



ALPHA ADRIATIC d.d.

REVIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA RAZDOBLJE

01.01. DO 31.12.2021. GODINE

Pula, travanj 2022.

A decorative graphic in the bottom right corner consisting of three concentric, thick blue curved lines that sweep upwards and to the right.

SADRŽAJ:

Revidirani financijski izvještaji Društva ALPHA ADRIATIC s
revizorskim izvješćem za razdoblje 1.01.-31.12.2021. godine

Izvještaj posloводства

Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

Odluke Nadzornog odbora o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
za 2021. godinu i prijedlogu rasporeda dobiti





ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021.**



Sadržaj**Stranica**

Izvešće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine	3 – 12
Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja	13 – 14
Odgovornost Uprave za pripremu i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja	16
Izvešće neovisnog revizora	17 – 24
Financijski izvještaji:	
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine	25
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine	26
Izveštaj o promjenama kapitala za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine	27 – 28
Izveštaj o novčanim tokovima za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine	29
Bilješke uz financijske izvještaje	30 – 84
Dodatak „Standardni godišnji financijski izvještaji“	85 - 96



**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2021. GODINE****1. OPĆENITO**

ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo (u daljnjem tekstu: **Društvo**) sa sjedištem u Puli, Carrarina 6, OIB: 49693360447, MB: 3292754, dioničko je društvo upisano pri Trgovačkom sudu u Pazinu.

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2021. godine iznosio je 239.721.200,00 kuna i bio je podijeljen na 580.000 redovnih dionica oznake ULPL-R-A koje glase na ime, bez nominalnog iznosa i 77.212 povlaštenih dionica oznake ULPL-P-B koje glase na ime, bez prava glasa i bez nominalnog iznosa.

Redovne dionice Društva kotiraju na Redovitom tržištu Zagrebačke burze.

Društvo zajedno sa svojim supsidijarima United Shipping Services One Inc., Real d.o.o. i ASP Adriatic d.o.o. čini Grupu ALPHA ADRIATIC (u daljnjem tekstu: **Grupa**).

U konsolidirano izvješće Grupe uključeni su rezultati društva Alpha DCM Investments LLC u kojemu ino kompanija United Shipping Services One Inc., drži 50% udjela.

Osnovna djelatnost Društva i Grupe je međunarodni pomorski prijevoz i to u sektoru prijevoza rasutih tereta brodovima tipa Supramax te prijevoza naftnih proizvoda, kemikalija i ulja tankerima za prijevoz produkata i kemikalija tipa Medium Range (MR).

Flotu brodova u vlasništvu odnosno suvlasništvu na kraju izvještajnog perioda sačinjavaju 1 MR tanker i 4 Supramaxa, prosječne starosti 9.5 godina. Pored navedenog, Društvo i Grupa pružaju usluge upravljanja brodovima u vlasništvu trećih osoba.

Organi Društva su Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora su Amra Pende, predsjednica, Robert Banko, zamjenik predsjednice i Dubravko Kušeta, član.

Jedini član Uprave Društva je Igor Budisavljević, dipl. iur. Prokurist Društva je Martina Banković Vidić, mag. iur.

Konsolidirani financijski izvještaji predstavljaju financijske izvještaje Društva i njegovih društava kćeri. Iskazani su u kunama, sastavljeni sukladno zakonskoj regulativi i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja.

2. POSLOVANJE

Poslovanje Društva i njegovih društava kćeri u sastavu Grupe, u razdoblju 01.01.–31.12.2021. godine, obilježio je početak provedbe pravomoćnog predstečajnog sporazuma postignutog s vjerovnicima u prosincu 2020. godine, uredno izvršavanje svih obveza Društva i pokretanje novih poslova u suradnji s novim partnerima. Osim toga, poslovanje je u promatranom razdoblju obilježio nastavak oporavka vozarina u segmentu prijevoza rasutih tereta od sredine veljače i nastavak nestabilnosti vozarina u tankerskom segmentu, ponajviše zbog posljedica pandemije i posljedičnog smanjenja potražnje za naftom i naftnim derivatima. Dodatni teret, komplikaciju i trošak u poslovanju predstavljao je utjecaj zaraze COVID-19

virusom koja je od strane Svjetske zdravstvene organizacije (WHO) 11. ožujka 2020. godine proglašena pandemijom.

Od početka 2021., a posebice od sredine veljače, došlo je do snažnog rasta vozarina kod brodova za prijevoz rasutog tereta tipa Supramax pri čemu je relevantni index (BSI) dana 21. listopada 2021. dosegao vrijednost od USD 39.860 dnevno, nakon čega je uslijedio trend pada vozarina do kraja 2021. godine ali i u 2022. sve do početka veljače.

Vozarine za ugovore na vrijeme u trajanju od 12 mjeseci u tankerskom segmentu MR tankera nastavile su nestabilan trend koji je započeo krajem 2020. godine, te su se kretale na razini od oko USD 11.750 do USD 13.000 dnevno. S primjenom od druge polovice travnja, Društvo je ugovorilo novi posao s postojećim unajmiteljem za tanker „Verige“ po tržišnoj vozarini koja je nešto niža od prethodne ali koja je osigurala nastavak komercijalne eksploatacije broda bez zastoja uz sigurne prihode.

Poslovanje Društva i Grupe u periodu od 01.01. do 31.12.2021. godine obilježava:

- Kontinuitet u postizanju pozitivnog konsolidiranog EBITDA, kao jednog od ključnih pokazatelja uspješnosti poslovanja
 - EBITDA Grupe Alpha Adriatic za 2021. godinu iznosi 194 milijuna kuna (za matično Društvo -2,3 milijuna kuna), dok je u 2020. godini iznosio 133 milijuna kuna (za matično Društvo -63 milijuna kuna).
Prilagođena EBITDA Grupe Alpha Adriatic za 2021. godinu iznosi 90 milijuna kuna (za matično Društvo -2,3 milijuna kuna), dok je u 2020. godini iznosio 171,5 milijun kuna (za matično Društvo -165 tisuća kuna).
Prilagođena EBITDA – prilagodba za ostvarene gubitke od umanjenja vrijednosti brodova/udjela i dobitke od poništenja prethodnih umanjenja.
- Ostvarena konsolidirana neto dobit na nivou Grupe od 110.801.193 kuna odnosno dobit Društva (matice) od 10.680.922 kuna, u odnosu na konsolidiranu neto dobit Grupe od 96.535.047 kuna i neto gubitak Društva od 84.360.839 kuna u prethodnoj godini;
 - Ostvarena konsolidirana neto dobit Grupe za 2021. godinu rezultat je značajno viših prihoda od vozarina u segmentu suhih tereta, prihoda od ukidanja umanjenja vrijednosti brodova iz ranijih godina, te priznavanja odgođenog prihoda vezanog za brod „Champion Istra“. Ostali poslovni prihodi manji su u odnosu na usporedno razdoblje zbog ostvarenog prihoda od oprosta duga po kreditu za prodani brod „Pomer“ u 2020. godini. Ukupni poslovni rashodi u tekućem razdoblju niži su u tekućoj godini kao rezultat manjeg broja brodova u floti (nižih operativnih troškova brodova i nižih troškova osoblja) i izostanka rashoda od umanjenja vrijednosti brodova izvršenog u 2020. godini.
Na ostvareni konsolidirani dobitak u poslovanju utjecali su i niži neto financijski rashodi u tekućoj godini.
- Nastavak primjene i izvršavanje obveza koje proizlaze iz pravomoćnog predstečajnog sporazuma postignutog s vjerovnicima. Sve dospjele obveze Društva u potpunosti su izvršene, ispunjeni su svi preduvjeti za ostvarenje svih predviđenih otpusta obveza Društva sukladno pravomoćnom rješenju Trgovačkog suda u Pazinu, te je stoga ostvaren otpust obveza u ukupnom iznosu od preko 80 milijuna kuna, a koji su sukladno važećim računovodstvenim standardima evidentirani u poslovnim knjigama za 2020. godinu, u kojoj je predstečajni postupak i okončan. Društvo je svoje obveze iz potvrđenog predstečajnog sporazuma podmirilo iz vlastitih sredstava te u financijskom aranžmanu s društvom kćeri i zajmodavcem ACT Maritime LLC čime je potvrđeno povjerenje investitora i financijera u buduće poslovanje Društva i Grupe kao i predanost Društva ispunjenju svih zadanih poslovnih ciljeva i preuzetih obveza.

- Ugovaranje zajedničkog pothvata (joint venture) supsidijara u svom 100% vlasništvu, društva United Shipping Services One Inc. ulaganjem u visini 50% udjela u društvo Alpha DCM Investments LLC, osnovano u Republici Marshall Islands, radi investiranja u kupnju i eksploataciju brodova na sekundarnom tržištu.
- Potpisivanje ugovora o kupnji dva broda za prijevoz rasutih tereta nosivosti od po 52.000 DWT od strane društva u kojem Grupa Alpha Adriatic sudjeluje s udjelom u visini od 50%, Alpha DCM Investments LLC, putem osnovanih društava kćeri.
- Preuzimanje dva broda kupljena u suradnji s partnerom putem spomenutog zajedničkog društva te ugovaranje i početak obavljanja poslova tehničkog, komercijalnog i kadrovskog upravljanja na brodovima „Punta“ i „Valovine“.
- Osnivanje novog društva ASP Adriatic d.o.o. u Rijeci za posredovanje, zastupanje i savjetovanje u brodarstvu koje će se primarno baviti kadrovskim poslovima i posredovanjem u zapošljavanju pomoraca, a u kojem Društvo trenutno drži 80% udjela.

Također, promatrani period obilježili su i:

- uredno ispunjavanje svih financijskih obveza proizašlih iz predstečajnog sporazuma;
- zadržavanje ukupnih operativnih troškova brodova na optimalnim razinama, uz nastavak politike racionalizacije uvedene u prethodim godinama;
- puna zaposlenost brodova, uz nastavak trenda visoke efikasnosti flote;
- puna implementacija sustava kvalitete i sigurnosti na brodovima i u uredu, uz daljnje podizanje kvalitete i stručnosti zaposlenika te zadržavanje visoke razine profesionalnosti;
- uvođenje i prelazak na novi poslovno informatički sustav specijaliziranog proizvođača „Danaos“ koji omogućuje potpunu interaktivnost brojnih poslovnih modula koje Društvo koristi, pojednostavljuje rad na daljinu te podržava namjeru uspostave „paperless“ ureda;
- visoka učinkovitost upravljanja brodovima, uključujući i brodove u vlasništvu trećih osoba;
- potpuna naplata ugovorenih vozarina, uz poštivanje svih ugovornih obveza od strane unajmitelja i zakupaca brodova;
- sklapanje sporazuma s dugoročnim zakupcem broda „Champion Istra“ o završetku ugovora o zakupu i prodaji predmetnog broda;
- postizanje sporazuma s kupcem broda „Champion Istra“ o preuzimanju poslova upravljanja predmetnim brodom nakon njegove prodaje;
- prilagođavanje poslovanja posljedicama širenja virusa COVID-19;
- logističke poteškoće u organiziranju smjena pomoraca uslijed restrikcija kretanja i putovanja propisanih od većine država zbog sprječavanja širenja pandemije;
- nastavak primjene procedura za rad u uredu i na brodovima, kao i posebnih procedura za pripremu pomoraca za ukrcaj na siguran način koje će maksimalno reducirati rizik od širenja zaraze odnosno virusa COVID-19 na brodovima flote;
- značajan oporavak vozarina u segmentu prijevoza suhih tereta.

3. KOMERCIJALNI PREGLED

Ukupno ostvareni konsolidirani poslovni prihodi u 2021. godini iznosili su 265.015 tisuća kuna, u odnosu na 250.827 tisuća kuna ostvarenih u 2020. godini. Ostvareni prihodi od vozarina i management usluga iznose 138.032 tisuća kuna, dok su 2020. godine iznosili 93.161 tisuću kuna zbog značajnog porasta cijena vozarina u sektoru prijevoza rasutih tereta u tekućem periodu.

Osim prihoda od vozarina i usluga upravljanja brodovima za vanjske korisnike, Grupa je tijekom 2021. godine priznala odgođeni prihod vezano za prodani brod „Champion Istra“ dok je u prvoj polovici 2020. godine osim odgođenih prihoda za brod ostvarila i prihod od oprosta duga po kreditu za prodani brod „Pomer“. Temeljem procjene tržišne vrijednosti brodova na dan 31.12.2021. godine izvršene od strane nezavisnih specijaliziranih procjenitelja, utvrđena je potreba usklađenja njihovih knjigovodstvenih vrijednosti na više zbog povećanja vrijednosti brodova na tržištu. Usklađenje je izvršeno ukidanjem umanjena vrijednosti istih brodova koja su izvršena u prethodnim godinama u ukupnom iznosu od 103,7 milijuna kuna. Gore navedeni prihodi iskazani su na pozicijama ostalih poslovnih prihoda a koji ukupno iznose 126.983 tisuća kuna (2020: 157.667 tisuća kuna).

Od početka 2021. godine, došlo je do snažnog rasta vozarina kod brodova za prijevoz rasutog tereta tipa Supramax gdje je relevantni index (BSI) dana 21. listopada 2021. dosegao vrijednost od USD 39.860 dnevno, nakon čega je uslijedio trend pada vozarina do kraja 2021. godine ali i u 2022. godini sve do početka veljače. Osim što je napokon došlo do uravnoteženja knjiga narudžbi za nove brodove tog tipa, značajan je i izostanak inače uobičajenog usporavanja gospodarskih aktivnosti u Kini tijekom kineske Nove godine uslijed restrikcija na putovanja zbog trajanja pandemije. Osim toga, promijenjen je i trend uvoza sirovina, posebice ugljena u Kini, koja je svoje uobičajene dobavljače iz Australije supstituirala s dobavljačima iz drugih zemalja, poput Indije, Indonezije i sl., a što je imalo pozitivan utjecaj na potražnju za brodovima tipa Supramax, koji su najoptimalniji upravo za prijevoz tereta iz spomenutih zemalja, dok se teret iz Australije u većoj mjeri prevozio većim brodovima (Capesize). Zbog utjecaja pandemije i usporavanja globalnog logističkog lanca više od 16% svjetske pomorske flote je na neki način imobilizirano zbog dužeg čekanja brodova u lukama uslijed regulative koje se tiču karantene, kompliciranih procedura vezanih za smjene posade i sl. Ovakav razvoj događaja upućuje na pozitivna očekivanja u ovom segmentu tržišta i u narednom razdoblju zbog pomanjkanja slobodnih brodova na tržištu. Brodovi „Veruda“ i „Stoja“ ostvarivali su prihode na temelju ugovora o najmu (time charter), s varijabilnom vozarinom koja je ovisna o kretanju BSI indeksa, dok su brodovi „Punta“ i „Valovine“ također zaposleni na temelju ugovora o najmu ali s fiksnim iznosom vozarine čime se osigurava stabilnost prihoda.

U sektoru prijevoza nafte, naftnih produkata i kemikalija prosječne vozarine za ugovore na vrijeme (zaključene na period od 12 mjeseci) kretale su se tijekom godine na razinama od oko USD 11.750 do USD 13.000 dnevno što je nastavak trenda iz zadnjeg kvartala 2020. godine. Vozarine u ovom segmentu poslovanja pod pritiskom su smanjenja potražnje kao posljedice pandemije. Većina zračne flote još uvijek je prizemljena i trend uvođenja i mijenjanja putnih restrikcija u međunarodnom prometu negativno utječu i na potrošnju naftnih derivata. Inicijalni problemi s kašnjenjem u distribuciji i odobravanju cjepiva također su otežali situaciju i nisu doprinijeli oporavku tržišta. Pozitivni pomaci u ovom segmentu poslovanja nisu se ostvarili ni u četvrtom kvartalu 2021. godine, međutim s ukidanjem pandemijskih restrikcija za međunarodna putovanja koja se očekuju tijekom 2022. godine, rezultat će povećanjem potražnje za energijom, uvođenjem više brodskih, autobusnih i avionskih linija što bi trebalo pozitivno utjecati na segment tankerskog prijevoza.

Preostali tanker u vlastitoj floti ostvarivao je stabilne prihode na bazi ranije zaključenog brodarskog ugovora na vrijeme (time charter), što je osiguralo konzistentnost i stabilnost priljeva na razini Grupe unatoč lošijem tankerskom spot tržištu. Svi brodovi iz flote Društva i Grupe u predmetnom su periodu uredno izvršavali obveze iz komercijalnih ugovora, uz zadržavanje stope zaposlenosti na uobičajeno visokoj razini.

Dana 23. siječnja 2021. godine, s dosadašnjim zakupcem koji je ujedno i novi vlasnik broda „Champion Istra“ potpisan je Ugovor o upravljanju predmetnim brodom čime je napravljen još jedan iskorak u smjeru opredjeljenja Društva za proširivanje aktivnosti upravljanja brodovima u vlasništvu trećih osoba te su na taj način osigurani dodatni prihodi Društvu i Grupi.

Dana 10. rujna 2021. godine potpisan je Ugovor o upravljanju brodom „Punta“ s novim vlasnikom, društvom Punta LLC, osnovanom u Republici Marshall Islands, a koje društvo je u vlasništvu društva Alpha DCM Investments LLC, također osnovanom u Republici Marshall Islands, a u kojem Grupa Alpha Adriatic putem društva kćeri United Shipping Services One Inc. ima udjel u visini od 50%. Fizička primopredaja vlasništva broda obavljena je na dan 16. rujna 2021. godine u luci Samsun u Turskoj.

Dana 01. listopada 2021. godine potpisan je Ugovor o upravljanju brodom „Valovine“ s novim vlasnikom, društvom Valovine LLC, osnovanom u Republici Marshall Islands, a koje društvo je također u vlasništvu društva Alpha DCM Investments LLC. Primopredaja broda izvršena je dana 13. listopada 2021. u luci Guangzhou u Kini. Ovi novi poslovi potvrđuju ozbiljnost, sposobnost, dobru reputaciju i konkurentnost Društva i Grupe Alpha Adriatic na svjetskom pomorskom tržištu te osiguravaju dodatne prihode Društvu i Grupi u narednom razdoblju.

4. KADROVSKI PREGLED

Društvo je na dan 31. prosinca 2021. godine zapošljavalo 27 stručnih, pretežito visoko obrazovanih zaposlenika, koji svojim odgovornim radom, zalaganjem i lojalnošću osiguravaju sigurno i kvalitetno upravljanje brodovima uz ispunjavanje visokih zahtjeva industrije i klijenata.

Tijekom 2021. godine na brodovima iz flote kojima upravlja Društvo i Grupa bilo je zaposleno gotovo 400 pomoraca.

5. TEHNIČKI PREGLED

U promatranom razdoblju na brodovima iz flote Društva nije bilo zastoja niti značajnih kvarova, te su svi brodovi uredno poslovali, sukladno važećim ugovorima.

Tijekom trećeg kvartala obavljena su dokovanja dva tankera koje Grupa Alpha Adriatic ima na upravljanju, „Champion Pula“ (u Kini) i „Champion Pomer“ (u Indoneziji). Krajem trećeg kvartala započelo je i dokovanje broda za prijevoz rasutog tereta imena „Valovine“ (u Kini), koji je također pod upravljanjem Grupe Alpha Adriatic. Brod je nakon obavljenog dokovanja predan novom vlasniku a Grupa Alpha Adriatic nastavila je voditi poslovanje broda u ime i za račun novog vlasnika. U četvrtom kvartalu obavljeno je i dokovanje broda „Veruda“ (u Kini).

Radilo se o izuzetno zahtjevnim dokovanjima, kako s tehničkog aspekta (uz redovite radove na brodovima „Champion Pula“, „Valovine“ i „Veruda“ ugrađen je sustav za pročišćavanje balastnih voda), ali još i više iz logističkog aspekta zbog velikih restrikcija, nemogućnosti putovanja, dugotrajnoj karanteni i ograničenju pristupa brodu predstavnika Društva, dobavljača, servisera i ostalih. Zbog navedenih restrikcija i propisane karantene brodova u Kini prije obavljanja dokovanja, brodovi su bili van komercijalne eksploatacije gotovo dvostruko više nego što je bilo samo trajanje radova, a na što nije bilo moguće utjecati. Radi se o tipičnom primjeru produljene imobilizacije broda zbog pandemije koju smo prethodno spomenuli i koja, s jedne strane, smanjuje prihode i povećava troškove uslijed duljeg stajanja broda zbog propisa o karanteni i značajnog porasta cijena goriva, maziva, rezervnih dijelova, troškova dostave i servisa, ali s druge strane pozitivno utječe na visinu vozarina zbog pomanjkanja slobodnih brodova na tržištu.

Sva su dokovanja uspješno obavljena i brodski certifikati obnovljeni zahvaljujući znanju, iskustvu i velikoj požrtvornosti uključenih tehničkih inspektora i ostalih zaposlenika, a sve na zadovoljstvo naših poslovnih partnera i klijenata.

6. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2021. Društvo nije stjecalo niti otpuštalo vlastite dionice.

7. POSLOVNI DOGAĐAJI U 2021. GODINI

- Na dan 19. veljače 2021. godine ispunjeni su svi preduvjeti za ostvarenje svih predviđenih otpusta obveza Društva sukladno pravomoćnom rješenju Trgovačkog suda u Pazinu broj St-336/2019 o potvrdi Predstečajnog sporazuma, u ukupnom iznosu od preko 80 milijuna kuna, a koji su sukladno važećim računovodstvenim standardima evidentirani u poslovnim knjigama za 2020. godinu, u kojoj je predstečajni postupak i okončan.

Društvo je svoje obveze iz potvrđenog predstečajnog sporazuma podmirilo iz vlastitih sredstava te u financijskom aranžmanu društva kćeri s zajmodavcem ACT Maritime LLC čime je potvrđeno povjerenje investitora i financijera u buduće poslovanje Društva i Grupe kao i predanost Društva ispunjenju svih zadanih poslovnih ciljeva i preuzetih obveza.

