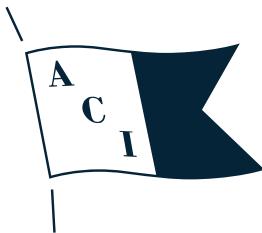


Adresa: Rudolfa Strohala 2
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. LIPNJA 2021. GODINE
(NEREVIDIRANO)

SADRŽAJ

- 1. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. LIPNJA 2021.
GODINE**
- 2. SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. LIPNJA
2021. (NEREVIDIRANO)**
- 3. IZJAVA UPRAVE**

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE
ZAVRŠENO 30. LIPNJA 2021. GODINE
(nerevidirano)

Ključni pokazatelji poslovanja

Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti

Značajni događaji u izvještajnom razdoblju

Dinamika prihoda od prodaje

Dinamika profitabilnosti

Financijski pokazatelji poslovanja

Tržišna kapitalizacija

Vlasnička struktura

Budući razvoj Društva

KOMENTAR PREDSJEDNIKA UPRAVE



U odnosu na isti period prošle godine, možemo reći kako je sezona započela u mnogo dinamičnijem ritmu, gledajući prije svega realizirane fizičke i finansijske pokazatelje dnevnog veza.

Procijepljenost, definirana pravila kretanja i zaštitne mjere s jedne strane, kao i potreba, odnosno želja za putovanjima s druge strane, čine osnovu za optimizam s kojim gledamo na sezonu koja nas očekuje kroz kvartal koji je pred nama.

Većina radova za pripremu sezone je završena, dio značajnih investicija nastavlja se nakon ljeta, a u pripremi su i aktivnosti kojima ACI širi paletu svojih usluga. Korčula, Vodice, Skradin i Opatija su marine u kojima su realizirane značajne investicije prije sezone, dok je za period nakon sezone planiran završetak radova na Korčuli, te investicijske aktivnosti u Trogiru, Žutu i Piškeri, te Milni i Rabu.

Zaključno, uz pridržavanje odgovarajućih mjera, vjerujemo kako bi ova sezona trebala rezultirati znatno boljim finansijskim rezultatima, a što će predstavljati osnovu za dodatna ulaganja i širenje aktivnosti Društva.

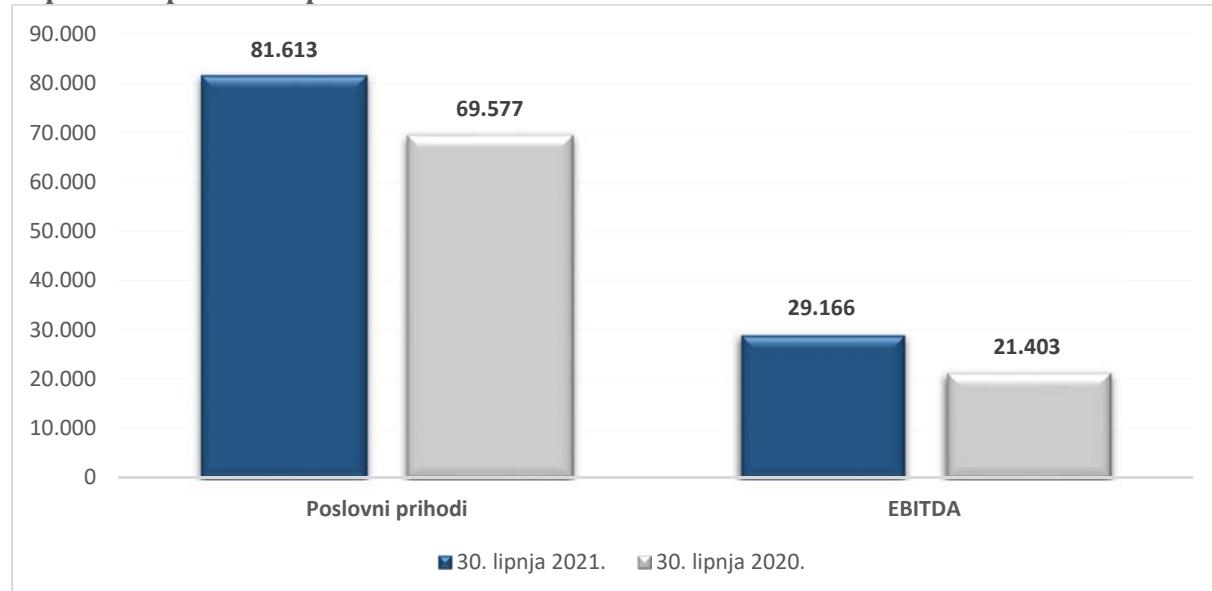


KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	30. lipnja 2021.	30. lipnja 2020.
Neto gubitak razdoblja	(4.640)	(13.489)
Poslovni prihodi	81.613	69.577
EBITDA	29.166	21.403
Neto profitna marža	(6%)	(19%)
EBITDA marža	35%	29%
Koeficijent zaduženosti	29%	30%
CAPEX *	19.796	28.530
Brod dani	674.023	662.075
Broj zaposlenih na 30.06.	370	345

* nije uključena imovina temeljem prava korištenja - najam i predujmovi za materijalnu imovinu

Usporedba poslovnih prihoda i EBITDA-e



OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Neizvjesnost s kojom je započela 2020. godina nastavlja se i u 2021. godini, te su u tim okolnostima izvršene pripreme za sezonom. Kao i tijekom prošle godine, aktivnosti Društva usmjerene su na očuvanje zdravљa djelatnika, klijenata, poslovnih partnera i posjetitelja marina, ali i brigu oko kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih posljedica koje će ova kriza ostaviti na poslovanje Društva. Sve odluke koje je Uprava Društva donijela i donosi u skladu su s uputama, preporukama, odlukama Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske i ostalih nadležnih institucija, te su na tragu mјera koje je poduzela Vlada Republike Hrvatske u svrhu ublažavanja negativnih posljedica epidemije na gospodarstvo Republike Hrvatske.

Društvo se aktivno uključilo u projekt Safe Stay in Croatia pokrenut od strane Ministarstva turizma i sporta u suradnji s Hrvatskom turističkom zajednicom, a koji ima za cilj pozicionirati Hrvatsku kao sigurnu i poželjnu turističku destinaciju. Sve su marine u ACI sustavu prijavljene u projekt, posjeduju sigurnosnu oznaku Svjetskog vijeća za putovanja i turizam Safe Travels te nacionalnu sigurnosnu oznaku Safe Stay in Croatia. Oznaka tj. markica jamči da se u marini poštuju sigurnosni protokoli propisani od Ministarstva turizma i sporta.

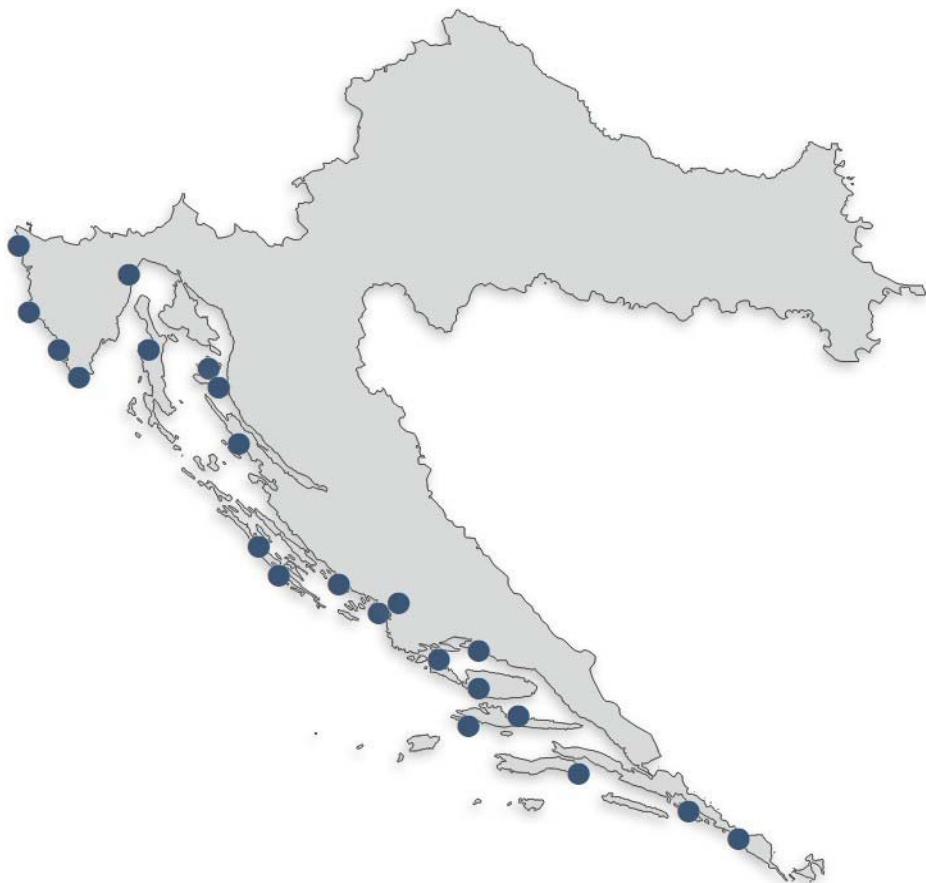
U suradnji s Udruženjem marina pri Hrvatskoj gospodarskoj komori, Ministarstvom turizma i sporta te županijskim Zavodima za javno zdravstvo ACI se aktivno uključio u projekt cijepljenja turističkih djelatnika, te je procjena da je cjepivo primilo 70% djelatnika. ACI je također osigurao sve potrebne uvjete za testiranje turista i gostiju na punktovima u pojedinim marinama unutar sustava, prije svega ACI marinama srednjeg i južnog Jadran, koje su i najveće charter baze unutar sustava, gdje su predviđene smjene posada te značajan broj gostiju.

Kreditni rizik Društva i u ovim okolnostima relativno je nizak (u načelu, prema ugovorima o godišnjem i mјesečnom vezu, usluge se plaćaju unaprijed). Također, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva smanjen je provođenjem mјera kontrole naplate kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja. Izloženost riziku promjena kamatnih stopa na tržištu vezana je prvenstveno uz novčane depozite te novac i novčane ekvivalente, no Društvo kontinuirano prati kretanje visine kamatnih stopa na tržištu te sukladno tome postupa u skladu s povoljnim ishodom za Društvo.

OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

Na poslovanje ACI marina značajno utječu koncesijski ugovori, temeljem kojih sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta) istječu 2030. godine. Ograničenje trajanja koncesija čimbenik je koji najviše utječe na potencijal razvoja Društva. Stoga su započete aktivnosti s ciljem produljenja koncesija za sve marine u sustavu.

Slijedom poduzetih aktivnosti Društvo je krajem 2020. godine primilo pisano očitovanje resornog ministarstva kojim se potvrđuje i podržava zahtjev za produljenjem koncesijskih ugovora te je, po prikupljanju sve potrebne dokumentacije, suglasno predložiti Vladi Republike Hrvatske usvajanje zahtjeva.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Nastavak pandemije obilježio je poslovanje u prvom kvartalu 2021. godine, te je Društvo nastavilo s nizom pogodnosti za poslovne partnere i klijente, dodjelom popusta te pogodnosti u djelu dinamike naplate potraživanja.

Pogodnosti se u dijelu poslovnih partnera – korisnika poslovnih prostora u marinama odnose na smanjenje dijela zakupnina, dok se u dijelu poslovnih odnosa s korisnicima veza u marinama – charter kompanijama odnosi na ugovaranje dinamike naplate.

Ubrzanim procjepljivanjem, ublažavanjem epidemioloških mjera te otvaranjem granica stvorene su pretpostavke za postupnu normalizaciju poslovanja u drugom kvartalu 2021. godine. Zamjetan je značajan porast broja nautičara na tranzitnom vezu što daje nadu u uspješnu realizaciju sezone koja će svoj vrhunac doseći u srpnju i kolovozu.

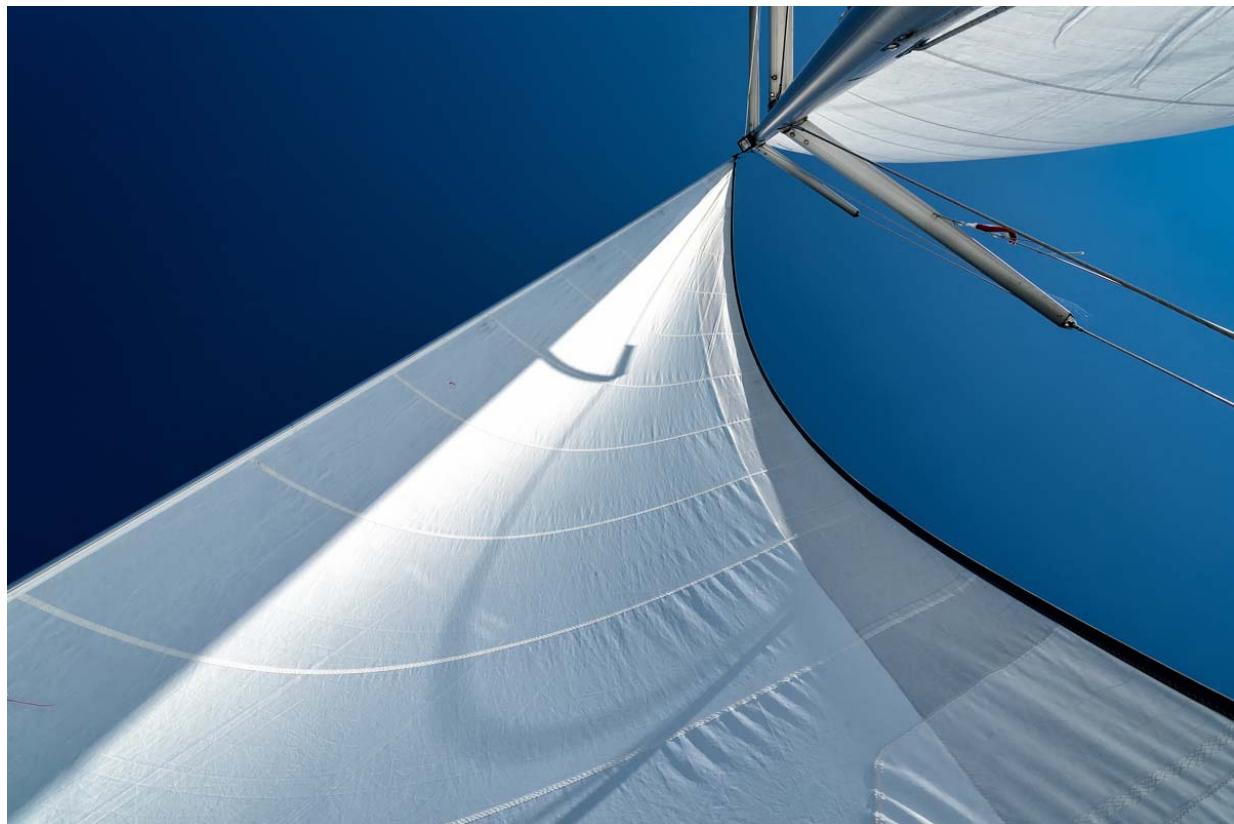


Slijedom ranije preuzetih obveza i pokrenutih investicija, Društvo je u izvještajnom razdoblju uložilo ukupno 19,8 milijuna kuna (2020.: 28,5 milijuna kuna). Značajnija ulaganja odnose se na izvođenje radova na rekonstrukciji lukobrana u marini Korčula (14,5 milijuna kuna), radeve na uređenju uredskih i charter prostorija te sidrenom sustavu gatova u marini Vodice (1,9 milijuna kuna), izvođenje radova podmorskih pregleda, radeve na sanaciji i održavanju sidrenih sustava i gatova u marini Skradin (1,1 milijun kuna), te druga ulaganja u cilju oplemenjivanja i podizanja standarda i kvalitete u marinama.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU **(nastavak)**

U veljači 2021. godine Društvo je sklopljilo Sporazum o zajedničkom ulaganju s društvom Gitone Kvarner d.o.o., u koju svrhu je osnovano i društvo ACI - Gitone d.o.o., u kojem ACI ima 50% udjela. Zajedničko Društvo javilo se na natječaj za dodjelu koncesije u svrhu izgradnje i gospodarskog korištenja luke nautičkog turizma Porto Baroš u Rijeci. Na sjednici Vlade u svibnju 2021. godine donesena je Odluka kojom se koncesija daje upravo društvu ACI - Gitone d.o.o., na razdoblje od 30 godina od dana potpisa ugovora o koncesiji. