

## **NADZORNI ODBOR ACI d.d.**

30.04.2021. godine

Temeljem članka 263. stavak 3. i članka 300.c stavak 2. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor podnosi Glavnoj skupštini

### **IZVJEŠĆE O OBAVLJENOM NADZORU NAD VOĐENJEM POSLOVA DRUŠTVA**

#### **I.**

Nadzor nad vođenjem poslova ACI d.d. u 2020. godini obavljao je Nadzorni odbor u slijedećem sastavu: gosp. Dražen Ivanušec, kao predsjednik Nadzornog odbora, gosp. Dobrica Rončević, kao zamjenik predsjednika, u razdoblju od 01.01.-18.07.2020. godine, od 31.07.-31.10.2020. te od 16.11.-31.12.2020. godine, gđa. Marijeta Hladilo, kao član, u razdoblju od 01.01.-18.07.2020. godine, od 31.07.-31.10.2020. te od 16.11.-31.12.2020. godine, gosp. Tomislav Ninić, kao član u razdoblju od 01.01.-18.07.2020. godine, od 31.07.-31.10.2020. te od 16.11.-31.12.2020. godine, te je u svojstvu predstavnika radnika u Nadzornom odboru, funkciju člana Nadzornog odbora obavljao gosp. Edo Karuza u razdoblju od 01.01.-28.07.2020. godine.

Nadzorni odbor je u 2020. godini održao ukupno četrnaest sjednica, na kojima je razmatrao stanje Društva i donosio potrebne odluke.

Članovi Nadzornog odbora za vrijeme trajanja mandata prisustvovali su sjednicama Nadzornog odbora, uz izuzetak sjednice održane dana 03.04.2020. godine sa koje je zbog službene spriječenosti bio odsutan gosp. Dobrica Rončević, a zbog nemogućnosti pristupa, gosp. Edo Karuza, glasao je pisanim putem.

Prva sjednica je održana dana 04.02.2020. godine i na istoj je dana suglasnost na sklapanje ugovora o radu.

Druga sjednica je održana dana 12.03.2020. godine i na istoj je primljeno na znanje Izvješće o rezultatima poslovanja za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine (nerevidirano), dana je suglasnost na sklapanje ugovora o radu, dana je suglasnost na sklapanje Aneksa Ugovora za adaptaciju i dogradnju sanitarija u ACI marini Žut sa društvom Elektromehanika Podreka d.o.o., dana je suglasnost na sklapanje Aneksa Ugovora za nabavku, dopremu i ugradnju uređaja za pročišćavanje sanitarnih otpadnih voda u ACI marini Žut sa društvom EKO PROJEKT d.o.o. , dana je suglasnost na sklapanje Aneksa Ugovora o izvođenju radova podmorskih pregleda, radova na sanaciji sidrenih sustava gatova i plovila u marinama u sustavu ACI d.d. sa društvom DUBINA INŽENJERING d.o.o., donijet je novi Poslovnik o radu Nadzornog odbora te je donijeta Odluka o izmjenama Poslovnika o radu Uprave i utvrđen pročišćen tekst Poslovnika o radu Uprave.

Treća sjednica je održana dana 03.04.2020. godine i na istoj je primljeno na znanje Izvješće o racionalizaciji troškova poslovanja te dana suglasnot na donošenje odluke o promjeni uvjeta poslovne suradnje sa osobama koje obavljaju sporedne djelatnosti u marinama te charter tvrtkama, dana je suglasnost na sklapanje Aneksa Ugovora o izvođenju radova polaganja vodova i ugradnje novih ormarića velike snage u ACI marini SPLIT sa društvom E.L.M.A.R.-EX d.o.o., dana je suglasnost na sklapanje Aneksa Ugovora o izgradnji montažnog charter

terminala u sklopu ACI marine Split br.161/19., sa zajednicom ponuditelja TEHNOPLAST PROFILI d.o.o. i HEDOM d.o.o., primljena je na znanje informacija o usklađivanju sa preporukama navedenim u Izvješću Državnog ureda za reviziju te naloženo Upravi da nastavi sa mjerama usklađivanja sa navedenim preporukama, primljena je na znanje informacija o provedbi Akcijskog plana za provedbu Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2019 -2020 te provedbi obveza definiranim Kodeksom korporativnog upravljanja te naloženo Upravi da izmjenama Pravilnika o sistematizaciji utvrdi radno mjesto kojeg će sastavni dio biti poslovi usklađenosti.