- Od početka 2021., a posebice od sredine veljače, došlo je do snažnog rasta indexa i vozarina brodova za prijevoz rasutih tereta tipa Supramax pri čemu je index BSI u listopadu premašio razinu od USD 39.000 dnevno. Osim što je napokon došlo do uravnoteženja knjiga narudžbi za nove brodove tog tipa, značajan je i izostanak inače uobičajenog usporavanja gospodarskih aktivnosti u Kini tijekom kineske Nove godine uslijed restrikcija na putovanja zbog pandemije. Osim toga, kao što je prethodno tumačeno promijenjen je i trend uvoza sirovina, posebice ugljena u Kinu, koja je svoje uobičajene dobavljače iz Australije supstituirala s dobavljačima iz drugih zemalja, a što je imalo pozitivan utjecaj na potražnju za brodovima kojima Društvo upravlja. Zbog utjecaja pandemije i usporavanja globalnog logističkog lanca više od 16% svjetske pomorske flote je na neki način imobilizirano zbog dužeg čekanja brodova u lukama uslijed regulative koje se tiču karantene, kompliciranih procedura vezanih za smjene posade i sl. Ovakav razvoj događaja upućuje na pozitivna očekivanja u ovom segmentu tržišta u narednom razdoblju.
- Nastavno na Rješenje o provođenju istrage protiv Društva od 04. ožujka 2019. godine, i optužnice podignute 24.03.2020. godine, rješenjem optužnog vijeća od dana 24.02.2021. godine optužnica je vraćena državnom odvjetništvu na doradu obzirom na nedostatke u provođenju istrage. Dana 21. rujna 2021. godine Društvo je zaprimilo dorađenu optužnicu u kaznenom predmetu o kojem je Društvo već ranije izvijestilo investicijsku javnost objavom od dana 17. kolovoza 2020. godine
- Dana 23. ožujka 2021. godine, u luci Odesa u Ukrajini izvršena je primopredaja tankera "Champion Istra", izgrađenog 2012. godine u brodogradilištu 3. Maj u Rijeci, kupcu a ujedno i dosadašnjem zakupcu broda, društvu Ebony AS sa sjedištem u Norveškoj, koji je iskoristio svoju opciju kupnje broda sukladno odredbama Ugovora o zakupu iz 2015. godine.

Istodobno, s novim je vlasnikom broda potpisan ugovor kojim je prodani brod povjeren Grupi Alpha Adriatic na upravljanje čime je osiguran nastavak zapošljavanja pomoraca, zaposlenika Društva i Grupe kao i daljnji razvoj i proširenje usluga upravljanja brodovima u vlasništvu trećih osoba, a u kojem smjeru se Društvo i Grupa nadalje planiraju strateški razvijati.

Sredstva dobivena iz predmetne transakcije u cijelosti su usmjerena u korist hipotekarnih vjerovnika čime je dodatno smanjena kreditna izloženosti Društva i Grupe.

- Dana 22. srpnja 2021. godine, Grupa Alpha Adriatic je, putem supsidijara u svom 100% vlasništvu, društva United Shipping Services One Inc., zaključila ugovor o zajedničkom ulaganju u visini od 50% u društvo Alpha DCM Investments LLC osnovano u Republici Marshall Islands. Zajednički pothvat (joint venture) je ugovoren radi investiranja u kupnju i eksploataciju brodova na sekundarnom tržištu, s namjerom da upravo Grupa Alpha Adriatic upravlja brodovima koji će biti pod kontrolom zajedničkog društva dok će društvo DC Maritime Partners brinuti o korporativnom upravljanju.
- Dana 20. kolovoza 2021., društvo u kojem Grupa Alpha Adriatic sudjeluje s udjelom u visini od 50%, Alpha DCM Investments LLC sa sjedištem u Republici Maršalovi Otoci, putem osnovanih društava kćeri potpisalo je ugovore o kupnji dva broda za prijevoz rasutih tereta nosivosti od po 52.000 DWT, izgrađenih 2013. i 2016. godine u brodogradilištu "Uljanik Brodogradilište d.d.", imena „Punta“ i „Valovine“. S tim u vezi osigurana je i realizacija kreditnog aranžmana s američkom financijskom institucijom EnTrust Global, a ugovoreno je tehničko, komercijalno i kadrovsko upravljanje brodovima od strane Grupe Alpha Adriatic, te nastavak plovidbe brodova pod hrvatskom zastavom, zapošljavanje hrvatskih pomoraca i kadeta.
- Dana 30. kolovoza 2021. godine, u poslovnim prostorijama Društva održana je Glavna skupština na kojoj je bilo prisutno 1.178.888 glasova što predstavlja 53,8568% temeljnog kapitala koji otpada na dionice s pravom glasa. Na održanoj Glavnoj skupštini donesene su sve odluke u sadržaju kako je to predloženo od strane Uprave i Nadzornog odbora Društva te prethodno objavljeno u sklopu Poziva za Glavnu skupštinu dana 22. srpnja 2021. godine.
- Dana 16. rujna 2021. u luci Samsun u Turskoj društvo u kojem Grupa Alpha Adriatic sudjeluje s udjelom u visini od 50%, Alpha DCM Investments LLC, sa sjedištem u Republici Maršalovi Otoci, putem društva kćeri Punta LLC, također sa sjedištem u Republici Maršalovi Otoci, preuzelo je vlasništvo motornog broda imena „Punta“, nosivosti 52.000 DWT, izgrađenog 2013. godine u brodogradilištu "Uljanik Brodogradilište d.d.". Grupa Alpha Adriatic istodobno je preuzela tehničko, komercijalno i kadrovsko upravljanje brodom. Brod je odmah nakon primopredaje započeo komercijalni ugovor o najmu s renomiranim unajmiteljem, nastavio ploviti pod hrvatskom zastavom, zapošljavati hrvatske pomorce i kadete, te koristiti usluge čitavog niza hrvatskih podugovarača.
- Dana 13. listopada 2021. u luci Guangzhou u Kini društvo u kojem Grupa Alpha Adriatic sudjeluje s udjelom u visini od 50%, Alpha DCM Investments LLC, sa sjedištem u Republici Maršalovi Otoci, putem društva kćeri Valovine LLC, također sa sjedištem u Republici Maršalovi Otoci, preuzelo je vlasništvo motornog broda imena „Valovine“, nosivosti 52.000 DWT, izgrađenog 2016. godine u brodogradilištu "Uljanik Brodogradilište d.d.". Grupa Alpha Adriatic istodobno je preuzela tehničko, komercijalno i kadrovsko upravljanje brodom. Brod je odmah nakon primopredaje započeo komercijalni ugovor o najmu s renomiranim unajmiteljem, nastavio ploviti pod hrvatskom zastavom, zapošljavati hrvatske pomorce i kadete, te koristiti usluge čitavog niza hrvatskih podugovarača.
- Uslijed opasnosti uzrokovane širenjem zaraze COVID-19 virusom, Društvo je nastavilo primjenjivati odgovarajuće mjere zaštite sukladno preporukama Zavoda za javno zdravstvo Republike Hrvatske. Propisane mjere koje uključuju i organizaciju rada većeg broja djelatnika na sekundarnim lokacijama u cilju zaštite njihova zdravlja i dalje se primjenjuju te će se nastaviti primjenjivati do potpune normalizacije situacije s pandemijom. Priroda posla Društva i inače traži pojačani angažman uz fleksibilno radno vrijeme tako da je velika većina djelatnika i u redovnom poslovanju opremljena i obučena za rad izvan ureda uz daljinski elektronski pristup podacima slijedom čega je svakodnevno odvijanje poslovanja uredno nastavljeno od samog početka izbijanja zaraze. Predmetne mjere se kontinuirano prilagođavaju aktualnoj epidemiološkoj situaciji pridržavajući se uputa nadležnih tijela.

Poslovanje brodova iz flote odvijalo se uredno ali uz striktno pridržavanje i implementaciju zaštitnih mjera sukladno uputama HZJZ, WHO i IMO te regulative i restrikcija država čije luke brodovi dotiču.

Redovna repatrijacija pomoraca po isteku ugovora i nadalje je znatno otežana, a u nekim dijelovima svijeta, nažalost, i onemogućena. Slijedom navedenog, dio pomoraca i dalje je primoran ostati na brodu nešto više od ugovorenog perioda, dok se dio pomoraca koji su na odmoru nisu mogli ukrcati na brod kako je ranije bilo planirano. Unatoč inicijativama u suradnji s predstavnicima Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, ostalih članica udruge hrvatskih brodara „Mare Nostrum“ i Sindikata pomoraca Hrvatske, Međunarodne pomorske organizacije i drugih međunarodnih tijela uključujući i Europsku uniju, za uspostavljanje sigurnih, „zelenih koridora“ za smjenu pomoraca, kao i implementaciji sigurnih procedura za njihov ukrcaj koje uključuju i testiranje na virus COVID-19, uspjeh je bio tek djelomičan i ograničen samo na pojedine zemlje i dijelove svijeta. Pokrenuta je i inicijativa udruge „Mare Nostrum“ kroz koju se, u suradnji s resornim Ministarstvom i Sindikatom pomoraca Hrvatske, hrvatskim pomorcima osigurao prioritetni status za cijepljenje kako bi lakše mogli putovati na ukrcaj u inozemstvo, te kako bi se njima i njihovim kolegama na brodovima pružila dodatna zaštita.

Uz iznimne napore i požrtvovnost svih djelatnika, te uz dodatne preventivne mjere, procedure i troškove, Društvo uspijeva i nadalje organizirati smjene pomoraca i u znatno otežanim okolnostima, iako ponekad uz kašnjenja koja su uzrokovana vanjskim utjecajima i propisima. Na žalost, uslijed neizvjesnosti epidemiološke situacije u svijetu, realno je očekivati nastavak logističkih i administrativnih problema s organizacijom smjena pomoraca i u narednom periodu.

8. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Dana 01. i 02. veljače 2022. godine, održana je sjednica optužnog vijeća na kojoj je raspravljena optužnica u kaznenom predmetu o podizanju koje je Društvo već ranije izvijestilo investicijsku javnost (objava od 21. rujna 2021). Na predmetnoj je sjednici donesena odluka o potvrđivanju optužnice. Društvo će u svrhu zaštite svojih prava i interesa u sudskom postupku osporavati bilo kakvu inkriminaciju uključujući i navodno neosnovano stjecanje imovinske koristi od strane Društva.

9. RAZVOJ DRUŠTVA

Iako će se i nadalje dio poslova obavljati vlastitim brodovima, razvoj Društva i Grupe dodatno će se usmjeravati prema osnaživanju kvalificiranog personala za poslove upravljanja brodovima za vanjske korisnike (tehničko, kadrovsko, komercijalno i slično) te uvođenju i razvoju novih poslovnih alata kojima će se osigurati visoka kvaliteta i konkurentnost pruženih usluga.

Težište razvoja u idućem periodu stavlja se na pružanje usluga upravljanja brodovima za vanjske korisnike. Novi ugovori o obavljanju poslova upravljanja brodom „Champion Istra“, koji je sada u vlasništvu norveškog broдача, te ugovaranje novog posla s novim vlasnikom brodova „Punta“ i „Valovine“, potvrđuju navedeno opredjeljenje te sposobnost, dobru reputaciju i konkurentnost Društva i Grupe na svjetskom pomorskom tržištu.

Osnivanjem novog društva ASP Adriatic d.o.o. u Rijeci koje svoje poslovne aktivnosti započinje tijekom prvog kvartala 2022. godine dodatno se osnažuje potencijal za pružanje kvalitetnih usluga upravljanja brodovima i proširuje se baza pomoraca, partnera i klijenata Društva i Grupe.

10. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I ZAŠTITE OKOLIŠA

U okviru obavljanja poslova pomorskog prijevoza, uključujući i pružanje usluga upravljanja brodovima, kontinuirano se provode istraživanja i to poglavito vezana za uvođenje novih tehničkih rješenja i tehnologija, povezanih s iskorištavanjem brodova. Posebna je pažnja usmjerena na tehnička rješenja koja omogućavaju daljnje uštede u potrošnji pogonskog goriva, smanjenje onečišćenja i zaštitu okoliša. S druge strane, društveno odgovornim poslovanjem, ulaganjem u zajednicu, brigom i skrbi o zaposlenicima te njihovom edukacijom, nastoji se doprinijeti kontinuiranom gospodarskom i socijalnom razvoju.

U svjetlu propisa Međunarodne pomorske organizacije (IMO), koji su stupili na snagu 01. siječnja 2020. godine, a tiču se zabrane korištenja pogonskog goriva s visokim postotkom sumpora (3.5%) bez ugrađenog uređaja za odsumporavanje goriva („scrubber“), zauzet je stav da se na brodove iz flote neće pristupiti ugradnji predmetnih uređaja, već će se početi koristiti gorivo s niskim postotkom sumpora (0.5%). Kalkulacija stručnog tima u Društvu pokazala je da je isplativost ugradnje uređaja za odsumporavanje u praksi gotovo nemoguće definirati. Naime, mnoštvo je faktora koji su izvan utjecaja Društva i Grupe i rezultat su neizvjesnih tržišnih kretanja koje je nemoguće predvidjeti, kao npr. volatilnost promjene cijena različitih vrsta goriva, promjena u dostupnosti različitih vrsta goriva u svjetskim lukama i visokoj cijeni nabavke, kao i ugradnje uređaja za odsumporavanje. Virus Covida također naglašava kako pojava nepredvidivih utjecaja u kratkom vremenskom periodu može uzrokovati značajne promjene u režimu poslovanja. Tehnologija odsumporavanja goriva na brodovima je relativno nova, a uz taj rizik nove tehnologije postoji i dodatni rizik obalnih država koje mogu zabraniti pojedine uređaje, odnosno tehnologiju, zbog upitnog učinka na okoliš, a o čemu postoje mnogobrojne studije s različitim gledištima. Procjena Društva, a i mnogih drugih hrvatskih i svjetskih brodara, jest da će se proizvođači goriva prilagoditi tržišnoj potražnji za gorivima te se donijela odluka o korištenju pogonskog goriva s niskim postotkom sumpora.

Tijekom godine nastavio se proces ugrađivanja sustava za pročišćavanje balastnih voda u floti tijekom dokovanja brodova Champion Pula, Veruda i Valovine koji su obavljeni u 2021. godini. Sustav koji se ugradio udovoljava najmodernijim standardima i zahtjevima zaštite okoliša, te će predmetni brodovi moći nesmetano nastaviti komercijalnu eksploataciju bez ikakvih restrikcija. Istodobno, u planu je ugradnja sustava za pročišćavanje balastnih broda na brodovima Champion Pomer i Stoja tijekom prve polovice 2022. godine.

Društvo je započelo postupak usklađivanja s IMO propisima o indeksu energetske učinkovitosti broda (EEXI) i indikatoru intenziteta ugljika (CII) u skladu s ciljevima Pariškog sporazuma oko strategije smanjenja emisija stakleničkih plinova (GHG) koja uključuje smanjenje ukupne godišnje emisije stakleničkih plinova iz brodarstva za najmanje 50% do 2050. u usporedbi s razinama iz 2008., te smanjenje intenziteta ugljika u međunarodnom transportu za 40% do 2030. u odnosu na 2008. Početak primjene propisa očekuje se od 01. siječnja 2023. godine. Angažirani su ovlašteni vanjski konzultanti za tehničko savjetodavnu podršku radi procjene i provjere energetske učinkovitosti brodova iz flote te izradu potrebnih izračuna i simulacija radi utvrđivanja opsega potrebe za implementaciju dodatnih mjera i usklađivanja brodskih planova upravljanja energetskom učinkovitošću (SEEMP) s postavljenim zahtjevima i standardima, poput mjera za implementaciju ograničenja snage motora (EPL) ili moguću ugradnju uređaja za uštedu energije odnosno tzv. ESD (Efficiency Saving Devices), sve u cilju pravodobne implementacije propisa.

11. RIZICI POSLOVANJA

Osnovna djelatnost međunarodnog pomorskog prometa i obavljanje broderske djelatnosti prepoznatljivi su u svijetu kao jedan od najrizičnijih poduhvata te su kao takvi u izravnoj povezanosti sa značajnim rizicima poslovanja, od kojih su trenutačno najznačajniji:

- globalna ekonomska kretanja uslijed utjecaja virusa COVID-19;
- rizik porasta kamatnih stopa;
- volatilnost tečaja USD u odnosu na druge valute, uz utjecaj nadolazeće konverzije HRK u EUR zbog ulaska Republike Hrvatske u eurozonu;
- cjenovni rizik;
- rizik likvidnosti;
- kreditni rizik;
- rizik novčanog toka;
- značajne oscilacije vrijednosti brodova;
- rizik strogih uvjeta poslovanja;
- dug i neizvjestan rok povrata kapitala;
- promjenjivost regulative i osnovnih troškova poslovanja;
- rizik novih tehnologija;
- fluktuacija i nedostatak pomorskog kadra;
- geopolitički odnosi uključujući rat u Ukrajini te financijske i trgovinske sankcije prema Ruskoj Federaciji.

U Puli, 28. travnja 2022. godine



**Alpha
Adriatic d.d.**
Pula

Igor Budisavljević, direktor

I Z J A V A O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo (dalje u tekstu: **Društvo**) sa sjedištem u Puli, Carrarina 6, OIB: 49693360447, u izvještajnom je razdoblju primjenjivalo Kodeks korporativnog upravljanja koji su u listopadu 2019. godine usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza d.d. (dalje u tekstu: **Kodeks**), a koji Kodeks je objavljen na službenim stranicama Zagrebačke burze www.zse.hr i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga www.hanfa.hr.

U svakodnevnom poslovanju Društvo se razvija i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja poštujući pravila burze na koju je uvršteno te nastoji svojim ključnim internim aktima doprinijeti transparentnom i učinkovitom poslovanju. S obzirom da je tijekom 2019. pa sve do kraja 2020. godine nad Društvom proveden predstečajni postupak, a da je u 2021. godini Društvo intenzivno provodilo usvojeni Plan restrukturiranja, usklađivanje postojećih internih akata i politika Društva s novim preporukama Kodeksa trenutno je u tijeku.

O svakom eventualnom odstupanju od usvojenih novih preporuka Kodeksa kao i o načinu na koji je primjenjivalo odredbe novog Kodeks u godini u kojoj je započelo s primjenom usvojenog Plana restrukturiranja, Društvo će detaljnije izvijestiti u godišnjem Upitniku o usklađenosti za 2021. godinu, koji će biti objavljen poštujući za to propisane rokove.

Unutarnji nadzor i upravljanje rizicima u Društvu vrši se kroz kontinuirano istraživanje, ispitivanje i ocjenjivanje efikasnosti sustava i kvalitete, izvješćivanje o utvrđenim nalazima i predlaganje adekvatnih rješenja menadžmentu i Nadzornom odboru.

Deset značajnijih imatelja dionica navedeni su u Bilješkama godišnjeg financijskog izvještaja pod naslovom Kapital i rezerve. Društvo nema imatelje vrijednosnih papira s posebnim pravima kontrole, niti imatelje vrijednosnih papira s ograničenjima prava glasa na određeni postotak ili broj glasova.

Organi Društva su Uprava, Nadzorni odbor i Glavna skupština.

Uprava se može sastojati od jednog do dva člana (direktora) od kojih je svaki član ovlašten samostalno i pojedinačno zastupati Društvo. Mandat članova Uprave traje najviše do pet godina, uz mogućnost ponovnog imenovanja. Za člana Uprave može biti imenovana samo osoba koja ima visoku školsku spremu i najmanje pet godina radnog iskustva u pomorskoj industriji uz izvrsno poznavanje engleskog jezika. Odluku o imenovanju i opozivu, broju članova Uprave te o trajanju njihova mandata donosi Nadzorni odbor. Ovlasti članova Uprave definirane su Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom Društva te uključuju sve ovlasti potrebne za svakodnevno vođenje poslova Društva. Uprava je za određene odluke propisane Statutom dužna osigurati suglasnost Nadzornog odbora. Glavna je skupština dana 29. kolovoza 2019. godine dala ovlaštenje Upravi za stjecanje vlastitih dionica Društva i to redovnih dionica oznake ULPL-R-A i povlaštenih dionica oznake ULPL-P-B tijekom razdoblja od pet godina pod točno propisanim uvjetima.

Također, dana 08. kolovoza 2017. godine, u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu upisana je izmjena Statuta kojom je dana ovlast Upravi da uz suglasnost Nadzornog odbora, u razdoblju od najviše 5 (pet) godina od dana upisa predmetne izmjene u sudski registar, jednokratno ili u više navrata izdavanjem novih dionica poveća temeljni kapital Društva najviše s iznosa od 232.000.000,00 kn (dvjestotridesetdvamilijuna-kuna) za iznos od 116.000.000,00 kn (stošesnaestmilijunakuna) na iznos od 348.000.000,00 kn (tristočetridesetosammilijunakuna). Uprava je ovlaštena, uz suglasnost Nadzornog odbora, tako povećati temeljni kapital Društva izdavanjem dionica više rodova za uloge u novcu ili stvarima i pravima uz potpuno ili djelomično isključenje prava prvenstva postojećih dioničara pri upisu novih dionica koje se izdaju na temelju predmetne ovlasti. Nadzorni odbor ovlašten je uskladiti odredbe Statuta s promjenama koje su posljedica takvog povećanja temeljnog kapitala i izdavanja novih dionica. Temeljem predmetne ovlasti, temeljni kapital Društva povećan je 2019. godine s iznosa od 232.000.000,00 kn (dvjestotridesetdvamilijunakuna) za iznos od 7.721.200,00 kn (sedammilijunasedamstodvadesetjedna-tisućadvjestokuna) na iznos od 239.721.200,00 kn (dvjestotridesetdevetmilijunasedamstodvadesetjedna-tisućadvjestokuna).

Nadzorni se odbor sastoji od tri člana od kojih dva bira i opoziva Glavna skupština Društva dok jednog člana izabiru radnici Društva u skladu s posebnim zakonom kojim se uređuje rad i radnopravni odnosi. Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova Uprave te za nadzor nad vođenjem poslova Društva. Sukladno odredbama Statuta Nadzorni odbor daje prethodnu suglasnost za značajne transakcije i poslove koje Uprava bez takvog odobrenja ne može provesti.

Iz redova članova Nadzornog odbora imenovani su članovi Revizijskog odbora Društva.

Glavna skupština organ je u kojem dioničari ostvaruju prava u Društvu. Način rada Glavne skupštine reguliran je Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom. Statut, kao i odluke o izmjeni i dopuni Statuta donose se većinom od tri četvrtine danih glasova nazočnih ili zastupanih dioničara na sjednici Glavne skupštine u čijem radu sudjeluju dioničari ili njihovi punomoćnici koji zajedno imaju dionice čiji broj predstavlja udio od najmanje 50% temeljnog kapitala Društva koji otpada na te dionice u vrijeme održavanja Glavne skupštine.

Politika raznolikosti Društva, koja se primjenjuje u vezi s izvršnim, upravljačkim i nadzornim tijelima za cilj ima uspostaviti potrebne standarde koji osiguravaju raznolikost članova. To poboljšava njihovu kvalitetu rada i donošenje boljih odluka u vođenju. Kriteriji za imenovanje su vještine i iskustva kandidata, znanja iz područja industrije, osobne kvalitete i integritet, a uzimaju se u obzir i kriteriji raznolikosti kao što su spol, dob, dužina staža i individualne razlike u profesionalnim i osobnim iskustvima.

Članovi Uprave i Nadzornog odbora navedeni su u Bilješkama godišnjeg financijskog izvještaja pod naslovom Opći podaci.

 **Alpha
Adriatic d.d.**
Pula
Igor Budisavljević, direktor

ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
UKLJUČUJUĆI IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZA GODINU ZAVRŠENU
31. prosinca 2021.**

ODGOVORNOST UPRAVE ZA PRIPREMU I ODOBRAVANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI“), koje je odobrila Europska Unija („EU“) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja društva Alpha Adriatic d.d. („Društvo“) za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje kako Društvo na raspolaganju ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom za dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za razumne i oprezne prosudbe;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda i
- za pripremu financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti kako će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava je također odgovorna pripremiti godišnje izvješće u skladu sa zakonskim i regulatornim odredbama te podnijeti Nadzornom odboru svoje godišnje izvješće zajedno s godišnjim financijskim izvještajima. Nakon toga Nadzorni odbor mora odobriti godišnje izvješće zajedno s godišnjim financijskim izvještajima za njihovo podnošenje Glavnoj skupštini Društva.

Uprava je odobrila financijske izvještaje za izdavanje dana 28. travnja 2022. godine.

 **Alpha
Adriatic d.d.**
Pula

Igor Budisavljević, Direktor

ALPHA ADRIATIC d.d., Pula
Carrarina 6
52 100 Pula
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

DIONIČARIMA DRUŠTVA ALPHA ADRIATIC d.d.

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Alpha Adriatic d.d. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2021., izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31. prosinca 2021., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI-ima) koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Prepravak početnih stanja

Skrećemo pozornost na bilješku 2.30 u kojoj je navedeno da je Društvo ispravilo računovodstvene pogreške prethodnih razdoblja te reklasificiralo usporedne podatke. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Potencijalne obveze

Skrećemo pozornost na bilješku 28 u kojoj je opisan kazneni postupak koji se vodi protiv Društva. Dana 24. ožujka 2020. godine podignuta je optužnica protiv Društva za ostvarivanje nepripadajuće imovinske koristi u ukupnom iznosu od 57.960.520 kuna. Nakon uloženog odgovora i vraćanja optužnice na doradu zbog utvrđenih nedostataka, dana 01. i 02. veljače 2022. godine održana je sjednica optužnog vijeća na kojoj je donesena odluka o potvrđivanju optužnice. Zbog okolnosti navedenih u bilješci 28 Uprava Društva smatra da nisu zadovoljeni uvjeti za priznavanje rezerviranja po ovoj osnovi sukladno odredbama Međunarodnog računovodstvenog standarda 37 „Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina“. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored naših raspoloživih resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Naši postupci tijekom revizije
<p><i>Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva</i></p> <p>Na dan 31. prosinca 2021. godine knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovisna društva iznosi 426.618.647 kuna (31. prosinca 2020.: 426.602.647 kuna) i predstavlja 57% (2020: 48%) ukupne imovine Društva.</p> <p>Ulaganja u ovisna društva se u izvještaju o financijskom položaju mjere po trošku nabave umanjenom za gubitke, ako postoje. Sukladno odredbama Međunarodnog računovodstvenog standarda 36 „Umanjenje vrijednosti imovine“ Društvo na kraju svakog izvještajnog razdoblja utvrđuje postoje li pokazatelji mogućeg umanjenja imovine. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo treba procijeniti nadoknadiivi iznos imovine. Gubitak od umanjenja vrijednosti imovine potrebno je priznati u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada knjigovodstvena vrijednost imovine premašuje njezinu nadoknadiivu vrijednosti.</p> <p>Zbog značajnog utjecaja mjerenja ulaganja u ovisna društva na financijske izvještaje Društva identificirali smo ovo područje kao ključno revizijsko pitanje.</p> <p>Za dodatne informacije vidjeti bilješku 2.5. Ulaganja u ovisna društva i bilješku 7. Ulaganja u ovisna i pridružena društva</p>	<p>Naše revizijske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ocjenu prikladnosti metodologije korištene za testiranje umanjenja i procjenu usklađenosti s MSFI-ima usvojenima od EU • Testiranje ključnih pretpostavki i procjena koje je koristila Uprava pri određivanju da li postoje indikatori umanjenja • Razumijevanje procesa pripreme procjene budućih novčanih tokova • Testiranje matematičke točnosti modela umanjenja vrijednosti, analize osjetljivosti i testiranje diskontne stope korištene u kalkulaciji • Ocjena prikladnost objava vezanih za umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva u bilješci 2.5. Ulaganja u ovisna društva i bilješci 7. Ulaganja u ovisna i pridružena društva i usklađenost sa MSFI-ima usvojenima od EU

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2020. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 29. travnja 2021. godine.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvještaje, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvještaje neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim u razmjeru u kojem je to izričito navedeno u dijelu našeg izvješća neovisnog revizora pod naslovom *Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima*, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo ništa za izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima koji su utvrđeni od strane Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava namjerava ili likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja koji je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaje neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po pretpostavci vremenski neograničenog poslovanja.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takvog priopćavanja.

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvešće temeljem zahtjeva iz Uredbe (EU) br. 537/2014

1. Na 30. kolovoza 2021. godine imenovala nas je Glavna skupština temeljem prijedloga Nadzornog odbora da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2021. godinu. Na datum ovog izvješća neprekinuto smo angažirani u obavljanju zakonskih revizija Društva od revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu što ukupno iznosi jednu godinu.
2. Osim pitanja koja smo u našem izvješću neovisnog revizora naveli kao ključna revizijska pitanja unutar podnaslova *Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja* nemamo ništa za izvijestiti u vezi s točkom (c) članka 10. Uredbe (EU) br. 537/2014.
3. Našom zakonskom revizijom godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu sposobni smo otkriti nepravilnosti, uključujući i prijevaru sukladno Odjeljku 225 *Reagirane na nepoštivanje zakona i regulativa* IESBA Kodeksa koji od nas zahtijeva da pri obavljanju revizijskog angažmana sagledamo je li Društvo poštivalo zakone i regulative za koje je opće priznato da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njihovim godišnjim financijskim izvještajima, kao i druge zakone i regulative koji nemaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u njegovim godišnjim financijskim izvještajima, ali poštivanje kojih može biti ključno za operativne aspekte poslovanja Društva, njegovu sposobnost da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem ili da izbjegne značajne kazne.

Osim u slučaju kada naiđemo na, ili saznamo za, nepoštivanje nekog od prethodno navedenih zakona ili regulativa koje je očigledno beznačajno, prema našoj prosudbi njegovog sadržaja i utjecaja, financijskog ili drugačijeg, za Društvo, njegove dionike i širu javnost, dužni smo o tome obavijestiti Društvo i tražiti da istraži taj slučaj i poduzme primjerene mjere za rješavanje nepravilnosti te za sprečavanje ponovnog pojavljivanja tih nepravilnosti u budućnosti. Ako Društvo sa stanjem na datum revidirane bilance ne ispravi nepravilnosti temeljem kojih su nastali pogrešni prikazi u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima koji su kumulativno jednaki ili veći od iznosa značajnosti za financijske izvještaje kao cjelinu od nas se zahtijeva da modificiramo naše mišljenje u izvješću neovisnog revizora.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 7.485.643 kn koji predstavlja približno 1% ukupne imovine Društva. S obzirom da je poslovanje Društva vezano uz izraženu volatilnost vozarina smatramo da imovina Društva predstavlja stabilniju osnovu za određivanje značajnosti.

4. Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s Dodatnim izvješćem za Nadzorni odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.
5. Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2021. godinu i datuma ovog Izvješća nismo pružali Društvu ni društvima koja su pod njegovom kontrolom unutar EU zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Izvešće temeljem zahtjeva iz Zakona o računovodstvu

1. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, informacije u priloženom izvješću posloводства Društva za 2021. godinu usklađene su s priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva za 2021. godinu.
2. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, priloženo izvješće posloводства Društva za 2021. godinu je sastavljeno u skladu sa Zakonom o računovodstvu.
3. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije, nismo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom izvješću posloводства Društva.
4. Prema našem mišljenju, temeljeno na poslovima koje smo obavili tijekom revizije, izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2021. godinu, je u skladu sa zahtjevima navedenim u članku 22. točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu.
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, uključena u godišnje izvješće Društva za 2021. godinu, uključuje informacije iz članka 22. točaka 1., 2., 5., 6. i 7. Zakona o računovodstvu.

Izvešće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje

Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20 i 83/21) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u).

Proveli smo angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci ulp18_hr-2021-12-31.zip, u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Odgovornosti Uprave i onih zaduženih za upravljanje

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u.

Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške.

Uprava Društva također je odgovorna za:

- Objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

Odgovornosti revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u. Proveli smo ovaj angažman s izražavanjem razumnog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjeni) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija*.

Obavljeni postupci

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja otkriti svaku značajnu (materijalnu) neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u,
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške; i
- na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i prikladni da pruže osnovu za naš zaključak.

Zaključak

Prema našem uvjerenju, temeljem provedenih postupaka i pribavljenih dokaza, financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu, sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama su u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine.

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2021. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

Angažirani partner u reviziji koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Dragan Rudan.

U Zagrebu, 28. travnja 2022. godine

UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju

Ilica 213

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Mr. sc. Dragan Rudan



Direktor i ovlašteni revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
ZAGREB, Ilica 213

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

NA DAN 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Bilješka	31. prosinca 2020. prepravljeno	31. prosinca 2021.
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	6	2.885.409	2.872.455
Pravo na korištenje imovine	6a	414.497	703.074
Ulaganja u ovisna i pridružena društva	7	426.602.647	426.618.647
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	9	8.950	8.950
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	10	361.906.218	268.942.428
		791.817.721	699.145.554
Kratkotrajna imovina			
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	10	94.146.481	53.835.752
Potraživanja za porez na dobit		9.588	9.588
Novac i novčani ekvivalenti	11	13.259	244.721
		94.169.328	54.090.061
Ukupno imovina		885.987.049	753.235.615
Kapital i rezerve			
Dionički kapital	12	239.721.200	239.721.200
Kapitalne rezerve		1.447.200	1.447.200
Zakonske rezerve		19.337.676	19.337.676
Rezerve za vlastite dionice		11.072.822	11.072.822
Vlastite dionice		(11.072.822)	(11.072.822)
Zadržana dobit		86.802.233	2.441.394
Dobit / (gubitak) poslovne godine		(84.360.839)	10.680.922
Ukupno kapital i rezerve		262.947.470	273.628.392
Dugoročne obveze			
Obveze za primljene kredite i zajmove	15	217.578.097	108.185.562
Podređene obveze - mezzanine dug	15a	226.768.754	240.507.992
Rezerviranja	14	373.098	331.359
Obveze po najmovima	6a	305.154	417.786
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	16	1.188.335	-
		446.213.438	349.442.699
Kratkoročne obveze			
Obveze za primljene kredite i zajmove	15	161.492.802	112.416.638
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	16	15.224.677	17.562.155
Obveze po najmovima	6a	108.662	185.731
		176.826.141	130.164.524
Ukupne obveze		623.039.579	479.607.223
Ukupno kapital i obveze		885.987.049	753.235.615

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ove bilance. U ime Društva potpisao i odobrio za izdavanje 28. travnja 2022. godine.



Alpha Adriatic d.d.
Pula

Igor Budisavljević, Direktor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Bilješka	2020. prepravljeno	2021.
Prihodi od prodaje	17	21.956.386	14.795.035
Ostali poslovni prihodi	18	399.380	475.396
Troškovi materijala	19	(84.451)	(98.469)
Troškovi usluga	20	(10.486.354)	(6.927.565)
Troškovi osoblja	21	(11.063.041)	(11.174.133)
Amortizacija	5,6	(260.950)	(249.882)
Ostali troškovi poslovanja	22	(880.809)	(800.432)
Umanjenje vrijednosti financijske imovine	23	(83.900.331)	-
Umanjenje vrijednosti ostale imovine	24	(62.641.085)	-
Ostali dobici / (gubici) - neto	25	83.893.742	1.450.739
Gubitak iz poslovanja		(63.067.513)	(2.529.311)
Financijski prihodi	26	54.919.427	69.018.613
Financijski rashodi	26	(76.212.753)	(55.808.380)
(Rashodi) / prihodi od financiranja - neto	26	(21.293.326)	13.210.233
(Gubitak) / dobit prije poreza		(84.360.839)	10.680.922
Porez na dobit	27	-	-
(Gubitak) / dobit za godinu		(84.360.839)	10.680.922
Zarada/ (gubitak) po dionici	13		
Osnovni (gubitak) / zarada po dionici		(154,16)	18,81
Razrijeđeni (gubitak) / zarada po dionici		(154,16)	18,81
Ostala sveobuhvatna dobit za godinu		-	-
Ukupna sveobuhvatni (gubitak) / dobit za godinu		(84.360.839)	10.680.922

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti. U ime Društva, potpisao i odobrio za izdavanje 28. travnja 2022. godine.



Alpha Adriatic d.d.
 Pula
 Igor Budisavljević, Direktor

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Izdani dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Zadržana dobit	Dobit ili gubitak	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2019. godine	232.000.000	1.447.200	19.337.676	11.072.822	(11.072.822)	101.309.042	(14.506.809)	339.587.109
Ispravak pogreške prethodnog razdoblja	7.721.200	-	-	-	-	-	-	7.721.200
Stanje 1. siječnja 2020. godine	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	(11.072.822)	101.309.042	(14.506.809)	347.308.309
Sveobuhvatna dobit:								
Gubitak za godinu	-	-	-	-	-	-	(84.360.839)	(84.360.839)
Ostali sveobuhvatni dobit	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	(84.360.839)	(84.360.839)
Transakcije s vlasnicima:								
Ostali izglasani prijenosi	-	-	-	-	-	(14.506.809)	14.506.809	-
Stanje 31. prosinca 2020. godine	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	(11.072.822)	86.802.233	(84.360.839)	262.947.470

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Izdani dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Zadržana dobit	Dobit ili gubitak	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2021. godine	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	(11.072.822)	86.802.233	(84.360.839)	262.947.470
Sveobuhvatna dobit:								
Dobitak za godinu	-	-	-	-	-	-	10.680.922	10.680.922
Ostali sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno sveobuhvatna dobit	-	-	-	-	-	-	10.680.922	10.680.922
Transakcije s vlasnicima:								
Ostali izglasani prijenosi	-	-	-	-	-	(84.360.839)	84.360.839	-
Stanje 31. prosinca 2021. godine	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	(11.072.822)	2.441.394	10.680.922	273.628.392

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja o promjenama kapitala. U ime Društva potpisao i odobrio za izdavanje 28. travnja 2022. godine.



Alpha Adriatic d.d.
Pula

Igor Budisavljević, Direktor

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

<i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Bilješka	2020. prepravljeno	2021.
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
(Gubitak) / dobit prije oporezivanja		(84.360.839)	10.680.922
Usklađenja			
Amortizacija	5,6,6a	260.950	249.882
Vrijednosno usklađenje	7, 25	146.535.429	-
Prihodi od kamata	26	(641.084)	(14.056.209)
Rashodi od kamata	26	3.562.951	23.745.683
Rezerviranja	14	(109.531)	(41.740)
Ostala nenovčane promjene, neto		215.166.462	(3.964)
		364.775.177	9.893.652
Promjene u radnom kapitalu			
Smanjenje kratkoročnih obveza		(278.396.965)	(1.155.295)
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		(2.073.501)	(14.630.420)
Novac generiran poslovanjem		(56.128)	4.788.859
Novčani izdaci za kamate		(1.539.078)	(7.304.643)
Neto novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		(1.595.206)	(2.515.784)
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	5,6,6a	(36.600)	(525.505)
Izdaci za stjecanje udjela u ovisnom društvu		-	(16.000)
Primici od naplate danih kredita i depozita		3.485.144	151.623.024
Novčani primici od kamata		2.828	10.338.124
Neto novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		3.451.372	161.419.643
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
Primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		783.735	435.628
Izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi		(2.519.417)	(158.866.062)
Izdaci za najmove	6a	(179.811)	(241.963)
Neto novčani tokovi od financijskih aktivnosti		(1.915.493)	(158.672.397)
Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata		(59.327)	231.462
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	11	72.586	13.259
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	11	13.259	244.721

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovog izvještaja o novčanim tokovima. U ime Društva potpisao i odobrio za izdavanje 28. travnja 2022. godine.


Alpha Adriatic d.d.
 Pula
 Igor Budisavljević, Direktor

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

ALPHA ADRIATIC pomorski promet, d.d. sa sjedištem u Puli, na adresi Carrarina 6, registrirano je kao dioničko društvo pri Trgovačkom sudu u Rijeci - Stalna služba u Pazinu pod brojem 040010793.

Od 18. listopada 2019. godine, upisom promjene tvrtke na Trgovačkom sudu u Pazinu, ULJANIK PLOVIDBA pomorski promet, dioničko društvo sa sjedištem u Puli, Carrarina 6, nastavlja svoje poslovanje pod tvrtkom ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo odnosno skraćenom tvrtkom ALPHA ADRIATIC d.d.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 5020 - Obalni i pomorski prijevoz robe; matični broj poslovnog subjekta je 03292754 a OIB je 49693360447.

Osnovne djelatnosti Društva su djelatnost međunarodnog pomorskog prijevoza i pružanje usluga u pomorskom prijevozu.

Upisani temeljni kapital Društva, u sudskom registru Trgovačkog suda u Pazinu, na dan 31. prosinac 2021. godine iznosi 239.721.200 kuna (2020.: 239.721.200 kuna).

Društvo na dan izvještavanja, 31. prosinca 2021. godine, ima zaposleno 27 djelatnika dok je prosječan broj zaposlenih tijekom godine bio 27 djelatnika (2020.: 26).

Dionice Društva u izvještajnom su razdoblju kotirale na Službenom tržištu Zagrebačke burze d.d.. Vlasnička struktura prikazana je u bilješci 12.

Predstečajni postupak

Trgovački sud u Pazinu rješenjem broj St-336/2019-4 od 04. listopada 2019. godine otvorio je predstečajni postupak nad Društvom i za povjerenika je imenovao gospodina Borisa Debelića.

Dana 04. prosinca 2020. godine, na Trgovačkom sudu u Pazinu, objavljeno je Rješenje o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma od dana 04. prosinca 2020. godine. Trgovački sud je Rješenjem odredio da nadzor nad ispunjenjem stečajnog plana obavlja gospodin Boris Debelić.

Dana 24. prosinca 2020. godine, Rješenjem broj St-336/2019-113 objavljena je potvrda pravomoćnosti Rješenja o potvrdi predstečajnog sporazuma od dana 04. prosinca 2020. godine (bilješka 4a).

Uprava Društva

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva tijekom 2021. godine i do datuma odobravanja ovih izvještaja su:

Ime	Pozicija	Razdoblje
Igor Budisavljević	Direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno	Od 27. ožujka 2019. godine
Martina Banković Vidić	Prokurist	Od 03. rujna 2019. godine

Nadzorni i Revizijski odbor Društva:

Članovi Nadzornog i Revizijskog odbora tijekom 2021. godine i do datuma odobravanja ovih izvještaja su:

<u>Ime</u>	<u>Pozicija</u>	<u>Razdoblje</u>
Amra Pende	Predsjednica Nadzornog odbora Član Revizijskog odbora	Nadzorni odbor: od 03.05.1995. Revizijski odbor: od 03.12.2019.
Robert Banko	Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora Član Revizijskog odbora	Nadzorni odbor: od 28.08.2014. Revizijski odbor: od 03.12.2019.
Dubravko Kušeta	Član Nadzornog odbora Predsjednik Revizijskog odbora	Nadzorni odbor: od 23.04.2019. Revizijski odbor: od 03.12.2019.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), koje je usvojila Europska unija (EU), primjenom metode povijesnog troška izuzev određenih financijskih instrumenata koji su iskazani po fer vrijednosti.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješci 4.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojemu je procjena korigirana i budućim razdobljima, ukoliko korekcija utječe i na buduća razdoblja.

Usvojene računovodstvene politike su sukladne prošlogodišnjim osim ako drugačije nije navedeno i objavljeno u nastavku.

Društvo je također pripremio konsolidirane financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2021. godine i za godinu koja je tada završila, u skladu s MSFI koji su odobreni od strane Europske Unije (EU) za Društvo i njegova ovisna društva (Grupa) koji su odobreni od strane Uprave na dan 28. travnja 2022. godine.

Korisnici ovih odvojenih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2021. godine i godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja

cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

(a) Promjene računovodstvenih politika i objava

Usvojene računovodstvene politike su u skladu s računovodstvenim politikama prethodne financijske godine osim izmjena navedenih u nastavku koje su rezultat izmjena i dopuna Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) usvojenih od strane Društva od 1. siječnja 2021. godine i koje nisu imale značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva.

(b) Novi i dopunjeni standardi i tumačenja usvojeni od strane Društva

Društvo je prvi put primijenilo sljedeće standarde i dodatke za godišnje izvještajno razdoblje koje počinje 1. siječnja 2021. godine:

- MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam (Izmjene i dopune) – primjenjuju se retroaktivno za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. lipnja 2020. godine. Ranija primjena je dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na dan 28. svibnja 2020. godine. Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio standard kako bi pružio olakšice najmoprimcima od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16 vezano za olakšice za najam nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19. Ova izmjena nije imala utjecaja na financijske izvještaje Društva.
- Reforma o ujednačavanju kamatne stope – Faza 2 – MSFI 9, MRS 39, MSFI 7, MSFI 4 i MSFI 16 (Izmjene i dopune) – U kolovozu 2020. godine, Odbor za MSFI-jeve objavio je fazu 2 reforme o ujednačavanju kamatne stope, izmjene i dopune MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16, dovršavajući svoj rad kao odgovor na reformu međubankarskih ponuđenih stopa (IBOR). Ova izmjena nije imala utjecaja na financijske izvještaje Društva.

Društvo nije ranije usvojilo niti jedan standard ni tumačenje ili dopune postojećih standarda koji su objavljeni od strane Odbora za međunarodne standarde financijskog izvještavanja („Odbor“), ali nisu stupili na snagu.

