



**GRUPA ALPHA ADRIATIC**

**KONSOLIDIRANI NEREVIDIRANI FINANCIJSKI  
IZVJEŠTAJI**

**ZA RAZDOBLJE**

**01.01. DO 30.09.2023. GODINE**

Pula, listopad 2023.

A decorative graphic in the bottom right corner consisting of three thick, dark blue curved lines that sweep upwards and to the right, resembling a stylized arc or a partial rainbow.

## **SADRŽAJ:**

Konsolidirani Financijski izvještaji GRUPE ALPHA ADRIATIC  
(nerevidirani) za razdoblje 01.01-30.09. 2023. godine

Bilješke uz financijske izvještaje na dan 30.09.2023.

Međuzvještaj posloводства

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja



## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2023

do

30.09.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

3292754

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

40010793

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

49693360447

LEI:

7478000T0IH1TVDAU91

Šifra  
ustanove:

2338

Tvrtka izdavatelja: ALPHA ADRIATIC D.D.

Poštanski broj i mjesto:

52100

PULA

Ulica i kućni broj:

CARRARINA 6

Adresa e-pošte:

info@alphaadriatic.com

Internet adresa:

alphaadriatic.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

31

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

ALPHA ADRIATIC D.D.

Pula

3292754

UNITED SHIPPING SERVICES ONE INC.

MONROVIJA, LIBERIJA

REAL D.O.O.

PULA

2044471

Knjigovodstveni servis:

NE

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

VANESA PERUŠKO TOPIĆ

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052492555

Adresa e-pošte:

vptopic@alphaadriatic.com

Revizorsko društvo:

UHY RUDAN d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

DRAGAN RUDAN

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	59.259.080	55.553.519
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	71.365	118.647
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	71.365	118.647
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	52.984.160	51.385.168
1. Zemljište	011	394.806	394.806
2. Građevinski objekti	012	342.491	337.450
3. Postrojenja i oprema	013	19.209	17.916
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	52.210.292	50.620.261
5. Biološka imovina	015	17.362	14.735
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
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	6.203.555	4.049.704
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	3.970.842	1.880.369
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	219.410	220.901
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	1.188	1.188
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.982.360	1.917.289
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	29.755	29.957
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	7.324.424	5.394.923
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	803.707	227.161
1. Sirovine i materijal	039	801.286	227.161
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	2.421	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

<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>1.129.458</b>	<b>1.057.617</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	18.110	17.387
3. Potraživanja od kupaca	049	740.662	640.163
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.743	1.743
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	0	0
6. Ostala potraživanja	052	368.943	398.324
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>264.221</b>	<b>936.584</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	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	242.219	242.219
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	22.002	694.365
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>5.127.038</b>	<b>3.173.561</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>2.528.189</b>	<b>2.354.200</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>69.111.693</b>	<b>63.302.642</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>-5.727.093</b>	<b>-6.285.677</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>31.816.471</b>	<b>31.816.470</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>192.076</b>	<b>192.077</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>12.267.841</b>	<b>12.243.875</b>
1. Zakonske rezerve	071	2.566.551	2.566.551
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.469.616	1.469.616
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.469.616	-1.469.616
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.701.290	9.677.324
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>-80.368.831</b>	<b>-72.880.232</b>
1. Zadržana dobit	084	0	0
2. Preneseni gubitak	085	80.368.831	72.880.232
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>7.488.599</b>	<b>-178.965</b>
1. Dobit poslovne godine	087	7.488.599	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	178.965
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>22.876.751</b>	<b>22.521.098</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>40.006</b>	<b>39.150</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	40.006	39.150
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

<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>49.173.822</b>	<b>45.396.771</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>	9.202.275	6.685.426
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	4.744.478	3.240.880
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	34.240	61.620
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>	35.192.829	35.408.845
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>24.245.243</b>	<b>22.269.215</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	2.727.974	2.741.518
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	13.410.990	13.322.845
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	18.427	18.427
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	2.692.095	2.231.709
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	359.723	196.686
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>120</b>	1.087	0
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>	175.803	175.803
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	4.859.144	3.582.227
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>1.379.715</b>	<b>1.883.183</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>69.111.693</b>	<b>63.302.642</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2023 do 30.09.2023