Četvrta sjednica održana je dana 24.04.2020. i na njoj je prihvaćeno Godišnje financijsko izvješće za 2019. godinu zajedno sa izvješćem neovisnog revizora, usvojeno je Izvješće o obavljenom nadzoru nad vođenjem poslova društva za 2019. godinu, donijeti su prijedlozi odluka za Glavnu skupštinu Društva o: upotrebi dobiti, davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru te imenovanje revizora za 2020. godinu. Također, dana je suglasnost na ponudu društva BDO Croatia d.o.o. za revidiranje Izvješća o primicima, usvojen je Plan rada nadzornog odbora za 2020. godinu, dana je suglasnost na sklapanje II. Aneksa Ugovora za izgradnju uređaja za pročišćavanje sanitarnih otpadnih voda u ACI marini ŽUT sa društvom EKO PROJEKT d.o.o. , dana je suglasnost na sklapanje I. Aneksa Ugovora za izgradnju uređaja za pročišćavanje sanitarnih otpadnih voda u ACI marini PALMIŽANA sa zajednicom ponuditelja KREATIVNE TEHNOLOGIJE d.o.o., TEA- MEDICINA d.o.o. i VILSTROJ d.o.o. , dana je suglasnost na sklapanje I. Aneksa Ugovora o izvođenju radova na uređenju i proširenju platoa suhog veza u ACI marini DUBROVNIK sa društvom TONIKOM d.o.o.

Peta sjednica je održana dana 10.06.2020. godine i na njoj je dana suglasnost na sklapanje Dodatka 2 Sporazuma br. 286/2016 (ROV-A1/16) za Stručni nadzor i Koordinatora II za zaštitu na radu na projektu Rekonstrukcije i dogradnje ACI marine ROVINJ, sklopljenog sa tvrtkom INVESTINŽENJERING d.o.o., dana je suglasnost na sklapanje Dodatka 3 Sporazuma br. 304/2016 (ROV-A1/16) za izradu, dostavu i ugradnju pontonskih gatova, opreme i sidrenog sustava ACI marine ROVINJ, sklopljenog sa Zajednicom ponuditelja MARINETEK ADRIATIC d.o.o. i DUBINA INŽENJERING d.o.o., dana je suglasnost na sklapanje Aneksa ugovora za kupoprodaju katamarana na jedra sa društvom ULTRA d.o.o., dana je suglasnost na sklapanje ugovora o radu, dana je suglasnost na zapošljavanje sezonskih radnika.

Šesta sjednica održana je dana 15.06.2020. godine i na sjednici je donijeta odluka o imenovanju predsjednika i zamjenika predsjednika Glavne skupštine Društva, donijeti su prijedlozi odluka za Glavnu skupštinu Društva: o odobrenju Izvješća o primicima članova Nadzornog odbora i Uprave za poslovnu godinu 2019., o upotrebi dobiti ostvarene u 2019. godini, o izboru članova Nadzornog odbora, o Revizijskom odboru te o izmjeni Statuta i utvrđivanju pročišćenog teksta Statuta Društva.

Sedma sjednica održana je dana 17.07.2020. godine i na sjednici je dana suglasnost nasklapanje Dodatka broj 2 Sporazuma br 291/2016 (ROV-A1/16) sklopljenog sa Zajednicom ponuditelja Pomgrad inženjering d.o.o. i Strabag d.o.o., na odabir ponuditelja i sklapanje ugovora o pružanju usluga tjelesne zaštite sa društvom sa društvom BILIĆ-ERIĆ d.o.o., dana je suglasnost na upitnike propisane Kodeksom korporativnog upravljanja, donijeta je odluka o dopuni odluke o imenovanju predsjednika i zamjenika predsjednika Glavne Skupštine Društva te je dana informacija o ponuđenoj poslovnoj suradnji.

Osma sjednica održana je dana 31.07.2020. godine i na sjednici su donijete odluka o izboru predsjednika i zamjenika predsjednika Nadzornog odbora, utvrđen pročišćeni tekst Statuta i dana suglasnost na sklapanje ugovora o radu.

Deveta sjednica održana je 28.09.2020. godine i na sjednici su donijeti prijedlozi odluka za Glavnu skupštinu društva: o odobrenju Politike primitaka članova Uprave Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d. za razdoblje 2020.-2023. godine, o izboru članova Nadzornog odbora i o Revizijskom odboru, primljeno je na znanje Polugodišnje izvješće za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine (nerevidirano), dana je suglasnost na sklapanje II. aneksa ugovora sa Zajednicom izvođača TEHNOPLAST PROFILI d.o.o. i HEDOM d.o.o. na izgradnji Charter terminala u ACI marini SPLIT te suglasnost na sklapanje ugovora o radu.

Deseta sjednica je održana 09.10.2020. godine i na sjednici je dana suglasnost na Upitnik o usklađenosti za 2019. godinu propisan Kodeksom korporativnog upravljanja te je dana suglasnost na odabir ponuditelja i sklapanje ugovora za rekonstrukciju glavnog lukobrana u ACI marini Korčula sa društvom Pomgrad inženjering d.o.o.

Jedanaesta sjednica održana je 30.10.2020. godine i na sjednici je primljen na znanje Devetomjesečni izvještaj društva ACI d.d. za razdoblje završeno 30. rujna 2020. godine (nerevidirano), donijeta je Odluka o predsjedniku i zamjeniku predsjednika Glavne skupštine, dana je suglasnost na sklapanje ugovora o radu, primljena je na znanje informacija o statusu projekta Novalja.

Dvanaesta sjednica održana je 16.11.2020. godine i na sjednici su donijete odluke o predsjedniku i zamjeniku predsjednika Nadzornog odbora.

Trinaesta sjednica održana je dana 23.11.2020. godine i na sjednici je dana suglasnost na sklapanje ugovora o opskrbi električnom energijom s društvom HEP Opskrba d.o.o.

Četrnaesta sjednica održana je dana 23.12.2020. godine i na sjednici je primljena na znanje informacija o sklapanju Dodatka 1. Sporazumu o sufinanciraju idejnog projekta Novalja, dana je suglasnost na sklapanje Dodatka br. 2. Ugovoru o pružanju usluga br. 142/2018 sklopljen sa ZONA STO d.o.o., dana je suglasnost na Plan poslovanja za 2021. godinu te suglasnost na sklapanje ugovora o radu.

Po obavljenom nadzoru rada i poslovanja Nadzorni odbor je utvrdio da Društvo djeluje u skladu sa zakonom i internim aktima Društva te da u potpunosti postupa sukladno odlukama Glavne skupštine Društva.

Poslove Društva u 2020. godini vodio je gosp. Kristijan Pavić, kao predsjednik Uprave te gosp. Juraj Bukša, kao član Uprave.

## II.

Nadzorni odbor je sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i Statuta ACI d.d. nadzirao vođenje poslova Društva.

### III.

Tijekom 2020. godine Revizijski odbor održao je ukupno devet sjednica u sastavu gđa. Marijeta Hladilo, predsjednica Revizijskog odbora, gosp. Davor Vašiček, zamjenik predsjednice Revizijskog odbora te gosp. Denis Buterin, član Revizijskog odbora.