(c) Novi i dopunjeni standardi i tumačenja usvojeni u Europskoj uniji koji još nisu na snazi

Na datum odobrenja financijskih izvještaja, bili su objavljeni sljedeći standardi, nadopune i tumačenja usvojeni u Europskoj uniji koji još nisu na snazi:

- MSFI 17 Ugovori o osiguranju - stupa na snagu za godišnja razdoblja koja počinju na ili poslije 1. siječnja 2021. s dozvoljenom ranijom primjenom ako su već usvojeni MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i MSFI 9 Financijski instrumenti . Primjena je odgođena do 2023. godine. MSFI 17 Ugovori o osiguranju uspostavlja principe priznavanja, mjerenja, prezentiranja i objavljivanja izdanih ugovora o osiguranju. Ovaj standard nije primjenjiv na Društvo.
- Izmjene i dopune MSFI-ja 10 Konsolidirani financijski izvještaji i MRS-a 28 Udjeli u pridruženim subjektima i zajedničkim pothvatima – Prodaja ili doprinos imovine između investitora i njegovog suradnika ili zajedničko ulaganje
Adresiraju nedosljednosti između MSFI-a 10 i MRS-a 28 vezane uz prodaju ili doprinos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata. Ove izmjene i dopune

još nisu usvojene na razini EU i Uprava predviđa da usvajanje ovih izmjena i dopuna neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

- Izmjene i dopune MSFI 3 Poslovne kombinacije, MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, MRS 37 Rezerviranja, nepredviđene obveze i nepredviđena imovina te ciklus Godišnjih poboljšanja MSFI-ja 2018-2020 koji uključuje izmjene MSFI 1, MSFI 9, MSFI 16 i MRS 41 – primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na 1. siječnja 2022. godine ili nakon toga, pri čemu je ranija primjena dopuštena. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja: Klasifikacija kratkoročnih i dugoročnih obveza (Izmjene i dopune) – primjenjuje se za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2022. ili nakon toga, s dopuštenom ranijom primjenom. Međutim, kao odgovor na COVID-19 pandemiju Odbor za MSFI-jeve odgodio je primjenu za godinu dana, tj. na 1. siječnja 2023. godine, kako bi pružio društvima više vremena za provedbu klasifikacijskih promjena koje proizlaze iz izmjena i dopuna. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- MSFI 16 Najmovi – COVID-19 olakšice za najam nakon 30. lipnja 2021. godine (Izmjene i dopune) – primjenjuju se retroaktivno za godišnja izvještajna razdoblja koja počinju na ili nakon 1. travnja 2021. godine. Ranija primjena je dopuštena uključivo u financijskim izvještajima koji još nisu odobreni za objavu na datum izdavanja izmjena i dopuna. Odbor za MSFI-jeve izmijenio je i dopunio uvjete vezane za praktične olakšice najmoprimcima, koje su nastale kao izravna posljedica pandemije COVID-19, od primjene smjernica o računovodstvu modifikacije najma iz MSFI-ja 16. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- Izmjene i dopune MRS 1 Presentacija financijskih izvještaja i MSFI smjernica 2: Objava računovodstvenih politika - primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. Izmjene i dopune pružaju smjernice za primjenu prosudbi o značajnosti na objave računovodstvenih politika. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- Izmjene i dopune MRS 8 Računovodstvene politike, promjene u računovodstvenim procjenama i pogreške: Definicija računovodstvenih procjena - primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena, i primjenjuju se na promjene u računovodstvenim politikama i promjene u računovodstvenim procjenama nastale na ili nakon početka tog razdoblja. Izmjene i dopune uvode novu definiciju računovodstvenih procjena pri čemu se iste definiraju kao novčani iznosi u financijskim izvještajima podložni neizvjesnosti mjerenja. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.
- Izmjene i dopune MRS 12 Porezi na dobit: Odgođeni porez vezan za imovinu i obveze koje nastaju iz jedinstvene transakcije - primjenjuju se za godišnja razdoblja koja počinju na ili nakon 1. siječnja 2023. godine pri čemu je ranija primjena dopuštena. sužuju opseg iznimke iz MRS-a 12 vezane za inicijalno priznavanje i određuju kako društva iskazuju odgođeni porez na transakcije kao što su najmovi i obveze za demontažu. Uprava predviđa da usvajanje izmjena neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

(d) Utjecaj pandemije bolesti COVID – 19 na poslovanje

Društvo aktivno prati sve aspekte situacije u vezi s pandemijom bolesti COVID – 19 te svoje poslovanje prilagođava promjenama u okruženju kako bi minimiziralo logističke poteškoće u organiziranju smjena pomoraca uslijed restrikcija kretanja i putovanja propisanih od većine država zbog sprječavanja širenja pandemije. Isto tako Društvo je uvelo nove procedure za rad u uredu i na brodovima, kao i posebne procedure za pripremu pomoraca za ukrcaj na siguran način kako bi se maksimalno reducirao rizik od širenja zaraze odnosno virusa i bolesti COVID-19 na brodovima flote.

Proglašenje pandemije bolesti COVID – 19 tijekom prvog i osobito drugog kvartala 2020. godine snažno je utjecalo na pad vozarina i posljedično na prihode Grupe, no od sredine 2020. godine i tijekom cijele 2021. godine uslijedio je oporavak vozarina i pozitivan utjecaj na poslovanje Društva i Grupe.

2.2 Vremenska neograničenost poslovanja

U godini koja je završila 31. prosinca 2021. Društvo je zabilježilo dobitak nakon oporezivanja u iznosu od 10.680.922 kuna (2020.: gubitak u iznosu od 84.360.839 kuna). Na dan 31. prosinca 2021. godine kratkoročne obveze Društva veće su od kratkotrajne imovine za 76.084.463 kuna (2020.: 82.679.660 kuna), a pokazatelj zaduženosti (bilješka 3.2) smanjen je sa 71% u 2020. godini na 63% u 2021. godini. Kratkoročne obveze iznose 130.164.524 kn od kojeg se 93.396.508 kn odnosi na različna prava. Uzimajući u obzir veliki udio različnih prava u kratkoročnim obvezama Društva, razlika kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza umanjena za različno pravo je pozitivna.

Poslovanje Društva i njegovih društava kćeri u sastavu Grupe, u razdoblju 01.01.–31.12.2021. godine, obilježio je početak provedbe pravomoćnog predstečajnog sporazuma postignutog s vjerovnicima u prosincu 2020. godine, uredno izvršavanje svih obveza Društva i pokretanje novih poslova u suradnji s novim partnerima. Osim toga, poslovanje je u promatranom razdoblju obilježio nastavak oporavka vozarina u segmentu prijevoza rasutih tereta od sredine veljače i nastavak nestabilnosti vozarina u tankerskom segmentu, ponajviše zbog posljedica pandemije i posljedičnog smanjenja potražnje za naftom i naftnim derivatima. Dodatni teret, komplikaciju i trošak u poslovanju predstavljao je utjecaj zaraze COVID-19 virusom koja je od strane Svjetske zdravstvene organizacije (WHO) 11. ožujka 2020. godine proglašena pandemijom.

Od početka 2021., a posebice od sredine veljače, došlo je do snažnog rasta vozarina kod brodova za prijevoz rasutog tereta tipa Supramax pri čemu je relevantni index (BSI) dana 21. listopada 2021. dosegao vrijednost od USD 39.860 dnevno, nakon čega je uslijedio trend pada vozarina do kraja 2021. godine ali i u 2022. sve do početka veljače.

Vozarine za ugovore na vrijeme u trajanju od 12 mjeseci u tankerskom segmentu MR tankera nastavile su nestabilan trend koji je započeo krajem 2020. godine, te su se kretale na razini od oko USD 11.750 do USD 13.000 dnevno. S primjenom od druge polovice travnja, Društvo je ugovorilo novi posao s postojećim unajmiteljem za tanker „Verige“ po tržišnoj vozarini koja je nešto niža od prethodne ali koja je osigurala nastavak komercijalne eksploatacije broda bez zastoja uz sigurne prihode.

Promatrani period obilježilo je i:

- uredno ispunjavanje svih financijskih obveza proizašlih iz predstečajnog sporazuma;
- zadržavanje ukupnih operativnih troškova brodova na optimalnim razinama, uz nastavak politike racionalizacije uvedene u prethodim godinama;
- puna zaposlenost brodova, uz nastavak trenda visoke efikasnosti flote;
- puna implementacija sustava kvalitete i sigurnosti na brodovima i u uredu, uz daljnje podizanje kvalitete i stručnosti zaposlenika te zadržavanje visoke razine profesionalnosti;
- uvođenje i prelazak na novi poslovno informatički sustav specijaliziranog proizvođača „Danaos“ koji omogućuje potpunu interaktivnost brojnih poslovnih modula koje Društvo koristi, pojednostavljuje rad na daljinu te podržava namjeru uspostave „paperless“ ureda;
- visoka učinkovitost upravljanja brodovima, uključujući i brodove u vlasništvu trećih osoba;
- potpuna naplata ugovorenih vozarina, uz poštivanje svih ugovornih obveza od strane unajmitelja i zakupaca brodova;
- sklapanje sporazuma s dugoročnim zakupcem broda „Champion Istra“ o završetku ugovora o zakupu i prodaji predmetnog broda;
- postizanje sporazuma s kupcem broda „Champion Istra“ o preuzimanju poslova upravljanja predmetnim brodom nakon njegove prodaje;
- prilagođavanje poslovanja posljedicama širenja virusa COVID-19;
- logističke poteškoće u organiziranju smjena pomoraca uslijed restrikcija kretanja i putovanja propisanih od većine država zbog sprječavanja širenja pandemije;
- nastavak primjene procedura za rad u uredu i na brodovima, kao i posebnih procedura za pripremu pomoraca za ukrcaj na siguran način koje će maksimalno reducirati rizik od širenja zaraze odnosno virusa COVID-19 na brodovima flote;
- značajan oporavak vozarina u segmentu prijevoza suhih tereta.

Vrlo se detaljno promatra i prati realizacija mjesečnih budžeta te se kontinuirano primjenjuju korektivne akcije u segmentima gdje je došlo do prekoračenja planiranih troškova. Management Društva upoznat je sa svakim izdatkom te se posebna pažnja pridaje pronalaženju najpovoljnijih te najoptimalnijih rješenja operativnog funkcioniranja i redovnog održavanja brodova.

Unatoč primjeni mjera smanjenja troškova posebna se pažnja pridaje na održavanju kvalitete pruženih usluga na uobičajeno visokom nivou. Priznanje tih nastojanja između ostalog proizlazi iz činjenice da je kupac broda „Champion Istra“, koji je isporučen novom vlasniku u ožujku 2021. godine, odlučio predati Društvu predmetni brod u management, zajedno sa flotom brodova koju već od ranije za njega Društvo vodi. U tom smislu, kao jedna od prioritetnijih mjera širenja poslovanja u budućnosti, ostaje namjera da se dodatno poveća broj brodova u managementu, a koji su u vlasništvu trećih osoba.

Slijedom svega što je navedeno, vjerujemo da su se dosadašnji napori pokazali opravdani te će rezultat istih omogućiti samoopstojnost Društva i neograničenost poslovanja na osnovi redovnih poslovnih aktivnosti.

Realizacijom plana i poboljšanim stanjem na svjetskom tržištu vozarina Uprava smatra da Društvo može osigurati adekvatne resurse u doglednoj budućnosti, odnosno nastaviti poslovati uz pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja.

Ukoliko se iz bilo kojeg razloga ne nastavi i realizira plan restrukturiranja koji je u tijeku, postoji značajna neizvjesnost vezana uz sposobnost Društva da nastavi poslovati uz pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja.

2.3 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru „financijskih prihoda / (rashoda) - neto“. Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u unutar „ostalnih dobitaka / (gubitaka) – neto“.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
1 EUR	7,536898 kuna	7,517174 kuna
1 USD	6,139039 kuna	6,643548 kuna

2.4 Izvještavanje po segmentima

O poslovnim segmentima izvještava se sukladno internom izvještavanju izvršnom donositelju odluka. Izvršni donositelj odluka, koji je odgovoran za alokaciju resursa i ocjenjivanje uspješnosti poslovnih segmenata je Uprava Društva. Budući da se poslovanje Društva odnosi na osnovnu djelatnost, management u međunarodnom pomorskom prijevozu, Uprava smatra da Društvo ima jedan operativni segment.

2.5 Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ako Društvo ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama društva tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti. Smatra se da kontrola postoji kad Društvo posjeduje, izravno ili neizravno preko ovisnog subjekta, više od polovine glasačke moći nekog subjekta, osim ako u iznimnim slučajevima, može biti jasno dokazano da takvo vlasništvo ne predstavlja kontrolu.

Kontrola je postignuta i ako Društvo ima manje od polovine glasačke moći, ali kada ima moć upravljanja financijskim i poslovnim politikama društva tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti.

Ulaganja u podružnice iskazana su po trošku nabave umanjenom za gubitke, ako postoje.

Trošak nabave jednak je trošku inicijalnog ulaganja umanjenom za svako naknadno povlačenje ulaganja. Ulaganja u ovisna društva evidentiraju se kao dugotrajna imovina.

Godišnje se provjerava postojanje mogućeg umanjenja troška ulaganja kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Ulaganja u ovisna društva za koja je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjeravaju se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.6 Ulaganja u pridružena društva

Pridruženim društvima smatraju se društva u kojima Društvo ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu. Značajan utjecaj je moć sudjelovanja u odlukama o financijskim i poslovnim politikama subjekta u koje je izvršeno ulaganje, ali ne predstavlja kontrolu ili zajedničku kontrolu tih politika.

Smatra se da značajan utjecaj postoji kad Društvo posjeduje, izravno ili neizravno preko ovisnog subjekta, 20% i više glasačke moći, osim ako u iznimnim slučajevima, može biti jasno dokazano da takvo vlasništvo ne predstavlja značajan utjecaj.

Značajan utjecaj je postignut i ako Društvo ima manje od 20% glasačke moći, ali kada ima moći sudjelovanja u financijskim i poslovnim politikama društva tako da se ostvare koristi od njegovih aktivnosti. Znatno ili većinsko vlasništvo drugog ulagatelja nužno ne priječi da ulagatelj ima značajan utjecaj.

Ulaganja u pridružena društva u pojedinačnim izvještajima se iskazuju po trošku nabave umanjenom za gubitke, ako postoje.

2.7 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po povijesnom trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete sveobuhvatnu dobit u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju. Amortizacija ostale materijalne imovine se obračunava od početka njezinog korištenja primjenom pravocrtna metode u svrhu alokacije troška do rezidualne vrijednosti te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

<i>Građevinski objekti</i>	<i>100 godina</i>
<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>10 – 28 godina</i>
<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>2 – 10 godina</i>

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjene za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine.

Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Društvo očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa (bilješka 2.9). Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale dobitke/(gubitke) – neto u računu dobiti i gubitka.

2.8 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem imovine u radno stanje. Naknadni troškovi vezani uz kapitaliziranu nematerijalnu imovinu priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u izvještaju u sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju kad su nastali.

Amortizacija se obračunava koristeći linearnu metodu otpisa kroz procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine. Očekivani korisni vijek upotrebe pregledava se godišnje te se vrše procjene umanjavanja vrijednosti ukoliko postoji indikacija za umanjavanje vrijednosti. Nematerijalna imovina amortizira se od datuma kada je raspoloživa za upotrebu. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe. Nematerijalnu imovinu čine računalni softveri koji su iskazani po trošku i amortiziraju se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška do rezidualne vrijednosti te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

Računalni softver

2 godine

2.9 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjavanje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjavanja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknativa. Gubitak od umanjavanja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknativi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjavanja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok. Nefinancijska imovina provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjavanja vrijednosti.

2.10 Financijska imovina

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po amortiziranom trošku, financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka i financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava određuje klasifikaciju financijske imovine pri početnom priznavanju i vrednuje tu odluku na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku ako su ispunjena oba sljedeća uvjeta:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanjuje. Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca i dane kredite i depozite.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Ova kategorija uključuje financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina osim derivativnih financijskih instrumenata.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit

Društvo mjeri financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- Financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ili prodaje ugovornih novčanih tokova,
- Ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Za dužničke instrumente po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, prihode od kamata, tečajne razlike, ispravke vrijednosti ili ukidanja ispravaka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka i izračunavaju se na isti način kao i za financijsku imovinu mjerenu po amortiziranom trošku. Preostale promjene fer vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Nakon prestanka priznavanja, kumulativna promjena fer vrijednosti priznata u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti reciklira se kroz dobit ili gubitak.

Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Uprava ima namjeru prodati ulaganje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti iskazuje se po fer vrijednosti, osim u slučaju ulaganja u glavnicike instrumente koji ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti; tada se ona iskazuje po trošku ulaganja.

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, odnosno na datum na koji se Društvo obvezalo kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Kod promjene fer vrijednosti monetarnih vrijednosnica izraženih u stranoj valuti i klasificiranih kao raspoložive za prodaju analiziraju se tečajne razlike koje su rezultat promjena amortiziranog troška vrijednosnica i ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti vrijednosnica.

Prihodi od kamata i razlike u preračunu priznaju se u računu dobiti i gubitka, a ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Promjene u fer vrijednosti ostalih monetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju i nemonetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

Fer vrijednosti ulaganja koja kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude. Ako tržište za neko financijsko sredstvo nije aktivno, Društvo utvrđuje fer vrijednost pomoću tehnika procjene vrijednosti koje uzimaju u obzir nedavne transakcije pod uobičajenim trgovačkim uvjetima te usporedbu s drugim sličnim instrumentima, analizu diskontiranog novčanog toka i modela određivanja cijena opcija, maksimalno koristeći tržišne informacije te se minimalno oslanjajući na informacije specifične za poslovni subjekt.

Društvo priznaje ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke za sve dužničke instrumente koji se ne vode po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Očekivani kreditni gubici se temelje na razlici između ugovornih novčanih tokova koji su dospjeli u skladu s ugovorom i svih novčanih tokova koje Društvo očekuje da će primiti.

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka i stoga ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog doživotnog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja.

Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja i naknadno naplaćeni iznosi iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru pozicije „Umanjenje vrijednosti (ukidanje umanjenja vrijednosti) financijske imovine“.

2.11 Najmovi

Imovina s pravom korištenja

Najmovi se priznaju kao imovina s pravom korištenja i pripadajuće obveze na datum od kojega Društvo može početi koristiti imovinu u najmu.

Imovina s pravom korištenja iskazuje se odvojeno u bilanci, osim imovine s pravom korištenja koja udovoljava definiciji ulaganja u nekretnine koja je u izvještaju o financijskom položaju iskazana kao zasebna stavka „ulaganja u nekretnine“.

Imovina s pravom korištenja početno se mjeri po trošku nabave koji sadrži slijedeće:

- iznos početnog mjerenja obveze po najmu,
- plaćanja najma provedena na datum ili prije datuma početka najma, umanjena za primljene poticaje za najam,
- početne izravne troškove,
- troškove obnove.

Imovina s pravom korištenja naknadno se mjeri po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti i usklađuje se za ponovno mjerenje obveze po najmu zbog ponovne ocjene ili izmjene najma.

Imovina s pravom korištenja amortizira se tijekom vremena trajanja imovine i razdoblja najma na linearnoj osnovi, ovisno o tome koje razdoblje je kraće. Ako je razumno izvjesno da će Društvo iskoristiti mogućnost kupnje, imovina s pravom korištenja amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja imovine. Razdoblja amortizacije za imovinu s pravom korištenja su slijedeća:

Vozila

5 godina

Plaćanja povezana sa svim kratkoročnim najmovima priznaju se na linearnoj osnovi kao trošak u računu dobiti i gubitka.

Obveze za najam

Na datum početka najma obveze za najam mjere se u iznosu koji je jednak sadašnjoj vrijednosti slijedećih plaćanja najma za imovinu s pravom korištenja tijekom razdoblja najma:

- fiksna plaćanja (uključujući plaćanja koja su u biti fiksna) umanjena za primljene poticaje za najam,
- iznosi za koje se očekuje da će ih Društvo platiti na temelju jamstava za ostatak vrijednosti,
- cijena izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će Društvo iskoristiti tu mogućnost,
- plaćanje kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će Društvo iskoristiti tu mogućnost.

Plaćanja najma diskontiraju se primjenom kamatne stope koja je sadržana u najmu, ako se ta stopa može lako utvrditi, ili primjenom granične kamatne stope zaduživanja Društva.

Svako plaćanje najma raspoređuje se na obveze i financijske rashode. Obveze za najam naknadno se mjere primjenom metode efektivne kamate. Knjigovodstvena vrijednost obveze ponovno se mjeri kako bi odražavala ponovnu ocjenu, izmjenu najma ili revidirana plaćanja koja su u biti fiksna.

Razdoblje najma je neopozivo razdoblje najma. Razdoblja obuhvaćena mogućnostima produženja i raskida najma uključuju se u razdoblje najma samo ako je izvjesno da se najam neće produžiti ili da se neće ukinuti.

2.12 Zalihe

Zalihe uključuju zalihe sitnog inventara.

Sitan inventar otpisuje se u cijelosti 100% prilikom stavljanja u uporabu. U sitan inventar razvrstavaju se materijalna sredstva pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kuna koja traju dulje od godine dana.

2.13 Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Ako se naplata očekuje unutar 1 godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkotrajne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugotrajne imovine.

Potraživanja od kupaca i kredita i ostala potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke, kako je opisano u bilješki 2.10.

2.14 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

2.15 Vremenska razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova početno se mjeri po fer vrijednosti očekivanog izdatka ili obveze i priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju. Na svaki slijedeći datum bilance, stavke vremenskih razgraničenja priznaju se u iznosu koji je jednak početno priznatom iznosu umanjenom za dio koji se priznaje kao prihod/rashod tekućeg razdoblja ukoliko se radi o unaprijed plaćenim troškovima, odnosno potraživanje ili obveza ukoliko se radi o odgođenom plaćanju troškova.

2.16 Kapital

Kapital se sastoji od upisanog dioničkog kapitala, kapitalnih rezervi, zakonskih rezervi, rezervi za vlastite dionice, vlastitih dionica i udjela (odbitna stavka), revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja.

Redovni dionički kapital

Redovni dionički kapital predstavlja izdane redovne dionice bez nominalne vrijednosti. Kapitalna dobit uključuje premiju ostvarenu prilikom izdavanja dionica. Bilo koji transakcijski troškovi povezani s izdavanjem redovnih dionica priznaju se kao smanjenje kapitala. Iznos naknade plaćene za otkup dioničkog kapitala, uključujući direktne zavisne troškove, priznaje se kao umanjene u kapitalu i rezervama.

Otkupljene dionice klasificiraju se kao vlastite dionice i predstavljaju odbitnu stavku od ukupnog kapitala i rezervi.

Povlaštene dionice

Povlaštene dionice imateljima, između ostalih, daju pravo na godišnju dividendu u visini od 5 kuna po dionici te pravo prvenstva pri isplati ostatka likvidacijske odnosno stečajne mase.

2.17 Zarada po dionici

Društvo prikazuje podatke o osnovnoj zaradi po dionici za redovne dionice. Osnovna zarada po dionici se računa dijeleći dobit ili gubitak za godinu pripadajuću držateljima redovnih dionica, s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom razdoblja i koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

2.18 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

2.19 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se obveza prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.20 Rezerviranja

Rezerviranja za sudske sporove, troškove otpremnina i dugoročna primanja radnika te troškove restrukturiranja priznaju se ukoliko Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ukoliko je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ukoliko se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Rezerviranja se pregledavaju na svaki datum bilance i gdje nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa, rezerviranje se ukida i priznaje kao prihod od ukidanja rezerviranja.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

2.21 Nepredvidiva imovina i nepredvidive obveze

Nepredvidiva obveza je moguća obveza koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili izostankom jednog ili više neizvjesnih budućih događaja na koje Društvo ne može u cijelosti utjecati. Nepredvidive obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ako odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

U slučaju da je odljev resursa vjerojatan i da se obvezu može izmjeriti s dovoljno pouzdanosti, obveza se iskazuje na poziciji rezerviranja (u slučaju da se ne može utvrditi točan iznos i rok dospijeca) ili na ostalim pozicijama u izvještaju o financijskom položaju.