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>17.083.801</b>	<b>6.184.400</b>	<b>13.562.361</b>	<b>4.341.400</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	14.504.852	5.350.957	12.967.035	4.295.248
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	2.578.949	833.443	595.326	46.152
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>10.073.095</b>	<b>3.946.634</b>	<b>12.395.138</b>	<b>4.014.949</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	2.674.866	1.155.445	2.839.243	742.259
a) Troškovi sirovina i materijala	010	37.002	14.006	33.479	10.985
b) Troškovi prodane robe	011	424	0	5.659	2.421
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.637.440	1.141.439	2.800.105	728.853
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.224.372	1.713.017	4.470.336	1.529.830
a) Neto plaće i nadnice	014	3.688.127	1.510.185	3.759.317	1.282.220
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	371.971	143.788	491.535	171.216
c) Doprinosi na plaće	016	164.274	59.044	219.484	76.394
4. Amortizacija	017	1.961.153	696.246	1.954.972	653.254
5. Ostali troškovi	018	1.212.704	381.926	3.130.587	1.089.606
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>7.123.265</b>	<b>3.805.798</b>	<b>2.381.539</b>	<b>1.250.355</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	181	105	970	607
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	7.123.084	3.805.693	2.380.569	1.249.748
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>8.969.999</b>	<b>4.560.210</b>	<b>4.227.490</b>	<b>1.988.260</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.567.398	542.015	1.763.285	613.307
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	7.402.601	4.018.195	2.464.205	1.374.953
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>24.207.066</b>	<b>9.990.198</b>	<b>15.943.900</b>	<b>5.591.755</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>19.043.094</b>	<b>8.506.844</b>	<b>16.622.628</b>	<b>6.003.209</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>5.163.972</b>	<b>1.483.354</b>	<b>-678.728</b>	<b>-411.454</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.163.972	1.483.354	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	-678.728	-411.454
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>5.163.972</b>	<b>1.483.354</b>	<b>-678.728</b>	<b>-411.454</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	5.163.972	1.483.354	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	-678.728	-411.454
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	5.163.972	1.483.354	-678.728	-411.454
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	3.268.263	900.996	-178.965	-246.702
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	1.895.709	582.358	-499.763	-164.752
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	5.163.972	1.483.354	-678.728	-411.454
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	1.850.386	1.107.057	120.144	498.353
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	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	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	1.850.386	1.107.057	120.144	498.353
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	1.850.386	1.107.057	120.144	498.353
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	1.850.386	1.107.057	120.144	498.353
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	7.014.358	2.590.411	-558.584	86.899
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	7.014.358	2.590.411	-558.584	86.899
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	1.175.242	-139.894	-202.931	-458.343
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	5.839.116	2.730.305	-355.653	545.242



**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

Obveznik: ALPHA ADRIATIC D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.163.972	-678.728
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	2.507.224	5.912.773
a) Amortizacija	003	1.961.153	1.954.972
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	0	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-181	-970
e) Rashodi od kamata	007	1.567.398	1.763.285
f) Rezerviranja	008	0	-857
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.021.146	2.196.343
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>7.671.196</b>	<b>5.234.045</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.692.817	-1.503.569
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-104.847	-2.326.030
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.555.134	245.915
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-32.836	576.546
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>5.978.379</b>	<b>3.730.476</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.008.925	-890.772
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>4.969.454</b>	<b>2.839.704</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
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	0	730
4. Novčani primici od dividendi	024	0	156
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	86.369	95.613
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>86.369</b>	<b>96.499</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-862.305	-91.869
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-674.492
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-1.993	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-864.298</b>	<b>-766.361</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-777.929</b>	<b>-669.862</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	109.613	91.293
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>109.613</b>	<b>91.293</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.388.943	-4.172.045
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-51.287	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-23.270	-42.567
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-3.463.500</b>	<b>-4.214.612</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-3.353.887</b>	<b>-4.123.319</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>837.638</b>	<b>-1.953.477</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>3.655.357</b>	<b>5.127.038</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>4.492.995</b>	<b>3.173.561</b>



**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
NA DAN 30.09.2023.****OPĆE INFORMACIJE**

ALPHA ADRIATIC pomorski promet, dioničko društvo, Pula, skraćene tvrtke ALPHA ADRIATIC d.d. (dalje u tekstu: ALPHA ADRIATIC d.d. ili Društvo), osnovano je u Hrvatskoj. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Pazinu.

ALPHA ADRIATIC d.d. Pula posjeduje 100%-tni udjel u ino-podružnici UNITED SHIPPING SERVICES ONE INC., registriranoj u Liberiji i 100%-tni udjel u društvu REAL d.o.o., Pula.

Vlasničku strukturu kapitala na dan 30. rujna 2023. godine čine mali dioničari.

Sjedište Društva nalazi se u Puli, Carrarina 6, Hrvatska.

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

Grupa na dan 30.09.2023. godine broji 31 zaposlenog (31.12.2022: 26).

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), čija je primjena odobrena od strane Odbora za standarde financijskog izvještavanja Republike Hrvatske.

Financijski izvještaji Grupe prezentirani su u valuti EUR koja je službena valuta od 01.01.2023. godine.

Financijski izvještaji Grupe pripremljeni su na osnovi konvencije povijesnog troška (trošak nabave) uz iznimku brodova koji su vrednovani po fer vrijednosti.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe.

Podružnice su sva društva nad kojima Grupa ALPHA ADRIATIC ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupi, te isključene iz konsolidacije od dana gubitka kontrole.

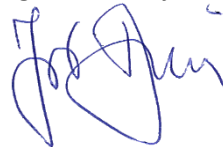
Konsolidirane temeljne financijske izvještaje Grupe čine konsolidirani podaci iz godišnjeg obračuna ALPHA ADRIATIC d.d. Pula, Real d.o.o. Pula, ASP Adriatic d.o.o. Rijeka i konsolidiranih izvještaja Grupe United Shipping Services One. Učinci svih transakcija unutar Grupe eliminirani su pri konsolidaciji.

Slijede napomene uz pojedine kategorije iz konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe:

1. Poslovni prihodi tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od EUR 13.562 tisuće dok su u istom razdoblju 2022. godine iznosili EUR 17.084 tisuće. Niže cijene vozarina u segmentu suhih tereta na tržištu rezultirale su padom prihoda u odnosu na usporedno razdoblje. Poslovni rashodi tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine ostvareni su u vrijednosti od ukupno EUR 12.395 tisuća u odnosu na poslovne rashode u istom periodu 2022. godine od EUR 10.073 tisuće. Poslovni rashodi bilježe rast uslijed povećanog obima korištenja vanjskih usluga financijskih i pravnih savjetnika angažiranih u predstečajnoj godini i izvršene korekcije plaća zaposlenika u protekloj godini uslijed inflacije i porasta broja zaposlenih u odnosu na razdoblje I-IX 2022. godine.
  2. Tijekom prvih devet mjeseci 2023. godine ostvareni su konsolidirani neto financijski rashodi od EUR 1.846 tisuća (neto financijski rashodi od EUR 1.847 tisuća u istom razdoblju 2022.). Ostvareni neto financijski rashodi u tekućoj i protekloj godini odnose se na ostvarene rashode od kamata te obračunatih pozitivnih i negativnih tečajnih razlika.
  3. Društvo tijekom razdoblja od 01.01. do 30.09.2023. godine nije stjecalo niti otuđivalo vlastite dionice.
  4. Ostale rezerve iz sveobuhvatne dobiti i tržišne vrijednosti na dan 30.09.2023. godine iznose EUR 9.677 tisuća (31.12.2022.: EUR 9.701 tisuću) i rezultat su tečajnih razlika iz preračuna inozemnog poslovanja.
  5. Manjinski interes iskazan 30.09.2023. unutar kapitala u visini od EUR 22.521 tisuću (31.12.2022.: EUR 22.877 tisuća) odnosi se na vlasnički udjel u kompanijama United Shipping Services Twelve Inc. i United Shipping Services Thirteen Inc. od strane bivše ULJANIK Grupe.
  6. Dugoročni krediti u inozemnim valutama preračunati su na EUR protuvrijednost prema srednjem tečaju HNB i na dan 30.09.2023. godine iznose EUR 45.335 tisuće (31.12.2022.: 49.140 tisuća). Dospjele kvartalne obveze po ugovorenom otplatnom planu podmirene su u valuti.
  7. Kratkoročne obveze u bilanci u najvećoj mjeri čine kratkoročne obveze po kreditima koje uključuju i tekuće dospjeće obveza po dugoročnim kreditima. Sve kratkoročne obveze po kreditima u inozemnim valutama svedene su na EUR protuvrijednost primjenom srednjeg tečaja HNB na kraju obračunskog razdoblja. Ukupne kratkoročne obveze na dan 30.09.2023. iznose EUR 22.269 tisuća od čega obveze po razlučnom pravu iznose EUR 13.404 tisuće (31.12.2022.: EUR 24.245 tisuća - razlučno pravo EUR 12.563 tisuće).
-

