

ADRIATIC
CROATIA
INTERNATIONAL
CLUB

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

**IZVJEŠĆE O FIZIČKIM I FINANCIJSKIM POKAZATELJIMA
ZA ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009. GODINE**

S a d r Ź a j:

1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE	1
2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d.U 2007. GODINI.....	7
Račun dobiti i gubitka za ACI d.d.	7
Struktura poslovnih prihoda i rashoda ACI d.d.	10
Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d.	16
Bilanca ACI d.d. na dan 31.03.2009. godine	22
Izveštaj o novčanim tijekovima	28
Izveštaj o promjeni glavnice za ACI d.d.	31
Izvešće stanja temeljnog kapitala	32
Kretanje dionica ACI d.d.	33
Zaposlenost i plaće djelatnika	34
IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU ACI D.D. ZA 01-03/2009.....	35
IZJAVA UPRAVE	37

1. FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009. GODINE

Fizički pokazatelji prikazani su po vrstama nautičkih usluga i to:

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

Tablice br. 1 i 2 te grafikoni br. 1, 2 i 3 sadrže usporedni prikaz fizičkih pokazatelja djelatnosti nautike marina ACI sustava po vrstama nautičkih usluga za prva tri mjeseca 2009. godine s istim razdobljem 2008. godine.

Tablica br. 1: FIZIČKI POKAZATELJI DJELATNOSTI NAUTIKE ACI d.d.

R.B.	MARINA	STALNI VEZ			DNEVNI VEZ (brod/dani)			MJESEČNI VEZ		
		na dan 31.03.		INDEKS 3/2	od 01.01.-31.03.		INDEKS 6/5	od 01.01.-31.03.		INDEKS 9/8
		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	390	401	103	122	243	199	9,6	12	125
2	ROVINJ	328	308	94	222	204	92	28,6	3	10
3	PULA	177	149	84	74	60	81	3,4	2	59
4	POMER	233	237	102	20	26	130	40,9	15	37
5	OPATIJA	248	218	88	30	88	292	66,4	41	62
6	CRES	384	374	97	20	23	117	9,1	12	132
7	S.DRAGA	215	209	97	14	13	93	57,8	9	16
8	RAB	-	-	-	10	0	-	-	0	-
9	ŠIMUNI	194	200	103	5	13	260	62,3	4	6
10	ŽUT	-	-	-	13	0	-	-	0	-
11	PIŠKERA	-	-	-	6	0	-	-	0	-
12	JEZERA	219	233	106	16	6	38	30,3	5	18
13	VODICE	262	261	100	177	22	12	54,7	75	137
14	SKRADIN	38	44	116	71	19	27	10,8	8	74
15	TROGIR	165	163	99	34	21	62	14,4	15	104
16	SPLIT	290	292	101	51	162	317	53,7	35	65
17	MILNA	96	99	103	36	34	94	12,1	16	132
18	VRBOSKA	67	67	100	32	1	3	6,4	3	47
19	PALMIŽANA	-	-	-	213	0	-	-	0	-
20	KORČULA	59	57	97	35	31	89	6,5	9	138
21	DUBROVNIK	360	363	101	69	114	165	197,5	91	46
UKUPNO		3.725	3.675	99	1.270	1.079	85	664,5	355,4	53

IZVOR: FIZIČKI POKAZATELJI MARINA ACI SUSTAVA I PLAN ZA 2009. GODINU

Prema prikazu iz tablica br. 1, na **stalnom vezu** (godišnji vez, višegodišnji vez i time share) na dan 31.03.2009. godine bilo je 3.675 brodica, što je za 1% manje od ostvarenja prošle godine.

Prema tablici br. 2, koja sadrži strukturu stalnog veza, evidentno je da najveći udio u stalnom vezu ima godišnji vez u moru s 90,7%. Godišnji vez na kopnu učestvuje s 8,5%, kombinacija kopno + more s 5 brodica s 0,1%, a višegodišnji vez i time share s 0,7% stalnog veza.

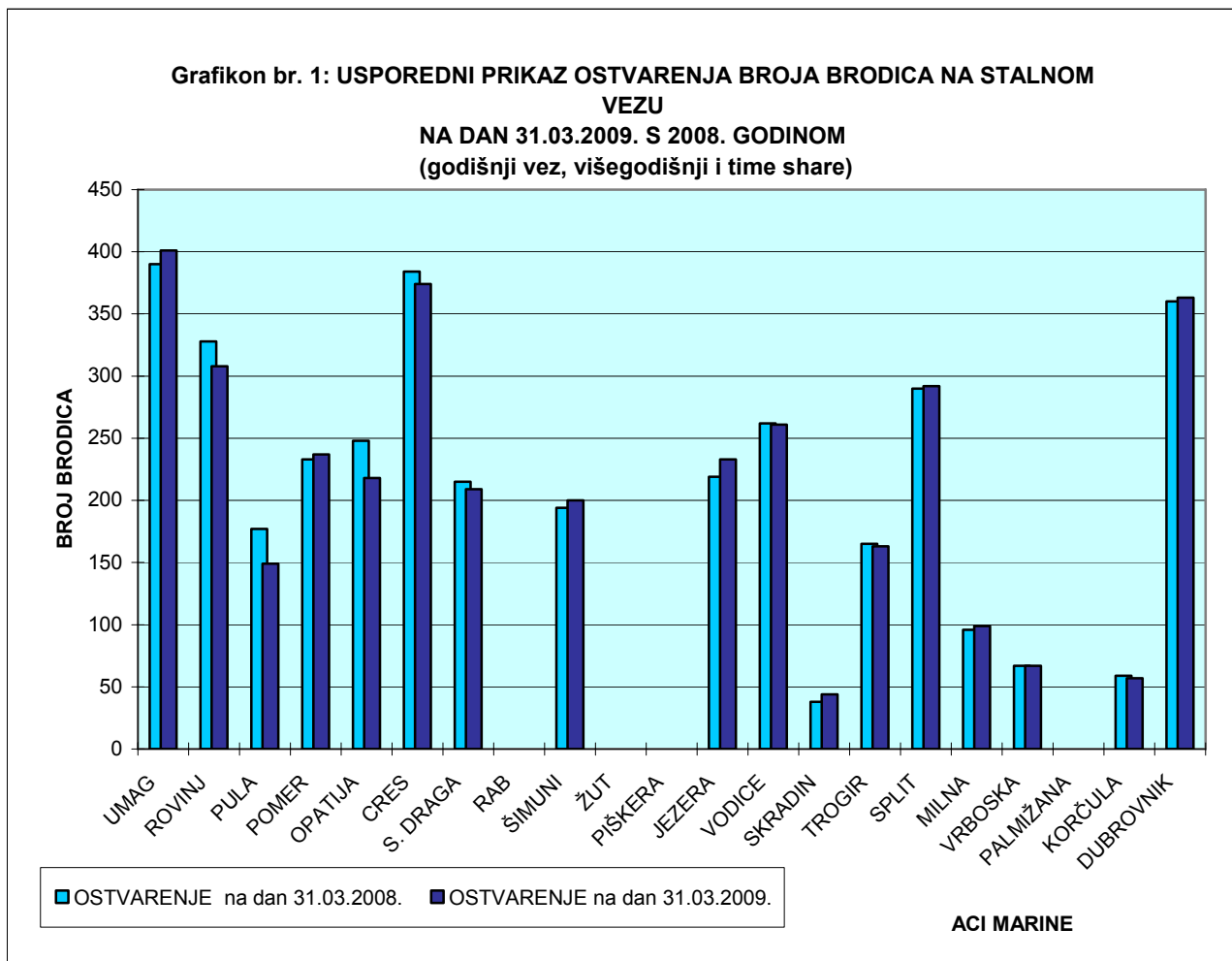
U prva tri mjeseca 2009. ostvareni godišnji vez u moru za 2% je niži od ostvarenja 2008. godine, a godišnji vez na kopnu na za 11% je viši od prošlogodišnjeg. Kombinacija kopno + more smanjena je za tri brodice, a višegodišnji vez i time share smanjeni su za 1 brodicu u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica br. 2: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE STALNOG VEZA NA DAN 31.03.2009. S ISTIM RAZDOBLJEM 2008. GODINE

RB	ACI MARINA	BROJ BRODICA NA STALNOM VEZU (stanje 31.03.)														
		GODIŠNJI VEZ U MORU				GODIŠNJI VEZ NA KOPNU			KOPNO + MORE			VIŠEGODIŠNJI VEZ I TIME			STALNI VEZ UKUPNO	
		2008.	2009.	INDEX (3/2)	2008.	2009.	INDEX (6/5)	2008.	2009.	INDEX (9/8)	2008.	2009.	INDEX (12/11)	2008.	2009.	INDEX (15/14)
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	UMAG	377	392	104	9	5	56	0	0	-	4	4	100	390	401	103
2	ROVINJ	328	308	94	0	0	-	0	0	-	0	0	-	328	308	94
3	PULA	177	149	84	0	0	-	0	0	-	0	0	-	177	149	84
4	POMER	197	201	102	20	20	100	0	0	-	16	16	100	233	237	102
5	OPATIJA	242	213	88	0	1	-	5	4	80	1	0	-	248	218	88
6	CRES *	355	341	96	28	33	118	1	0	0	0	0	-	384	374	97
7	S. DRAGA	190	182	96	25	27	108	0	0	-	0	0	-	215	209	97
8	RAB	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	161	157	98	33	43	130	0	0	-	0	0	-	194	200	103
10	ŽUT	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
11	PIŠKERA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-
12	JEZERA	189	201	106	29	31	107	0	0	-	1	1	100	219	233	106
13	VODICE **	244	241	99	18	20	111	0	0	-	0	0	-	262	261	100
14	SKRADIN	38	44	116	0	0	-	0	0	-	0	0	-	38	44	116
15	TROGIR	156	154	99	8	8	100	0	0	-	1	1	100	165	163	99
16	SPLIT	272	266	98	18	26	144	0	0	-	0	0	-	290	292	101
17	MILNA	82	84	102	13	14	108	0	0	-	1	1	100	96	99	103
18	VRBOSKA	59	58	98	7	8	114	0	0	-	1	1	100	67	67	100
19	PALMIŽANA	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	-	0	0	0
20	KORČULA	45	46	102	14	11	79	0	0	-	0	0	-	59	57	97
21	DUBROVNIK	299	297	99	59	65	110	2	1	-	0	0	-	360	363	101
	UKUPNO	3.411	3.334	98	281	312	111	8	5	63	25	24	96	3.725	3.675	99

* godišnji vez (u moru, na kopnu i kombinacija kopno + more), višegodišnji vez i time share
Napomena: iz ostvarenja stalnog veza izostavljeni su nekomercijalni vezovi

Grafikon br. 1 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brodica na stalnom vezu za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine s istim razdobljem 2008. godine.