Nepredvidiva imovina jest moguća imovina koja proizlazi iz prošlih događaja i čije će se postojanje potvrditi samo nastankom ili izostankom jednog ili više neizvjesnih budućih događaja na koje Društvo ne može u cijelosti utjecati. Nepredvidiva imovina nije iskazana u financijskim izvještajima već se iskazuje u bilješkama, ali samo u slučaju kada je priljev ekonomskih koristi vjerojatan.

2.22 Tekući i odgođeni porez na dobit

Trošak poreza na dobit za razdoblje se sastoji od tekućeg i odgođenog poreza. Porez se iskazuje u računu odbiti i gubitka, osim do dijela koji se odnosi na stavke priznate u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili izravno u glavnici. U tom slučaju, porez je također priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti ili izravno u glavnici. Iznos tekućeg poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi ili se primjenjuje na dan bilance u Republici Hrvatskoj.

Prema hrvatskom poreznom zakonu, osnovicu za obračun poreza na dobit čini razlika između prihoda i rashoda koji se utvrđuju u skladu sa poreznim zakonom. Uprava Društva povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama, s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju, te razmatraju formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima.

Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili

obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona, koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

Iznos odgođenog poreza na dobit obračunava se na privremene razlike nastale temeljem ulaganja u ovisna i pridružena društva, osim kada je vrijeme ukidanja privremenih razlika kontrolirano od strane Društva, te postoji vjerojatnost da se privremena razlika neće ukinuti u doglednoj budućnosti.

Društvo je u sustavu oporezivanja po tonaži za razdoblje od deset godina, od 1. siječnja 2014. godine. Društva koja ispunjavaju uvjete propisane Pomorskim zakonikom, koja su odabrala opciju oporezivanja po tonaži, dužna su ostati u sustavu deset godina.

2.23 Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.24 Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja, izuzev zakonski utvrđenog jednokratnog plaćanja pri samome trenutku umirovljenja. Obveza iskazana u bilanci predstavlja sadašnju vrijednost obveza za jednokratne otpremnine prilikom redovnog umirovljenja na datum bilance.

Dugoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena - na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja zaposlenih određuje se na temelju pretpostavke o broju zaposlenika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjenom trošku navedenih primanja te diskontnoj stopi.

Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili osigurava

otpremnine, kao rezultat ponude da potakne raskidanje radnog odnosa. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

Kratkoročna primanja radnika

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse i akumulirane neiskorištene dane godišnjeg odmora kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza.

2.25 Mezzanine dug

Mezzanine dug je inicijalno priznat kao financijska obveza po fer vrijednosti. Unutar osnovnog ugovora, Društvo je u skladu s MRS-om 39 identificiralo ugrađeni derivativ s:

- (a) opcijom koja imateljima mezzanine instrumenta daje pravo da traže konverziju dijela mezzanine duga u senior dug ukoliko Društvo postigne određeni predefiniрани omjer neto duga na kraju treće godine i prosječnog iznosa EBITDA za prethodne tri godine koji je niži od limita konverzije 3.5 u roku od 30 dana od dana objavljivanja godišnjih financijskih izvješća koja se odnose na treću poslovnu godinu od dana u kojem je iskazana pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma. Istu mogućnost vjerovnici mezzanine instrumenta imaju nakon svake sljedeće godine, u roku od 30 dana od dana objavljivanja godišnjih financijskih izvješća za prethodnu godinu
- (b) opcijom koja imateljima mezzanine instrumenta daje pravo da traže da se iznos mezzanine duga unese u temeljni kapital Društva u visini pro rata tražbine tog imatelja mezzanine instrumenta u odnosu na ukupan mezzanine dug. U tom slučaju imatelji mezzanine instrumenta i Društvo suglasno utvrđuju kako će se navedene tražbine namiriti pretvaranjem u temeljni kapital Društva, to jest povećanjem temeljnog kapitala Društva ulozima (pravima), pri čemu će imatelji mezzanine instrumenta u temeljni kapital Društva unijeti kao ulog svoje nenamirene tražbine po osnovi mezzanine duga u cjelokupnom preostalom iznosu.
- (c) opcijom koja imateljima mezzanine instrumenta daje pravo da traže da se iznos mezzanine duga, u petoj godini poslovanja, od dana iskaza pravomoćnosti odluke o potvrdi predstečajnog sporazuma namiri refinanciranjem od strane drugog vjerovnika.
- (d) opcijom koja imateljima mezzanine instrumenta daje pravo da traže da se iznos mezzanine duga namiri iz prodaje brodova, u slučaju da prve tri opcije nisu provedene.

Cjelokupan osnovni ugovor je tretiran kao financijska obveza inicijalno priznata po fer vrijednosti i klasificirana kao ostale financijske obveze te se naknadno mjeri po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, uzimajući u obzir promjene u očekivanim budućim novčanim tijekovima u skladu s MRS-om 39.

2.26 Državne potpore

Državna potpora se priznaje u sveobuhvatnoj dobiti na sustavnoj osnovi tijekom razdoblja u kojemu se priznaju troškovi za čije je pokriće potpora namijenjena. Potpore povezane s nekretninama,

postrojenjima i opremom priznaju se u sveobuhvatnoj dobiti u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

Ukoliko je primljena potpora povezana s nekretninama, postrojenjima i opremom koja je u vlasništvu podružnica (brodovi), potpora se priznaje u cijelosti u sveobuhvatnoj dobiti Društva u razdoblju u kojemu je primljena te se u konsolidiranim financijskim izvještajima iz zadržane dobiti reklasificira na prihode budućih razdoblja i priznaje se u sveobuhvatnoj dobiti u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine.

2.27 Priznavanje prihoda

Osnovno načelo priznavanja prihoda je da Društvo priznaje prihode kako bi se prikazao prijenos obećane robe ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za tu robu ili usluge. Osnovno načelo iskazano je u okviru modela koji se sastoji od pet koraka.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge u redovnom poslovanju Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte.

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

Prihodi od prodaje usluga upravljanja brodovima

Prihodi od prodaje usluga upravljanja brodovima obuhvaćaju prihode od pružanja usluga upravljanja tehničkim i komercijalnim poslovima, upravljanja posadom i osiguranjem te prihode od ostalih upravljačkih usluga koje Društvo pruža temeljem sklopljenih ugovora o upravljanju brodovima.

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, prema stupnju dovršenosti, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata po kreditima čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

2.28 Raspodjela dobiti

Raspodjela dobiti vlasnicima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem je odobrena od strane vlasnika.

2.29 Događaji nakon datuma izvještavanja

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je Uprava Društva odobrila izdavanje financijskih izvještaja.

Događaji nakon datuma izvještavanja koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum izvještavanja (događaji koji zahtijevaju usklađivanje) reflektirani su u financijskim izvještajima.

Primjeri događaja koji zahtijevaju usklađenja u financijskim izvještajima na datum izvještavanja su sudske presude ako utječe na iznos rezerviranja, financijski položaj nekog kupca koji potvrđuje umanjeње ili ispravak umanjeња potraživanja, prodaja zaliha ako je dokaz o neto utrživoj vrijednosti.

Događaji nakon datuma izvještavanja koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni. Primjeri takvih događaja su najave ili početak provedbe restrukturiranja, kupovina i otuđenje imovine, preuzimanje obveza. Društvo objašnjava prirodu takvog događaja i procjenu na financijski položaj ili izjavu da takva procjena nije moguća.

2.30 Usporedni podaci i prepravljanje početnih stanja

Međunarodni računovodstveni standard 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“ (MRS 8) zahtijeva od Društva ispravljanje utvrđene pogreške retroaktivnim prepravljanjem početnog stanja imovine, obveza i kapitala za najranije prezentirano razdoblje (ukoliko se greška dogodila prije najranije prezentiranog razdoblja).

U skladu sa zahtjevima MRS 8 utvrđene pogreške respektivno su ispravljene u financijskim izvještajima prikazanim u nastavku.

Opis prepravljanja:

(a) Prepravljanje u Izvještaju o financijskom položaju u iznosu od 7.721.200 kn odnosi se na reklasifikaciju povlaštenih dionica sa pozicije „Obveze za povlaštene dionice“ na „Dionički kapital“.

(b) Prepravljanja u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti odnose se na:

- 85.194.168 kn reklasificirano je s pozicije „Ostali poslovni prihodi“ na poziciju „Ostali dobiti / (gubici) – neto“;
- 84.451 kn reklasificirano je s pozicije „Troškovi materijala i usluga“ na „Troškove materijala“;
- 10.486.354 reklasificirano je s pozicija „Troškovi materijala i usluga“ i „Ostali troškovi poslovanja“ na poziciju „Troškovi usluga“;
- 493.451 kn reklasificirano je s pozicije „Ostali troškovi poslovanja“ na poziciju „Troškovi osoblja“;
- 83.900.331 kn reklasificirano je s pozicije „Ostali troškovi poslovanja“ na poziciju „Umanjenje vrijednosti financijske imovine“;
- 62.641.085 kn reklasificirano je s pozicije „Ostali dobiti / (gubici) – neto“ na poziciju „Umanjenje vrijednosti ostale imovine“.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Izveštaj o financijskom položaju <i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Bilješka	31. prosinca 2020. prethodno objavljeno	Prepravljanja	31. prosinca 2020. prepravljeno
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina	5	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	6	2.885.409	-	2.885.409
Pravo na korištenje imovine	6a	414.497	-	414.497
Ulaganja u ovisna i pridružena društva	7	426.602.647	-	426.602.647
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	9	8.950	-	8.950
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	10	361.906.218	-	361.906.218
		791.817.721	-	791.817.721
Kratkotrajna imovina				
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	10	94.146.481	-	94.146.481
Potraživanje za porez na dobit		9.588	-	9.588
Novac i novčani ekvivalenti	11	13.259	-	13.259
		94.169.328	-	94.169.328
Ukupno imovina		885.987.049	-	885.987.049
Kapital i rezerve				
Izdani dionički kapital	12	232.000.000	7.721.200	239.721.200
Kapitalne rezerve		1.447.200	-	1.447.200
Zakonske rezerve		19.337.676	-	19.337.676
Rezerve za vlastite dionice		11.072.822	-	11.072.822
Vlastite dionice		(11.072.822)	-	(11.072.822)
Rezerve iz tržišne vrijednosti		-	-	-
Zadržana dobit ili preneseni gubitak		86.802.233	-	86.802.233
Dobit / (gubitak) poslovne godine		(84.360.839)	-	(84.360.839)
Ukupno kapital i rezerve		255.226.270	7.721.200	262.947.470
Dugoročne obveze				
Obveze za primljene kredite i zajmove	15	217.578.097	-	217.578.097
Podređene obveze - mezzanine dug	15a	226.768.754	-	226.768.754
Obveze za povlaštene dionice		7.721.200	(7.721.200)	-
Rezerviranja	14	373.098	-	373.098
Obveze po najmovima	6a	305.154	-	305.154
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	16	1.188.335	-	1.188.335
		453.934.638	(7.721.200)	446.213.438
Kratkoročne obveze				
Obveze za primljene kredite i zajmove	15	161.492.802	-	161.492.802
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	16	15.224.677	-	15.224.677
Obveze po najmovima	6a	108.662	-	108.662
		176.826.141	-	176.826.141
Ukupne obveze		630.760.779	(7.721.200)	623.039.579
Ukupno kapital i obveze		885.987.049	-	885.987.049

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti <i>(svi iznosi iskazani su u kunama)</i>	Bilješka	2020. prethodno objavljeno	Prepravljanja	2020. prepravljeno
Prihodi od prodaje	17	21.956.386	-	21.956.386
Ostali poslovni prihodi	18	85.593.548	(85.194.168)	399.380
Troškovi materijala	19	-	(84.451)	(84.451)
Troškovi usluga	20	-	(10.486.354)	(10.486.354)
Troškovi materijala i usluga	21	(575.208)	575.208	-
Troškovi osoblja	22	(10.569.590)	(493.451)	(11.063.041)
Amortizacija	5, 6	(260.950)	-	(260.950)
Ostali troškovi poslovanja	22	(95.270.188)	94.389.379	(880.809)
Umanjenje vrijednosti financijske imovine	23	-	(83.900.331)	(83.900.331)
Umanjenje vrijednosti ostale imovine	24	-	(62.641.085)	(62.641.085)
Ostali dobiti / (gubici) - neto	25	(63.941.511)	147.835.253	83.893.742
Gubitak iz poslovanja		(63.067.513)	-	(63.067.513)
Financijski prihodi	26	54.919.427	-	54.919.427
Financijski rashodi	26	(76.212.753)	-	(76.212.753)
Rashodi od financiranja - neto	26	(21.293.326)	-	(21.293.326)
Dobit prije poreza		(84.360.839)	-	(84.360.839)
Porez na dobit	27	-	-	-
Dobit / (gubitak) za godinu		(84.360.839)	-	(84.360.839)
Zarada po dionici	13			
Osnovna zarada po dionici		(154,16)	-	(154,16)
Razrijeđena zarada po dionici		(154,16)	-	(154,16)
Ostala sveobuhvatna dobit / (gubitak)				
- Dobici / (gubici) tekuće godine		-	-	-
Reklasifikacijsko usklađenje realiziranog gubitka od financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD		-	-	-
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu, neto od poreza		-	-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za godinu		(84.360.839)	-	(84.360.839)

BILJEŠKA 3 – UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima te cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava i služba financija Društva.

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz američki dolar (USD) i euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu iskazana je američkim dolarima te je, dio dugoročnog i kratkoročnog duga iskazan u američkim dolarima i eurima (bilješke 15 i 16). Stoga kretanja u tečajevima između američkog dolara i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

(u kunama)

	EUR	USD
Na dan 31. prosinca 2020.		
Dani krediti i depoziti	220.070	370.477.063
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	-	27.764.951
Novac i novčani ekvivalenti	-	153
Obveze po primljenim kreditima i mezzanine dugu	-	(242.227.475)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	(413.816)	(85.606)
Neto izloženost bilance	(193.746)	155.929.086
Na dan 31. prosinca 2021.		
Dani krediti i depoziti	-	302.982.264
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	-	15.918.019
Novac i novčani ekvivalenti	-	190.784
Obveze po primljenim kreditima i mezzanine dugu	-	(370.416.439)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	(603.517)	-
Neto izloženost bilance	(603.517)	(51.325.372)

Na dan 31. prosinca 2021. godine, kada bi američki dolar ojačao za 1% u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit za godinu bi bila 513.254 kunu niža (2020.: 1.599.291 kuna viša), uglavnom kao rezultat tečajnih razlika nastalih preračunom potraživanja za dane kredite i depozite, potraživanja od kupaca, posudbi, dobavljača i ostalih obveza i novčanih deviznih sredstava izraženih u američkim dolarima.

Na dan 31. prosinca 2021. godine, kada bi euro ojačao za 1% u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit za godinu bi bila 6.035 kuna niža (2020.: 1.936 kuna niža), uglavnom kao rezultat tečajnih razlika nastalih preračunom potraživanja za dane kredite i depozite, potraživanja od kupaca, posudbi, dobavljača i ostalih obveza te novčanih deviznih sredstava izraženih u eurima.

(ii) Rizik ulaganja u vrijednosne papire (rizik fer vrijednosti i cjenovni rizik)

Na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine Društvo posjeduje vlasničke vrijednosnice koje ne kotiraju na burzi te je slijedom navedenoga Društvo izloženo riziku ulaganja u vrijednosne papire kroz rizike fer vrijednosti i cjenovni rizik jer su ulaganja Društva klasificirana u bilanci po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Kako bi upravljala rizicima koji proizlaze iz njihove fer vrijednosti i promjene cijena, Društvo prati tržišne transakcije i rezultate subjekta ulaganja.

Za dionice i udjele prilikom izračuna fer vrijednosti korištene su procjene financijskog položaja subjekata u kojima Društvo drži dionice i udjele, točnije procjene njihovih očekivanih slobodnih novčanih tokova diskontiranih na sadašnju vrijednost.

(iii) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Kamatni rizik je rizik promijene vrijednosti financijskog instrumenta uslijed promjena kamatnih stopa na tržištu.

Budući da Društvo ima značajnu imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti su u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Nadalje, kamatni rizik Društva proizlazi i iz posudbi. Posudbe dobivene po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku kamatne stope novčanog toka. Posudbe dobivene po fiksnoj kamatnoj stopi izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Na dan 31. prosinca 2021. godine, kada bi kamatne stope na posudbe s promjenjivim kamatnim stopama bile više/nije za 1%, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, učinak na dobit za godinu bi bio 769.698 kuna viši/(niži) uglavnom kao rezultat višeg/nije troška kamata na posudbe s promjenjivim stopama.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, kada bi kamatne stope na posudbe s promjenjivim kamatnim stopama bile više/nije za 1%, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, učinak na dobit za godinu bi bio 474.507 kuna viši/(niži) uglavnom kao rezultat višeg/nije troška kamata na posudbe s promjenjivim stopama.

(iv) Cjenovni rizik

Poslovanje Društva izloženo je cjenovnom riziku povezanom s promjenama vrijednosti vozarine. Dnevna vozarina je izražena u američkim dolarima po danu i povijesno gledano vrlo je promjenjiva. Društvo nastoji smanjiti izloženost promjenama cjenovnog rizika vozarina na način da poslovna aktivnost ovisi o više različitih kupaca te zaključivanjem ugovora na vrijeme s fiksnim iznosom vozarine.

(b) Kreditni rizik

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik proizlazi iz danih zajmova, novca i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest odnosno prodajna politika Društva osigurava da se prodaja većim

dijelom obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest. Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca, kredita i ostalih potraživanja učinjena su po osnovi procjene kreditnog rizika. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi. Novčane transakcije provode se putem visoko kvalitetnih hrvatskih banaka. Vidjeti bilješke 8a, 8b i 10 za daljnji opis kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 11), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija (bilješka 15) i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Pravomoćnošću rješenja predstečajne nagodbe od 24. prosinca 2020. godine zadovoljeni su uvjeti za provedbom mjera financijskog restrukturiranja koji su značajno utjecali na obveze Društva te na njihovu ročnost. Dio obveza je otpisan, dio je pretvoren u mezzanine dug, a dio obveza je reprogramiran. Dospijeće primljenih kredita prikazano je u bilješci 15.

Tablica u nastavku prikazuje financijske obveze Društva na datum bilance prema ugovorenim dospeljima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove. Iznosi unutar 12 mjeseci se ne razlikuju od iznosa knjigovodstvene vrijednosti jer diskontiranje nema značajnog utjecaja.

	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mjeseca i 1 godine	Između 1 i 2 godine	Između 2 i 5 godina	Preko 5 godina
Na dan 31. prosinca 2020.					
Dobavljači i ostale obveze	9.896.267	2.894.513	1.188.335	-	-
Najmovi	27.165	81.496	108.662	196.493	-
Posudbe	47.473.192	31.358.326	54.234.009	163.344.088	-
Mezzanine dug	-	-	-	226.768.755	-
Razlučno pravo	82.661.284	-	-	-	-
Ukupno obveze (ugovorena dospijeća)	140.057.908	34.334.335	55.531.006	390.309.336	-
Na dan 31. prosinca 2021.					
Dobavljači i ostale obveze	13.981.085	891.251	-	-	-
Najmovi	46.433	61.910	216.686	278.488	-
Posudbe	5.233.537	25.785.061	35.101.046	73.084.516	-
Mezzanine dug	-	-	-	240.507.992	-
Razlučno pravo	81.398.041	-	-	-	-
Ukupno obveze (ugovorena dospijeća)	100.659.096	26.738.222	35.317.732	313.870.996	-

3.2 Upravljanje kapitalom

Ciljevi Društva prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Društva da nastavi poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućilo povrat ulaganja vlasniku te da održi optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjilo trošak kapitala.

Društvo nadzire kapital kroz praćenje pokazatelja zaduženosti. Ovaj pokazatelj računa se kao omjer neto primljenih kredita i ukupnog kapitala. Neto primljeni krediti izračunati su kao ukupni primljeni krediti (dugoročni i kratkoročni krediti iskazani u bilanci) umanjeni za novac i novčane ekvivalente. Ukupni kapital izračunat je na način da se kapitalu i rezervama iskazanima u bilanci dodaju neto primljeni krediti.

Pokazatelji zaduženosti su kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupno primljeni krediti i zajmovi (bilješka 15)	379.070.899	220.602.200
Obveze po najmovima (bilješka 6a)	413.816	603.517
Umanjeno za: Novac i novčani ekvivalenti (bilješka 11)	-13.259	-244.721
Neto dug	<u>379.471.456</u>	<u>220.960.996</u>
Kapital i rezerve	<u>262.947.470</u>	<u>273.628.392</u>
Ukupni kapital i neto primljeni krediti	<u>642.418.926</u>	<u>494.589.388</u>
Pokazatelj zaduženosti bez mezzanine duga	59,07%	44,68%
Neto dug	379.471.456	220.960.996
Mezzanine dug (bilješka 15a)	226.768.754	240.507.992
Neto dug uvećan za iznos obveze po mezzanine dugu	<u>606.240.210</u>	<u>461.468.988</u>
Kapital i rezerve	<u>262.947.470</u>	<u>273.628.392</u>
Ukupni kapital i neto primljeni krediti uvećano za obvezu po mezzanine dugu	<u>869.187.680</u>	<u>735.097.380</u>
Pokazatelj zaduženosti s mezzanine dugom	69,75%	62,78%

3.3 Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Kotirana tržišna cijena koja se koristi za utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine predstavlja tekuću cijenu ponude.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu određena je uporabom tehnika procjena vrijednosti. Društvo koristi razne metode i utvrđuje pretpostavke koje se temelje na tržišnim uvjetima na dan bilance.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i kredita umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti.

Za dugoročni dug koriste se tržišne cijene za slične instrumente na aktivnom tržištu. Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Društvu za slične financijske instrumente.

Hijerarhija fer vrijednosti

MSFI 7 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora; nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Društva. Ove dvije vrste inputa stvaraju sljedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

- Razina 1 – Kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- Razina 2 – Inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena).
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

a) Testiranje na umanjenje vrijednosti financijske imovine koja Društvo vodi po trošku nabave – ulaganja u podružnicu

Društvo provodi godišnje provjere financijske imovine koju vodi po trošku nabave (ulaganje u podružnicu) zbog umanjenja vrijednosti, sukladno politici iskazanoj u bilješki 2.5.