8. Dana 16. lipnja 2023. godine održana je Glavna Skupština Društva na kojoj je donesena odluka o pokriću ostvarenog gubitka u 2022. godini. Temeljem navedene odluke ostvareni gubitak u iznosu od EUR 205.423,55 ( 1.547.763,70 kuna) pokriti će se iz zadržane dobiti.

Za GRUPU ALPHA ADRIATIC Pula  
Igor Budisavljević



direktor ALPHA ADRIATIC d.d.

U Puli, 27.10.2023.

---

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA  
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30.09.2023. 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 30. rujna 2023. godine iznosio je EUR 31.816.470 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. i Real 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 i rezultati društva ASP Adriatic d.o.o. u kojemu Alpha Adriatic d.d. drži 45% 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 „Verige“ (u 100% vlasništvu Grupe) i 4 Supramaxa, „Veruda“ i „Stoja“ (u 55% vlasništvu Grupe), te „Punta“ i „Valovine“ (u 50% vlasništvu Grupe), prosječne starosti 10.6 godina. Pored navedenog, Društvo i Grupa pružaju usluge upravljanja brodovima u vlasništvu trećih osoba i to 3 MR tankera u vlasništvu Champion Grupe iz Norveške.

Organi Društva su Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Članovi Nadzornog odbora su g. Plinio Cuccurin, predsjednik, g. Janez Zevnik, zamjenik predsjednika, g. Zdravko Kačić, član, g. Alen Akšamija, član i g. Robert Banko, član.

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

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

## 2. POSLOVANJE

Poslovanje Društva i grupe u periodu od 01.01. do 30.09.2023. godine obilježava:

- **Uredno izvršavanje svih kreditnih obveza**, slijedom čega je na razini grupe **otplaćeno ukupno EUR 4,2 milijuna**.
- **Uredno izvršavanje svih preuzetih obveza koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma**. Računajući od početka primjene predstečajnog sporazuma, **otplaćen je ukupni dug u iznosu EUR 28,6 milijuna**.
- **EBITDA Grupe za prva tri kvartala iznosi EUR 3,12 milijuna**.
- **Nastavak razvoja tri značajna projekta za Društvo:**
  - **Društvo Alpha DCM Investments LLC** koje kontrolira poslovanje brodova Punta i Valovine i u kojem supsidijar Društva, kompanija United Shipping Services One Inc. drži 50% udjela;
  - **Društvo ASP Adriatic d.o.o. u Rijeci** za posredovanje, zastupanje i savjetovanje u brodarstvu koje se primarno bavi kadrovskim poslovima i posredovanjem u zapošljavanju pomoraca, a u kojem Društvo, nakon dokapitalizacije od strane partnera iz Singapura, društva ASP Crew Management Singapore Pte. Ltd, drži 45% udjela.
  - **Nastavak procesa digitalizacije** u cilju povećanja efikasnosti Društva i Grupe, uključujući i izradu novih web stranica i prisutnosti na društvenim mrežama.
- Ostvareni konsolidirani neto gubitak na razini grupe od EUR – 178.965 odnosno gubitak Društva (matice) od EUR – 1.334.476;
  - Ostvareni konsolidirani neto gubitak na razini grupe u prvih devet mjeseci 2023. godine posljedica je negativnih kretanja na tržištu suhih tereta što je utjecalo na realizaciju nižih prihoda brodova za prijevoz suhih tereta te stabilnih prihoda od vozarina u segmentu tankera. Uz porast cijena na globalnom tržištu, koji je pokretač visoke inflacije te fluktuacija tečaja američkog dolara, ukupni poslovni rashodi prikazuju tendenciju rasta u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine, prvenstveno zbog potrebe usklađenja plaća pomoraca sa zahtjevima tržišta, te zapošljavanja dodatnog stručnog kadra.
  - Ostvareni gubitak Društva (matice) posljedica je obračuna visokih financijskih rashoda uzrokovanih iskazivanjem kamata po različnim pravima (**koja ne utječu na likvidnost Društva**) i povećanog angažmana korištenja vanjskih intelektualnih usluga u cilju rješavanja obveza iz predstečajnog sporazuma.
  - EBITDA Grupe u prvih devet mjeseci 2023. godine iznosi EUR 3.122 tisuće (za matično Društvo EUR - 359 tisuća), dok je u istom promatranom razdoblju u 2022. godini iznosila EUR 8.972 tisuće (za matično Društvo EUR 637 tisuća).

