravo je trajanje koncesija čimbenik koji najviše ograničava potencijal razvoja Društva. Stoga su započete aktivnosti s ciljem produljenja koncesija za sve marine u sustavu. Pozitivan ishod, tj. produljenje trajanja koncesijskih ugovora imalo bi značajan utjecaj na planirane rezultate poslovanja Društva u narednom razdoblju kroz utjecaj na trošak amortizacije postojeće i nove imovine, te iznos koncesijske naknade. Produljenje koncesijskih razdoblja preduvjet je za realizaciju dugoročnih investicijskih ulaganja u imovinu Društva, infrastrukturu i suprastrukturu koja u postojećem koncesijskom razdoblju nisu ekonomski isplativa. Ulaganjima bi se stvorile pretpostavke za širenje lepeze usluga, podizanje njihove kvalitete te ostvarivanje značajno boljih poslovnih rezultata.

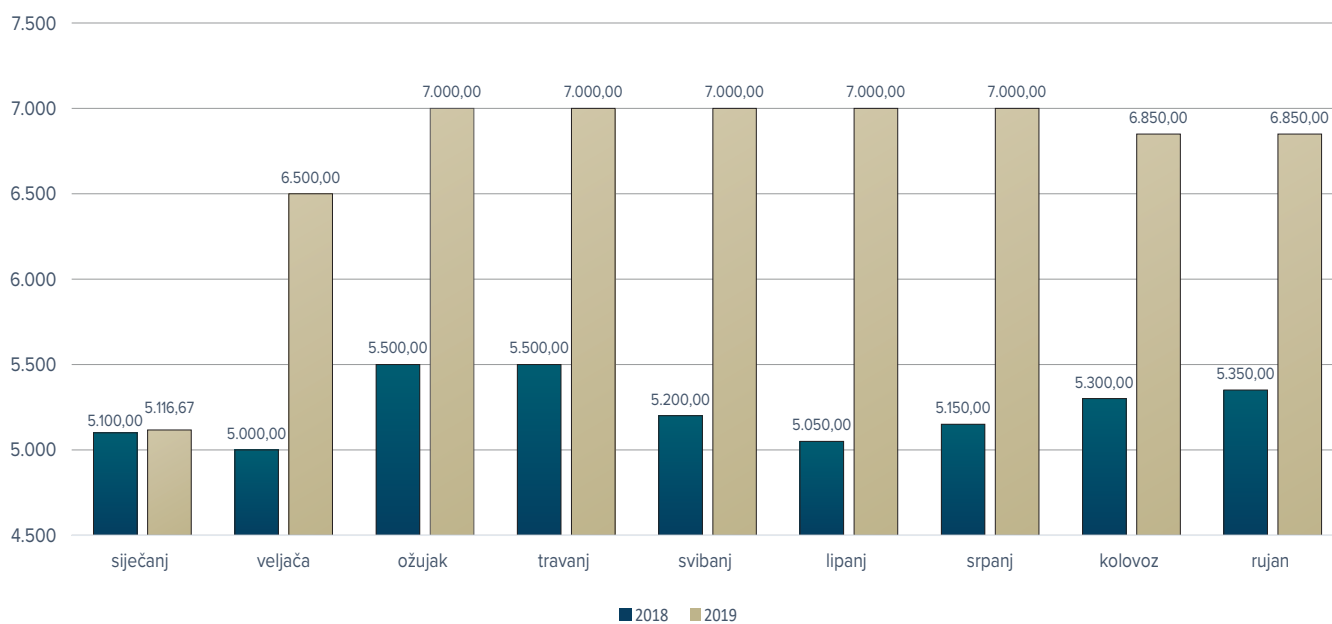
Nadalje, prodajne politike Društva definirane su na način da je kreditni rizik relativno nizak (u načelu, prema ugovorima o godišnjem i mjesečnom vezu, usluge se plaćaju unaprijed). Dodatno, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva smanjen je provođenjem mjera kontrole naplate, kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja. Društvo osigurava dovoljne količine novca i novčanih ekvivalenata za ispunjenje svojih obveza ili ista osigurava putem kreditnih linija stoga ne postoji rizik nelikvidnosti. Izloženost riziku promjena kamatnih stopa na tržištu vezana je prvenstveno uz novčane depozite te novac i novčane ekvivalente, no Društvo kontinuirano prati kretanje visine kamatnih stopa na tržištu te sukladno tome postupa u skladu s povoljnim ishodom za Društvo.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

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

Na dan 30.09.2019. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 701 dioničara. Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna dok je zadnja prosječna transakcijska cijena dionica 6.850,00 kuna. Tržišna kapitalizacija društva na dan 30.09.2019. godine 760,8 milijuna kuna. U nastavku je prikazano kretanje cijene dionica Društva ACI d.d., zabilježen je rast prosječne cijene dionica u odnosu na usporedni period.

Grafikon 1. Kretanje prosječne cijene dionica Društva ACI d.d.



INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

U izvještajnom razdoblju, Društvo nije otkupljivalo vlastite dionice.

VLASNIČKA STRUKTURA

U nastavku prikaz stanja temeljenog kapitala u kojemu je iskazano prvih 10 deset dioničara s najvećim udjelom.

Tablica 1. Vlasnička struktura

| STRUKTURA VLASNIŠTVA | BROJ DIONIČARA | UKUPAN BROJ DIONICA | NOMINALNI IZNOS (u kn) | UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%) |
|---|----------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo državne imovine) | 1 | 87.275 | 314.190.000 | 78,58% |
| OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B) | 1 | 9.123 | 32.842.800 | 8,21% |
| ADDIKO BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B) | 1 | 3.332 | 11.995.200 | 3,00% |
| RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.(zbirni skrbnički račun za DP) | 1 | 1.269 | 4.568.400 | 1,14% |
| ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond) | 1 | 1.243 | 4.474.800 | 1,12% |
| BAHOVEC d.o.o. | 1 | 650 | 2.340.000 | 0,59% |
| HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo državne imovine) | 1 | 362 | 1.303.200 | 0,33% |
| LUŽAIĆ ŽELJKO | 1 | 296 | 1.065.600 | 0,27% |
| OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A) | 1 | 215 | 774.000 | 0,19% |
| BIUK SLAVKO | 1 | 184 | 662.400 | 0,17% |
| MALI DIONIČARI | 691 | 7.111 | 25.599.600 | 6,40% |
| UKUPNO | 701 | 111.060 | 399.816.000 | 100,00% |

DINAMIKA FIZIČKIH POKAZATELJA

Na dan 30.09.2019. godine u ACI marinama boravilo je 3.392 plovila na godišnjem vezu što u odnosu na usporedni period čini 1 % manje plovila. Na dnevnom vezu ostvareno je 94.456 brod dana što predstavlja rast od 4% u odnosu na isti period prethodne godine. Zabilježen je pad brod mjeseci od usluge mjesečnog veza za 6%.