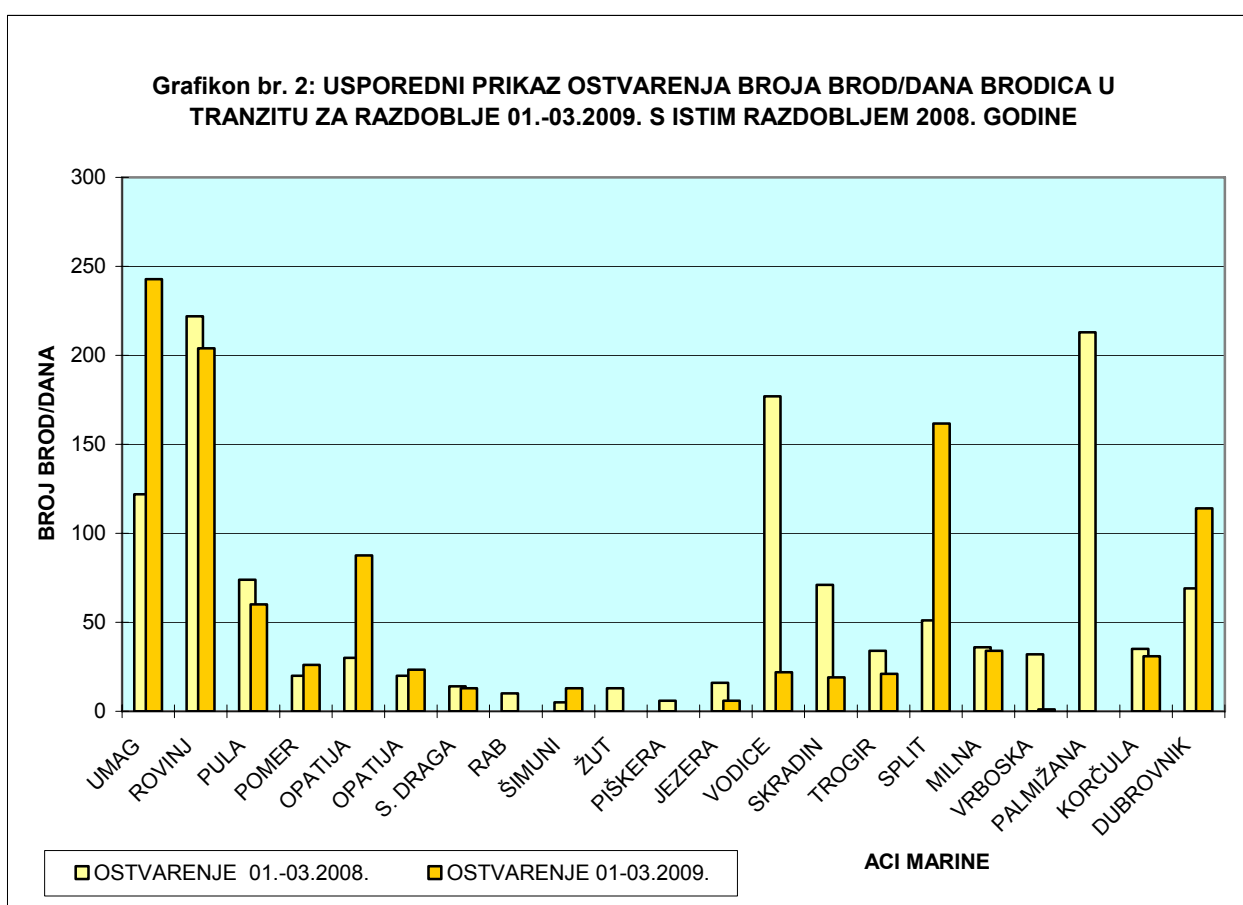


Na dan 31.03.2009. godine najveći udio, u ukupnom ostvarenju stalnog veza, imaju marine Umag s 401 brodicom ili 10,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Cres s 374 brodice ili 10,2% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Dubrovnik s 363 brodice ili 9,9% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Rovinj s 308 brodica ili 8,4% ukupnog ostvarenja stalnog veza, Split s 292 brodice ili 8% ukupnog ostvarenja stalnog veza te Vodice s 261 brodicom ili 7,1% ukupnog ostvarenja stalnog veza.

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

U razdoblju 01.01-31.03.2009. godine ostvareno je 1.079 brod/dana (**tranzit**), što je za 191 brod/dan ili 15% manje od ostvarenja istog razdoblja prošle godine. Uskrs tradicionalno obilježava početak nautičke sezone pa tada s radom započinju ACI marine s sezonskim poslovanjem Rab, Žut, Piškera i Palmižana. Kako je Uskrs 2008. godine bio u ožujku navedene marine su tada zabilježile prva uplovljenja, dok je u 2009. godini Uskrs bio u travnju što se je reflektiralo na kasniji početak posjeta gostiju u marinama.

U grafikonu br. 2 prikazana je usporedba ostvarenja broja brod/dana brodica u tranzitu za razdoblje 01.01.-31.03.2009. s ostvarenjem za isto razdoblje 2008. godine.

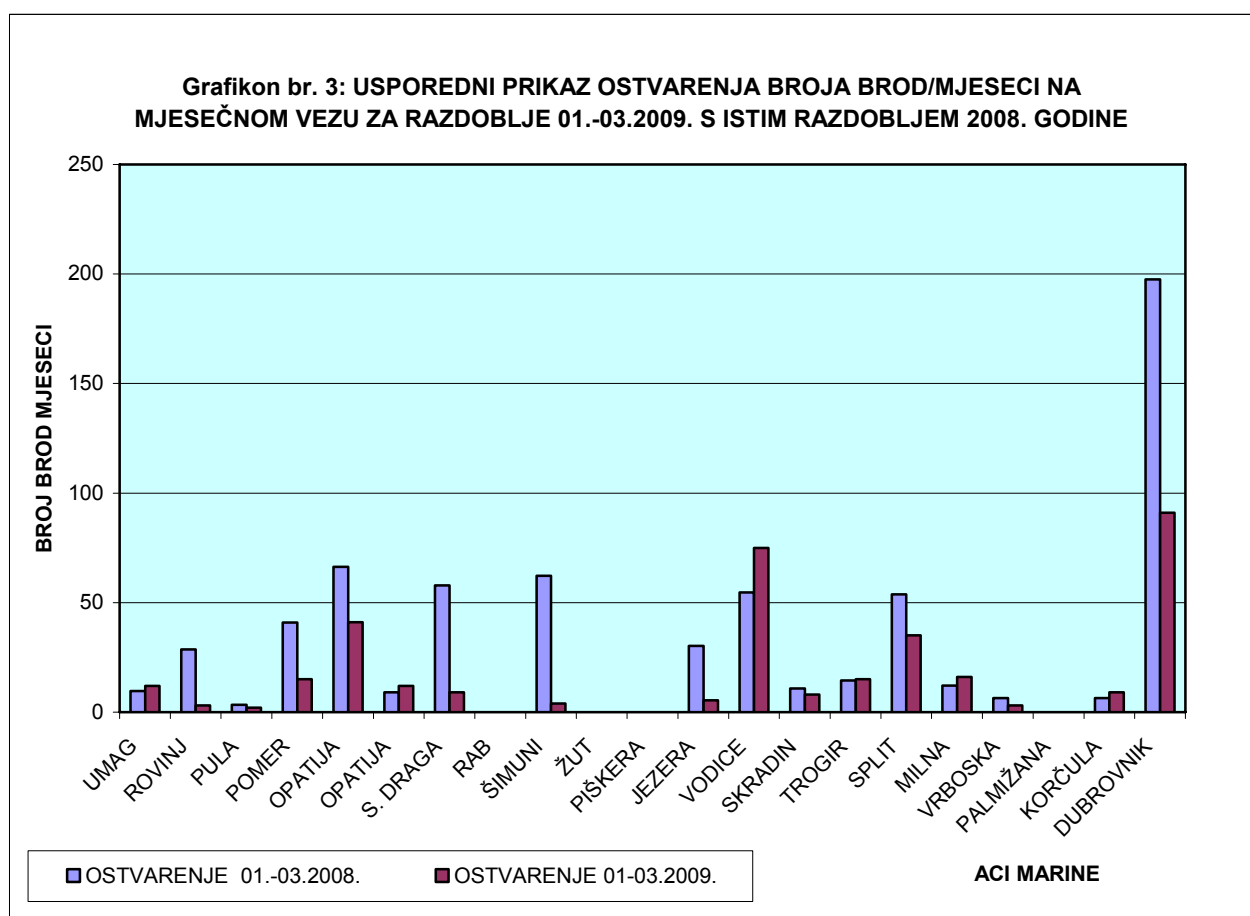


U ostvarenju tranzita odstupaju marine Umag s 243 brod dana ili 22,5% udjela u ukupnom tranzitu, Rovinj s 204 brod dana ili 19% udjela, Split s 162 brod dana ili 15%, Dubrovnik s 114 brod dana ili 10,6% te Opatija s 88 brod dana ili 8% udjela u ukupno ostvarenim brod danima.

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

U razdoblju 01.01.-31.03.2009. godine ostvareno je 355,4 brod mjeseca što je za 47% manje od ostvarenja za isto razdoblje 2008. godine.

Grafikon br. 3 sadrži usporedni prikaz ostvarenja broja brod/mjeseci na mjesečnom vezu za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine s istim razdobljem 2008. godine.



Najveći broj brod/mjeseci ostvarile su marine Dubrovnik s ostvarenih 91 brod mjesec ili 25,6% udjela, Vodice s 75 brod mjeseci ili 21%, Opatija s 41 brod mjesec ili 11,5% udjela i Split s 35 brod mjeseci ili 9,9% udjela u ukupnom ostvarenju mjesečnog veza.

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

2. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA ACI d.d. ZA 2008. GODINU

Financijski pokazatelji poslovanja ACI d.d. predočit će se prikazom Računa dobiti i gubitka za prva tri mjeseca 2009. godine te analitičkim prikazom financijskih pokazatelja poslovanja po marinama ACI sustava. ACI d.d. primjenjuje računovodstvene politike usklađene sa MSFI i MRS te financijska izvješća realno prikazuju poslovanje Društva u izvještajnom razdoblju.

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009. GOD.

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

Kako je poslovanje Društva sezonsko, financijski pokazatelji za prvo tromjesečje iskazuju negativne vrijednosti. Na navedeno dodatno utječe činjenica da je Uskrs 2009. godine obilježen u travnju, dok je prethodne godine predsezona započela u ožujku kada su započele s radom i sezonske marine. Uslijed navedenog intenzivno razdoblje ostvarivanja prihoda u 2009. godini odgođeno je u odnosu na prethodnu godinu za 20-ak dana.

Društvo je u prva tri mjeseca 2009. godine ostvarilo negativan financijski rezultat u iznosu od **5.978.210 kuna**, što je za 5,4 milijuna kuna više od prethodne godine i za 407 tisuća kuna manje od plana. Navedeni gubitak sastoji se od gubitka od poslovne aktivnosti u iznosu od 5,9 milijuna kuna i gubitka od financijskih aktivnosti u iznosu od 43 tisuće kuna.

U 2008. godini charter flota je stavljena u prodaju. Zbog navedenog povećani su ostali poslovni prihodi za 2,2 milijuna kuna, te je prodaja charter flote utjecala na povećanje dobiti u prvom tromjesečju 2008. godine za taj iznos. Djelatnost chartera nastavljena je isključivo s plovilima JOD 35 za organizaciju komercijalnih regata, od čega u prva tri mjeseca 2009. godine nije ostvaren prihod.

U tablici br. 3 prikazati će se usporedni prikaz Računa dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine s ostvarenjem za isto razdoblje 2008. godine i planom za 2009. godinu.

Tablica br. 3: USPOREDNI PRIKAZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA ACI d.d. ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03.2009. S ISTIM RAZDOBLJEM 2008. GODINE I PLANOM

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2008.	PLAN 2009.	OSTVARENJE 2009.	2009./08.	2009./Plan
0	1	2	3	4	5 (4/2)	7 (4/3)
A	UKUPAN PRIHOD (I+IV)	27.677.286	24.892.821	24.872.105	90	100
B	UKUPAN RASHOD (II+V)	28.251.881	31.278.580	30.850.316	109	99
C	RAZLIKA - BRUTO DOBIT/GUBITAK	-574.595	-6.385.759	-5.978.210	-	-
	Porez na dobit					
	Neto dobit					
I	POSLOVNI PRIHODI	27.186.660	24.592.821	24.575.190	90	100
1	Stalni vez	17.665.762	19.095.853	19.088.412	108	100
2	Mjesečni vez	994.348	769.475	732.834	74	95
3	Dnevni vez	392.071	287.681	284.833	73	99
4	Zakup	2.548.405	2.249.452	2.227.180	87	99
5	Ostale usluge nautičarima	1.764.404	1.675.196	1.649.191	93	98
6	Ostali poslovni prihodi	3.821.671	515.164	592.741	16	115
II	POSLOVNI RASHODI	27.544.816	30.928.580	30.509.946	111	99
1	Materijalni troškovi	2.130.385	2.437.966	2.424.367	114	99
2	Ostali vanjski troškovi usluga	4.652.600	6.172.045	6.157.622	132	100
3	Troškovi osoblja	10.003.891	10.383.833	10.178.312	102	98
4	Amortizacija	8.108.151	8.538.642	8.444.774	104	99
5	Ostali troškovi	1.204.801	1.959.480	1.981.696	164	101
6	Troškovi osiguranja	25.725	555.395	513.750	1.997	93
7	Pomorsko dobro - koncesija	605.231	610.000	617.954	102	101
8	Ostali poslovni rashodi	814.033	271.219	191.471	24	71
III	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (I-II)	-358.156	-6.335.759	-5.934.756	-	-
IV	FINANCIJSKI PRIHODI	490.627	300.000	296.916	61	99
V	FINANCIJSKI RASHODI	707.065	350.000	340.370	48	97
VI	BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (IV-V)	-216.439	-50.000	-43.454	-	-

IZVOR: BILANCA STANJA

Tablica br. 4 sadrži usporedbu ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja po marinama ACI sustava.