Također, promatrani period obilježili su i:

- nastavak primjene politike kontrole troškova uz poseban naglasak na podizanje efikasnosti poslovanja;
  - puna zaposlenost brodova, uz nastavak trenda visoke efikasnosti flote, uključujući i brodove u vlasništvu trećih osoba;
-

- puna implementacija sustava kvalitete i sigurnosti na brodovima i u uredu, uz daljnje podizanje kvalitete i stručnosti zaposlenika te zadržavanje visoke razine profesionalnosti;
- nastavak digitalizacije poslovanja kroz novi poslovno informatički sustav specijaliziranog proizvođača „Danaos“;
- potpuna naplata vozarina, uz poštivanje svih ugovornih obveza od strane unajmitelja brodova;
- prilagođavanje poslovanja utjecaju rata u Ukrajini te uvedenim trgovinskim sankcijama prema Ruskoj Federaciji što zahtijeva punu pažnju te kontinuiranu analizu i praćenje;
- nastavak niskih vozarina u segmentu suhih tereta i stabilnih vozarina u tankerskom segmentu.

### 3. KOMERCIJALNI PREGLED

Ukupno ostvareni konsolidirani poslovni prihodi u prva tri kvartala 2023. godine iznosili su EUR 13.562 tisuće, dok su u 2022. godini bili EUR 17.084 tisuća. Ostvareni prihodi od vozarina i usluga upravljanja brodovima iznose EUR 12.088 tisuća, dok su u istom promatranom razdoblju 2022. godine iznosili EUR 14.923 tisuće na što je prvenstveno utjecao pad tržišta vozarina u segmentu suhih tereta tijekom prvih devet mjeseci u godini te stabilno tržište vozarina u tankerskom segmentu.

Na početku 2023. godine razina vozarina kod brodova za prijevoz rasutih tereta tipa Supramax bila je pod utjecajem kineske Nove godine, a relevantni index (BSI) je dana 03. siječnja 2023. imao vrijednost USD 10.646 dnevno. Nakon toga je uslijedio uobičajeni trend korekcije vozarina zbog kineske Nove godine pri čemu je predmetni indeks u tom periodu pao na razinu ispod USD 7.000 dnevno. S povratkom gospodarskih aktivnosti u Kini nakon blagdana, vozarine su se počele postupno oporavljati te su se na kraju prvog kvartala vratile na razinu od USD 14.000 dnevno. Od početka drugog kvartala vozarine u segmentu suhih tereta bilježe trend kontinuiranog pada tako da je relevantni BSI index na početku drugog kvartala iznosio USD 13.000 dnevno, a kraj kvartala dočekao na razini od samo USD 8.241 dnevno. Oporavak tržišta započeo je sredinom kolovoza 2023, a posebice se rast osjetio tijekom rujna. Kraj trećeg kvartala BSI index je dočekao na razini od USD 14.041 dnevno. Brodovi „Veruda“, „Stoja“, „Punta“ i „Valovine“ ostvarivali su prihode na temelju ugovora o najmu (time charter), s varijabilnom vozarinom koja je ovisna o dnevnom kretanju BSI indeksa, te su u prvih devet mjeseci tekuće godine ostvarili prosječnu neto vozarinu u iznosu od USD 8.750 dnevno.