Tablica 2. Fizički pokazatelji za promatrano razdoblje

| VRSTA VEZA | 2019. | 2018. | INDEKS |
|--|--------|--------|--------|
| GODIŠNJI VEZ (stanje na dan 30.09.) | 3.392 | 3.416 | 99 |
| DNEVNI VEZ brod/dani (01.01.-30.09.) | 94.456 | 90.455 | 104 |
| MJESEČNI VEZ brod/mjeseci (01.01.-30.09.) | 3.238 | 3.463 | 94 |

Svođenjem ostvarenja svih vrsta usluga veza na istu mjernu jedinicu, brod dan ili metar dan, Društvo je tijekom izvještajnog perioda zabilježilo pad broja brod dana za 3% i metar dana za 2% i to utjecajem smanjenja fizičkih pokazatelja od usluge godišnjeg i mjesečnog veza. Istovremeno zabilježen je rast fizičkih pokazatelja od usluge dnevnog veza.

Tablica 3. Fizički pokazatelji po vrstama usluga

| USLUGA | BROD DANI | | | | METAR DANI | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| | 2019. | 2018. | RAZLIKE PERIODA | INDEKS | 2019. | 2018. | RAZLIKE PERIODA | INDEKS |
| 0 | 1 | 2 | 3(1-2) | 4 (1/2) | 5 | 6 | 7(5-6) | 8 (5/6) |
| GODIŠNJI VEZ | 918.831 | 949.174 | -30.343 | 97 | 10.484.607 | 10.743.134 | -258.527 | 98 |
| MJESEČNI VEZ | 98.719 | 104.977 | -6.258 | 94 | 980.240 | 1.064.840 | -84.600 | 92 |
| DNEVNI VEZ | 94.456 | 90.455 | 4.001 | 104 | 1.187.202 | 1.127.730 | 59.472 | 105 |
| UKUPNO | 1.112.006 | 1.144.606 | -32.600 | 97 | 12.652.049 | 12.935.704 | -283.655 | 98 |

DINAMIKA FIZIČKIH POKAZATELJA (nastavak)

Gledajući kretanje fizičkih pokazatelja po marinama, rast brod dana ostvaren je u marinama Veljko Barbieri (2.217), Pula (1.449) te u marini Skradin (1.306). U navedenim marinama ostvareno je povećanje fizičkih pokazatelja veće od tisuću brod dana.

Značajniji pad zabilježen je u marini Umag (14.808, utjecaj smanjenja fizičkih pokazatelja od usluge godišnjeg veza), Dubrovnik (7.329 utjecaj smanjenja fizičkih pokazatelja od usluge godišnjeg i mjesečnog veza) te u marini Pomer (5.015 utjecaj smanjenja fizičkih pokazatelja od usluge godišnjeg veza).

U izvještajnom periodu, počela je s radom marina Rovinj u kojoj je ostvareno 10.198 brod dana.

Tablica 4. Fizički pokazatelji po marinama

| MARINA | BROD DANI (01.01.-30.09.) | | | | METAR DANI (01.01.-30.09.) | | | |
|-----------------|---------------------------|------------------|-----------------|-----------|----------------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| | 2019. | 2018. | RAZLIKA PERIODA | INDEKS | 2019. | 2018. | RAZLIKA PERIODA | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4(2-3) | 5(2/3) | 6 | 7 | 8(6-7) | 9(6/7) |
| UMAG | 106.046 | 120.854 | -14.808 | 88 | 1.037.126 | 1.221.278 | -184.152 | 85 |
| ROVINJ | 10.198 | - | 10.198 | - | 135.841 | - | 135.841 | - |
| PULA | 50.837 | 49.388 | 1.449 | 103 | 608.135 | 589.513 | 18.622 | 103 |
| POMER | 64.068 | 69.082 | -5.015 | 93 | 658.402 | 711.336 | -52.934 | 93 |
| OPATIJA | 80.242 | 80.850 | -609 | 99 | 949.853 | 948.823 | 1.030 | 100 |
| CRES | 94.910 | 98.594 | -3.685 | 96 | 1.094.720 | 1.123.085 | -28.365 | 97 |
| S.DRAGA | 65.595 | 70.354 | -4.759 | 93 | 620.016 | 665.494 | -45.478 | 93 |
| RAB | 7.268 | 7.266 | 2 | 100 | 75.473 | 74.223 | 1.250 | 102 |
| ŠIMUNI | 47.688 | 51.031 | -3.344 | 93 | 486.767 | 523.013 | -36.246 | 93 |
| ŽUT | 6.290 | 5.854 | 436 | 107 | 78.448 | 72.346 | 6.102 | 108 |
| PIŠKERA | 4.755 | 4.089 | 666 | 116 | 58.605 | 49.793 | 8.812 | 118 |
| JEZERA | 60.152 | 63.314 | -3.162 | 95 | 649.410 | 675.388 | -25.978 | 96 |
| VODICE | 111.957 | 113.955 | -1.999 | 98 | 1.093.659 | 1.100.149 | -6.490 | 99 |
| SKRADIN | 36.038 | 34.732 | 1.306 | 104 | 488.699 | 469.789 | 18.910 | 104 |
| TROGIR | 49.344 | 48.897 | 447 | 101 | 601.717 | 600.057 | 1.660 | 100 |
| SPLIT | 74.219 | 76.893 | -2.674 | 97 | 1.025.323 | 1.054.004 | -28.681 | 97 |
| MILNA | 30.804 | 30.830 | -26 | 100 | 361.663 | 358.951 | 2.712 | 101 |
| VRBOSKA | 25.108 | 25.227 | -120 | 100 | 289.106 | 282.809 | 6.297 | 102 |
| PALMIŽANA | 15.460 | 16.072 | -613 | 96 | 198.165 | 205.479 | -7.314 | 96 |
| KORČULA | 20.342 | 21.523 | -1.182 | 95 | 232.970 | 247.017 | -14.047 | 94 |
| DUBROVNIK | 107.378 | 114.706 | -7.329 | 94 | 1.376.741 | 1.452.912 | -76.171 | 95 |
| VELJKO BARBIERI | 43.312 | 41.095 | 2.217 | 105 | 531.210 | 510.245 | 20.965 | 104 |
| UKUPNO | 1.112.006 | 1.144.606 | -32.600 | 97 | 12.652.049 | 12.935.704 | -283.655 | 98 |

DINAMIKA POSLOVNIH PRIHODA

Tijekom prvih devet mjeseci 2019. godine na razini Društva, ostvareno je povećanje poslovnih prihoda od 8,5 milijuna kuna ili 5% više u odnosu na usporedni period, od čega je u marini Rovinj ostvareno 6,3 milijuna. U preostalim poslovnim jedinicama ostvareno je povećanje od 2,2 milijuna kuna. Marina Vodice i Dubrovnik zabilježile su povećanje veće od milijun kuna, dok je značajniji pad zabilježen u marini Umag utjecajem smanjenja prihoda od usluge godišnjeg veza.

Tablica 5. Usporedni prikaz poslovnih prihoda po marinama

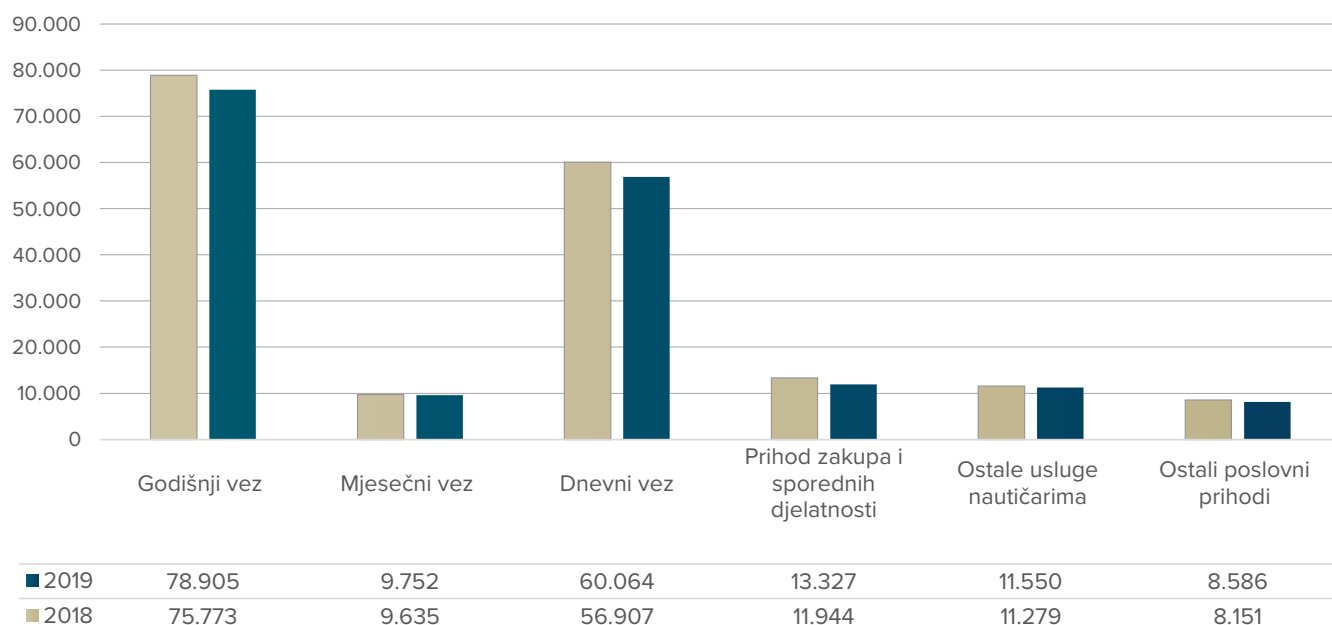
| u tisućama kuna, nerevidirano | | 01.01.-30.09. | | RAZLIKE PERODA | INDEKS |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| R.B. | MARINE | 2019. | 2018. | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4(2-3) | 5(2/3) |
| 1 | UMAG | 8.522 | 9.804 | -1.282 | 87 |
| 2 | ROVINJ | 6.338 | 0 | 6.338 | - |
| 3 | PULA | 5.279 | 5.033 | 246 | 105 |
| 4 | POMER | 6.589 | 7.122 | -533 | 93 |
| 5 | OPATIJA | 10.813 | 10.207 | 606 | 106 |
| 6 | CRES | 11.035 | 10.456 | 579 | 106 |
| 7 | S.DRAGA | 4.668 | 4.651 | 17 | 100 |
| 8 | RAB | 3.138 | 2.867 | 271 | 109 |
| 9 | ŠIMUNI | 4.278 | 4.225 | 53 | 101 |
| 10 | ŽUT | 2.805 | 2.837 | -32 | 99 |
| 11 | PIŠKERA | 2.847 | 2.509 | 338 | 113 |
| 12 | JEZERA | 7.029 | 6.851 | 178 | 103 |
| 13 | VODICE | 11.431 | 9.868 | 1.563 | 116 |
| 14 | SKRADIN | 7.720 | 6.973 | 747 | 111 |
| 15 | TROGIR | 9.149 | 8.915 | 234 | 103 |
| 16 | SPLIT | 20.813 | 20.751 | 62 | 100 |
| 17 | MILNA | 6.240 | 6.061 | 179 | 103 |
| 18 | VRBOSKA | 3.331 | 3.094 | 237 | 108 |
| 19 | PALMIŽANA | 11.031 | 11.387 | -356 | 97 |
| 20 | KORČULA | 7.460 | 7.695 | -235 | 97 |
| 21 | DUBROVNIK | 23.813 | 22.345 | 1.468 | 107 |
| 22 | VELJKO BARBIERI | 5.369 | 5.512 | -143 | 97 |
| ACI MARINE | | 179.698 | 169.163 | 10.535 | 106 |
| 80 | DRUŠTVO I ZS | 2.486 | 4.526 | -2.040 | 55 |
| SVEUKUPNO | | 182.184 | 173.689 | 8.495 | 105 |



DINAMIKA POSLOVNIH PRIHODA (nastavak)

Od ukupnog rasta poslovnih prihoda za 8,5 milijuna kuna, najznačajniji rast zabilježen je od usluge veza za 6,4 milijuna kuna ili 5%. Temeljem usluge zakupa i sporednih djelatnosti zabilježeno je povećanje od 1,4 milijuna kuna ili 12%, dok je od ostalih usluga pruženih nautičarima i ostalih poslovnih prihoda zabilježeno povećanje od 0,7 milijuna kuna ili 4%.

Grafikon 2. Struktura poslovnih prihoda



DINAMIKA PROFITABILNOSTI

U izvještajnom periodu, Društvo je ostvarilo 186,4 milijuna kuna ukupnih prihoda te su isti veći za 8,2 milijuna kuna ili 5% u odnosu na usporedni period. Temeljem svih glavnih kategorija usluga zabilježeno je povećanje prihoda.