(u kn)

Tablica br. 4: OSTVARENI UKUPNI PRIHODI I RASHODI TE REZULTATA POSLOVANJA PO MARINAMA ACI SUSTAVA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.03. 2009. GODINU

R.B.	MARINE	UKUPNI PRIHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (3/2)	UKUPNI RASHODI 01.01.-31.03.		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA		INDEKS (9/8)
		2008.	2009.		2008.	2009.		2008.	2009.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	2.356.911	2.793.016	119	1.952.484	2.005.868	103	404.427	787.148	195
2	ROVINJ	1.728.488	1.653.629	96	1.353.939	1.308.960	97	374.550	344.668	92
3	PULA	757.496	742.591	98	824.481	1.297.594	157	-66.985	-555.003	-
4	POMER	998.542	1.072.052	107	867.229	915.141	106	131.313	156.912	119
5	OPATIJA	2.789.659	2.802.674	100	2.097.108	2.207.617	105	682.551	595.057	86
6	CRES	1.914.301	2.017.240	105	2.160.787	2.270.059	105	-246.486	-252.819	-
7	S DRAGA	795.360	880.624	111	683.831	821.399	120	111.530	59.225	53
8	RAB	37.994	30.041	79	389.796	452.455	116	-351.802	-422.414	-
9	ŠIMUNI	676.942	745.687	110	463.425	576.145	124	213.516	169.543	79
10	ŽUT	25.931	31.899	123	466.514	534.785	114	-442.582	-502.887	-
11	PIŠKERA	331.272	38.517	12	430.514	440.661	102	-99.242	-402.144	-
12	JEZERA	938.590	1.144.450	122	978.713	1.099.712	112	-40.122	44.738	-
13	VODICE	1.599.090	1.486.751	93	1.178.282	1.298.202	110	420.808	188.549	45
14	SKRADIN	201.168	211.986	105	684.920	820.249	120	-483.751	-608.263	-
15	TROGIR	1.392.524	1.379.368	99	1.045.727	1.199.019	115	346.797	180.349	52
16	SPLIT	3.122.386	3.542.395	113	1.826.126	2.046.144	112	1.296.260	1.496.251	115
17	MILNA	383.532	378.376	99	679.780	843.029	124	-296.247	-464.652	-
18	BRODREMONT	413.500	290.594	70	381.475	328.925	86	32.024	-38.331	-
19	VRBOSKA	235.296	279.971	119	471.041	488.453	104	-235.746	-208.482	-
20	PALMIŽANA	64.238	2.300	4	460.211	624.153	136	-395.973	-621.853	-
21	KORČULA	382.589	322.851	84	1.035.219	1.114.785	108	-652.630	-791.934	-
22	DUBROVNIK	3.051.375	2.871.134	94	2.155.343	2.318.607	108	896.032	552.527	62
23	CHARTER	14.880	0	-	963.194	210.544	22	-948.314	-210.544	-
	ACI MARINE	24.212.064	24.718.147	102	23.552.137	25.222.507	107	659.927	-504.359	-
24	DRUŠTVO I ZS	3.465.222	153.958	4	4.699.745	5.627.809	120	-1.234.522	-5.473.851	-
	SVE UKUPNO	27.677.286	24.872.105	90	28.251.881	30.850.316	109	-574.595	-5.978.210	1.040

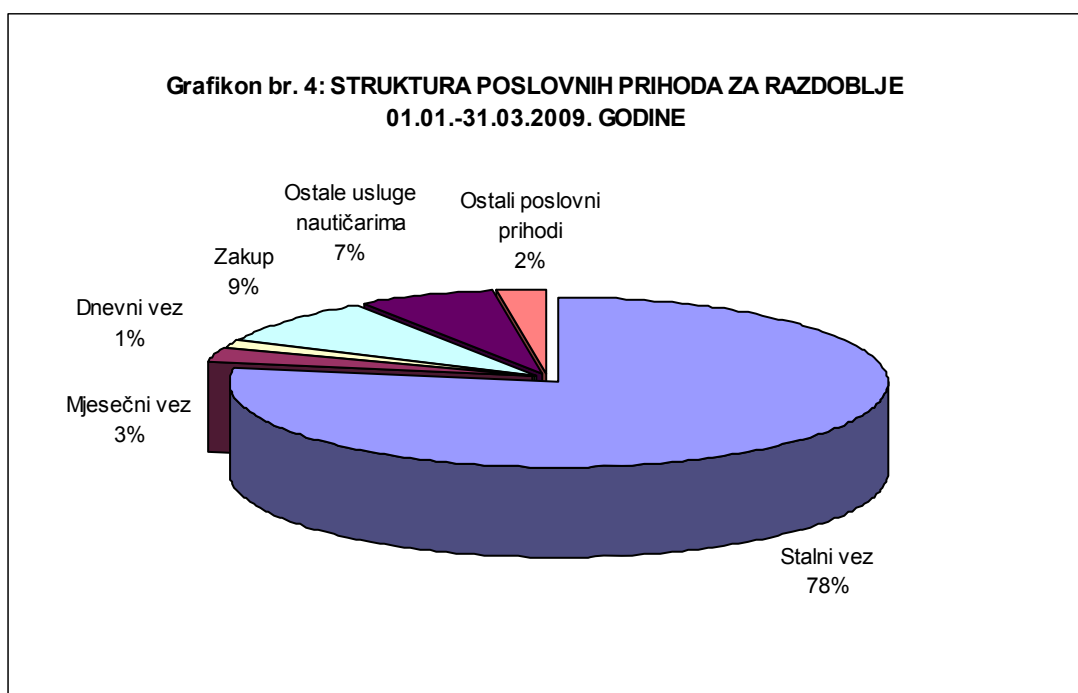
IZVOR: BILANCA STANJA

Analiza sačinjena na temelju parametara, prezentiranih u tablici br. 4 ukazuje da su marine ACI sustava u prva tri mjeseca 2008. godine ostvarile ukupno 24.718.147 kuna izravnih prihoda i 25.222.507 kuna izravnih rashoda te je po toj osnovi ostvaren negativan financijski rezultat od 504.359 kuna. Povećanjem izravno terećenih prihoda i rashoda marina neizravnim приходima i rashodima, nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje negativan bruto rezultat poslovanja iznosu od 5.978.210 kuna.

Struktura poslovnih prihoda i rashoda za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine

Poslovni prihodi za promatrano razdoblje 2009. godine iznose 24.575.190 kuna. Za 10% su manji od ostvarenja istog razdoblja 2008. godine i na razini su plana. U strukturi poslovnih prihoda 2008. godine sadržan je prihod od prodaje dijela charter flote u iznosu od 2,4 milijuna kuna te bi po umanjenju poslovnih prihoda za navedeno, njihov realan pad u odnosu na proteklu godinu iznosio 244 tisuće kuna ili 1%. Na navedeno je velik utjecaj imao raspored Uskrsa koji je u 2009. godini obilježen u travnju tj. nakon promatranog razdoblja.

Grafikon br. 4 prikazuje strukturu poslovnih prihoda prema vrstama usluga za prva tri mjeseca 2009. godine.



Najveći udio u poslovnim prihodima za prvo tromjesečje 2009. godine ima prihod stalnog veza koji sa 78% udjela u ukupnim poslovnim prihodima bilježi povećanje od 8% u odnosu na 2008. godinu i na razini je planiranog. Prihod dnevnog veza učestvuje s 1% poslovnih prihoda, što je za 17% manje od ostvarenja 2008. godine i za 1% manje od planiranih prihoda dnevnog veza za 2009. godinu, zbog kasnijeg obilježavanja Uskrsa u tekućoj godini.

Slijedi prihod ostalih usluga nautičarima s 7% udjela, uz 7%-tno smanjenje u odnosu na prošlogodišnji i 2%-tno smanjenje u odnosu na plan. Prihodi zakupa s 9% udjela bilježe smanjenje od 13% u odnosu na prošlogodišnje prihode i za 1% su manji od plana.

Prihod mjesečnog veza s 3% udjela bilježi smanjenje od 16% u odnosu na 2008. godinu te smanjenje od 5% u odnosu na plan. Ostali poslovni prihodi s 2% učešća u poslovnim prihodima. Djelatnost chartera, kako je već navedeno, se nakon prodaje charter flote u 2008. godini svodi na komercijalnu eksploataciju flote jedrilica JOD 35, koje su ranije korištene isključivo radi organizacije regate Match Race-a, te po toj osnovi u prvom tromjesečju 2009. godine nisu ostvareni prihodi, dok prošlogodišnji ostali poslovni prihodi sadrže prihod od prodaje charter flote.

Tablica br. 5 sadrži usporedni prikaz stalnog, dnevnog i mjesečnog veza za prvo tromjesečje 2009. godine s ostvarenjem za isto razdoblje 2008. godine.

Tablica br. 5: USPOREDNI PRIKAZ STALNOG, DNEVNOG I MJESEČNOG VEZA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03. 2009. S 2008. GODINOM

(u kn)

R.B.	MARINA	STALNI VEZ			DNEVNI VEZ			MJESEČNI VEZ		
		na dan 31.03.		INDEKS 3/2	od 01.01.-31.03.		INDEKS 6/5	od 01.01.-31.03.		INDEKS 9/8
		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.		OSTVARENJE 2008.	OSTVARENJE 2009.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UMAG	1.799.061	1.986.778	110	50.703	100.806	199	110.782	100.059	90
2	ROVINJ	1.416.711	1.472.542	104	63.410	27.317	43	30.071	16.325	54
3	PULA	653.806	599.184	92	17.318	13.773	80	4.005	16.002	400
4	POMER	778.569	898.342	115	7.773	2.607	34	42.658	25.146	59
5	OPATIJA	2.117.814	2.296.674	108	7.205	21.065	292	222.511	116.568	52
6	CRES	1.522.057	1.713.105	113	6.429	7.541	117	11.644	36.957	317
7	S.DRAGA	700.446	781.294	112	6.117	1.526	25	9.838	19.558	199
8	RAB	-	-	-	2.724	0	-	0	0	-
9	ŠIMUNI	556.106	641.052	115	1.719	3.541	206	18.536	6.461	35
10	ŽUT	-	-	-	4.080	0	-	-	-	-
11	PIŠKERA	-	-	-	-	0	-	-	-	-
12	JEZERA	783.458	1.030.491	132	5.196	1.492	29	25.754	4.566	18
13	VODICE	1.312.465	1.246.970	95	43.157	5.617	13	20.942	28.654	137
14	SKRADIN	135.824	170.550	126	21.682	3.928	18	32.016	28.947	90
15	TROGIR	1.107.839	1.087.923	98	17.172	10.995	64	17.071	35.859	210
16	SPLIT	2.129.986	2.351.464	110	14.069	44.650	317	181.985	109.800	60
17	MILNA	299.915	344.914	115	10.261	6.851	67	24.290	1.162	5
18	VRBOSKA	206.367	249.676	121	9.065	549	6	5.710	19.131	335
19	PALMIŽANA	-	-	-	60.230	0	-	-	-	-
20	KORČULA	190.046	189.069	99	10.069	8.725	87	8.245	14.698	178
21	DUBROVNIK	1.955.293	2.028.381	104	31.833	23.850	75	228.290	152.940	67
UKUPNO		17.665.762	19.088.412	108	390.212	284.833	73	994.348	732.834	74

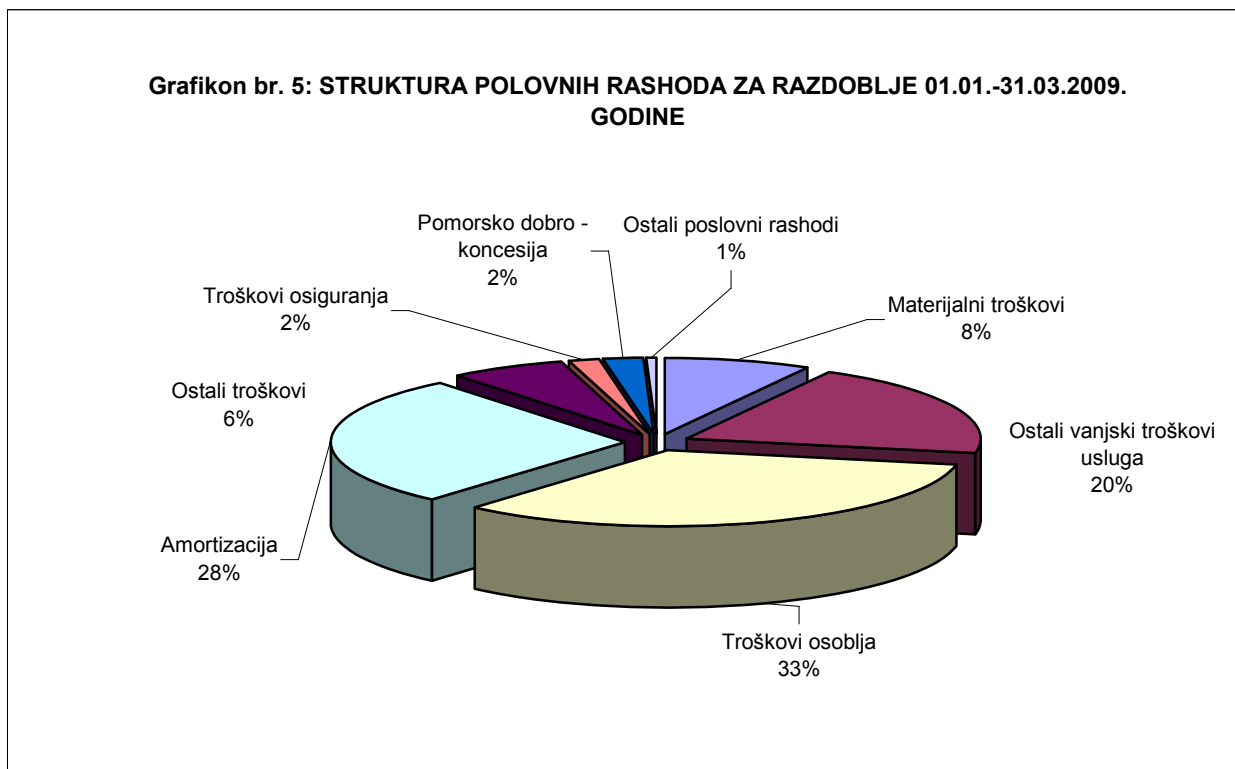
Marine ACI sustava u prva tri mjeseca 2009. godine ostvarile su 19.088.412 kuna prihoda stalnog veza, što je za 8% više u odnosu na 2008. godinu i na razini je plana. Najviši prihod od stalnog veza ostvarile su marine Split s 2,4 milijuna kuna, Opatija s 2,3 milijuna kuna, Dubrovnik i Umag s po 2 milijuna kuna, Cres s 1,7 milijuna kuna, Rovinj s 1,5 milijuna kuna, Vodice s 1,2 milijuna kuna te Trogir s 1,1 milijun kuna.

U prva tri mjeseca 2009. godine ostvareno je 285 tisuća kuna prihoda dnevnog veza, što je za 17% manje od istog razdoblja 2008. godine i za 1% je manje od plana zbog rasporeda Uskrsa koji predstavlja početak intenzivne prodaje ove usluge. Najviši prihod od dnevnog veza ostvaren je u ACI marinama Umag u iznosu od 101 tisuću kuna, Split u iznosu 45 tisuća kuna, Rovinj u iznosu od 27 tisuća kuna, Dubrovnik u iznosu od 24 tisuće kuna te Opatija u iznosu od 21 tisuću kuna.

Marine ACI sustava u prva tri mjeseca 2009. godine ostvarile su 733 tisuće kuna prihoda mjesečnog veza, što je za 16% manje od istog razdoblja 2008. godine i za 5% je manje od plana. Najviši prihodi od mjesečnog veza ostvareni su u ACI marinama Dubrovnik s 153 tisuće kuna, Opatija s 100 tisuća kuna, Split s 110 tisuća kuna te Umag 100 tisuća kuna prihoda mjesečnog veza.

Poslovni rashodi za prva tri mjeseca 2009. godine iznose 30.509.946 kuna, za 11% su viši u odnosu na 2008. godinu u za 1% su viši od plana.

Grafikon br. 6 sadrži prikaz poslovnih rashoda za prva tri mjeseca 2009. godine.



Najveći udio u poslovnim rashodima odnosi se na troškove osoblja s učešćem od 33%. Amortizacija učestvuje s 28% u ukupnim poslovnim rashodima, ostali vanjski troškovi usluga učestvuju s 20%, materijalni troškovi s 8%, ostali troškovi s 6%, troškovi osiguranja i pomorsko dobro – koncesija s po 2% te ostali poslovni rashodi s 1% u poslovnim rashodima.

Materijalni troškovi za prvo tromjesečje 2009. godine iznose 2,4 milijuna kuna, za 14% su viši od prethodne godine i za 1% su niži od planiranih. Ostali vanjski troškovi usluga iznose 6,2 milijuna kuna, viši su za 32% u odnosu na 2008. godinu i na razini su plana.

Troškovi osoblja s 10,2 milijuna kuna viši su za 2% u odnosu na prvo tromjesečje 2008. godine i za 2% su niži od planiranih troškova osoblja.

Amortizacija koja za prvo tromjesečje 2009. godine iznosi 8,4 milijuna kuna za 4% je viša u odnosu na prethodnu godinu i za 1% je manja u odnosu na plan. Sadrži amortizaciju stalnog dijela koncesijske naknade u iznosu od 212.805 kuna.

Ostali troškovi za prva tri mjeseca 2009. godine iznose 2 milijuna kuna, viši su za 64% u odnosu na 2008. godinu i za 1% su viši od plana.

Troškovi osiguranja iznose 514 tisuća kuna.

U prvom tromjesečju 2009. godine stalni dio koncesijske naknade u iznosu od 851 tisuće kuna tretira se kao nematerijalna imovina Društva i amortizira se po stopi od 4,35%. Promjenjivi dio koncesijske naknade iznosi 2,5% vlastitog prihoda marina ACI sustava i tereti trošak pomorskog dobra. Isti za 2008. godinu iznosi 605 tisuća kuna. Ukupni trošak temeljem koncesijske naknade tj. stalni dio (u amortizaciji) i promjenjivi dio iste (u pomorskom dobru – koncesiji) iznosi 830.759 kuna, zbog povećanja prihoda koji čine osnovu obračuna promjenjivog dijela koncesijske naknade, za 2% je veći u odnosu na isto razdoblje 2008. godine i za 1% je veći od plana.

(u kn)

R.B.	OPIS	01.01.-31.03.			INDEKS	
		OSTVARENJE 2008.	PLAN 2009.	OSTVARENJE 2009.	2009./08.	2009./Plan
0	1	2	3	4	5	6
2.	Pomorsko dobro - koncesija - ukupno	818.036	822.805	830.759	102	101
2.1.	Pomorsko dobro - koncesija (promjenjivi dio naknade)	605.231	610.000	617.954	102	101
2.2.	Amortizacija koncesije (stalni dio naknade)	212.805	212.805	212.805	100	100

Ostali poslovni rashodi za prvo tromjesečje 2009. godine iznose 191 tisuću kuna, smanjeni su za 623 tisuće kuna u odnosu na prethodnu godinu i za 80 tisuća kuna su niži od planiranih, na što je najveći utjecaj neamortizirane vrijednosti prodanih brodica. Osim navedenog sadrže naknadno utvrđene troškove poslovanja, naknade šteta na imovini i šteta gostima, otpis materijalne i nematerijalne imovine, neamortiziranu vrijednost rashodovane, uništene ili otuđene imovine, skrbništvo, darovanje do 2% od ukupnog prihoda i ostale poslovne rashode.

Tablica br. 6 sadrži usporedni prikaz poslovnih prihoda i rashoda te rezultata poslovanja od poslovne aktivnosti za prva tri mjeseca 2009. godine s istim razdobljem 2008. godine.

(u kn)

R.B.	MARINE	POSLOVNI PRIHODI		INDEKS (3/2)	POSLOVNI RASHODI		INDEKS (6/5)	REZULTAT POSLOVANJA		INDEKS (9/8)
		01.01.-31.03.			01.01.-31.03.			2008.		
		2008.	2009.	2008.	2009.	5	6	7	8	9
0	1			4						
		2	3							
1	UMAG	2.323.591	2.783.954	120	1.945.253	2.005.558	103	378.338	778.396	206
2	ROVINJ	1.710.625	1.653.629	97	1.349.484	1.308.918	97	361.141	344.711	95
3	PULA	749.816	739.815	99	822.649	1.297.581	158	-72.833	-557.766	-
4	POMER	989.193	1.072.052	108	864.874	915.141	106	124.319	156.912	126
5	OPATIJA	2.767.002	2.802.674	101	2.091.093	2.207.533	106	675.909	595.140	88
6	CRES	1.889.178	2.015.293	107	2.154.721	2.270.035	105	-265.543	-254.742	-
7	S.DRAGA	784.322	880.624	112	681.092	821.274	121	103.230	59.350	57
8	RAB	37.994	30.041	79	389.757	452.433	116	-351.763	-422.391	-
9	ŠIMUNI	668.950	742.544	111	461.696	576.145	125	207.254	166.399	80
10	ŽUT	25.931	31.899	123	468.512	534.785	114	-442.581	-502.886	-
11	PIŠKERA	331.272	38.517	12	430.514	440.659	102	-99.242	-402.142	-
12	JEZERA	930.960	1.144.094	123	976.760	1.099.702	113	-45.800	44.392	-
13	VODICE	1.583.735	1.485.104	94	1.174.275	1.298.202	111	409.459	186.902	46
14	SKRADIN	198.002	211.986	107	684.481	820.233	120	-486.479	-608.247	-
15	TROGIR	1.383.401	1.378.903	100	1.044.995	1.198.999	115	338.406	179.904	53
16	SPLIT	3.105.599	3.375.951	109	1.818.326	2.045.948	113	1.287.273	1.330.003	103
17	MILNA	379.615	378.376	100	678.798	843.028	124	-299.183	-464.651	-
18	BRODOREMONT	411.864	290.594	71	381.475	328.925	86	30.389	-38.331	-
19	VRBOSKA	233.339	279.971	120	470.322	488.332	104	-236.983	-208.360	-
20	PALMIŽANA	71.550	2.300	3	460.205	624.062	136	-388.655	-621.762	-
21	KORČULA	457.402	322.851	71	1.052.422	1.114.716	106	-595.020	-791.865	-
22	DUBROVNIK	2.933.235	2.871.132	98	2.134.462	2.318.590	109	798.773	562.542	69
23	CHARTER	14.880	0	-	963.194	210.544	22	-948.314	-210.544	-
	ACI MARINE	23.981.456	24.532.305	102	23.499.361	25.221.342	107	482.095	-689.038	-
24	DRUŠTVO IZS	3.205.204	42.885	1	4.045.455	5.288.604	131	-840.251	-5.245.719	-
	SVEUKUPNO	27.186.660	24.575.190	90	27.544.816	30.509.946	111	-358.156	-5.934.756	1657

IZVOR: BILANCA STANJA

U prvom tromjesečju 2009. godine marine ACI sustava i Brodoremont ostvarile su 24.532.305 kuna izravnih poslovnih prihoda i 25.221.342 kune izravnih poslovnih rashoda, što rezultira ostvarenjem negativnog poslovnog rezultata od poslovnih aktivnosti u iznosu od 689 tisuća kuna.

Povećanjem izravno terećenih poslovnih prihoda i rashoda marina neizravnim poslovnim prihodima i rashodima nastalih općim poslovanjem, Društvo ostvaruje gubitak od poslovne aktivnosti u iznosu od 5.934.756 kuna, što je za 5,6 mil. kuna više u odnosu na 2008. godinu.

Struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za razdoblje 01.01.-31.03.2009. godine

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

ACI ostvaruje 55,5% poslovnih prihoda na stranom tržištu, zbog čega fluktuacija tečaja ima značajni utjecaj na ostvarenje prihoda, a obzirom i na dva dugoročna kredita s deviznom klauzulom i na ostvarenje rashoda iz financijskih aktivnosti.

Tijekom prva tri mjeseca 2009. godine prosječan tečaj kune prema EURO-u kretao od 7,37 kn/EURO u siječnju preko 7,40 kn/EURO u veljači, da bi tečaj na dan 31. ožujka 2009. iznosio 7,45 kn/EURO, što je uzevši u obzir navedeno učešće ostvarenih poslovnih prihoda na stranom tržištu u ukupnim prihodima, utjecao na povećanje prihoda Društva u promatranom razdoblju.

Tablice broj 7 i 7a sadrže pregled kreditnih zaduženja ACI d.d. na dan 31.03.2009. godine u kunama i EUR-ima.

Tablica br. 7.: PREGLED KREDITNIH ZADUŽENJA ACI d.d. NA DAN 31.03.2009. godine

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODOBRENOG KREDITA	DATUM REPROGRAMA	NAMJENA KREDITA	U V J E T I				STANJE KREDITNIH OBEZA							GARANCIJA	NAPOMENA		
						ROK OTPLATE	KTA STOPA	NAČIN OTPLATE	ROK DOSPLJEĆA	SVEUKUPNO		DOSPJELO - NEPLAĆENO		13	14	15			16	17
										6	7	8	9							
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
I. DUGOROČNI KREDITI																				
1.	ZAGREBAČKA BANKA	5.898.888,76	25.02.1992.	18.12.2001.	1. EUR 3.783.231 - ODOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA IZGRADNJU DRUGE FAZE ACI MARINE UVIJAG 2. EUR 766.873,30 - ODOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA NADGRADNJU ACI MARINE ROVINJ 3. EUR 261.788 - ODOBREN 23.10.1995	3+7 G.	6mj eurbor +1,5p.p.*	POLLJG.	30.06.2011.	3.042.952,82	0,00	3.042.952,82	0,00	0,00	0,00	0,00	VLADA RH	Gen. direktor: Jere Slavića Preds. Upravnog odbora: Nikica Valentić		
2	HBOR II	1.931.404,36	15.03.1996.	11.03.2002.	KREDITNI PROGRAM OSPOSOBLJAVANJA HOTEL-TUR. KAPACIJETA ZA PRIHVAJ GOSTIJU 1996.G.-ISKORIŠTEN ZA UREĐENJE MARINA	8 G.	5% G.	KVART.	30.09.2011.	533.143,90	0,00	533.143,90	0,00	0,00	0,00	0,00	VLADA RH	Gen. direktor: Thomas J. Corderky Pred. Nadzornog odbora: Vladimir Košćec		
UK. DUGOROČNI:		7.830.273,12								3.576.096,72	0,00	3.576.096,72	0,00	0,00	0,00	0,00				
II. KRATKOROČNI KREDITI																				
UKUPNO KREDITI		7.830.273,12								3.576.096,72	0,00	3.576.096,72	0,00	0,00	0,00	0,00				

Tablica br. 7a: PREGLED KREDITNIH ZADUŽENJA ACI d.d. NA DAN 31.03.2009. godine

RB	KREDITOR	UGOVORENI IZNOS KREDITA	DATUM ODOBRENOG KREDITA	DATUM REPROGRAMA	NAMIJENA KREDITA	U V J E T I			STANJE KREDITNIH OBEZA						GARANCIJA	NAPOMENA	
						ROK OPLATE	KTA STOPA	NAČIN OPLATE	ROK DOSPJEĆA	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA			UKUPNO
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I. DUGOROČNI KREDITI																	
1.	ZAGREBAČKA BANKA	43.205.821,82	25.02.1992.	18.12.2001.	1. EUR 3.7783.237 ODOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA IZRADNJU DRUGE FAZE ACI MARINE UMAG 2. EUR 766.873,30 ODOBREN 25.01.1993. KAO INV. KREDIT ZA NADGRADNJU ACI MARINE ROVINJ 3. EUR 261.788 ODOBREN 23.10.1995	3+7 G.	6mj euribor +1,5p.p.	POLUG.	30.06.2011.	22.287.879,71	0,00	22.287.879,71	0,00	0,00	0,00	VLADA RH	Gen. direktor: Jere Slevka Preds. Upravnog odbora: Nikica Valentic
2.	HEOR II	14.146.426,38	15.03.1996.	11.03.2002.	KREDITNI PROGRAM OSPOBLJAVANJA HOTEL-TUR. KAPACITETA ZA PRIHVAT GOSTLJU I 1998.G. ISKORIŠTEN ZA UREĐENJE MARINA	8 G.	5% G.	KVART.	30.06.2011.	3.904.972,51	0,00	3.904.972,51	0,00	0,00	0,00	VLADA RH	Gen. direktor: Thomas J. Gozdecky Pred. Nadzornog odbora: Vladimir Košćec
UK. DUGOROČNI:										26.192.852,22	0,00	26.192.852,22	0,00	0,00	0,00		
II. KRATKOROČNI KREDITI																	
UKUPNO KREDITI										26.192.852,22		26.192.852,22	0,00	0,00	0,00		

Na dan 31.12.2008. godine ukupno kreditno zaduženje Društva iznosilo je 3.607.285 EUR-a ili 26.421.288 kn, od čega se iznos od 3.043.067 EUR-a ili 22.288.718 kn odnosi na nedospjelu obvezu po Ugovoru s Zagrebačkom bankom, a 564.322 EUR-a ili 4.133.409 kuna na obvezu prema HBOR-u. U ožujku 2009. godine temeljem dospjelih kreditnih obveza plaćeno je ukupno 536.972 kune, temeljem kredita HBOR-u 232.579 kuna glavnice i 52.605 kuna kamata te kamata temeljem kredita Zagrebačke banke u iznosu od 251.789 kuna.

Ugovornu kamatnu stopu za kredit kod Zagrebačke banke čine 6 mjesečni EURIBOR zabilježen dva dana prije završetka kvartala koji prethodi obračunu duga temeljem kamata uvećan za 1,5 p.p., što je za obvezu u ožujku iznosilo 3,00+1,5 ili 4,5%. Kako se kamatna stopa u 2008. godini kretala od 6,28% u ožujku do 6,88% u prosincu, pad EURIBOR-a krajem 2008. godine utjecao je na smanjenje financijskih rashoda temeljem kamata po dugoročnim kreditima, za 237 tisuća kuna odnosu na proteklu godinu. Na smanjenje kamata je osim navedenog utjecala otplata rata kredita tijekom 2008. godine.

U tablici br. 8 prikazati će se struktura financijskih prihoda i rashoda ACI d.d. za prvi kvartal 2009. godine s ostvarenjem istog razdoblja 2008. godine.

**Tablica br. 8: USPOREDNI PRIKAZ STRUKTURE FINANCIJSKIH PRIHODA I RASHODA
ACI d.d. ZA 01.01.-31.03.2009. S 2008. GODINOM**

		01.01.-31.03.		(u kn)	
R.B.	VRSTA TROŠKA			RAZLIKA (3-2)	INDEKS (3/2)
		2007.	2008.		
0	1	2	3	4	5
1.	PRIHOD OD KAMATA	287.476	293.555	6.079	102
1.1.	prihodi od zatetnih kamata na osnovu potraživanja od kupaca	58.564	188.959	130.396	323
1.2.	prihodi od kamata na oročena sredstva - devizna	228.912	104.595	-124.317	46
2.	POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE	203.151	3.361	-199.790	2
2.1.	pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu	175.307	1	-175.306	-
2.2.	pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni	27.843	3.360	-24.483	12
UKUPNI FINANCIJSKI PRIHODI		490.627	296.916	-193.711	61
1	KAMATE PO KREDITIMA	541.431	304.393	-237.037	56
1.1.	kamate po dugoročnim kreditima	541.431	304.393	-237.037	56
2.	ZATEZNE KAMATE	2.238	1.447	-791	65
2.1.	zatezne kamate po dobavljačima	2.238	1.447	-791	65
3.	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE	163.396	34.529	-128.867	21
3.1.	negativne tečajne razlike iz obveza za nabave i potraživanja u inozemstvu	50.689	142	-50.547	-
3.2.	negativne tečajne razlike na ostalo (npr. iz blagajničkog poslovanja, razlika između kupovnog i srednjeg tečaja banke, razlike na stanjima deviznog računa i devizne blagajne)	112.707	34.388	-78.320	31
UKUPNI FINANCIJSKI RASHODI		707.065	340.370	-366.696	48
BRUTO DOBIT/GUBITAK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		-216.439	-43.454	172.985	

IZVOR: BILANCA STANJA

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata s učešćem od 99% te pozitivnih tečajnih razlika s učešćem od 1% ukupnih financijskih prihoda. Prihodi od kamata povećani su za 6.079 kuna, a sastoje se od prihoda od zateznih kamata temeljem potraživanja od kupaca te prihoda od kamata na oročena devizna sredstva. Pozitivne tečajne razlike manje su za 200 tisuća kuna u odnosu na prošlogodišnje. Sadrže pozitivne tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu i pozitivne tečajne razlike iz stanja deviza po računima i blagajni. Ukupni financijski prihodi za prva tri mjeseca 2009. godine bilježe smanjenje od 194 tisuće kuna ili 39% u odnosu na isto razdoblje 2008. godine.

Financijski rashodi se odnose na dospjele kamate po dugoročnim kreditima s učešćem od 89,5%, zatezne kamate po dobavljačima s učešćem od 0,5% i negativne tečajne razlike s učešćem od 10%. Kamate po dugoročnim kreditima smanjene su za 237 tisuća kuna, a zatezne kamate po dobavljačima za 791 kunu. Negativne tečajne razlike iz obveza nabave i potraživanja u inozemstvu manje su za 51 tisuću kuna, dok su negativne tečajne razlike nastale na stanjima na deviznim računima te ostale negativne tečajne razlike, smanjene za 78 tisuća kuna. Ukupne negativne tečajne razlike smanjene su za 129 tisuća kuna ili za 79% u odnosu na prethodnu godinu. Financijski rashodi iz tablice br. 8 smanjeni su za 367 tisuća kuna ili 52% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

ACI d.d. u prvi kvartal 2009. godine bilježi gubitak od financijskih aktivnosti u iznosu od 43 tisuće kuna, što je za 172 tisuće kuna manje od ostvarenog gubitka od financijskih aktivnosti prvog kvartala 2008. godine.

BILANCA ACI d.d. NA DAN 31.03.2009. GODINE

Bilanca kao statičko financijsko izvješće sa stanjem nominalne vrijednosti imovine, obveza i vlasničke glavnice na dan 31.03.2009. godine za ACI d.d., s usporedbom na dan 31.12.2008., prikazana je u tablicama broj 9, 10 i 11 te grafikonima broj 8 i 9.