U sektoru prijevoza nafte, naftnih produkata i kemikalija zabilježen je nastavak trenda stabilnih vozarina iz zadnjeg kvartala 2022. godine. Brod „Verige“ bio je do konca studenog 2022. godine zaposlen na temelju ugovora o najmu s fiksnim iznosom vozarine, nakon čega je brod nastavio komercijalnu eksploataciju na spot tržištu putovanjem iz Južne Amerike za Indiju s teretom biljnog ulja. Drugo spot putovanje koje je započelo tijekom prvog kvartala bilo je s teretom melase iz Indije za Europu. Zbog naznaka pada tržišta vozarina u segmentu tankera u vrijeme završetka drugog spot putovanja broda „Verige“, u travnju 2023. godine, a uzimajući u obzir i trend pada vozarina u segmentu suhih tereta, donesena je odluka o zaključenju ugovora o najmu na 6 (šest) mjeseci kako bi se osigurala dostatna sredstva potrebna za redovito poslovanje Društva i Grupe. U međuvremenu je predmetni ugovor produžen za naredni period od 6 (šest) mjeseci, a iznos dnevne vozarine iznosi USD 27.500 dnevno. Prosječni iznos ostvarene neto vozarine za brod Verige u prva tri kvartala 2023. godine je na razini USD 29.900 dnevno.

Društvo ASP Adriatic d.o.o. u kojem Društvo drži udjel od 45%, koje se bavi posredovanjem u zapošljavanju pomoraca, ne samo za potrebe Grupe nego i za sve veći broj vanjskih, domaćih i međunarodnih klijenata među kojima su vrlo respektabilne broderske kuće, nastavlja sa sklapanjem ugovora o poslovnoj suradnji s novim klijentima koji će osigurati dodatne prihode u budućnosti.



#### 4. KADROVSKI PREGLED

Društvo je na dan 30. rujna 2023. godine imalo 31 zaposlenika, pretežito visoko obrazovanih, stručnih radnika koji svojim odgovornim radom, zalaganjem i lojalnošću osiguravaju sigurno i kvalitetno upravljanje brodovima uz ispunjavanje visokih zahtjeva industrije i klijenata.

Tijekom prvih devet mjeseci 2023. 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 i Grupe uglavnom nije bilo zastoja niti značajnih kvarova te su svi brodovi uredno poslovali, sukladno važećim ugovorima.

Svi brodovi u vlasništvu ili suvlasništvu Grupe opremljeni su suvremenim uređajima za pročišćavanje balastnih voda koji u potpunosti udovoljavaju važećim propisima.

U tijeku je dokovanje broda koji je pod upravljanjem grupe, m/t Champion Istra, tijekom kojeg će se na brod instalirati uređaj za odsumporavanje goriva („scrubber“). Ugradnja se obavlja na zahtjev vlasnika broda tijekom redovitog dokovanja. Radi se o zahtjevnom projektu dokovanja budući da se osim redovitih radova, na brod ugrađuje i Mewis Duct uređaj, a sve pod vodstvom i koordinacijom našeg stručnog tehničkog tima.

#### 6. STJECANJE VLASTITIH DIONICA

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2023. Društvo nije stjecalo niti otpuštalo vlastite dionice.

#### 7. POSLOVNI DOGAĐAJI

- Tijekom 2022. godine Društvo se pripremalo za konverziju HRK u EUR zbog ulaska Republike Hrvatske u Europsku Monetarnu Uniju. Društvo je u potpunosti primijenilo odredbe Zakona o uvođenju Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, svi poslovi prilagodbe i konverzije su obavljeni i završeni, te je prijelaz na novu službenu valutu tijekom prvog kvartala ove godine prošao uspješno.
- Županijski sud u Rijeci početkom lipnja odlučio je da presuda u kaznenom predmetu u kojem su optužene bivše odgovorne osobe i Društvo mora biti donesena u roku od dvije godine, odnosno do sredine 2025. godine. U istom predmetu još uvijek nije zaprimljena obavijest o održavanju prvog ročišta.
- Dana 16. lipnja 2023. godine održana je sjednica Nadzornog odbora Društva na kojoj je usvojen Zaključak o stavu Nadzornog odbora glede osnovanosti optužnice podignute od strane Županijskog državnog odvjetništva u Rijeci, broj: K-DO-13/2021/521, od 25. kolovoza 2021. godine. Nakon detaljnog prikupljanja informacija, pregleda dokumenata i pravnih ekspertiza, kako domaćih tako i stranih, Nadzorni odbor je uvjeren da je Optužnica neosnovana i naložio je Upravi Društva da se zajedno s Nadzornim odborom, snažno i otvoreno, temeljem zakona i činjenica, a što je preduvjet za donošenje zakonite odluke, angažira na dokazivanju nevinosti Društva i odgovornih osoba.