Zabilježen je i rast ukupnih rashoda od 15,2 milijuna kuna ili 12 %, od čega se 15,9 milijuna odnosi na povećanje od poslovnih rashoda dok je za financijske rashode zabilježeno smanjenje od 0,7 milijuna kuna. Na ukupno povećanje poslovnih rashoda utjecali su rezultati marine Rovinj koja je otvorena u mjesecu travnju te je zabilježila negativan rezultat poslovanja, prvenstveno uslijed utjecaja troška amortizacije od 6,9 milijuna kuna. Također, slijedom kadrovske restrukturiranja unutar poslovnih rashoda iskazani su troškovi otpremnina u iznosu od 3,7 milijuna kuna, što je utjecalo na povećanje poslovnih rashoda.

Zaključno, za izvještajno razdoblje ostvaren je pozitivan bruto financijski rezultat od 41 milijun kuna, dok je u usporednom periodu bruto financijski rezultat iznosio 48 milijuna kuna. EBITDA iznosi 87,6 milijuna kuna i za 1% je manja od EBITDA ostvarene u usporednom periodu.

Tablica 6. Usporedni prikaz rezultata poslovanja za razdoblje od 01.01. do 30.09.

| R.B. | OPIS | 2019. | 2018. | INDEKS |
|------|----------------------------------|---------|---------|---------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4(2/3) |
| A | UKUPAN PRIHOD | 186.433 | 178.274 | 105 |
| B | UKUPAN RASHOD | 145.310 | 130.082 | 112 |
| C | RAZLIKA - BRUTO DOBIT/ (GUBITAK) | 41.123 | 48.192 | 85 |
| D | EBIT | 41.226 | 48.756 | 85 |
| E | EBITDA | 87.644 | 88.448 | 99 |



U tablici br. 7 prikazana su kretanja odabranih pokazatelja poslovanja u odnosu na usporedni period, operativni pokazatelji poslovanja su manji slijedom smanjenja fizičkih pokazatelja (najznačajnije u marini Umag) dok su pokazatelji profitabilnosti smanjeni uslijed ostvarenja manjeg financijskog rezultata poslovanja. Preostali pokazatelji su na razini usporednog perioda ili blago povećani.

Tablica 7. Pokazatelji poslovanja

| nerevidirano | 01.01.-30.09. | |
|--|---------------|--------------|
| OPERATIVNI POKAZATELJI | 2019. | 2018. |
| Iskorištenost kapaciteta - vezovi | 70% | 73% |
| Iskorištenost kapaciteta - brod dani | 75% | 83% |
| Iskorištenost kapaciteta - metar dani | 68% | 74% |
| Broj vezova na moru | 5.327 | 5.013 |
| Broj vezova na kopnu | 586 | 636 |
| Prosječno vrijeme zadržavanja korisnika (u danima) | 1,26 | 1,20 |
| TRŽIŠNI POKAZATELJI | | |
| Učešće u ukupnom broju marina | 30% | 30% |
| Učešće u ukupnom broju vezova u moru | 29% | 29% |
| FINANCIJSKI POKAZATELJI | | |
| Prihod po brod danu (u HRK) | 165 | 153 |
| Prihod po zaposleniku (u HRK) | 498 | 475 |
| EBITDA (u 000 HRK) | 87.644 | 88.448 |
| POKAZATELJI LIKVIDNOSTI | | |
| Koeficijent tekuće likvidnosti | 2,0 | 1,8 |
| Koeficijent financijske stabilnosti | 0,8 | 0,9 |
| POKAZATELJI AKTIVNOSTI | | |
| Koeficijent obrtaja ukupne imovine | 0,3 | 0,3 |
| Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine | 0,8 | 0,9 |
| POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI | | |
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | 1,3 | 1,4 |
| POKAZATELJI PROFITABILNOSTI | | |
| Neto profitna marža | 18% | 22% |
| Neto rentabilnost imovine (ROA) | 5% | 6% |
| EBIT marža | 23% | 28% |
| EBITDA marža | 48% | 51% |

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Društvo je izmijenilo plan poslovanja za 2019. godinu te je isti odobren od strane Nadzornog odbora. Izmjenom plana poslovanja obuhvaćene su sve značajne promjene do kojih je došlo u prvoj polovici 2019. godine, prvenstveno novi projekt ACI Sail, ali i izmjene kod planiranih redovnih poslovnih aktivnosti i rezultata, pri čemu su najznačajnije promjene kod rezultata marine Rovinj i Korčula, utjecaji na troškove plaća uslijed izmjena odredbi Kolektivnog ugovora od 1.6.2019. godine, izmjene troškova rezerviranja, kao i izmjene u dinamici plana ulaganja.

U izmijenjenom planu ulaganja za 2019. najveći udio investicija planiran je za rekonstrukciju morskog i kopnenog dijela marine Korčula, rekonstrukciju građevine u ACI marini Pula te nabavku plovila i opreme za ACI Sail.

Tijekom kolovoza 2019. započelo se s projektom izgradnje montažnog charter terminala u sklopu ACI marine Split za potrebe smještaja agencijskih i drugih ureda te dodatnih popratnih sadržaja marine u vrijednosti od 12,4 milijuna kuna.

Također, tijekom 2019. godine Društvo planira niz aktivnosti kojima će se nastaviti započeti proces digitalne transformacije poslovanja, a sve u cilju optimiziranja postojećih poslovnih procesa i povećanja dobiti.

U izvještajnom razdoblju, ostvareno je 80% ukupno planiranih prihoda te 69% ukupno planiranih rashoda.

Tablica 8. Ključni planirani pokazatelji za 2019. godinu

| u tisućama kuna, nerevidirano | | IZMIJENJEN PLAN ZA 2019. | OSTVARENJE DO 30.09.2019. | % |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 (3/2) |
| A | UKUPAN PRIHOD | 231.789 | 186.433 | 80% |
| B | UKUPAN RASHOD | 210.544 | 145.310 | 69% |
| C | RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK | 21.245 | 41.123 | 194% |
| D | EBIT | 22.169 | 41.226 | 186% |
| E | EBITDA | 87.927 | 87.644 | 100% |

**SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2019.
GODINE (NEREVIDIRANO)**

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

(u tisućama kuna, nerevidirano)

| | Siječanj - Rujan 2019. | Siječanj - Rujan 2018. | Srpanj - Rujan 2019 | Srpanj - Rujan 2018 |
|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Prihodi od prodaje | 173.598 | 165.538 | 86.255 | 83.254 |
| Ostali poslovni prihodi | 8.586 | 8.151 | 2.464 | 2.876 |
| Ukupni poslovni prihod | 182.184 | 173.689 | 88.719 | 86.130 |
| Troškovi materijala, sirovina i usluga | (36.041) | (32.577) | (15.358) | (13.469) |
| Troškovi osoblja | (44.413) | (39.860) | (16.989) | (16.245) |
| Amortizacija i umanjenje vrijednosti | (46.418) | (39.692) | (16.659) | (13.285) |
| Ostali poslovni rashodi | (14.078) | (12.918) | (7.044) | (5.249) |
| Ostali dobici /(gubici) – neto | (8) | 114 | (2) | (63) |
| Ukupni poslovni rashod | (140.958) | (124.933) | (56.052) | (48.311) |
| Dobit iz poslovanja | 41.226 | 48.756 | 32.667 | 37.819 |
| Financijski prihodi | 4.232 | 4.365 | 1.724 | 1.522 |
| Financijski rashodi | (4.335) | (4.929) | (1.865) | (1.138) |
| Financijski prihodi - neto | (103) | (564) | (141) | 384 |
| Dobit prije oporezivanja | 41.123 | 48.192 | 32.526 | 38.203 |
| Porez na dobit | (7.473) | (8.779) | - | - |
| Neto dobit za razdoblje | 33.650 | 39.413 | 32.526 | 38.203 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | - | - | - | - |
| Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje | 33.650 | 39.413 | 32.526 | 38.203 |
| Osnovna/razrijeđena zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama) | 302,99 | 354,88 | 292,87 | 343,99 |

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

| | 30.09.2019. | 31.12.2018. |
|--|----------------|----------------|
| IMOVINA | | |
| Dugotrajna imovina | | |
| Nematerijalna imovina | 23.840 | 21.633 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 409.305 | 433.318 |
| Ulaganje u nekretnine | 68.066 | 65.850 |
| Financijska imovina | 38 | 38 |
| Odgođena porezna imovina | 727 | 727 |
| | 501.976 | 521.566 |
| Kratkotrajna imovina | | |
| Zalihe | 644 | 846 |
| Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 63 | 99 |
| Potraživanja od kupaca | 5.189 | 2.434 |
| Ugovorna imovina | 10.614 | 7.063 |
| Ostala potraživanja | 5.763 | 4.472 |
| Financijska imovina | 86.811 | 10.215 |
| Novac i novčani ekvivalenti | 113.866 | 151.455 |
| | 222.950 | 176.584 |
| Ukupno imovina | 724.926 | 698.150 |
| KAPITAL I OBVEZE | | |
| Kapital i rezerve | | |
| Temeljni kapital | 399.816 | 399.816 |
| Rezerve iz dobiti | 19.991 | 19.991 |
| Zadržana dobit | 53.769 | 41.386 |
| Dobit tekuće godine | 33.650 | 30.958 |
| Ukupno kapital | 507.226 | 492.151 |
| OBVEZE | | |
| Dugoročne obveze | | |
| Obveze po kreditima | 81.522 | 89.596 |
| Rezerviranja | 2.982 | 2.982 |
| Ostale dugoročne obveze | 21.193 | 17.962 |
| | 105.697 | 110.540 |
| Kratkoročne obveze | | |
| Kratkoročni dio dugoročnog kredita | 12.101 | 10.664 |
| Rezerviranja | 1.202 | 3.397 |
| Ugovorna obveza | 8.491 | 5650 |
| Obveze prema dobavljačima | 4.443 | 10.513 |
| Obveze za porez na dobit | 3.066 | 3.081 |
| Prihodi budućeg razdoblja | 57.488 | 45.022 |
| Ostale kratkoročne obveze | 25.212 | 17.132 |
| | 112.003 | 95.459 |
| Ukupno obveze | 217.700 | 205.999 |
| Ukupno kapital i obveze | 724.926 | 698.150 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE (u tisućama kuna, nerevidirano)

| | Dionički kapital | Zakonske i ostale pričuve | Zadržana dobit | Ukupno |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Stanje 1. siječnja 2018. | 399.816 | 19.991 | 53.536 | 473.343 |
| Dobit tekućeg razdoblja | - | - | 39.413 | 39.413 |
| Dividenda | - | - | (12.150) | (12.150) |
| Stanje 30. rujna 2018. | 399.816 | 19.991 | 80.799 | 500.606 |
| Stanje 1. siječnja 2019. | 399.816 | 19.991 | 72.344 | 492.151 |
| Dobit tekućeg razdoblja | - | - | 33.650 | 33.650 |
| Dividenda | - | - | (18.575) | (18.575) |
| Stanje 30. rujna 2019. | 399.816 | 19.991 | 87.419 | 507.226 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

| | 30. rujna 2019. | 30. rujna 2018. |
|---|------------------|------------------|
| Novčani tok iz poslovnih aktivnosti: | | |
| Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga | 234.975 | 224.086 |
| Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 164 | 117 |
| Novčani primici od kamata | 916 | 285 |
| Ostali novčani primici | 3.032 | 600 |
| Ukupno novčani primici | 239.087 | 225.088 |
| Novčani izdaci dobavljačima | (45.164) | (42.381) |
| Novčani izdaci za zaposlene | (45.014) | (40.362) |
| Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | (43) | (48) |
| Novčani izdaci za kamate | (852) | (376) |
| Novčani izdaci za poreze | (43.692) | (39.654) |
| Ostali novčani izdaci | (13.520) | (17.111) |
| Ukupno novčani izdaci | (148.285) | (139.932) |
| Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti | 90.802 | 85.156 |
| Novčani tok iz investicijskih aktivnosti | | |
| Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine | 12 | 855 |
| Novčani primici od dividende | 10 | - |
| Ukupno novčani primici | 22 | 855 |
| Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine | (25.261) | (117.944) |
| Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite | (76.743) | - |
| Ukupno novčani izdaci | (102.004) | (117.944) |
| Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti | (101.982) | (117.089) |
| Novčani tok iz financijskih aktivnosti: | | |
| Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmnica i drugih posudbi | - | 83.753 |
| Ukupno novčani primici | - | 83.753 |
| Isplata dividendi | (19.741) | (12.151) |
| Novčani izdaci od glavnice kredita | (6.668) | - |
| Ukupno novčani izdaci | (26.409) | (12.151) |
| Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti | (26.409) | (71.602) |
| Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | (37.589) | 39.669 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku godine | 151.455 | 132.110 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju perioda | 113.866 | 171.779 |

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (u tisućama kuna, nerevidirano)

BILJEŠKA 1 - OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2019. odobrila je

Uprava Društva u Rijeci, 21. listopada 2019. godine.

Sažeti financijski izvještaji nisu revidirani.

Predmet poslovanja Društva je organiziranje i pružanje usluga vezova plovilima u marinama duž hrvatske obale, kao i ostale djelatnosti vezane uz iznajmljivanje, gradnju i popravak plovila i ostalo prema rješenju Trgovačkog suda u Rijeci. U svrhu korištenja pomorskog dobra Vlada Republike Hrvatske dodijelila je Društvu koncesije, na temelju kojih su na tom dobru izgrađene 22 marine.

Na dan 30. rujna 2019. godine, Društvo je imalo 393 zaposlenika, a 30. rujna 2018. godine 389 zaposlenika.

TIJELA DRUŠTVA

| Nadzorni odbor | | trajanje mandata |
|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Dražen Ivanušec | Predsjednik | od 14. siječnja 2019. godine |
| Dobrica Rončević | Zamjenik predsjednika | od 18. srpnja 2016. godine |
| Tomislav Ninić | Član | od 18. srpnja 2016. godine |
| Marijeta Hladilo | Članica | od 18. srpnja 2016. godine |
| Edo Karuza | Član (predstavnik zaposlenika) | od 30. svibnja 2017. godine |
| Revizorski odbor | | |
| Marijeta Hladilo | Predsjednica | od 15. rujna 2016. godine |
| Davor Vašiček | Zamjenik predsjednice | od 15. rujna 2016. godine |
| Denis Buterin | Član | od 30. listopada 2017. godine |
| Uprava Društva | | |
| Kristijan Pavić | Predsjednik Uprave | od 14. listopada 2017. godine |
| Juraj Bukša | Član Uprave | od 14. listopada 2017. godine |

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. rujna 2019. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 – Financijsko izvještavanje u toku godine.

Sažeti financijski izvještaji ne uključuju sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2018. godine.

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažeti financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2018. godine.

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo promatra poslovanje u cjelini, odnosno kao jedan segment. Dodatno, promatra i ocjenjuje uspješnost po geografskoj osnovi, vrsti i tržištu na kojem se ostvaruju prihodi.

Ukupni prihodi po geografskoj osnovi

| | Siječanj - Rujan 2019. | Siječanj - Rujan 2018. | Srpanj - Rujan 2019. | Srpanj - Rujan 2018. |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Umag | 8.683 | 10.129 | 3.100 | 3.475 |
| Rovinj | 6.435 | 172 | 4.046 | 41 |
| Pula | 5.333 | 5.136 | 2.431 | 2.460 |
| Pomer | 6.702 | 7.313 | 2.664 | 3.004 |
| Opatija | 10.962 | 10.455 | 4.113 | 3.890 |
| Cres | 11.188 | 10.757 | 4.992 | 4.695 |
| Supetarska Draga | 4.724 | 4.761 | 2.171 | 2.162 |
| Rab | 3.142 | 2.874 | 2.212 | 2.174 |
| Šimuni | 4.326 | 4.320 | 2.017 | 2.014 |
| Žut | 2.805 | 2.838 | 2.078 | 2.103 |
| Piškera | 2.848 | 2.511 | 1.995 | 1.847 |
| Jezera | 7.104 | 6.991 | 3.123 | 3.094 |
| Vodice | 11.880 | 10.081 | 4.362 | 4.188 |
| Skradin | 7.776 | 7.083 | 4.170 | 3.865 |
| Trogir | 9.166 | 8.946 | 4.384 | 4.236 |
| Split | 20.918 | 20.953 | 9.909 | 9.790 |
| Milna | 6.287 | 6.150 | 3.539 | 3.496 |
| Vrboska | 3.360 | 3.150 | 1.894 | 1.820 |
| Palmižana | 11.031 | 11.388 | 7.890 | 8.481 |
| Korčula | 7.473 | 7.719 | 4.957 | 5.265 |
| Dubrovnik | 23.958 | 22.565 | 9.755 | 10.071 |
| Veljko Barbieri (Slano) | 5.392 | 5.560 | 2.533 | 2.849 |
| Društvo i zajedničke službe | 4.923 | 6.202 | 2.108 | 2.632 |
| Ukupno | 186.416 | 178.054 | 90.443 | 87.652 |

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**Ukupni prihodi po vrsti**

| | Siječanj - Rujan 2019. | Siječanj - Rujan 2018. | Srpanj - Rujan 2019. | Srpanj - Rujan 2018. |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Usluge godišnjeg veza | 78.905 | 75.773 | 26.949 | 26.415 |
| Usluge mjesečnog veza | 9.752 | 9.635 | 4.968 | 4.905 |
| Usluge dnevnog veza | 60.064 | 56.907 | 43.757 | 42.084 |
| Zakup sporedne djelatnosti | 13.327 | 11.944 | 5.569 | 5.100 |
| Ostale usluge nautičarima | 11.550 | 11.279 | 5.013 | 4.749 |
| Ostali poslovni prihodi | 8.586 | 8.151 | 2.464 | 2.876 |
| Financijski prihodi | 4.232 | 4.365 | 1.723 | 1.523 |
| Ukupno | 186.416 | 178.054 | 90.443 | 87.652 |

Prihodi po tržištu na kojem se ostvaruju

Društvo posluje u dva glavna teritorijalna područja, tj. tržišta po kojima su iskazani prihodi dok je sva dugotrajna imovina vezana uz tržište Hrvatske.

| | Ukupni poslovni prihodi | | Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina | |
|----------------|--------------------------------|-------------------------------|---|--------------------|
| | Siječanj - Rujan 2019. | Siječanj - Rujan 2018. | 30.09.2019. | 31.12.2018. |
| Domaće tržište | 72.382 | 66.211 | 501.211 | 520.801 |
| Strano tržište | 109.802 | 107.478 | | 0 |
| Ukupno | 182.184 | 173.689 | 501.211 | 520.801 |

BILJEŠKA 4 – ZARADA PO DIONICI**Osnovna zarada po dionici**

| | 30. rujna 2019. | 30. rujna 2018. |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Neto dobit (u tisućama kuna) | 33.650 | 39.413 |
| Broj redovnih dionica | 111.060 | 111.060 |
| Osnovna zarada po dionici (u kunama) | 302,99 | 354,88 |

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit/(gubitak) Društva podijeli s brojem redovnih dionica.

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici jednaka je osnovnoj zaradi po dionici budući da nije bilo konvertibilnih razrjeđivih potencijalnih redovnih dionica.

BILJEŠKA 5 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih devet mjeseci 2019. godine, Društvo je uložilo 19 milijun kuna (2018.: 122,1 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te je uložilo 701 tisuću kuna (2018.: 757 tisuće kuna) u nematerijalnu imovinu.

Slijedom primjene MSFI-a 16 Najmovi, koji je stupio na snagu 01. siječnja 2019. godine, Društvo je povećalo nematerijalnu imovinu za 4,4 milijun kuna koja se odnosi na pravo korištenja imovine- najam.

U prvih devet mjeseci 2019. godine Društvo je prodalo dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji u iznos od 12 tisuća kuna (2018.: 855 tisuća kuna).

BILJEŠKA 6 – REZERVIRANJA

| | Jubilarne nagrade | Neiskorišteni dani godišnjeg odmora | Otpremnine | Rezerviranja za sudske sporove | Ukupno |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| Stanje na 31. prosinca 2018. | 956 | 2.201 | 943 | 2.279 | 6.379 |
| Rezerviranja | - | | 3.712 | 8 | 3.720 |
| Iskorištenje | - | (2.033) | (3.441) | (441) | (5.915) |
| Stanje na 30. rujna 2019. | 956 | 168 | 1.214 | 1.846 | 4.184 |
| Dugoročni dio | 956 | - | 511 | 1.515 | 2.982 |
| Kratkoročni dio | - | 168 | 703 | 331 | 1.202 |

Tijekom izvještajnog perioda, Društvo je rezerviralo sredstva u iznosu od 3,7 milijuna kuna za troškove otpremnine slijedom daljnje reorganizacije unutar Društva od čega je 3,4 milijuna kuna iskorišteno.

BILJEŠKA 7 – ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

Društva koje kontrolira Republika Hrvatska, a s kojima Društvo ostvaruje značajne transakcije jesu: Hrvatska elektroprivreda d.d., INA – industrija nafte d.d., Državne nekretnine d.d., Narodne novine d.d., Plovput d.o.o., HP – Hrvatska pošta d.d., i Croatia airlines d.d.

| | 30. rujna 2019. | 31. prosinca 2018. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| POTRAŽIVANJA | | |
| Potraživanja od kupaca | | |
| Ostale povezane strane | 1.062 | 2 |
| OBVEZE | | |
| Obveze prema dobavljačima | | |
| Ostale povezane strane | 304 | 521 |
| | Siječanj – Rujan 2019. | Siječanj - Rujan 2018. |
| PRIHODI | | |
| Prihodi od pružanja usluga | | |
| Ostale povezane strane | 2.577 | 2.628 |
| RASHODI | | |
| Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga | | |
| Ostale povezane strane | 7.580 | 7.181 |

BILJEŠKA 8 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 30. rujna 2019. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 30. rujna 2019. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

Nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2019. odobrila je

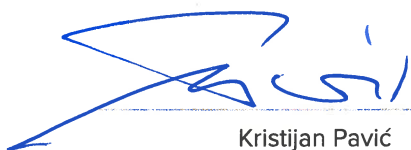
Uprava Društva u Rijeci, 21. listopada 2019. godine.

Temeljem članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/2008, 146/2008, 74/2009, 54/2013, 159/2013, 18/2015, 110/2015, 123/2016, 65/2018) Predsjednik i Član Uprave Društva Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rudolfa Strohala 2, Rijeka, daju

IZJAVU UPRAVE

Prema našem najboljem saznanju:

- nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2019. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/2018) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- Izvješće za razdoblje završeno 30. rujna 2019. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja ACI d.d., uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



Dr.sc. Juraj Bukša

Član Uprave



CRO
3602

ACISAIL

go rACing

CLUBSWAN 35
TRAINING CENTER

SAIL2FUTURE

ACISAIL

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

| | | | |
|--------------------------|----------|----|-----------|
| Razdoblje izvještavanja: | 1.1.2019 | do | 30.9.2019 |
| Godina: | 2019 | | |
| Kvartal: | 3 | | |

Tromjesečni financijski izvještaji

| | | | |
|--|---|--|-----------------------------------|
| Matični broj (MB): | 03267628 | Oznaka matične države članice izdavatelja: | HR |
| Matični broj subjekta (MBS): | 040002541 | | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | 17195049659 | LEI: | 7478000090X86WBQ6C10 |
| Šifra ustanove: | 1181 | | |
| Tvrtka izdavatelja: | Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.) | | |
| Poštanski broj i mjesto: | 51000 | Rijeka | |
| Ulica i kućni broj: | Rudolfa Strohala 2 | | |
| Adresa e-pošte: | suzana.kostelac@aci-club.hr | | |
| Internet adresa: | www.aci-marinas.com | | |
| Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): | 393 | | |
| Konsolidirani izvještaj: | KN | (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano) | |
| Revidirano: | RN | (RN-nije revidirano/RD-revidirano) | |
| Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI): | | Sjedište: | MB: |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Knjigovodstveni servis: | Ne | (Da/Ne) | |
| | | | (tvrtka knjigovodstvenog servisa) |
| Osoba za kontakt: | Suzana Kostelac | | |
| | (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt) | | |
| Telefon: | 051/271-288 | | |
| Adresa e-pošte: | suzana.kostelac@aci-club.hr | | |
| Revizorsko društvo: | | | |
| | (tvrtka revizorskog društva) | | |
| Ovlašteni revizor: | | | |
| | (ime i prezime) | | |

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019

u kunama

| Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.) | | | |
|---|------------|--------------------------------------|--|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 521.566.495 | 501.976.304 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 21.632.941 | 23.840.002 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 21.079.801 | 23.082.002 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 229.500 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 323.640 | 758.000 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 499.168.717 | 477.371.465 |
| 1. Zemljište | 011 | 21.833.378 | 21.833.378 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 197.967.079 | 298.113.679 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 41.226.373 | 48.039.803 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 17.283.539 | 19.529.990 |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | 794.577 | 5.273.314 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 163.667.247 | 14.790.232 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 527.407 | 1.956.406 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 55.869.117 | 67.834.663 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 37.733 | 37.733 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 37.733 | 37.733 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 0 | 0 |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 727.104 | 727.104 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 175.834.962 | 221.409.538 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 1.276.652 | 1.454.987 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 34.392 | 34.393 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 0 | 0 |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 0 | 0 |
| 4. Trgovačka roba | 042 | 811.608 | 609.388 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 331.556 | 748.184 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 99.096 | 63.022 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 12.887.700 | 19.277.235 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 2.433.959 | 5.188.811 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | 100.003 | 171.446 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 1.924.304 | 1.279.052 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 8.429.434 | 12.637.926 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 39.880.098 | 86.811.692 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 97.082 | 97.082 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 39.783.016 | 86.714.610 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 0 | 0 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | 121.790.512 | 113.865.624 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 748.335 | 1.540.378 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 698.149.792 | 724.926.220 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 0 | 0 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 492.149.919 | 507.225.249 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 399.816.000 | 399.816.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 19.990.800 | 19.990.800 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 19.990.800 | 19.990.800 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 0 | 0 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | 0 | 0 |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 0 | 0 |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | 0 | 0 |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | 41.385.868 | 53.768.334 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | 41.385.868 | 53.768.334 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 0 | 0 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 30.957.251 | 33.650.115 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 30.957.251 | 33.650.115 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 0 | 0 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 2.981.757 | 2.981.757 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | 510.488 | 510.488 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | 1.515.000 | 1.515.000 |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 956.269 | 956.269 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 107.558.229 | 102.715.071 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 89.596.498 | 81.522.302 |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | 17.961.731 | 21.192.769 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 0 | 0 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 43.478.771 | 43.118.407 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | 0 | 0 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 0 | 0 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 10.540.765 | 11.745.700 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 89.865 | 624.219 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 10.513.167 | 4.443.233 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 2.996.889 | 3.701.581 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | 11.910.805 | 12.921.292 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | 1.600.614 | 434.307 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 5.826.666 | 9.248.075 |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | 51.981.116 | 68.885.736 |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 698.149.792 | 724.926.220 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 0 | 0 |

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.)