Održane su sljedeće sjednice :

- XIX. sjednica Revizijskog odbora (elektronička sjednica), dana 27.02.2020. godine na kojoj je jednoglasno prihvaćeno Izvješće o rezultatima poslovanja za godinu završenu 31.12.2019. godine (nerevidirano)
- XX. sjednica Revizijskog odbora (elektronička sjednica), dana 12.03.2020. godine na kojoj je jednoglasno donesena odluka o izmjenama i dopuni Poslovnika o radu Revizijskog odbora
- XXI. sjednica Revizijskog odbora (video konferencija), na kojoj su razmatrani Godišnji financijski izvještaji zajedno sa mišljenjem revizorskog društva BDO Croatia d.o.o. te je jednoglasno donesen zaključak da je Revizijski odbor u potpunosti suglasan s izraženim mišljenjem revizorskog društva kako priloženi godišnji financijski izvještaji, uz iznimku dijela mišljenja s rezervom, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31.12.2019., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) Europske komisije. Revizijski odbor je, na temelju svojih aktivnosti i raspoloživih informacija i izvješća zaključio da je proces revizije financijskih izvještaja proveden zakonito i profesionalno te da izvješća revizora u potpunosti osiguravaju integritet financijskog izvještavanja Društva. Revizijski odbor dao je preporuku Nadzornom odboru da prihvati ponudu društva BDO Croatia d.o.o., Zagreb za obavljanje zakonske revizije financijskih izvještaja ACI d.d. za 2020. godinu. Usvojeno je Izvješće o radu Revizijskog odbora u 2019. godini, te Plan rada Revizijskog odbora za 2020. godinu. Razmotreno je Izvješće o primicima za 2019. godinu. Usvojena su Izvješća interne revizije o usklađenosti rada marine Trogir sa internim procedurama i najboljom praksom i Izvješće interne revizije o usklađenosti mjenjačkog poslovanja sa ZSPNFT za 2019. godinu, te Godišnji plan interne revizije za 2020. godinu. Također, primljena je na znanje informacija o usklađivanju sa preporukama navedenim u Izvješću Državnog ureda za reviziju.
- XXII. sjednica Revizijskog odbora (elektronička sjednica), dana 29.04.2020. godine na kojoj je jednoglasno prihvaćeno Tromjesečno izvješće za period koji je završio 31.03.2020. godine
- I. (konstituirajuća) sjednica Revizijskog odbora u mandatu od 31.07.2020.-31.10.2020. s neizmijenjenim sazivom (elektronička sjednica), dana 31.07.2020. godine na kojoj je za predsjednicu Revizijskog odbora reizabrana gđa. Marijeta Hladilo, a za zamjenika predsjednika Revizijskog odbora gosp. Davor Vašiček, te je jednoglasno prihvaćeno Polugodišnje izvješće za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine
- II. sjednica Revizijskog odbora (elektronička sjednica), dana 23.09.2020. godine na kojoj je jednoglasno donesena odluka o prijedlogu Nadzornom odboru da usvoji Politike primitaka

članova Uprave Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d. za razdoblje 2020.-2023.

- III. sjednica Revizijskog odbora (video konferencija), dana 29.10.2020. godine na kojoj je jednoglasno prihvaćen Devetomjesečni izvještaj za period koji je završio 30.09.2020. godine, donesen Poslovnik o radu Revizijskog odbora, te usvojena Izvješća o radu interne revizije za period 01.01.-31.08.2020. godine

- I. (konstituirajuća) sjednica Revizijskog odbora u mandatu od 16.11.2020.-16.02.2021. s neizmijenjenim sazivom (elektronička sjednica), dana 31.10.2020. godine na kojoj je za predsjednicu Revizijskog odbora reizabrana gđa. Marijeta Hladilo, a za zamjenika predsjednika Revizijskog odbora gosp. Davor Vašiček

- II. sjednica Revizijskog odbora (video konferencija) na kojoj je primljeno na znanje Izvješće vanjskih revizora o tijeku revizije poslovanja za 2020. godinu, jednoglasno prihvaćeno Izvješće interne revizije o usklađenosti mjenjačkog poslovanja sa ZSPNFT za 2020. godinu, prihvaćen Plan rada interne revizije za 2021. godinu, te primljena na znanje radna verzija Računovodstvenih politika Društva koju je, uz uvažavanje preporuke Odbora za manjim nomotehničkim korekcijama teksta, prihvatila Uprava ACI d.d. u ožujku 2021. godine.