- Dana 16. lipnja 2023. godine održana je Glavna skupština Društva na kojoj je su izglasane sve odluke koje su bile predložene od strane Uprave i Nadzornog odbora, uključujući i odluke koje se tiču usklađenja temeljnog kapitala sukladno odredbi članka 21. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o trgovačkim društvima te odluka o smanjenju temeljnog kapitala, odluka o preračunavanju iznosa godišnje dividende koju daju povlaštene dionice, kao i preračunavanje iznosa odobrenog kapitala, te je donesena i odgovarajuća odluka o izmjeni i dopuni Statuta. Promjene Statuta u vidu odredbi o načinu glasovanja, uvođenja mogućnosti održavanja Glavne skupštine putem prijenosa zvuka i slike, donošenju odluka na Glavnoj skupštini, nagradi za rad članova Nadzornog odbora i članstvu u tijelima društava kćeri iz Grupe ALPHA ADRIATIC, izglasane su u cilju dodatnog usklađenja s dobrim praksama upravljanja određenih Kodeksom korporativnog upravljanja. Provedba upisa naprijed opisanih odluka provedena je u Trgovačkom sudu u Pazinu dana 12. rujna 2023. godine, a objavljena 13. rujna 2023. godine.

## **8. RAZVOJ DRUŠTVA**

Iako će se i nadalje dio poslova obavljati vlastitim brodovima, razvoj Društva i Grupe dodatno će se usmjeravati prema osnaživanju i educiranju kvalificiranog personala za poslove upravljanja brodovima za vanjske korisnike (tehničko, kadrovska, komercijalna i slično) te prema 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. Istodobno u suradnji s partnerima i investitorima konstantno se razvijaju projekti koji bi trebali donijeti nove prilike za obnovu i proširenje vlastite flote i flote na upravljanju.

Osnivanjem novog društva ASP Adriatic d.o.o. u Rijeci dodatno se ostvaruju kontakti i osnažuje potencijal za pružanje kvalitetnih usluga upravljanja brodovima i konstantno se proširuje baza pomoraca, partnera i klijenata Društva i Grupe.

## **9. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA PODRUČJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA TE ZAŠTITE OKOLIŠA**

U okviru obavljanja poslova pomorskog prijevoza, uključujući i pružanje usluga upravljanja brodovima, stalno se provode istraživanja i to poglavito vezana za uvođenje novih tehničkih rješenja i tehnologija, povezanih s komercijalnim korištenjem brodova. Posebna je pažnja usmjerena na tehnička rješenja koja omogućuju 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 ekspertnog tima 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. volatilitet 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.

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. godine u usporedbi s razinama iz 2008., te smanjenje intenziteta ugljika u međunarodnom transportu za 40% do 2030. u odnosu na 2008. Početak primjene propisa je od 01. siječnja 2023. godine. Angažirani su ovlaštene 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 i povećanja konkurentnosti.

Društvo je oformilo multidisciplinarnu radnu skupinu koja je zadužena za pripremu Društva, grupe i brodova za implementaciju EU ETS propisa odnosno propisa EU o trgovanju emisijskim jedinicama stakleničkih plinova (CO<sub>2</sub>), a koji propisi će se početi primjenjivati od 01. siječnja 2024. godine.

## 10. RIZICI POSLOVANJA

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

- globalna ekonomska kretanja, inflacija te rizik recesije;
- rizik porasta kamatnih stopa;
- 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, te najnovija događanja na Bliskom istoku.

U Puli, 27. listopada 2023. godine

  
Igor Budisavljević, direktor

**IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Ovime izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju:

Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji Grupe ALPHA ADRIATIC za razdoblje 1. siječnja 2023. - 30. rujna 2023. godine, sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, dobitaka i gubitaka, financijskog položaja i poslovanja društva ALPHA ADRIATIC d.d. i društava uključenih u konsolidaciju kao cjeline, uz napomenu da se radi o privremenim nerevidiranim financijskim izvještajima koji su podložni promjenama do njihovog usvajanja od strane uprave Društva.

Izvešće posloводства za razdoblje 1. siječnja 2023. - 30. rujna 2023. 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, 27.10.2023.

Voditelj računovodstva



Vanesa Peruško Topić

Direktor



Igor Budisavljević