Tablica br. 9: **USPOREDNI PREGLED BILANCE NA DAN 31.03.2009. S 2008. GODINOM**

(u kn)		
STAVKE	01.01.-31.12. 2008.	01.01.-31.03. 2009.
1	2	3
AKTIVA		
A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI KAPITAL	0	0
B DUGOTRAJNA IMOVINA	425.415.045	428.475.844
1 Nematerijalna imovina	20.952.359	20.665.799
2 Materijalna imovina	403.218.122	406.565.481
3 Financijska imovina	1.244.564	1.244.564
4 Potraživanja	0	0
5 Odgođena porezna imovina	0	0
C KRATKOTRAJNA IMOVINA	41.179.872	30.944.322
1 Zalihe	45.641	0
2 Potraživanja	11.115.267	16.037.596
3 Financijska imovina	27.169.158	12.394.560
4 Novac u banci i blagajni	2.849.806	2.512.166
D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.571.902	2.480.075
1 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0
2 Obračunati prihodi nedospjele naplate	2.571.902	2.480.075
E GUBITAK IZNAD KAPITALA	0	0
F UKUPNO AKTIVA	469.166.819	461.900.242
G IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
PASIVA		
A KAPITAL I REZERVE	357.954.106	351.975.895
1 Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	399.816.000
2 Kapitalne rezerve	0	0
3 Rezerve iz dobiti	0	0
4 Revalorizacijske rezerve	0	0
5 Zadržana dobit - preneseni gubitak	-52.899.503	-41.861.895
6 Dobit - gubitak poslovne godine	11.037.609	-5.978.210
7 Manjinski interes	0	0
B REZERVIRANJA	10.872.879	10.748.879
C DUGOROČNE OBVEZE	34.049.536	33.943.914
D KRATKOROČNE OBVEZE	27.968.288	31.710.241
E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	38.322.010	33.521.313
F UKUPNO PASIVA	469.166.819	461.900.242
G IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

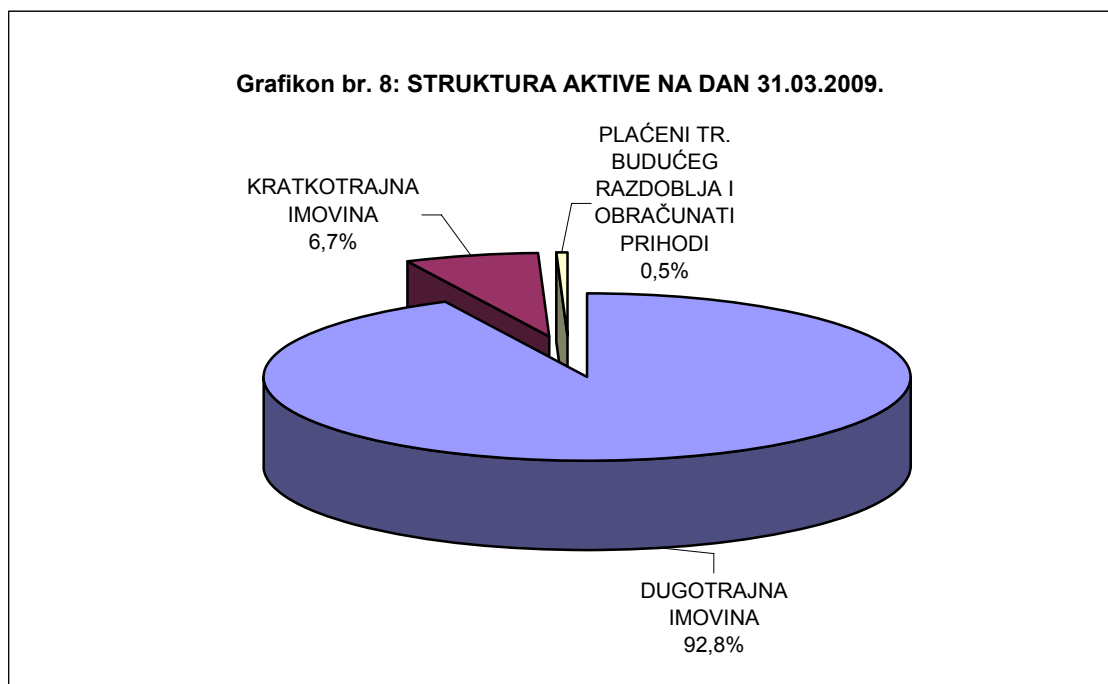
Tablica br. 10 sadrži strukturu aktive i pasive bilance ACI d.d. na dan 31.03.2009. godine.

Tablica br. 10: STRUKTURA BILANCE ACI d.d. NA DAN 31.03.2009. GODINE

(u kn)

AKTIVA			PASIVA		
DUGOTRAJNA IMOVINA		92,8	KAPITAL I REZERVE		76,2
	428.475.844	100		351.975.895	100
Nematerijalna imovina	20.665.799	5	Temeljni (upisani) kapital	399.816.000	114
Materijalna imovina	406.565.481	95	Zadržana dobit - preneseni gubitak	-41.861.895	-12
Financijska imovina	1.244.564	0,3	Dobit - gubitak poslovne godine	-5.978.210	-2
KRATKOTRAJNA IMOVINA		6,7	REZERVIRANJA	10.748.879	2,3
	30.944.322	100			
Zalihe	0	0,0	DUGOROČNE OBVEZE	33.943.914	7,3
Potraživanja	16.037.596	52			
Financijska imovina	12.394.560	40	KRATKOROČNE OBVEZE	31.710.241	6,9
Novac u banci i blagajni	2.512.166	8			
OBRAČUNATI PRIHODI NEDOSPJELE NAPLATE	2.480.075	0,5	PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	33.521.313	7,3
UKUPNO AKTIVA	461.900.242	100	UKUPNO PASIVA	461.900.242	100

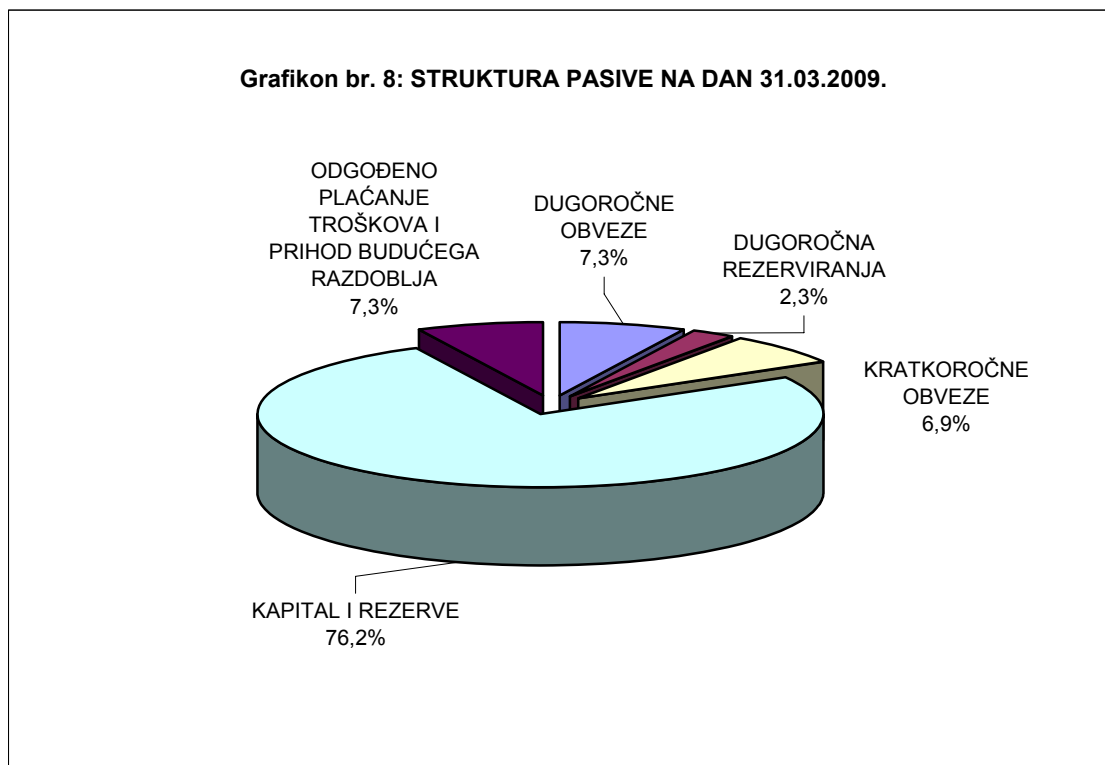
Grafikon br. 8 sadrži strukturu aktive na dan 31.03.2009. godine.



Dugotrajna imovina u iznosu od 428.475.844 kune čini 92,8% ukupne imovine Društva. U strukturi dugotrajne imovine materijalna imovina u iznosu od 406,5 milijuna kuna je zastupljena s 95%. Nematerijalna imovina iznosi 20,7 milijuna kuna, čini 5% dugotrajne imovine. Uključuje vrijednost za stalni dio koncesije do 2030. godine, odnosno 0,7 kuna po m² površine u iznosu od 17,8 milijuna kuna, ulaganja u software te ulaganja na tuđoj imovini. Dugotrajna financijska imovina iznosi 1,2 milijuna kuna, odnosi se na udio kapitalu Osejava Makarska te ulaganja u dugoročne vrijednosne papire. Čini 0,3% ukupne dugotrajne imovine.

Kratkotrajna imovina u iznosu od 30.944.322 kune, čini 6,7% ukupne imovine Društva. Sastoji se od zaliha, potraživanja, financijske imovine i novca u banci i blagajni. Potraživanja u iznosu od 16 milijuna kuna čine 51% ukupne kratkotrajne imovine od čega se 12,9 milijuna kuna odnosi na potraživanja od kupaca, 3 milijuna kuna na potraživanja od države i drugih institucija, 33 tisuće kuna na potraživanja od zaposlenika i 25 tisuća kuna na ostala potraživanja. Kratkotrajna financijska imovina iznosi od 12,4 milijuna kuna i čini 40% učešća u ukupnoj kratkotrajnoj imovini od čega se 27,1 milijun kuna odnosi na oročene depozite kod Erste banke, a 69 tisuća kuna na sudjelujuće interese temeljem posjedovanja dionica Zagrebačke i Privredne banke te Croatia Airlinesa. Novac u banci i blagajni u iznosu od 2,5 milijuna kuna čini 8% ukupne kratkotrajne imovine.

Grafikon br. 8 sadrži strukturu pasive na dan 31.03.2009. godine.



Pasiva Društva na dan 31.03.2009. godine sastoji se od kapitala i rezervi u iznosu od 351 milijun kuna ili 76,2%, odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu od 33,5 milijuna kuna ili 7,3%, dugoročnih obveza u iznosu od 33,9 milijuna kuna ili 7,3%, kratkoročnih obveza u iznosu od 31,7 milijuna kuna ili 6,9% te dugoročna rezerviranja u iznosu od 10,8 milijuna kuna ili 2,3% ukupne pasive.

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

Odgođeno plaćanje troškova i prihoda budućeg razdoblja iznosi 33,5 milijuna kuna ili 7,2% ukupne pasive, a odnose se na obračunate prihode budućeg razdoblja u iznosu od 27,9 milijuna kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja za gubitke po sudskim sporovima u iznosu od 2,5 milijuna kuna, obveze za kratkoročna rezerviranja za otpremnine u iznosu od 575 tisuća kuna, te obračunate troškove premije osiguranja u iznosu od 293 tisuće kuna.

Dugoročna rezerviranja odnose se na dugoročna rezerviranja za gubitke po započetim sudskim sporovima, iznose 10,7 milijuna kuna te čine 2,3% ukupnih izvora sredstava.

Struktura ukupnih obveza Društva na dan 31.03.2009. godine prikazane su u tablici broj 11.

Ukupne dugoročne i kratkoročne obveze iznose 65,6 milijuna kuna, povećane su za 6% ili 1,8 milijuna kuna u odnosu na stanje na dan 31.12.2008. godine. Čine 14,2% ukupnih izvora sredstava.

Dugoročne obveze iznose 34 milijuna kuna, čine 7,3% ukupne pasive i na razini su dugoročnih obveza na 31.12.2008. godine. Sadrže obveze za koncesijsku naknadu do 2030. godine u iznosu od 17,9 milijuna kuna, obveze temeljem dugoročnih kredita i to prema Zagrebačkoj banci u iznosu od 13,4 milijuna kuna i HBOR-u u iznosu od 2,6 milijuna kuna te obveze za depozite zakupaca u iznosu od 73 tisuće kuna.

Ukupne kratkoročne obveze Društva na dan 31.03.2009. iznose 31,7 milijuna kuna ili 6,8% ukupne pasive i za 13% su više u odnosu na kratkoročne obveze na dan 31.12.2008. godine. Sadrže obveze po dugoročnim kreditima s dospijanjem u roku od godinu dana u iznosu od 10,2 milijuna kuna, obveze prema dobavljačima u iznosu od 11,4 milijuna kuna, obveze za poreze i doprinose u iznosu od 5,5 milijuna kuna, obveze prema zaposlenima u iznosu od 2,8 milijuna kuna, obveze po kratkoročnom kreditu Osejava Makarska u iznosu od 1,2 milijuna kuna te obveze za predujmove kupaca i ostale kratkoročne obveze s 642 tisuće kuna.

**Tablica br. 11: USPOREDNI PREGLED STRUKTURE UKUPNIH OBVEZA ACI d.d. NA DAN
31.12.2008. S 31.03.2008. GODINE**

(u kn)

RB	OPIS	stanje na dan 31.12.2008.	stanje na dan 31.03.2009.	INDEX (3/2)
0	1	2	3	4
1.	Dugoročne obveze			
1.1.	Obveze za koncesiju na pomorskom dobru	17.867.787	17.867.787	100
1.2.	Zagrebačka banka	13.372.393	13.372.393	100
1.3.	HBOR	2.630.351	2.630.351	100
1.4.	Obveze za depozite zakupaca (dugoročne)	179.005	73.383	41
	ukupne dugoročne obveze	34.049.536	33.943.914	100
2.	Kratkoročne obveze			
2.1.	Obveze prema dobavljačima	8.068.881	11.431.898	142
2.2.	Obveze po dugorčnim kreditima koji dospijevaju u roku od godine dana	10.418.545	10.185.966	98
2.3.	Obveze po kratkoročnom kreditu Osejava d.o.o.	1.193.601	1.193.601	100
2.4.	Obveze za poreze i doprinose	5.230.853	5.490.744	105
2.5.	Obveze prema zaposlenima	2.751.969	2.765.943	101
2.6.	Obveze za predujmove kupaca	273.710	625.035	228
2.7.	Ostale kratkoročne obveze*	30.729	17.055	55
	ukupne kratkoročne obveze	27.968.288	31.710.241	113
	UKUPNE OBVEZE (dugoročne + kratkoročne) u kn:	62.017.824	65.654.155	106

IZVJEŠĆE O NOVČANIM TIJEKOVIMA

Tablica broj 12 sadrži zakonski obrazac tijeka novca s usporednim pregledom novčanih primitaka i izdataka prvog tromjesečja 2009. s istim razdobljem 2008. godine.

Početni saldo iznosi 29.950.178 kuna dok završni saldo iznosi 14.837.940 kuna iz čega proizlazi da je tijekom prvog tromjesečja 2009. godine došlo do neto smanjenja novca i novčanih ekvivalenata u iznosu od 15.112.238 kuna.

U 2008. godini ostvareno je 22.877.325 kuna novčanih primitaka, što je 8% manje u odnosu na ostvarenje istog razdoblja 2008. godine. Od toga se na novčane primitke od poslovnih aktivnosti odnosi 22,7 milijuna kuna, što čini 99,5% dok novčani primici od investicijskih aktivnosti iznose 100 tisuća kuna i učestvuju u ukupnim novčanim primicima prvog tromjesečja 2009. godine s 0,5%.

Novčani primici od poslovne aktivnosti za 5% su niži od prošlogodišnjih. Uključuju primitke od prodaje vezova s 83% primitaka od poslovnih aktivnosti koji su za 8% niži od prošlogodišnjih. Novčani primici od zakupa s učešćem od 12,5% za 1% su niži od prošlogodišnjih. Refundacija šteta u iznosu od 105 tisuća kuna niža je za 14% u odnosu na 2008. godinu, a učestvuje u novčanim primicima poslovne aktivnosti s 0,5%. Na ostale primitke od poslovne aktivnosti otpada 4,5% novčanih primitaka, niži su za 423 tisuće kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Novčani primici od investicijskih aktivnosti za prvo tromjesečje 2009. godine iznose 112 tisuće kuna i za 629 tisuća kuna su niži od prošlogodišnjih.

U prvom tromjesečju 2009. godine ostvareni su novčani izdaci u iznosu od 37.989.563 kuna što je za 18% više od ostvarenja 2008. godine. Od toga se na novčane izdatke od poslovnih aktivnosti odnosi 26,1 milijun kuna što čini 67%, novčani izdaci od investicijskih aktivnost iznose 12,5 milijuna kuna i učestvuju u ukupnim novčanim izdacima s 32,5%, a novčani izdaci od financijskih aktivnosti iznose 376 tisuća kuna ili 0,5% ukupnih novčanih izdataka za prvo tromjesečje 2009. godine.

Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti uključuju novčane izdatke dobavljačima u iznosu od 9,6 milijuna kuna, s učešćem od 42% od čega se 2,3 milijuna kuna odnosi na odljeve za režije, 99 tisuća kuna na odljeve za komunalnu naknadu, 685 tisuća kuna iznose odljevi za tekuće i investicijsko održavanje, a 6,5 milijuna kuna čine odljevi za ostale materijalne i nematerijalne troškove. Novčani izdaci dobavljačima za 27% su viši od prošlogodišnjih, izdaci za zaposlene u iznosu od 11,5 milijuna kuna ili 50,5% učešća, za 4% su viši u odnosu na 2008. godinu, izdaci za osiguranje za naknade šteta učestvuju s 2,5% u ukupnim novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti i za 11% je manji od 2008. godine.

Izdaci za kamate u prvom tromjesečju 2009. godini učestvuju s 1,5% novčanih izdataka od poslovne aktivnosti, a iznose 304 tisuće kuna, za 58% su manje u odnosu na 2008. godinu. Novčani izdaci za poreze iznose 416 tisuća kuna i učestvuju u ukupnim odljevima od poslovnih aktivnosti s 2%. Smanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2008. godine zato što je u 2008. godini temeljem Rješenja o obavljenom inspekcijskom nadzoru Porezne uprave za razdoblje od 2004.-2006. godine Društvo je platilo 897 tisuća kuna na ime PDV-a.

Ostali novčani izdaci učestvuju s 13% u novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti, a uključuju izdatke za pomorsko dobro u iznosu od 2,4 milijuna kuna, spomeničku rentu u iznosu od 95 tisuća kuna, boravišnu i turističku članarinu u iznosu od 216 tisuća kuna, isplatu po sudskim rezervacijama u iznosu od 190 tisuća kuna, naknadu po garanciji s 38 tisuća kuna i izdatke zbog konverzija s 9,5 tisuća kuna.

Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti odnose se na novčane izdatke za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, za prvo tromjesečje 2009. godine iznose 12,4 milijuna kuna i dvostruko su viši od 2008. godine.

Novčani izdaci od financijskih aktivnosti uključuju novčane izdatke za otplatu glavnice kredita u iznosu od 232 tisuće kuna, za 38% su niži od prošlogodišnjih novčanih izdataka.

Tablica br. 12: USPOREDNI PREGLED PRILJEVA I ODLJEVA OD 01.01. DO 31.03.2009. S OSTVARENJEM ZA ISTI PERIOD 2008. GODINE – zakonski obrazac

NAZIV POZICIJE	01.01.-31.03.		INDEX (4/2)
	2008.	2009.	
1	2	2	3
(u kn)			
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od kupaca	23.410.836	21.719.248	93
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	0	0	-
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	122.079	105.229	86
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	0	0	-
5. Ostali novčani primici	516.848	940.348	182
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	24.049.763	22.764.825	95
1. Novčani izdaci dobavljačima	7.592.288	9.652.052	127
2. Novčani izdaci za zaposlene	11.127.803	11.552.420	104
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	586.879	524.157	89
4. Novčani izdaci za kamate	724.945	304.393	42
5. Novčani izdaci za poreze	1.631.730	415.595	25
6. Ostali novčani izdaci	4.385.803	2.946.079	67
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	26.049.448	25.394.696	97
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	0	0	-
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.999.685	2.629.871	132
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	738.279	112.500	15
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	0	0	-
3. Novčani primici od kamata	0	0	-
4. Novčani primici od dividendi	0	0	-
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0	-
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	738.279	112.500	15
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	5.877.696	12.362.289	210
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	-
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0	-
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	5.877.696	12.362.289	210
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	-
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	5.139.417	12.249.789	238
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	-
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	0	0	-
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	0	0	-
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0	-
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	372.288	232.578	62
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	0	0	-
3. Novčani izdaci za financijski najam	0	0	-
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	0	0	-
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0	-
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	372.288	232.578	62
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0	0	-
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	372.288	232.578	62
Ukupno povećanje novčanog tijeka	0	0	-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	7.511.390	15.112.238	201
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	25.314.260	29.950.178	118
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	0	0	-
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	7.511.390	15.112.238	201
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	17.802.870	14.837.940	83

* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

IZVJEŠĆE O PROMJENI GLAVNICE

U tablici br. 13 dat je izvještaj o promjeni glavnice za prvo tromjesečje 2009. godine.

Tablica br. 13: **IZVJEŠTAJ O PROMJENI GLAVNICE ACI d.d. ZA PRVO TROMJESEČJE 2009. i 2008. GODINE**

(u kn)

R.B.	POZICIJA	31.03.2008.	31.03.2009.
0	1	2	3
1	Upisani kapital	399.816.000	399.816.000
2	Kapitalne rezerve	-	-
3	Rezerve iz dobiti	-	-
4	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-52.899.504	-41.861.895
5	Dobit ili gubitak tekuće godine	-574.595	-5.978.210
6	Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	-	-
7	Revalorizacija nematerijalne imovine	-	-
8	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-
9	Ostala revalorizacija	-	-
10	Ukupno kapital i rezerve	-	-
11	Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	-	-
12	Tekući i odgođeni porezi (dio)	-	-
13	Zaštita novčanog tijeka	-	-
14	Promjene računovodstvenih politika	-	-
15	Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	-	-
16	Ostale promjene kapitala	-	-
UKUPNO POVEĆANJE ILI SMANJENJE KAPITALA		346.341.901	351.975.895

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

Kako je evidentno iz predočene tablice ukupan kapital Društva u iznosu od 399.816.000 kuna umanjen je za iznos akumuliranih gubitaka prethodnog razdoblja od 41.861.894 kune i za ostvareni neto gubitak prvog tromjesečja 2009. godine u iznosu od 5.978.210 kuna tako da sveukupan kapital i rezerve na dan 31.03.2009. godine iznose 351.975.895 kuna.

IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA ACI d.d.

Izvešće stanja temeljnog kapitala usklađeno je sa stanjem u SDA na dan 31.03.2009. godine i prikazano je u tablici broj 14.

Tablica br. 14: **IZVJEŠĆE STANJA TEMELJNOG KAPITALA NA DAN 31.03.2009. GODINE**

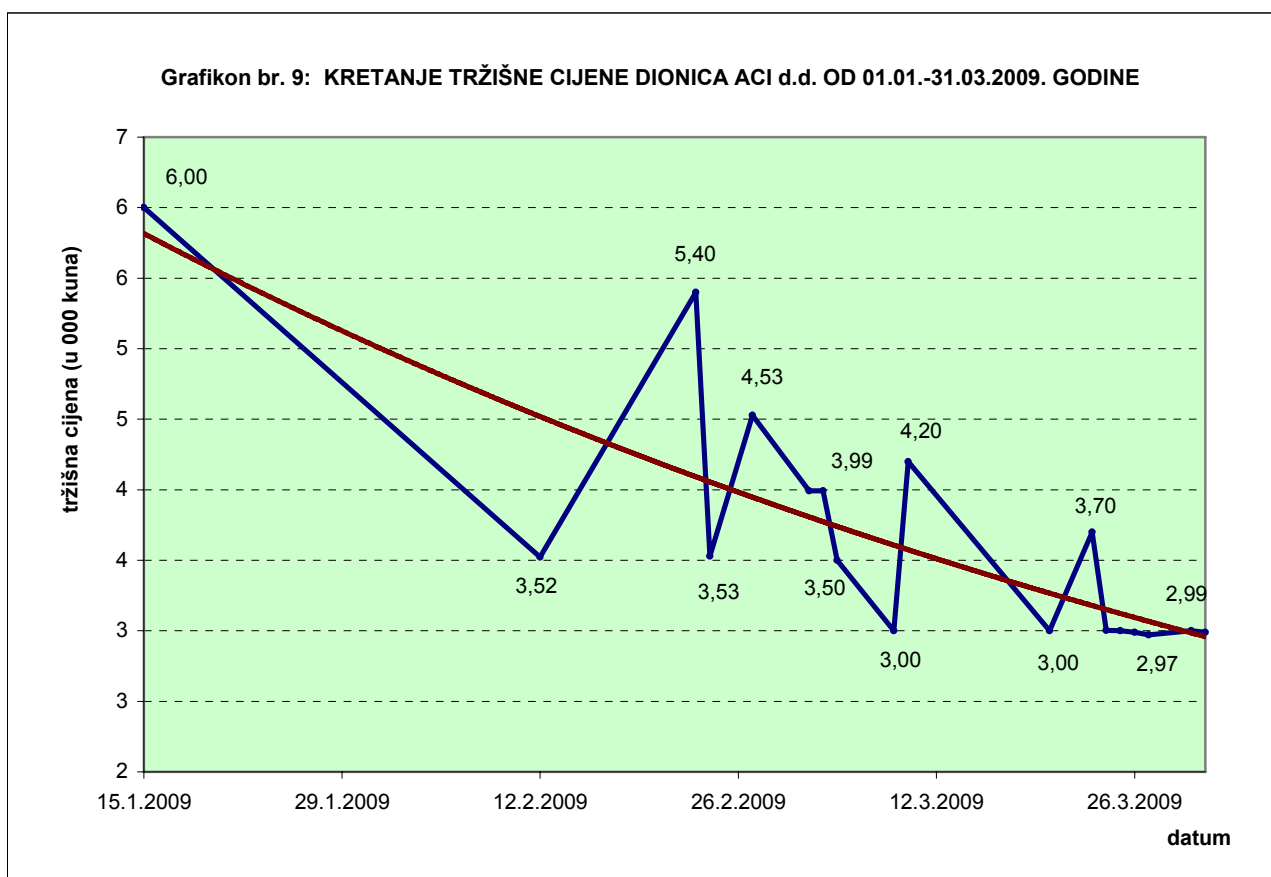
R.B	DIONIČAR	ADRESA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
1.	Hrvatski fond za privatizaciju - ukupno		87.913	316.486.800	79,1580%
1.1.	HPF skrbnik za DABA	Zagreb, Jurišićeva 1	82.701	297.723.600	74,465%
1.2.	HFP vlastite	Zagreb, Ivana Lučića 6	4.850	17.460.000	4,367%
1.3.	HPF skrbnik za HZMO	Zagreb, Mihanovića 3	362	1.303.200	0,326%
2.	PATTING d.o.o.	Varaždin, Svilarska 2	7.685	27.666.000	6,919%
3.	RH,Vlada, Središnji državni ured za upravljanje drž. Imovinom	Zagreb, Ivana Lučića 6	4.396	15.825.600	6,919%
4.	Zagrebačka banka (PICTET ET CIE)	Zagreb, Savska 60	1.474	5.306.400	1,327%
5.	Raiffeisenbank Austria d.d. (Zbirni Skrbnički račun za DP)	Zagreb, Magazinska 69	1.269	4.568.400	1,143%
6.	Bahovec Srečko	Vrboska, Zaglav bb	741	2.667.600	0,667%
7.	Ministrastvo financija	Zagreb, Katančićeva 5	491	1.767.600	0,442%
8.	PODRAVSKA BANKA d.d. (Zbirni račun za lombardi fizičke osobe)	Koprivnica Opatička 1 a	244	878.400	0,220%
9.	Mali dioničari	-	6.847	24.649.200	3,205%
UKUPNO			111.060	399.816.000	100,000%

Od ukupno 111.060 dionica ACI d.d. 79,16% ili 87.913 dionica u vlasništvu je Hrvatskog fonda za privatizaciju, mali dioničari vlasnici su 13,15% dionica Društva dok je preostalih 7,69% u vlasništvu PATTING d.o.o.-a.

KRETANJE DIONICA ACI d.d. U RAZDOBLJU 01.01.-31.03.2009. GODINE

Temeljni kapital Društva iznosi 399.816.000 kuna i podijeljen na 111.060 redovnih dionica oznake ACI-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa 3.600 kuna. Društvo ne isplaćuje dividendu dioničarima.

Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI-R-A u kotaciji JDD. Godinu 2009. dionice ACI d.d. započele su s tržišnom cijenom od 7.900 kuna, što je ujedno i najviša zabilježena vrijednost u promatranom razdoblju, dok je tržišna cijena na kraju tromjesečja iznosila 2.990 kuna. Najniža tržišna cijena dionica ostvarenja u prvom tromjesečju 2009. godine iznosila je 2.971 kunu. Iz navedenog proizlazi negativan trend kretanja tržišne vrijednosti dionica Društva. Obzirom da se sa dionicama ACI-a trguje s maksimalno 17% vrijednosti na tržištu, a da je promet na burzi minimalan, ova je pojava uzrokovana globalnim kretanjima na tržištu kapitala, a ne i stanjem Društva. Kretanje cijene dionica u prvom tromjesečju 2009. godine prikazano je u grafikonu br. 9.



ZAPOSLENOST I PLAĆE DJELATNIKA

U tablici broj 15 prikazano je kretanje broja zaposlenih i prosječnih neto plaća na bazi sati rada tijekom prvog tromjesečja 2009. godine. Podaci o zaposlenosti temeljeni su na evidenciji kadrovske službe i službe obračuna plaća.

Prosječan broj zaposlenih prema satima rada u prvom tromjesečju 2009. godine iznosio je 344 djelatnika, što je za 2% manje od prvog tromjesečja prethodne godine.

Prosječna neto plaća djelatnika na bazi sati rada u prvom tromjesečju 2009. godine na nivou ACI d.d., ostvarena je u iznosu od 5.788 kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine iznosila 5.606 kuna.

Tablica br. 15: **USPOREDNO KRETANJE BROJA ZAPOSLENIH I PROSJEČNIH NETO PLAĆA U ACI d.d. 2008. GODINE (na bazi sati rada i na bazi stvarnog broja zaposlenih)**

RB	MJESECI	01.01.-31.03.											
		na bazi sati rada						broj zaposlenih na zadnji dan u mjesecu					
		BROJ ZAPOSLENIH		INDEX (3/2)	PROSJEČNA NETO PLAĆA (u kn)		INDEX (6/5)	BROJ ZAPOSLENIH		INDEX (9/8)	PROSJEČNA NETO PLAĆA (u kn)		INDEX (12/11)
		2008.	2009.		2008.	2009.		2008.	2009.		2008.	2009.	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	SIJEČANJ	349	344	99	5.605	5.765	103	360	357	99	5.403	5.556	103
2	VELJAČA	348	344	99	5.540	5.752	104	362	358	99	5.326	5.527	104
3	OŽUJAK	351	344	98	5.674	5.846	103	365	357	98	5.442	5.634	104
	ACI-prosjek	349	344	98	5.606	5.788	103	362	357	99	5.390	5.572	103

IZVOR: EVIDENCIJA KADROVSKE SLUŽBE I SLUŽBE OBRAČUNA PLAĆA

IZVJEŠĆE UPRAVE O POSLOVANJU ACI D.D. ZA 01-03/2009.

Za prvo tromjesečno razdoblje 2009. godine rezultat poslovanja u ACI ostvaren je u skladu s planiranim, odnosno u skladu s karakterom poslovanja Društva. ACI d.d. je poduzeće čije je poslovanje sezonskog karaktera, što znači da se poslovni prihodi počinju intenzivnije ostvarivati od Uskrsa, kojim službeno započinje nautička sezona, pa do konca listopada. Istovremeno, u ovom prihodovno neintenzivnom dijelu godine dijelu godine, posebice u prvom tromjesečju, ostvaruju se najveća ulaganja radi oplemenjivanja sustava te općenito radi pripreme sezone, što rezultira povećanim intenzitetom poslovnih rashoda. Dakle, uobičajena je i normalna pojava da se u prvom tromjesečju ostvaruje negativan financijski rezultat.

Za razliku od prethodne godine kada je bio u ožujku, ove je godine Uskrs bio u travnju, što je rezultiralo u pomaku posjeta gostiju, a time i ostvarenju prihoda, za dvadesetak dana. Osim toga, velik broj ugovora za godišnji vez obavlja se upravo tijekom travnja.

Fizički pokazatelji poslovanja u dijelu stalnog veza na razini su prošlogodišnjih, dok su financijski pokazatelji za ovu kategoriju usluge, a koji u ovom dijelu godine čine 78% ukupnih poslovnih prihoda, realizirani s 8%-tnim povećanjem, što je u skladu s povećanjem cijena za 2009. godinu.

Prihodi od usluga dnevnog veza u ovo dijelu godine imaju vrlo mali relativni udio u ukupnim poslovnim prihodima. Fizički pokazatelji dnevnog veza u prvom tromjesečju bilježe pad u odnosu na prethodnu godinu od 15%, odnosno financijski za 27%. Osim navedenog pomaka posjeta gostiju radi kasnijeg Uskrsa, razlog ovog smanjenja su i neke već tradicionalne uskršnje regate koje se odvijaju u ACI marinama.

Mjesečni vez je kategorija usluge koja tijekom cijele godine ima do 4% udjela u ostvarenju ukupnih poslovnih prihoda. Odobrava se u skladu s mogućnostima pojedine marine, radi što bolje popunjenosti kapaciteta ili pak u prijelaznim razdobljima prije sklapanja ugovora o stalnom vezu. Mjesečni vez, koji je u ovom razdoblju činio 3% ukupnih poslovnih prihoda, kod fizičkog ostvarenja manji je za 47%, a financijskog za 26%.

Smanjenje prihoda od zakupa od 13% nastalo je zbog promjene načina fakturiranja režijskih troškova, a ne zbog realnog smanjenja vrijednosti sklopljenih ugovora o zakupu. U ovom smislu biti će recipročno smanjeni neki režijski troškovi koji su teretili ACI, a koji su naknadno bili prefakturirani zakupcima.

Ostale nautičke usluge manje su za 7% u odnosu na prethodnu godinu iz istih razloga kao i tranzit, dakle zbog pomaka početka nautičke sezone, odnosno zbog kasnijih Uskršnjih blagdana.

Ostali poslovni prihodi koji su u prethodnoj godini ostvarili značajni iznos od 3,8 milijuna kuna nastali su zbog prodaje dijela imovine Društva, čega u 2009. godini neće biti.

Zbog svega navedenog ukupni poslovni prihodi bilježe smanjenje od 10%, odnosno manji su za 3,3 milijuna kuna, što u apsolutnom iznosu predstavlja zapravo ostvareni prihod od prodaje imovine u prošloj godini. Stoga ovo smanjenje prihoda nije alarmantno za Društvo.

Poslovni rashodi rasli su u ovom razdoblju intenzivnije od protekle godine, zbog povećanog ulaganja u marine radi pripreme sezone. Najviše su porasli u tom smislu materijalni troškovi za 14% te ostali vanjski troškovi usluga za 32% te ostali troškovi za 64% koji zajedno čine 35% ukupnih poslovnih rashoda. Troškovi osiguranja, mada bilježe značajan porast na nivou razdoblja, na nivou godine bilježe smanjenje, ali je promijenjena dinamika obračuna kod osiguravajuće kuće.

Financijski prihodi i rashodi nemaju značajni utjecaj na ostvarenje ukupnih prihoda i rashoda, a bilježe smanjenje zbog smanjene osnovice kredita za obračun kamata te manje novčane mase na oročenju i otklonu obračuna kamata na oročenju u narednom razdoblju.

Društvo je zbog svega navedenog ostvarilo negativni financijski rezultat za prvo tromjesečje u iznosu od 5,9 milijuna kuna. Ovaj rezultat se ne smatra alarmantnim za Društvo, obzirom da je u skladu s planiranim i da se već u travnju pokreće prihodno intenzivnije razdoblje.

ACI je i u 2009. godini nastavio s trendom investiranja i oplemenjivanja sustava. Upravo u prvom tromjesečju pokrenuta su najveća ulaganja u sustavu i to: izmjena pontona u marini Pula, proširenje lukobrana i izmjena pontona u marini Pomer te rekonstrukcija sanitarija u marini Milna, a završena je i ugradnja pontona u marini Vrboska. Ulaganja imaju rok dovršetka do početka lipnja.

Ukupna vrijednost svih investicijskih ulaganja do sada u 2009. godini iznosi 25,7 milijuna kuna, od čega se 25,4 milijuna kuna odnosi na investicije, 73 tisuće kuna na investicijsko te 172 tisuće na tekuće održavanje.

Tijekom 2009. planiraju se ulaganja u vrijednosti od 67 milijuna kuna i to isključivo iz vlastitih sredstava.