Dana 18. srpnja 2020. godine istekom četverogodišnjeg mandata, mandati Revizijskog odbora produžavani su dva puta u trajanju od po tri mjeseca na Skupštinama održanim 31. srpnja, te 16. studenoga 2020. godine.

Na održanim sjednicama razmatrani su i analizirani godišnji i periodični financijski izvještaji prethodno njihovoj javnoj objavi, pri čemu je posebna pažnja posvećena ispravnosti i konzistentnosti primijenjenih računovodstvenih metoda. Revizijski odbor ispitivao je i pratio neovisnost vanjskih revizora i njihov rad prilikom revizije Godišnjeg financijskog izvješća za 2019. godinu.

Revizijski odbor učestvovao je u izboru vanjskog revizora, te temeljem analize ponuda pristiglih na natječaj za zakonsku reviziju poslovanja za godinu završenu 31.12.2020. godine dao preporuku za izbor Nadzornom odboru.

Revizijski odbor izvijestio je Nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije, načinu na koji je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja te o ulozi Revizijskog odbora u tom procesu. U odnosu prema Upravi Društva, Revizijski odbor je razmatrao postupanje rukovodećeg kadra u pogledu preporuka iznesenih od strane vanjskog revizora.

Nadalje, Revizijski odbor je procjenjivao kvalitetu sustava unutarnjih kontrola, efikasnost sustava interne revizije i upravljanja rizicima kroz analizu stanja i pregled praćenja preporuka interne revizije.

Tijekom 2020. godine Poslovnik o radu Revizijskog odbora usklađen je s Zakonom o reviziji i Uredbom (EU) br. 537/2014, te upotpunjen Pravilima Revizijskog odbora o nerevizijским

uslugama koje pruža revizorsko društvo koje obavlja usluge revizije za Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d..

Tijekom svog rada Revizijski odbor iznosio je mišljenja i davao preporuke Upravi Društva, a o svom radu izvješćivao Nadzorni odbor Društva.

#### IV.

Nakon pregleda izvješća revizora BDO Croatia d.o.o. i godišnjih financijskih izvješća za godinu koja je završila dana 31.12.2020. godine, koja mu je podnijela Uprava Društva, Nadzorni odbor je utvrdio da su navedena Godišnja financijska izvješća sačinjena prema stanju u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje društva. Naime, prema mišljenju vanjskog neovisnog revizora osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznjetog u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. godine, njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije („MSFI“).

Uzimajući u obzir navedeno, Nadzorni odbor je dao suglasnost na navedena financijska izvješća te ujedno zadužio Upravu da u 2021. godini nastavi sa provođenjem potrebnih mjera u cilju usuglašavanja s međunarodnim standardima, a sukladno dobivenim preporukama vanjskog revizora.

Sastavni dio gore navedenih izvješća ACI d.d., za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine, su:

- a) Izvješće posloводства za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine
- b) Odgovornost za godišnje financijske izvještaje
- c) Izvješće neovisnog revizora
- d) Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- e) Izvještaj o financijskom položaju
- f) Izvještaj o novčanim tokovima
- g) Izvještaj o promjenama kapitala
- h) Bilješke uz financijske izvještaje.

#### V.

Nadzorni odbor je dobio prijedlog Uprave o upotrebi dobiti ostvarene u godini koja je završila 31.12.2020., kojim je prijedlogom utvrđeno da je ACI d.d. u toj godini ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 198.191,89 kuna i kojim predlaže da se ostvarena dobit rasporedi u zadržanu dobit.

Nadzorni odbor je suglasan sa ovim prijedlogom Uprave o upotrebi dobiti i predlaže Glavnoj skupštini usvajanje takve odluke.

VI.

Nadzorni odbor podnosi ovo izvješće Glavnoj skupštini Društva i predlaže da ona usvoji prijedlog Uprave o upotrebi dobiti ostvarene u godini koja je završila 31.12.2020. godine.

Predsjednik Nadzornog odbora

Dražen Ivanušec