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | Kumulativ | Tromjesečje | Kumulativ | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | 173.689.436 | 86.130.734 | 182.184.850 | 88.720.293 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | 165.538.279 | 83.254.313 | 173.598.440 | 86.255.853 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | 8.151.157 | 2.876.421 | 8.586.410 | 2.464.440 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | 125.051.838 | 48.153.292 | 140.957.420 | 56.053.014 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | 32.577.091 | 13.468.941 | 36.040.612 | 15.357.585 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | 8.146.291 | 3.551.991 | 9.304.172 | 3.958.635 |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | 18.565 | 8.764 | 204.906 | 173.373 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | 24.412.235 | 9.908.186 | 26.531.534 | 11.225.577 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | 37.020.936 | 15.393.296 | 38.967.874 | 15.688.014 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | 22.895.240 | 9.298.800 | 23.971.832 | 9.491.778 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | 8.695.166 | 3.838.194 | 9.590.098 | 3.998.455 |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | 5.430.530 | 2.256.302 | 5.405.944 | 2.197.781 |
| 4. Amortizacija | 141 | 39.692.390 | 13.286.751 | 46.417.693 | 16.658.942 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | 11.289.652 | 4.445.504 | 14.528.264 | 6.150.759 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | 1.504.152 | 694.109 | 1.157.887 | 127.678 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | 1.504.152 | 694.109 | 1.157.887 | 127.678 |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | 986.270 | 709.373 | 711.186 | -67.180 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | 0 | 0 | 703.110 | -69.896 |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | 986.270 | 709.373 | 8.076 | 2.716 |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Druga rezerviranja | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | 1.981.347 | 155.318 | 3.133.904 | 2.137.216 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | 4.584.662 | -894.664 | 4.248.232 | 1.729.857 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 | 9.557 | 0 |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | 0 | 58.361 | 906.324 | 176.011 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 4.584.662 | -953.025 | 3.332.351 | 1.553.846 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 5.030.207 | -1.119.789 | 4.352.467 | 1.871.679 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | 0 | 0 | 1.133.667 | 372.602 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 5.030.207 | -1.119.789 | 3.218.800 | 1.499.077 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 178.274.098 | 85.236.070 | 186.433.082 | 90.450.150 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 130.082.045 | 47.033.503 | 145.309.887 | 57.924.693 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 48.192.053 | 38.202.567 | 41.123.195 | 32.525.457 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 48.192.053 | 38.202.567 | 41.123.195 | 32.525.457 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 8.778.237 | 0 | 7.473.080 | 0 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 39.413.816 | 38.202.567 | 33.650.115 | 32.525.457 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 39.413.816 | 38.202.567 | 33.650.115 | 32.525.457 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | 39.413.816 | 38.202.567 | 33.650.115 | 32.525.457 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 39.413.816 | 38.202.567 | 33.650.115 | 32.525.457 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | 0 | 0 | 0 | 0 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019 do 30.09.2019

u kunama

| Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.) | | | |
|---|------------|---------------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | 224.085.409 | 234.974.966 |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | 117.045 | 164.048 |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | 0 | 0 |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | -42.381.221 | -45.164.358 |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | -40.362.489 | -45.013.953 |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | -47.468 | -42.496 |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | -51.791.840 | -45.776.488 |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | 89.619.436 | 99.141.719 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | -376.210 | -852.109 |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | -4.087.341 | -7.488.251 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011) | 012 | 85.155.885 | 90.801.359 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | 855.439 | 11.970 |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 014 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | 0 | 9.557 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | 0 | 0 |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | 855.439 | 21.527 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | -117.944.245 | -25.261.081 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 021 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga | 022 | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | 0 | -76.743.289 |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | -117.944.245 | -102.004.370 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | -117.088.806 | -101.982.843 |
| Novčani tokovi od financijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | 83.753.472 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 030 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | 83.753.472 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032 | 0 | -6.667.593 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | -12.151.075 | -19.741.092 |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 034 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 036 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | -12.151.075 | -26.408.685 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | 71.602.397 | -26.408.685 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | 39.669.476 | -37.590.169 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | 132.109.647 | 151.455.793 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041) | 042 | 171.779.123 | 113.865.624 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.)

OIB: 17195049659

Izvještajno razdoblje: 01.01.2019. do 30.09.2019.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
 - b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
 - c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
 - d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.
- Bilješke za Godišnje izvješće za 2018. godinu te bilješke za Devetomjesečni izvještaj za 2019. godine dostupno je na stranici <https://www.aci-marinas.com/financijska-izvjesca/>

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2019 do 30.9.2019

u kunama

| Opis pozicije | AOP oznaka | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | | | | | | | | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve | | |
|---|------------|--|-------------------|------------------|-----------------------------|--|--------------------|----------------|--------------------------|---|--|---|------------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|
| | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15) | 17 | 18 (16+17) | | |
| Prethodno razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine | 01 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.536.943 | 30.957.251 | 504.300.994 | 0 | 504.300.994 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03) | 04 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.536.943 | 30.957.251 | 504.300.994 | 0 | 504.300.994 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -12.151.075 | -12.151.075 | 0 | -12.151.075 | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22) | 23 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41.385.868 | 30.957.251 | 492.149.919 | 0 | 492.149.919 |
| DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14) | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24) | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22) | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -12.151.075 | 0 | -12.151.075 | 0 | -12.151.075 | 0 | -12.151.075 |
| Tekuće razdoblje | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine | 27 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72.343.119 | 0 | 492.149.920 | 0 | 492.149.919 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29) | 30 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72.343.119 | 0 | 492.149.919 | 0 | 492.149.920 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33.650.115 | 33.650.115 | 0 | 33.650.115 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18.574.785 | -18.574.785 | 0 | -18.574.785 | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48) | 49 | 399.816.000 | 0 | 19.990.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53.768.334 | 33.650.115 | 507.225.250 | 0 | 507.225.249 |
| DODATAK IZVJESTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50) | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33.650.115 | 33.650.115 | 0 | 33.650.115 | |
| III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18.574.785 | 0 | -18.574.785 | 0 | -18.574.785 | | |