Financijska imovina koju Društvo vodi po trošku nabave alocirana je na jedinice stvaranja novca kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
United Shipping Services One Inc.	419.212.712	419.212.712
Real d.o.o.	5.710.000	5.710.000
ASP Adriatic d.o.o.	-	16.000
	<u>424.922.712</u>	<u>424.938.712</u>

Nadoknadiva vrijednost ulaganja u podružnicu određena je izračunima vrijednosti u uporabi koji su bazirani na projekcijama novčanog toka temeljenim na financijskim projekcijama koje pokrivaju petogodišnje razdoblje.

Pretpostavka o stopi rasta temeljena je na povijesnim podacima i očekivanjima Uprave o razvoju tržišta. Procijenjeni novčani tokovi temelje se na petogodišnjem planu poslovanja.

Terminalna stopa rasta, u periodu nakon pete godine, iznosi 0,5% te se bazira na očekivanjima Uprave o razvoju tržišta (2020.: 0,5%).

Društvo je izračunalo vrijednost u upotrebi diskontiranjem procijenjenih novčanih tokova koristeći diskontnu stopu u iznosu od 7,7% (2020.: 9,3%).

Temeljem provedene analize Društvo je u 2020. godini umanjilo vrijednost ulaganja u podružnicu United Shipping Services One Inc. te je utvrđeno kako je knjigovodstvena vrijednost ulaganja u podružnicu niža od vrijednosti u upotrebi (bilješka 7).

Na dan 31. prosinca 2020. godine analiza osjetljivosti pretpostavki pokazuje da, u slučaju povećanja/smanjenja diskontne stope za 0,3% (uz nepromijenjenu terminalnu stopu rasta i ostale varijable), dobit za godinu bi bila niža/viša za 14.185.714 kuna uglavnom kao rezultat višeg/nnižeg iznosa vrijednosnog usklađenja ulaganja u ovisna društva.

b) Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu (kredite), budući da se isti gotovo u cijelosti odnose na kredite dane povezanim osobama, te da ne postoje podaci o kreditnom riziku, Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka i stoga ne prati promjene kreditnog rizika već priznaje ispravak vrijednosti na temelju očekivanog doživotnog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja.

Procjenu nadoknadivog iznosa od prodaje usluga Uprava Društva radi na dan izvještaja prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih i spornih potraživanja. Potraživanje od svakog kupca se procjenjuje zasebno, ovisno o trenutnom statusu.

c) Rezerviranja za ostala dugoročna primanja zaposlenih

Društvo osigurava zaposlenicima pravo na isplatu jubilarnih nagrada i otpremnina. U svrhu izračuna sadašnje vrijednosti navedenih primanja, Društvo procjenjuje fluktuaciju zaposlenika na temelju trendova iz prošlosti i procjenjuje adekvatnu diskontnu stopu na temelju tekućih tržišnih uvjeta.

d) Rezerviranja za potencijalne obveze

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

BILJEŠKA 4a – PREDSTEČAJNA NAGODBA

Proces predstečajne nagodbe koji je Društvo pokrenulo 04. listopada 2019. godine formalno je završen 24. prosinca 2020. godine potvrdom pravomoćnosti Rješenja o potvrdi predstečajnog sporazuma.

Kao dio predstečajne nagodbe Društvo je pripremio i objavilo plan restrukturiranja koji je podržalo 12 od ukupno 13 vjerovnika, odnosno gotovo njih 93%. Jedan vjerovnik je u dijelu svojih tražbina podržao plan, dok u drugom dijelu tražbina koje se odnose na klupski kredit, zajedno s drugim vjerovnikom, nije podržao plan.

Plan restrukturiranja pripremljen od strane Društva i prihvaćen od strane vjerovnika sadrži mjere financijskog restrukturiranja koje uključuju:

- Smanjenje duga kod poslovnih banaka kroz otpust dijela duga;
- Reprogram duga;
- Smanjenje troška financiranja;

a sve s ciljem dovođenja duga na razinu koja može biti financirana iz tekuće likvidnosti Društva.

S pravomoćnošću predstečajne nagodbe Društvo je implementiralo slijedeće mjere s pripadajućim utjecajem na financijski položaj i financijsku uspješnost Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine:

- Konverzija dijela tražbina vjerovnika iz 3. skupine (vjerovnici koji se odnose na državu, državno vlasništvo i vjerovnike od državnog interesa) u iznosu od 234.112.225 kuna u mezzanine dug. Mezzanine je subordinirani hibridni financijski instrument s pravom konverzije u kapital i dug u ovisnosti od omjera duga i EBITDA. Mezzanine vjerovnici nisu dioničari Društva i čine ih Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Zagreb, Ministarstvo financija RH i 3. Maj Brodogradilište d.d., Rijeka. Mezzanine dug je financijska obveza inicijalno priznata po fer vrijednosti. Procjene korištene prilikom priznavanja i mjerenja mezzanine duga te opcije podmirenja su objavljene u bilješci 2.25, dok su iznos priznatog duga kamatna stopa i dospijeće objavljeni u bilješci 15a.

Društvo na dan 31. prosinca 2020. godine u bilanci ima iskazanu obvezu za mezzanine dug u iznosu od 226.768.754 kune. Razlika od 7.343.471 između stanja iskazanog na dan 31. prosinca 2020. godine i tražbina utvrđenih pravomoćnom predstečajnom nagodbom se odnosi na tečajne razlike koje su proizašle iz tražbina vjerovnika Hrvatska banka za obnovu i razvitak koji je tražbinu u skladu sa zakonodavnim okvirom prijavio u kunama, a istu je, u svojim poslovnim knjigama nastavio voditi u valuti. Društvo je u skladu s uvjetima predstečajne nagodbe za vjerovnike 3. skupine, nakon pravomoćnosti predstečajnog sporazuma tražbinu vjerovnika pretvorilo u valutu određenu pravnim osnovama iz koje je tražbina nastala.

- Konverzija dijela tražbina vjerovnika iz 3. skupine (vjerovnici koji se odnose na državu, državno vlasništvo i vjerovnike od državnog interesa) u iznosu od 234.112.225 kuna u senior dug uz izmijenjene uvjete otplatnog plana. Senior dug je financijska obveza inicijalno priznata po fer vrijednosti koju se Društvo, s pripadajućim kamata po stopi od 4,5% godišnje, obvezalo isplatiti u kvartalnim ratama koje dospijevaju 31. ožujka, 30. lipnja, 30. rujna i 31. prosinca svake godine, od kojih prva dospijeva na naplatu na prvi od navedenih datuma nakon proteka jedne godine od dana u kojem je iskazana pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma, a posljednja četiri godine od dospijeca prve rate. Iznosi

priznatog senior duga, kamatna stopa i dospijeće objavljeni su u sklopu obveza za primljene kredite i zajmove u bilješci 15.

- Otpis dijela tražbina vjerovnika iz 2. skupine (privatne poslovne banke i vjerovnici privatna društva temeljem zakonske subrogacije radi plaćanja po kreditima poslovnih banaka) u iznosu od 84.984.157 kuna. Prihod od otpisa duga u iznosu od 84.984.157 kuna Društvo je priznalo u samostalnom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u ostalim dobicima / (gubicima) - neto (bilješka 25) dok je u konsolidiranom izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti Društvo priznalo prihod od otpisa duga u iznosu od 83.900.331 kunu.

Dio tražbina vjerovnika iz 2. skupine, u iznosu od 55.398.989 kuna, Društvo je podmirilo tijekom prvog kvartala 2021. godine, što je u skladu s uvjetima predstečajne nagodbe, i utvrđenog roka podmirenja od 60 dana od dana iskaza pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma.

Ostatak tražbina vjerovnika iz 2. skupine u iznosu od 10.494.337 kuna, uvećano za kamatu od 4% godišnje, Društvo se obavezalo podmiriti u roku od pet godina u jednakim kvartalnim ratama, počevši s posljednjim danom kvartala u kojem je iskazana pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma. Opisane je tražbine Društvo priznalo kao financijsku obvezu, inicijalno priznatu po fer vrijednosti te su iste iskazane u sklopu obveza za primljene kredite i zajmove u bilješci 15.

- Dio tražbina vjerovnika 1. skupine (vjerovnici koji sudjeluju u redovnom poslovanju Društva), u iznosu od 63.367 kuna, Društvo je podmirilo tijekom posljednjeg kvartala 2020. godine te u prvom kvartalu 2021. godine dok se preostali dio tražbina u iznosu od 4.003.216 kuna što je u skladu s uvjetima predstečajne nagodbe, i utvrđenog roka podmirenja od 60 dana od dana iskaza pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma.

Preostali dio tražbina vjerovnika 1. skupine u iznosu od 4.003.215,86 kuna Društvo se obvezalo podmiriti jednokratnom isplatom u roku ne duljem od 24. prosinca 2021. godine. Opisane je tražbine Društvo priznalo kao financijsku obvezu, inicijalno priznatu po fer vrijednosti te su iste iskazane u sklopu kratkoročnih obveza za prekoračenja u bilješci 15.

- Dva vjerovnika (banke) su odlučile svoje tražbine namiriti izvan postupka predstečajne nagodbe te će svoje tražbine namiriti iz budućih primitaka od prodaje imovine koja je pod ovrhom (založena kao sredstvo osiguranja naplate tražbine). Ukupno na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je iskazalo 88.780.195 kuna obveza prema bankama koje će se namirivati izvan postupka predstečajne nagodbe iz založene imovine (bilješka 15).

Imovina koja je založena kao sredstvo osiguranja naplate tražbina banka koje su svoje tražbine odlučile namiriti izvan postupka predstečajne nagodbe uključuje zemljište i poslovnu zgradu u vlasništvu Društva, imovinu društva Real d.o.o. i poslovni udio u Istarskoj autocesti d.o.o. Uz navedenu imovinu tražbina spomenutih banaka je osigurana i hipotekom 2. reda na brodovima Stoja, Veruda i Verige. U 2021. godini je podmiren plaćanjem solidarnog jamca dio obveza prema RBA osiguran razlučnim pravima.

Društvo je tijekom 2021. godine uredno izmirivalo svoje obveze u skladu s uvjetima Predstečajne nagodbe.

BILJEŠKA 5 – NEMATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<u>Softver</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje na dan 31. prosinca 2019.		
Nabavna vrijednost	164.856	164.856
Ispravak vrijednosti	(164.856)	(164.856)
Neto knjigovodstvena vrijednost	-	-
Stanje 1. siječnja 2020.		
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	-	-
Amortizacija	-	-
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2020.		
Nabavna vrijednost	164.856	164.856
Ispravak vrijednosti	(164.856)	(164.856)
Neto knjigovodstvena vrijednost	-	-
Stanje 1. siječnja 2021.		
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	-	-
Amortizacija	-	-
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.		
Nabavna vrijednost	164.856	164.856
Ispravak vrijednosti	(164.856)	(164.856)
Neto knjigovodstvena vrijednost	-	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 6 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

(svi iznosi iskazani su u kunama)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Stanje na dan 31. prosinca 2019.				
Nabavna vrijednost	121.829	5.064.749	1.433.690	6.620.268
Ispravak vrijednosti	-	(2.332.303)	(1.334.340)	(3.666.643)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	121.829	2.732.446	99.350	2.953.625
Stanje 1. siječnja 2020.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	121.829	2.732.446	99.350	2.953.625
Povećanja	-	-	36.600	36.600
Amortizacija	-	(50.648)	(54.168)	(104.816)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	121.829	2.681.798	81.782	2.885.409
Stanje na dan 31. prosinca 2020.				
Nabavna vrijednost	121.829	5.064.749	1.319.119	6.505.697
Ispravak vrijednosti	-	(2.382.951)	(1.237.337)	(3.620.288)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	121.829	2.681.798	81.782	2.885.409
Stanje 1. siječnja 2021.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	121.829	2.681.798	81.782	2.885.409
Povećanja	-	-	89.877	89.877
Amortizacija	-	(50.648)	(52.183)	(102.831)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	121.829	2.631.150	119.476	2.885.409
Stanje na dan 31. prosinca 2021.				
Nabavna vrijednost	121.829	5.064.749	1.287.422	6.474.000
Ispravak vrijednosti	-	(2.433.599)	(1.167.946)	(3.601.545)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	121.829	2.631.150	119.476	2.872.455

Kao sredstvo osiguranja otplate kredita založena je nekretnina čija neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 2.752.980 kuna (2020.: 2.803.627 kuna) (bilješka 15).

BILJEŠKA 6a – PRAVO NA KORIŠTENJE IMOVINE (NAJMOVI)

Informacije prezentirane o ovoj bilješci odnose se na najmove gdje je Društvo najmoprimac.

/i/ Priznato u bilanci

	<u>31. prosinca 2020.</u>	<u>31. prosinca 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<i>Pravo na korištenje imovine</i>		
Vozila	414.497	703.074
	<u>414.497</u>	<u>703.074</u>
<i>Obveze po najmovima</i>		
Dugoročne obveze	305.154	417.786
Kratkoročne obveze	108.662	185.731
	<u>413.816</u>	<u>603.517</u>

Povećanje prava na korištenje imovine tijekom 2021. godine iznosilo je 435.628 kn (2020.: 0 kuna).

Tijekom godine nije bilo smanjenja prava na korištenje imovine (2020.: 0 kune).

/ii/ Priznato u računu dobiti i gubitka

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
<i>Amortizacija prava na korištenje imovine</i>		
Vozila	156.134	147.051
	<u>156.134</u>	<u>147.051</u>
Rashodi od kamata (uključeno u „Financijske rashode“)	811	2
Troškovi najma imovine male vrijednosti (uključeno u „Troškove usluga“)	35.233	129.017

Ukupni novčani odljev za otplatu glavnice po najmovima u 2021. godini iznosio je 241.963 kuna (2020.: 179.811 kune).

BILJEŠKA 7 – ULAGANJA U OVISNA I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

Ulaganja u ovisna društva

Pregled udjela Društva u svakom pojedinačnom ovisnom društvu na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine:

Ovisno društvo	Iznos udjela (u kunama)		% udjela	
	2020.	2021.	2020.	2021.
United Shipping Services One /i/	419.212.712	419.212.712	100,00%	100,00%
Real d.o.o.	5.710.000	5.710.000	100,00%	100,00%
ASP Adriatic d.o.o.	-	16.000	-	80,00%
	424.922.712	424.938.712		

Promjene na ulaganjima u ovisna društva tijekom promatranog razdoblja:

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Na početku godine	487.557.810	424.922.712
Smanjenje ulaganja /ii/	(62.635.098)	-
Povećanje ulaganja	-	16.000
Na kraju godine	424.922.712	424.938.712

/i/ Društvo obavlja najveći dio poslovanja preko ovisnog društva United Shipping Services One Inc., registriranog u Liberiji, temeljem ugovora o managementu sklopljenog s njegovom podružnicom Alpha Adriatic Shipmanagement Pte. Ltd. u Singapuru.

/ii/ Na temelju provedenog testiranja na umanjene vrijednosti financijske imovine koju Društvo vodi po trošku nabave – ulaganje u podružnicu United Shipping Services One (bilješka 4), Društvo je umanjilo vrijednost navedenog ulaganja tijekom 2020. godine za iznos od 62.635.098 kune.

Ulaganja u pridružena društva

Pregled udjela Društva u svakom pojedinačnom pridruženom društvu na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine:

Pridruženo društvo	Iznos udjela (u kunama)		% udjela	
	2020.	2021.	2020.	2021.
Istarska autocesta d.o.o.	1.679.935	1.679.935	23,43%	23,43%
	1.679.935	1.679.935		

Promjene na ulaganjima u pridružena društva tijekom promatranog razdoblja:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Na početku godine	1.689.935	1.679.935
Smanjenje ulaganja /i/	(10.000)	-
Povećanje ulaganja	-	-
Na kraju godine	1.679.935	1.679.935

/i/ Tijekom 2020. godine likvidirano je pridruženo društvo Uljanik plovidba LNG d.o.o. te je slijedom navedenoga Društvo otpisalo navedeno ulaganje u 2020. godini.

BILJEŠKA 8a – FINANCIJSKI INSTRUMENTI PO KATEGORIJAMA

Računovodstvene politike za financijske instrumente se primjenjuju na slijedeće stavke:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijska imovina po amortiziranom trošku		
Kredit i depoziti	424.900.243	304.683.761
Potraživanja od kupaca	22.108.676	16.015.267
Ostala financijska imovina	6.487.593	602.783
Novac i novčani ekvivalenti	13.259	244.721
	<u>453.509.771</u>	<u>321.546.532</u>
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD		
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz OSD	8.950	8.950
Ukupno financijska imovina	<u>453.518.721</u>	<u>321.555.482</u>
Ukupno kratkotrajna	91.603.553	52.604.104
Ukupno dugotrajna	361.915.168	268.951.378
Financijske obveze		
Posudbe	379.070.899	220.602.200
Mezzanine dug	226.768.754	240.507.992
Obveze po najmovima	413.816	603.517
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	13.979.116	14.872.335
	<u>620.232.585</u>	<u>476.586.044</u>
Ukupno financijske obveze	<u>620.232.585</u>	<u>476.586.044</u>
Ukupno dugoročne	445.840.340	349.111.340
Ukupno kratkoročne	174.392.245	127.474.704

BILJEŠKA 8b – KREDITNA KVALITETA FINANCIJSKE IMOVINE

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja nije dospjela i nije ispravljena, se može ocijeniti u usporedbi s neovisnim kreditnim ocjenama (ukoliko postoje) ili s povijesnim podacima o protu-strankama:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca		
Kupci koji plaćaju unutar dospijeća	6.943.417	992.909
Kupci koji plaćaju sa zakašnjenjem	15.165.259	15.022.358
	22.108.676	16.015.267

BILJEŠKA 9 – FINANCIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSD

Ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit odnose se na glavničke instrumente kojih ne kotiraju na burzi te se iskazuju po trošku s obzirom da se njihova fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti.

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Ulaganja u glavničke instrumente koji ne kotiraju na burzi	8.950	8.950
	8.950	8.950

Tijekom 2020. i 2021. godine nije bilo promjena vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz OSD.

U 2020. godini Društvo je otpisalo te je isknjižilo ulaganje u dionice društva Uljanik d.d., zajedno s pripadajućim vrijednosnim usklađenjem.

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajna potraživanja		
Dani krediti i depoziti /i/	361.421.359	268.787.519
Ostala dugoročna potraživanja /iii/	484.859	154.909
	<u>361.906.218</u>	<u>268.942.428</u>
Kratkotrajna potraživanja		
Dani krediti i depoziti /i/	63.478.884	35.896.242
Potraživanja od kupaca /ii/	22.108.676	16.015.267
Ostala kratkotrajna potraživanja /iii/	8.558.921	1.924.243
	<u>94.146.481</u>	<u>53.835.752</u>
	<u>456.052.699</u>	<u>322.778.180</u>

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Financijska imovina		
<i>Kategorija: Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja</i>		
Kredit i depoziti	424.900.243	304.683.761
Potraživanja od kupaca	22.108.676	16.015.267
Ostala potraživanja	6.487.593	602.783
	<u>453.496.512</u>	<u>321.301.811</u>

/i/ Potraživanja po danim kreditima i depozitima su kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajna potraživanja		
Dani krediti – povezane osobe (bilješka 29)	372.076.911	302.982.261
Tekuće dospijeće danih kredita – povezane osobe (bilješka 29)	(10.875.622)	(34.196.242)
Depozit za izdanu garanciju	220.070	1.500
	<u>361.421.359</u>	<u>268.787.519</u>
Kratkotrajna potraživanja		
Dani krediti – povezane osobe (bilješka 26)	63.478.884	35.796.242
Depoziti	-	100.000
Dani krediti zaposlenicima	-	-
	<u>63.478.884</u>	<u>35.896.242</u>
	<u>424.900.243</u>	<u>304.683.761</u>

Dani krediti se u cijelosti odnose na kredite odobrene ovisnim i pridruženim društvima. Krediti odobreni ovisnim društvima su namijenjeni za financiranje nabave brodova te su odobreni uz identične uvjete otplate i tržišne kamatne stope po kojima se Društvo zadužilo kod banaka (bilješka 15).

Fer vrijednost danih kredita i depozita približno je jednaka knjigovodstvenoj vrijednosti budući da su ugovorene kamatne stope jednake ugovorenim kamatnim stopama za primljene kredite i zajmove.

/ii/ Potraživanja od kupaca su kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja od kupaca – bruto povezane osobe (bilješka 26)	21.921.266	15.848.922
Potraživanja od inozemnih kupaca – bruto	15.901	1.166
Potraživanja od domaćih kupaca – bruto	171.509	165.179
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	-	-
	22.108.676	16.015.267

/iii/ Ostala potraživanja su kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugotrajna potraživanja		
Potraživanja od zaposlenika (bilješka 29)	531.809	342.709
Tekuće dospijeće potraživanja od zaposlenika (bilješka 29)	(46.950)	(187.800)
	484.859	154.909
Kratkotrajna potraživanja		
Potraživanja za kamate – povezane osobe (bilješka 29)	5.827.784	67.931
Potraživanja od države	1.510.197	125.430
Potraživanja za predujmove	914.823	1.226.823
Unaprijed plaćeni troškovi	128.454	124.115
Potraživanja za kamate	128.000	192.000
Tekuće dospijeće potraživanja od zaposlenika (bilješka 29)	46.950	187.800
Ostalo	2.713	144
	8.558.921	1.924.243
	9.043.780	2.079.152

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Dugoročna potraživanja od zaposlenika se odnose na dugoročne zajmove zaposlenicima Društva (bilješka 29).

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca - Bruto		
Nedospjela i neispravljena	6.943.417	992.909
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	15.165.259	15.022.358
Potraživanja koja su dospjela i ispravljena	-	-
	22.108.676	16.015.267

Na dan 31. prosinca 2021. godine, Društvo iskazuje potraživanja od kupaca u iznosu od 15.022.358 kuna (2020.: 15.165.259 kuna) koja su dospjela i nisu ispravljena, ali naplata nije upitna.

Dospijeća tih potraživanja su kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
do 30 dana	-	1.017.472
do 60 dana	6.330	1.043.707
do 90 dana	-	980.295
Preko 90 dana	15.158.929	11.980.884
	15.165.259	15.022.358

Navedena se potraživanja gotovo u cijelosti odnose na kupce koji su povezane osobe Društva unutar Grupe Alpha Adriatic d.d. za koje prema povijesnim podacima nije upitna naplativost.

Potraživanja koja su starija od 90 dana od datuma dospijeća razmatraju se za umanjene vrijednosti. Prema povijesnim podacima, procijenjeno je da će navedena potraživanja ipak biti naplaćena budući da je gotovo u cijelosti riječ o potraživanjima od kupaca unutar Grupe Alpha Adriatic d.d.

Fer vrijednost potraživanja od kupaca približno je jednaka njihovom knjigovodstvenom iznosu.

Knjigovodstvena vrijednost financijske imovine po valutama je kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
- USD	398.242.014	318.900.283
- Kune	55.056.637	2.655.059
- EUR	220.070	-
	453.518.721	321.555.342

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izvještaja je knjigovodstvena vrijednost svake stavke navedenih potraživanja.

BILJEŠKA 11 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>31. prosinca 2020.</u>	<u>31. prosinca 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kunski račun	7.891	39.027
Devizni račun	153	190.784
Blagajna	5.215	14.910
	<u>13.259</u>	<u>244.721</u>

Novac i novčani ekvivalenti preračunati su iz sljedećih valuta:

	<u>31. prosinca 2020.</u>	<u>31. prosinca 2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
- HRK	13.106	53.937
- USD	153	190.784
	<u>13.259</u>	<u>244.721</u>

BILJEŠKA 12 – KAPITAL I REZERVE

Izdani dionički kapital

Na dan 31. prosinca 2021. godine upisani temeljni kapital u sudskom registru Trgovačkog suda u Pazinu iznosi 239.721.200 kuna (2020.: 239.721.200 kuna) i sastoji se od 547.233 (2020.: 547.233) redovnih dionica i 32.767 (2020.: 32.767) vlastitih dionica bez nominalne vrijednosti, koje čine izdani dionički kapital te 77.212 povlaštenih dionica bez nominalne vrijednosti.

Temeljem ovlaštenja iz članka 7. Statuta Društva, Odlukom Uprave Društva uz suglasnost Nadzornog odbora Društva od 30. studenog 2018. godine, te njezinim izmjenama i dopunama od 17. prosinca 2018. godine, 24. prosinca 2018. godine i 15. siječnja 2019. godine, odlučeno je o povećanju temeljnog kapitala izdavanjem povlaštenih dionica javnom ponudom u Republici Hrvatskoj uz uplate uloga u novcu, te je temeljni kapital Društva, 28. siječnja 2019. godine povećan s iznosa od 232.000.000,00 kuna za iznos od 7.721.200,00 kuna na iznos od 239.721.200,00 kuna, izdavanjem 77.212 povlaštenih dionica nominalne vrijednosti 100,00 kuna.

Promjenom Statuta Društva od 18. listopada 2019. godine izdane redovne i povlaštene dionice više nemaju iskazanu nominalu što je provedeno u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima te su dionice koje su do izmjene statuta bile izdane s nominalnom vrijednosti zamijenjene za dionice bez nominalnog iznosa.

Na svaku izdanu dionicu otpada računski izražen dio temeljnog kapitala i odnosu na to one nose članska prava.

Redovne dionice

Redovne dionice imaju sva pripadajuća prava. Navedena prava uključuju pravo glasa na Glavnoj skupštini Društva kao i pravo na isplatu dividende.

Vlasnici redovnih dionica Društva na dan 31. prosinca su kako slijedi:

Vlasnici	2020.		2021.	
	Broj dionica	Vlasništvo (%)	Broj dionica	Vlasništvo (%)
Pavletić Dragutin	33.630	5,80%	34.032	5,87%
Šorc Darko	31.924	5,50%	31.924	5,50%
Rcs Trading Corporation Limited	24.911	4,30%	-	-
Plinio d.o.o.	-	-	24.911	4,30%
Floričić Martina	23.184	4,00%	23.184	4,00%
Budisavljević Igor	23.116	3,99%	23.116	3,99%
Zevnik Janez	22.427	3,87%	22.427	3,87%
Brajković Anton	20.530	3,54%	20.105	3,47%
Radolović Karlo	20.105	3,47%	19.586	3,38%
Champion Shipping As	11.320	1,95%	11.320	1,95%
Marchi Rita	8.778	1,51%	8.778	1,51%
Vlastite Dionice	32.767	5,65%	32.767	5,65%
Ostali Dioničari	327.308	56,43%	327.850	56,53%
Ukupno	580.000	100%	580.000	100%

Povlaštene dionice

Povlaštene dionice Društva uključuju 77.212 povlaštenih dionica bez nominalne vrijednosti.

Povlaštene dionice bezuvjetno, neodgodivo i u cijelosti stoje na raspolaganju za pokriće gubitaka Društva kao dio upisanog temeljnog kapitala te, u slučaju stečajnog postupka, odnosno pokretanja likvidacije Društva, u cijelosti i bez ograničenja stoje na raspolaganju za podmirenje gubitaka Društva nakon što su podmirene obveze prema svim drugim vjerovnicima Društva. Povlaštene dionice daju svojim imateljima pravo prvenstva pri isplati ostatka likvidacijske, odnosno stečajne mase u odnosu na redovne dioničare.

Osim prethodno opisanog prava prvenstva pri isplati ostatka likvidacijske, odnosno stečajne mase, povlaštene dionice imateljima daju još slijedeća povlaštena prava:

- pravo na godišnju dividendu u visini od 5 kuna po dionici,
- pravo na razliku do punog iznosa dividende koja pripada imateljima redovnih dionica za pojedinu godinu,
- pravo naplate kumuliranih neisplaćenih dividendi kroz razdoblje od 3 godine prije isplate dividendi imateljima redovnih dionica te pravo prvenstva pri isplati ostatka likvidacijske, odnosno stečajne mase.

Vlasnici povlaštenih dionica Društva na dan 31. prosinca su kako slijedi:

Vlasnici	2020.		2021.	
	Broj dionica	Vlasništvo (%)	Broj dionica	Vlasništvo (%)
Istarska autocesta d.o.o.	25.000	32,38%	25.000	32,38%
Champion Shipping AS	19.446	25,19%	19.446	25,19%
Plinio Cuccurin	8.333	10,79%	8.333	10,79%
Natlata Holding Corp.	8.000	10,36%	8.000	10,36%
ASP Ships Pte. Ltd.	8.000	10,36%	8.000	10,36%
Champion Tankers AS	5.400	6,99%	5.400	6,99%
Goran Franjul	700	0,91%	700	0,91%
Martina Floričić	500	0,65%	500	0,65%
Krunoslav Skelac	500	0,65%	500	0,65%
Milan Šantak	222	0,29%	222	0,29%
Ostali dioničari	1.111	1,44%	1.111	1,44%
Ukupno	77.212	100,00%	77.212	100,00%

Isplate dividendi

Tijekom 2020. i 2021. godine Skupština Društva nije donijela odluku o isplati dividende.

Zakonske rezerve

Sukladno hrvatskim zakonima, zakonska rezerva formira se izdvajanjem najmanje 5% dobiti za svaku godinu, do trenutka kada ukupni iznos rezerve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegne visinu od 5% temeljnog kapitala Društva. Zakonske rezerve su neraspodjeljive. Tijekom 2020. i 2021. godine Društvo nije formiralo dodatne zakonske rezerve.

Kapitalne rezerve i vlastite dionice

U skladu s programom stjecanja i raspolaganja vlastitim dionicama za razdoblje 2017. do 2020. godine, dionice se dodjeljuju zaposlenicima, u svrhu ispunjenja obveza koje Društvo ima prema njima. Fer vrijednost dodijeljenih dionica utvrđuje se na dan stjecanja dionica prema tržišnoj cijeni dionice.

Rješenjem posl. br. Kir-t-119/2019 od 28. svibnja 2019. godine, Županijski sud u Rijeci odredio je privremenu mjeru zabrane otuđenja i opterećenja dionica i zabrane korištenja ili raspolaganja pravima po osnovi takvih dionica protivniku osiguranja, odnosno Društvu. Navedena mjera zabrane upisana je u Trgovački sud 16. rujna 2019. godine po rješenju broj Tt-19/4548-2.

Slijedom navedenoga tijekom 2020. i 2021. godine Društvo nije otpuštalo niti je stjecalo vlastite dionice.

BILJEŠKA 13 – ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit koja se može pripisati dioničarima Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica koje su izdane tijekom godine, koji ne uključuje prosječan broj redovnih dionica koje je Društvo kupilo i koje drži kao vlastite dionice.

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Neto dobit/(gubitak) Društva	(84.360.839)	10.680.922
Obveze za dividende na povlaštene dionice	-	386.060
Prosječno ponderirani broj redovnih izdanih dionica	547.233	547.233
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	(154,16)	18,81

Razrijeđena zarada po dionici

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

BILJEŠKA 14 – REZERVIRANJA

(u kunama)

	Primanja zaposlenih /i/
Stanje 1. siječnja 2020.	482.629
Povećanje	-
Ukinuto tijekom godine /i/	(109.531)
Stanje 31. prosinca 2020.	373.098
Stanje 1. siječnja 2021.	373.098
Povećanje	-
Ukinuto tijekom godine /i/	(41.739)
Stanje 31. prosinca 2021.	331.359

/i/ Primanja zaposlenih se odnose na dugoročna i kratkoročna primanja za otpremnine i jubilarne nagrade. Društvo je tijekom 2021. godine ukinulo 41.739 kunu rezerviranja za isplatu zaposlenicima dok je 2020. godine ukinulo rezerviranja u iznosu od 109.531 kune.

BILJEŠKA 15 – OBVEZE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE

Dugoročne posudbe:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne obveze po kreditima banaka – senior dug /i/	85.933.942	64.321.772
Tekuća dospijeaća dugoročnih kredita banaka – senior dug	(16.073.190)	(15.395.705)
Dugoročne obveze po kreditima banaka – razlučno pravo /ii/	76.961.284	-
Tekuća dospijeaća dugoročnih kredita banaka – razlučno pravo	(76.961.284)	-
	<u>69.860.752</u>	<u>48.926.067</u>
Dugoročne obveze za zajmove – senior dug /i/	156.267.488	71.579.649
Tekuća dospijeaća dugoročnih zajmova – senior dug	(9.192.205)	(12.599.282)
	<u>147.075.283</u>	<u>58.908.367</u>
Dugoročne obveze za troškove obrade kredita	642.062	279.128
	<u>217.578.097</u>	<u>108.185.562</u>

/i/ Senior dug Društvo se obvezalo isplatiti vjerovnicima obročno, uvećano za fiksnu ugovornu kamatu koja iznosi 4,5% godišnje uz jednu godinu počeka. Konačno dospijeaće senior duga je 5 godina od dana u kojem je iskazana pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma (bilješka 4a).

/ii/ Krediti banaka s razlučnim pravom namiriti će se iz razlučnih prava, a budući da su u cijelosti dospjeli Društvo ih je klasificiralo kao kratkoročne obveze.

/ii/ Razlučna prava su definirana u postupku predstečajne nagodbe tijekom 2020. godine.

Krediti banka i zajmovi osigurani su zalogom nad nekretninama Društva (bilješka 6) te nad brodovima koji su u vlasništvu povezanih stranaka Društva koje s Društvom zajedno čine grupu.

Kratkoročne posudbe:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za prekoračenja po računu	3.467.094	3.023.610
Obveze za prekoračenja po računu – razlučno pravo	5.700.000	4.436.757
Kratkoročni krediti banaka	50.099.029	-
Kratkoročni dio dugoročne obveze za kredite banaka – senior dug	16.073.190	15.395.705
Obveze za kredite banaka – razlučno pravo	76.961.284	76.961.284
Kratkoročni dio dugoročne obveze za zajmove	9.192.205	12.599.282
	<u>161.492.802</u>	<u>112.416.638</u>

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Izloženost Društva promjenama kamatnih stopa na primljene kredite sukladno ugovorenim datumima promjena kamatnih stopa na dan bilance je kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Fiksna kamatna stopa	331.620.237	220.602.201
Od 1 do 6 mjeseci	47.450.662	-
	379.070.899	220.602.201

Knjigovodstveni iznos posudbi denominiran je u sljedećim valutama:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
- USD	85.933.941	154.532.100
- HRK	293.136.958	66.070.101
	379.070.899	220.602.201

Efektivne kamatne stope na dan bilance su kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
- USD	4,50%	4,00% - 4,50%
- HRK	1,80% - 4,50%	4,00% - 4,50%
- EUR	-	-

Dinamika dospijeca dugoročnih obveza je kako slijedi:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Od 1 do 2 godine	54.234.009	35.101.046
Od 2 do 5 godina	163.344.088	73.084.516
Preko 5 godina	-	-
	217.578.097	108.185.562

BILJEŠKA 15a – MEZZANINE DUG

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Dugoročni dio	226.768.754	240.507.992
Kratkoročni dio	-	-
	226.768.754	240.507.992

Društvo je u skladu s uvjetima predstečajne nagodbe, nakon pravomoćnosti predstečajnog sporazuma, izvršilo konverziju tražbina vjerovnika iz 3. skupine u iznosu od 226.768.754 kune u mezzanine dug (bilješke 4a i 2.25).

Konačno dospijeće mezzanine duga je 30 dana od dana objavljivanja godišnjih financijskih izvještaja koji se odnose na petu poslovnu godinu počevši od dana u kojem je iskazana pravomoćnost rješenja o utvrđenju prihvaćanja Plana restrukturiranja i potvrdi predstečajnog sporazuma.

Kamata po stopi 4,5% se obračunava godišnje i dospijeva jednokratno po konačnom dospelju mezzanine duga.

Kretanje mezzanine duga tijekom godine je kako slijedi:

<i>(u kunama)</i>	2020.	2021.
Stanje 1. siječnja	-	226.768.754
Povećanje	226.768.754	13.739.238
Ukinuto tijekom godine	-	-
Stanje 31. prosinca	226.768.754	240.507.992

Povećanje duga tijekom 2021. godine odnosi se na obračunatu godišnju kamatu i obračunate tečajne razlike.

Knjigovodstveni iznos mezzanine duga denominiran je u sljedećim valutama:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
- USD	70.475.220	215.884.339
- HRK	156.293.534	24.623.653
	226.768.754	240.507.992

BILJEŠKA 16 – OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

Dugoročne obveze:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	1.188.335	-
	1.188.335	-

Kratkoročne obveze:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze prema dobavljačima	5.733.313	1.719.844
Ostale obveze /i/	9.491.364	15.842.311
	15.224.677	17.562.155

/i/ Ostale obveze se odnose na:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za kamate /ii/	140.099	131.897
Obveze za kamate – razlučno pravo /ii/	6.088.198	11.998.467
Obveze prema zaposlenicima /iii/	829.171	1.022.128
Obveze s osnove udjela u rezultatu /iv/	1.324.589	1.324.589
Obveze za predujmove	139.953	138.844
Ostalo	969.354	1.226.386
	9.491.364	15.842.311

/ii/ Obveze za kamate se odnose na dospjele kamate po osnovi dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova (bilješka 15).

/iii/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za neto plaće u iznosu od 538.760 kunu (2020.: 460.332 kunu), obveze za poreze i doprinose iz i na plaće u iznosu od 453.946 kuna (2020.: 354.203 kuna) i ostale obveze prema radnicima u iznosu od 29.422 kuna (2020.: 14.636 kuna) koje predstavljaju obračunatu obvezu za bruto plaću djelatnika s osnove naplaćene premije po isteku razdoblja osiguranja.

/iv/ Obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obveze za neisplaćenu dividendu iz ranijih razdoblja.

Financijske obveze koje se odnose na obveze po najmovima, obveze prema dobavljačima i ostale obveze preračunate su iz sljedećih valuta:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
	<i>(u kunama)</i>	
- HRK	21.614.710	14.872.335
- USD	85.606	-
- EUR	413.816	603.517
	22.114.132	15.475.852

BILJEŠKA 17 – POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od prodaje usluga – povezane osobe (bilješka 26)	21.891.161	14.795.035
Prihodi od prodaje usluga	65.225	-
	21.956.386	14.795.035

BILJEŠKA 18 – OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od državne potpore	196.807	361.524
Prihodi od ukidanja rezerviranja (bilješka 14)	109.531	41.739
Prihodi od dividendi	-	56.260
Ostalo	93.042	15.873
	399.380	475.396

BILJEŠKA 19 – TROŠKOVI MATERIJALA

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Materijalni troškovi	67.130	63.748
Sitan inventar, ambalaža i auto gume	17.321	34.721
	84.451	98.469

BILJEŠKA 20 – TROŠKOVI USLUGA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Intelektualne usluge	9.485.281	5.477.318
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	304.106	295.061
Telekomunikacijske usluge i prijevoz	174.271	171.480
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	163.729	492.150
Usluge održavanja i popravaka	143.460	166.766
Utrošena energija	105.230	148.156
Premije osiguranja	42.481	21.001
Usluge zakupa - leasinga	35.233	129.017
Troškovi komunalnih usluga	13.559	12.460
Usluge promidžbe i sponzorstva	12.014	8.084
Troškovi ostalih vanjskih usluga	6.990	6.072
	<u>10.486.354</u>	<u>6.927.565</u>

BILJEŠKA 21 – TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće	5.632.693	6.023.627
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća /i/	3.429.114	3.262.896
Doprinosi na plaće	1.507.782	1.534.454
	<u>10.569.589</u>	<u>10.820.977</u>
Ostale naknade zaposlenicima	493.452	353.156
Ukupno	<u>11.063.041</u>	<u>11.174.133</u>

/i/ Na dan 31. prosinca 2021. godine Društvo ima 26 zaposlenika dok je prosječan broj zaposlenih tijekom godine bio 27 djelatnika (2020.: 26). Doprinosi za mirovine koje je Društvo obračunalo za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2021. godinu iznose 1.755.258 kunu (2020.: 1.673.951 kuna).

BILJEŠKA 22 – OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Porezi i doprinosi koji ne ovise o dobitku /i/	257.429	249.236
Troškovi reprezentacije	148.079	192.592
Troškovi članova nadzornog odbora	144.494	137.146
Usluge depozitorija i brokerska provizija	141.014	46.388
Članarine i slična davanja	73.395	41.963
Ostali troškovi poslovanja	116.398	133.107
	<u>880.809</u>	<u>800.432</u>

/i/ U okviru poreza i doprinosa koji ne ovise o dobitku, Društvo je za 2021. godinu iskazalo 132.942 kuna (2020.: 133.716 kuna) troška poreza po tonaži (bilješka 27).

BILJEŠKA 23 – UMANJENJE VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Otpis potraživanja po danim kreditima /i/	83.900.331	-
	<u>83.900.331</u>	<u>-</u>

/i/ Otpis potraživanja po danim kreditima se odnosi na otpisana potraživanja od povezanih društava u 2020. godini temeljem dijela kreditnih obveza koje su vjerovnici, u postupku predstečajne nagodbe, otpisali Društvu te je posljedično, i Društvo, otpisalo svoja potraživanja prema povezanim društvima za dio kredita koje im je plasiralo temeljem vlastitih kreditnih zaduženja kod banaka, koja su potom, prema predstečajnoj nagodbi otpisana (bilješka 24).

BILJEŠKA 24 – UMANJENJE VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Umanjenje vrijednosti ulaganja u ovisna društva (bilješka 7)	62.641.085	-
	<u>62.641.085</u>	<u>-</u>

BILJEŠKA 25 – OSTALI DOBICI / (GUBICI) - NETO

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od otpisa obveza (predstečajna nagodba) /i/	84.984.157	-
Prihodi od otpisa obveza	210.011	26.654
Dobici / (gubici) od tečajnih razlika - neto	<u>(1.300.425)</u>	<u>1.424.086</u>
	<u>83.893.742</u>	<u>1.450.739</u>

/i/ Prihodi od otpisa obveza u 2020. godine se odnose na otpis duga prema vjerovnicima u sklopu postupka predstečajne nagodbe (bilješka 4a).

BILJEŠKA 26 – FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi s osnovne kamata – povezane osobe (bilješka 26)	574.256	13.980.854
Prihodi s osnovne kamata	66.828	75.355
Dobici od tečajnih razlika po kreditima	<u>54.278.343</u>	<u>54.962.404</u>
	<u>54.919.427</u>	<u>69.018.613</u>
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata po kreditima	(3.562.951)	(23.745.684)
Gubici od tečajnih razlika po kreditima	<u>(72.649.802)</u>	<u>(32.062.696)</u>
	<u>(76.212.753)</u>	<u>(55.808.380)</u>

BILJEŠKA 27 – POREZ NA DOBIT I POREZ PO TONAŽI

Društvo je u sustavu oporezivanja po tonaži te na rezultat poslovanja iz broderske djelatnosti, umjesto poreza na dobit plaća porez po tonaži broda. Na sve ostale djelatnosti koje Društvo obavlja primjenjuju se odredbe Zakona o porezu na dobit.

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Porez na dobit Društva prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 18% kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Dobit / (gubitak) prije oporezivanja	(84.360.839)	10.680.922
Dobit / (gubitak) od djelatnosti za koju se plaća porez po tonaži broda	(21.300.091)	17.335.177
Dobit / (gubitak) od djelatnosti za koju se plaća porez na dobit	(63.060.748)	(6.654.255)
Porez po stopi od 18%	(11.350.935)	(1.197.766)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	4.522	5.222
Učinak odbitnih privremenih razlika povezanih s ulaganjima u podružnice /i/	11.275.395	-
Učinak neoporezivih prihoda	(20.328)	(8.397)
Učinak prenesenih poreznih gubitaka	-	-
Porezni gubici za koje nije iskazana odgođena porezna imovina	91.346	-
Porez na dobit	-	-
Efektivna porezna stopa	-	-
Preneseni porezni gubitak /i/	8.937.484	13.267.386

Društvo u tekućem i ranijim razdobljima nije iskazalo odgođenu poreznu imovinu temeljem ostvarenih poreznih gubitaka niti odbitnih privremenih razlika povezanih s ulaganjima u podružnice jer je Uprava smatrala da nije izvjesno da će buduća dobit Društva biti dovoljna da bi se ostvareni porezni gubici mogli iskoristiti. Preneseni porezni gubitak je iskoristiv do 31. prosinca 2026. godine.

U skladu s važećim propisima u Republici Hrvatskoj, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

Porez po tonaži

U skladu s važećim odredbama Pomorskog zakonika, kojima su definirani uvjeti poslovanja u međunarodnoj plovidbi, zakonodavnim okvirom je predviđena mogućnost da društva, koja obavljaju brodersku djelatnost, umjesto poreza na dobit plaćaju porez po tonaži broda. Društva koja ispunjavaju uvjete propisane Zakonikom, a koja su odabrala opciju oporezivanja po tonaži dužna su ostati u navedenom sustavu oporezivanja u razdoblju od deset godina. Uvjet za ulazak u sustav oporezivanja po tonaži broda je da društvo upravlja brodovima koji udovoljavaju svim propisanim zahtjevima te da se bavi strateškim i trgovačkim upravljanjem brodova u Hrvatskoj.

Na sve ostale djelatnosti koje Društvo obavlja primjenjuju se odredbe Zakona o porezu na dobit.

Društvo je u sustavu oporezivanja po tonaži na razdoblje od deset godina počevši od 1. siječnja 2014. godine.

Prema rješenju Ministarstva mora, prometa i infrastrukture porez po tonaži brodova kojima upravlja Društvo, za 2021. godinu iznosi 132.942 kuna (2020.: 133.716 kuna) i uračunava se u obveze Društva te je iskazan u okviru ostalih troškova poslovanja (bilješka 22).

BILJEŠKA 28 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Pravni sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva se vodi nekoliko sporova radi utvrđenja ništetnosti podredno poništaja određenih odluka Glavne skupštine iz prethodnih razdoblja te kazneni postupak, a Društvo, prema procjeni Uprave, nije izvršilo rezervaciju za vrijednosti predmetnih sporova i vezane imovinskopravne zahtjeve, budući da Uprava Društva procjenjuje kako uslijed provedenog predstečajnog postupka nad Društvom neće imati značajan učinak na poslovanje Društva te kako su šanse za gubitak sporova, u skladu s procjenom odvjetnika, male.

Kazneni postupak

Dana 03. travnja 2019. godine Društvo je zaprimilo Rješenje o provođenju istrage protiv Društva zbog navodne sumnje da je uslijed radnji koje se stavljaju na teret bivšoj odgovornoj osobi u Društvu, a temeljem zaključenog Sporazuma o suradnji na zajedničkoj provedbi Projekta izgradnje 4 broda koje je društvo 3. MAJ Brodogradilište d.d. gradilo za domaće naručitelje, Društvo potencijalno ostvarilo navodno nepripadajuću imovinsku korist u ukupnom iznosu od 57.960.520 kuna.

Društvo u potpunosti osporava neosnovano stjecanje imovinske koristi u bilo kojem iznosu te je stav Društva da temeljem istog Sporazuma Društvo može potraživati naknadu štete u iznosu od 80.082.182 kune. Društvo je dana 07. ožujka 2019. godine, sukladno članku 186.a Zakona o parničnom postupku, Županijskom državnom odvjetništvu u Rijeci podnijelo zahtjev za mirno rješavanje spora vezano za naknadu štete u naprijed navedenom iznosu. Dana 22. srpnja 2019. godine zaprimljeno je očitovanje Županijskog državnog odvjetništva u Rijeci kojim je otklonjen prijedlog za mirnim rješenjem spora i sklapanjem nagodbe.

Nastavno na gore spomenuto Rješenje o provođenju istrage, dana 24. ožujka 2020. godine protiv Društva je podignuta optužnica. Protiv iste optužnice je uloženi odgovor dana 17. kolovoza 2021. godine, održana su optužna vijeća te je rješenjem od dana 24. veljače 2021. godine optužnica vraćena državnom odvjetništvu na doradu s obzirom na nedostatke u provođenju istrage.

U pokrenutom kaznenom postupku društvo 3. Maj Brodogradilište d.d. iz Rijeke istaknulo je imovinskopravni zahtjev u iznosu od 46.948.022 kune koji je u međuvremenu postao predmet sklopljenog pravomoćnog predstečajnog sporazuma u kojem su definirani načini i rokovi vraćanja predmetnog imovinskopravnog zahtjeva.

Dana 01. i 02. veljače 2021. godine, održana je sjednica optužnog vijeća na kojoj je raspravljena optužnica u kaznenom predmetu o podizanju koje je Društvo već ranije izvijestilo investicijsku javnost (objava od 21. rujna 2021). Na predmetnoj je sjednici donesena odluka o potvrđivanju optužnice. Društvo će u svrhu zaštite svojih prava i interesa u sudskom postupku osporavati bilo kakvu inkriminaciju uključujući i navodno neosnovano stjecanje imovinske koristi od strane Društva.

BILJEŠKA 29 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM OSOBAMA

Za potrebe ovih financijskih izvještaja, osobe se smatraju povezanim ako jedna od njih kontrolira drugu osobu, ako se nalazi pod zajedničkom kontrolom ili ako ima značajan utjecaj na drugu osobu pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim osobama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

Povezane osobe Društva čine društvo United Shipping Services One, Real d.o.o. i ASP Adriatic d.o.o. koja zajedno s društvom čine Grupu Alpha Adriatic.

Osim navedenih društava povezane osobe čine i društva koja su u vlasništvu društva United Shipping Services One: United Shipping Services Eleven, United Shipping Services Twelve, United Shipping Services Thirteen, United Shipping Services Fourteen, United Shipping Services Seventeen, Uljanik Tanker Management, Uljanik Shipmenagment i Alpha Adriatic Shipmanagement, te zajednički pothvat društvo Alpha DCM Investments LLC.

Na dan 01. siječnja 2021. godine društvo United Shipping Services One je pripojilo društvo United Shipping Services Fourteen. Na dan 01. siječnja 2020. godine društvo United Shipping Services One je pripojilo društvo United Shipping Services Ten. Provedena pripajanja nisu imala utjecaja na samostalne financijske izvještaje Društva.

Isto tako povezane osobe čine i pridruženo društvo Istarska autocesta d.o.o.

Stavke koje proizlaze iz poslovnih odnosa s navedenim povezanim osobama na dan 31. prosinca 2020. i 2021. godine su kako slijedi:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje		
Ovisna društva (bilješka 17)	16.958.554	10.494.963
	16.958.554	10.494.963
Umanjenje vrijednosti ostale imovine		
Umanjenje vrijednosti od ulaganja u ovisna i pridružena društva (bilješka 24)	62.641.085	-
	62.641.085	-
Financijski prihodi		
Ovisna društva (bilješka 26)	574.256	13.980.854
	574.256	13.980.854

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Ulaganja u ovisna i pridružena društva		
Ovisna društva (bilješka 7)	424.922.712	424.938.712
Ostala povezana društva (bilješka 7)	1.679.935	1.679.935
	426.602.647	426.618.647
Potraživanja za kredite i depozite (dugotrajna)		
Ovisna društva (bilješka 10)	359.601.289	268.787.519
Ostala povezana društva (bilješka 10)	1.600.000	-
	361.201.289	268.787.519
Potraživanja za kredite i depozite (kratkotrajna)		
Ovisna društva (bilješka 10)	63.478.884	34.196.242
Ostala povezana društva (bilješka 10)	-	1.600.000
	63.478.884	35.796.242
Potraživanja od kupaca		
Ovisna društva (bilješka 10)	21.921.266	15.848.922
Ostala povezana društva	-	-
	21.921.266	15.848.922
Ostala potraživanja		
Ovisna društva (bilješka 10)	5.827.784	67.931
Ostala povezana društva	-	-
	5.827.784	67.931

Transakcije s ključnim osobljem:

	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Potraživanja za kredite i depozite (dugotrajna)		
Ključno osoblje	484.859	154.909
	484.859	154.909
Potraživanja za kredite i depozite (kratkotrajna)		
Ključno osoblje	46.950	187.800
	46.950	187.800

U 2021. godini isplaćene naknade ključnom osoblju Društva su iznosile 2.801.301 kuna (2020.: 2.741.920 kuna). Naknade ključnom osoblju odnose se na kratkotrajne naknade zaposlenika.

Tijekom 2021. godine naknade članovima Nadzornog odbora iznosile su 137.146 kuna (2020.: 144.494 kuna).

BILJEŠKA 30 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2021. godine, do datuma odobranja financijskih izvještaja od strane Uprave, nastali su slijedeći događaji:

- Dana 01. i 02. veljače 2022. godine, održana je sjednica optužnog vijeća na kojoj je raspravljena optužnica u kaznenom predmetu o podizanju koje je Društvo već ranije izvijestilo investicijsku javnost (objava od 21. rujna 2021.). Na predmetnoj je sjednici donesena odluka o potvrđivanju optužnice. Društvo će u svrhu zaštite svojih prava i interesa u sudskom postupku osporavati bilo kakvu inkriminaciju uključujući i navodno neosnovano stjecanje imovinske koristi od strane Društva.
- Vezno uz rusko-ukrajinsku krizu i sankcije uvedene prema Ruskoj Federaciji, Društvo nema poslovnih veza niti računa u financijskim institucijama u Ruskoj Federaciji i Ukrajini ili u njihovom vlasništvu, a u svezi redovitog poslovanja brodova, kontinuirano se prate informacije i upute svih nadležnih institucija u Republici Hrvatskoj, EU i SAD-u u svezi sankcija te se poduzimaju potrebne provjere kako bi se poslovanje odvijalo sukladno svim relevantnim propisima.

Osim prethodno opisanih događaja, nakon 31. prosinca 2021. godine, do datuma odobranja financijskih izvještaja od strane Uprave, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva.

BILJEŠKA 31 – REVIZORSKE NAKNADE

Naknada za reviziju pojedinačnih i konsolidiranih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2021. godine iznosila je 125.000 kuna (2020: 110.000 kuna).

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

U nastavku su prikazani financijski izvještaji sastavljeni u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja:

BILANCA

u kunama			
Obveznik: ALPHA ADRIATIC 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	791.817.721	699.145.554
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	414.497	703.074
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	414.497	703.074
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.885.409	2.872.455
1. Zemljište	011	121.829	121.829
2. Građevinski objekti	012	2.681.798	2.631.150
3. Postrojenja i oprema	013	59.767	102.159
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	22.015	17.317
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	788.032.956	695.415.116
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	424.922.712	424.938.712
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	358.959.227	268.506.891
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	1.679.935	1.679.935
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	1.600.000	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	8.950	8.950
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	220.070	1.500
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	642.062	279.128

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	484.859	154.909
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	484.859	154.909
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	94.040.874	53.965.946
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	0
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	30.548.730	17.824.983
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	5.827.784	67.931
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	128.000	192.000
3. Potraživanja od kupaca	049	22.108.676	16.015.267
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.588	9.588
6. Ostala potraživanja	052	2.474.682	1.540.197
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	63.478.885	35.896.242
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	63.478.885	34.196.242
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
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	1.600.000
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	100.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	13.259	244.721
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	128.454	124.115
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	885.987.049	753.235.615
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	262.947.470	273.628.392
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	239.721.200	239.721.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	1.447.200	1.447.200
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	19.337.676	19.337.676
1. Zakonske rezerve	071	19.337.676	19.337.676
2. Rezerve za vlastite dionice	072	11.184.568	11.072.822
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-11.184.568	-11.072.822
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	86.802.233	2.441.394
1. Zadržana dobit	084	86.802.233	2.441.394
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-84.360.839	10.680.922
1. Dobit poslovne godine	087	0	10.680.922
2. Gubitak poslovne godine	088	84.360.839	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	373.098	331.359
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	373.098	331.359
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	445.840.340	349.111.340
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	642.062	279.128
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	147.075.283	58.980.367
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	69.860.752	48.926.067
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	1.493.489	417.786
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		0
10. Ostale dugoročne obveze	107	226.768.754	240.507.992
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	175.870.183	128.951.597
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	9.192.205	12.599.282
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	152.300.597	99.817.356
7. Obveze za predujmove	116	139.953	138.844
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.733.313	1.719.844
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	829.171	1.022.128
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	0	0
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.324.589	1.324.589
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	6.350.355	12.329.554
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	955.958	1.212.927
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	885.987.049	753.235.615
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u kunama

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	107.549.934	16.721.170
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	16.958.554	10.494.963
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.997.832	4.300.072
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	196.807	361.524
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	85.396.741	1.564.611
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	170.617.447	19.250.481
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 011)	009	575.208	740.505
a) Troškovi sirovina i materijala	010	189.681	246.625
b) Troškovi prodane robe	011	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	385.527	493.880
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	10.569.589	10.820.977
a) Neto plaće i nadnice	014	5.632.693	6.023.627
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.429.114	3.262.896
c) Doprinosi na plaće	016	1.507.782	1.534.454
4. Amortizacija	017	260.950	249.882
5. Ostali troškovi	018	159.211.700	7.439.117
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	54.919.427	69.018.613
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	574.256	13.980.854
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	54.278.343	54.962.404

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	66.828	75.355
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	76.212.753	55.808.380
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.562.951	23.745.684
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	72.649.802	32.062.696
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	162.469.361	85.739.783
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	246.830.200	75.058.861
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-84.360.839	10.680.922
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	10.680.922
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-84.360.839	0
XII. POREZ NA DOBIT	058		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-84.360.839	10.680.922
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	10.680.922
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-84.360.839	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSF-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-84.360.839	10.680.922
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-84.360.839	10.680.922

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

u kunama

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-84.360.839	10.680.922
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	364.775.177	9.893.652
a) Amortizacija	003	260.950	249.882
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	61.561.274	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-641.084	-14.056.209
e) Rashodi od kamata	007	3.562.951	23.745.683
f) Rezerviranja	008	-109.531	-41.740
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	300.140.617	-3.964
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	280.414.338	20.574.574
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-280.470.466	-15.785.715
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.073.501	-1.155.295
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-278.396.965	-14.630.420
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-56.128	4.788.859
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.539.078	-7.304.643
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-1.595.206	-2.515.784
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	2.828	10.338.124
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	3.485.144	151.623.024
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	3.487.972	161.961.148

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI“
ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-36.600	-525.505
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	-16.000
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-36.600	-541.505
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	3.451.372	161.419.643
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	783.735	435.628
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	783.735	435.628
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.519.417	-158.866.062
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-179.811	-241.963
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-2.699.228	-159.108.025
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.915.493	-158.672.397
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-59.327	231.462
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	72.586	13.259
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	13.259	244.721

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI“

ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																u kunama	
		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 kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	232.000.000	1.447.200	19.337.676	11.072.822	11.072.822	0	0	0	0	0	0	0	0	86.802.233	0	339.587.109	0	339.587.109
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	7.721.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.721.200	0	7.721.200
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	11.072.822	0	0	0	0	0	0	0	0	86.802.233	0	347.308.309	0	347.308.309
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-84.360.839	-84.360.839	0	-84.360.839
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 prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	1.267.200	0	0	0	0	0	0	1.267.200	0	1.267.200
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 dobiti/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. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	1.544.510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.544.510	0	1.544.510
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	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	7.302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.302	0	-7.302
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	-97.310	0	0	-119.048	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.738	0	21.738
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	-111.746	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111.745	0	-1	0	-1
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	239.721.200	2.894.400	19.337.676	10.961.076	10.961.076	0	0	0	1.267.200	0	0	0	0	86.913.978	-84.360.839	265.773.615	0	265.773.615
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	1.267.200	0	0	0	0	0	0	1.267.200	0	1.267.200
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	1.267.200	0	0	0	0	0	-84.360.839	-83.093.639	0	-83.093.639
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	1.447.200	0	-111.746	-111.746	0	0	0	0	0	0	0	0	111.745	0	1.558.945	0	1.558.945

DODATAK „STANDARDNI GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI“

ALPHA ADRIATIC d.d., Pula

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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 kroz sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	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	17	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	11.072.822	0	0	0	0	0	0	0	0	2.441.394	0	262.947.470	0	262.947.470	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	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 28 do 30)	31	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	11.072.822	0	0	0	0	0	0	0	0	2.441.394	0	262.947.470	0	262.947.470	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.680.922	10.680.922	0	10.680.922	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	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	34	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 prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	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	36	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	37	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	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40	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	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje 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	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	239.721.200	1.447.200	19.337.676	11.072.822	11.072.822	0	0	0	0	0	0	0	0	2.441.394	10.680.922	273.628.392	0	273.628.392	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.680.922	10.680.922	0	10.680.922	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Rekapitulacija Standardnih financijskih izvještaja (GFI-POD) i Revidiranih financijskih izvještaja za 2021. godinu

Rekapitulacija usporedbe Bilance (GFI-POD) i Izvještaja o financijskom položaju:

- GFI-POD stavke „Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe“ (AOP 021) i „Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom“ (AOP 024) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavke „Ulaganja u ovisna i pridružena društva“;
- GFI-POD stavke „Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe“ (AOP 023), „Dani zajmovi, depoziti i slično“ (AOP 028), „Ostala dugotrajna financijska imovina“ (AOP 030) i „Ostala potraživanja“ (AOP 035) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavke „Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja“ (dugotrajna imovina);
- GFI-POD stavke „Potraživanja od poduzetnika unutar grupe“ (AOP 047), „Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom“ (AOP 048), „Potraživanja od kupaca“ (AOP 049), „Ostala potraživanja“ (AOP 052), „Kratkotrajna financijska imovina“ (AOP 053) i „Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi“ (AOP 064) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavke „Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja“ (kratkotrajna imovina);
- GFI-POD stavke „Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe“ (AOP 099), „Obveze za zajmove, depozite i slično“ (AOP 101), „Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama“ (AOP 103)) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavke „Obveze za primljene kredite i zajmove“ (dugoročne obveze);
- GFI-POD stavke „Obveze za zajmove, depozite i slično“ (AOP 114) i „Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama“ (AOP 115)) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavke „Obveze za primljene kredite i zajmove“ (kratkoročne obveze);
- GFI-POD stavke „Obveze za predujmove“ (AOP 116), „Obveze prema dobavljačima“ (AOP 117), „Obveze prema zaposlenicima“ (AOP 119), „Obveze s osnove udjela u rezultatu“ (AOP 121), „Ostale kratkoročne obveze“ (AOP 123) i „Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja“ (AOP 124) iskazani su u Izvještaju o financijskom položaju u okviru stavaka „Obveze prema dobavljačima i ostale obveze“ i „Obveze po najmovima“.

Sve ostale stavke su identične u iznosima i strukturi.

Rekapitulacija usporedbe Računa dobiti i gubitka (GFI-POD) i Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti:

- GFI-POD stavke „Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe“ (AOP 005) i „Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)“ (AOP 006) iskazani su u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru stavaka „Ostali poslovni prihodi“ i „Ostali dobiti / (gubici) – neto“;
- GFI-POD stavke „Materijalni troškovi“ (AOP 009), „Ostali troškovi“ (AOP 018) iskazani su u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru stavaka „Troškovi materijala“, „Troškovi usluga“ i „Ostali troškovi poslovanja“;
- GFI-POD stavka „Troškovi osoblja“ (AOP 013) i dio stavke „Ostali troškovi“ (AOP 018) u iznosu od 353.156 kn iskazani su u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru „Troškova osoblja“.

Sve ostale stavke su identične u iznosima i strukturi.

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ovime izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

Revidirani finacijski izvještaji društva ALPHA ADRIATIC d.d. za razdoblje 1. siječnja 2021. - 31. prosinca 2021. godine, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda finacijskog izvještavanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, finacijskog položaja i poslovanja društva ALPHA ADRIATIC d.d.

Izvešće posloводства za razdoblje 1. siječnja 2021. - 31. prosinca 2021. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog Društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično Društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

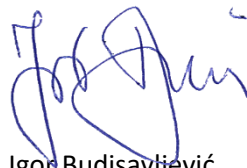
U Puli, 28.04.2022.

Voditelj računovodstva



Vanesa Peruško Topić

Direktor



Igor Budisavljević

Na temelju članka 300.c i 300.d Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19) te članka 29. Statuta društva ALPHA ADRIATIC d.d. (potpuni tekst od dana 29. kolovoza 2019. godine), Nadzorni odbor društva ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo, Pula, Carrarina 6, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta: 040010793, OIB: 49693360447, dana 28. travnja 2022. godine, donosi sljedeću

ODLUKU
o utvrđenju godišnjih financijskih izvještaja

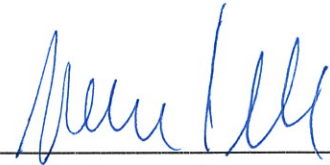
- I. Daje se suglasnost na revidirane nekonsolidirane i konsolidirane godišnje financijske izvještaje društva ALPHA ADRIATIC d.d. i Grupe ALPHA ADRIATIC za 2021. godinu koji se sastoje od: Balance, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama kapitala, Izvještaja o novčanim tokovima, Bilješki uz financijske izvještaje.
- II. Daje se suglasnost na Izvješće neovisnog revizora UHY RUDAN društvo s ograničenom odgovornošću za porezno savjetovanje i reviziju, Zagreb, Ilica 213, o obavljenoj reviziji nekonsolidiranih i konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja društva ALPHA ADRIATIC d.d. i Grupe ALPHA ADRIATIC za 2021. godinu.
- III. Daje se suglasnost na Izvješće posloводства o stanju društva ALPHA ADRIATIC d.d. i Grupe ALPHA ADRIATIC za 2021. godinu.
- IV. Račun dobiti i gubitka društva ALPHA ADRIATIC d.d. za 2021. godinu utvrđuje se kako slijedi:

	2020.	2021.
UKUPNI PRIHODI	162.469.361	85.739.783
UKUPNI RASHODI	246.830.200	75.058.861
DOBITAK/GUBITAK	-84.360.839	10.680.922
POREZ	-	-
NETO DOBIT/GUBITAK	-84.360.839	10.680.922

- V. Konsolidirani račun dobiti i gubitka Grupe ALPHA ADRIATIC za 2021. godinu utvrđuje se kako slijedi:

	2020.	2021.
UKUPNI PRIHODI	305.174.781	321.166.809
UKUPNI RASHODI	212.590.870	141.367.379
DOBITAK/GUBITAK	92.583.911	179.799.430
POREZ	-193.741	-25.675
DOBITAK MANJ.INTERESA	-4.144.877	68.972.562
NETO DOBIT/GUBITAK	96.535.047	110.801.193

- VI. Davanjem suglasnosti iz prethodnih točaka ove Odluke, revidirani nekonsolidirani i konsolidirani godišnji financijski izvještaji društva ALPHA ADRIATIC d.d. i Grupe ALPHA ADRIATIC za 2021. godinu utvrđeni su od strane Uprave i Nadzornog odbora u skladu s člankom 300.d Zakona o trgovačkim društvima.



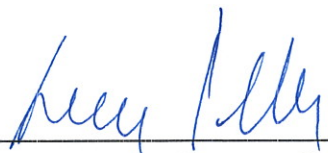
Predsjednica Nadzornog odbora
Amra Pende

Na temelju članka 300.c stavak 1. i članka 280. stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19) te članka 29. Statuta društva ALPHA ADRIATIC d.d. (potpuni tekst od dana 29. kolovoza 2019. godine), Nadzorni odbor društva ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo, Pula, Carrarina 6, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta: 040010793, OIB: 49693360447, dana 28. travnja 2022. godine, donosi sljedeću

**ODLUKU
o prijedlogu upotrebe dobiti**

- I. Prihvaća se i daje suglasnost na prijedlog Uprave od dana 28. travnja 2022. godine o upotrebi dobiti, kojim se predlaže da se dobit društva ALPHA ADRIATIC d.d. ostvarena u 2021. godini u iznosu od 10.680.922,16 kuna uporabi na sljedeći način:
- iznos od 10.294.872,16 kuna za zadržanu dobit,
 - iznos od 386.050,00 kuna za isplatu dividende imateljima povlaštenih dionica sukladno pravu koje te dionice daju svojim imateljima.

Predlaže se Glavnoj skupštini da donese Odluku o upotrebi dobiti ostvarene u 2021. godini kojom će se dobit društva ALPHA ADRIATIC d.d. ostvarena u 2021. godini u iznosu od 10.680.922,16 kuna uporabiti na način kako je navedeno pod točkom I. ove Odluke.



Predsjednica Nadzornog odbora
Amra Pende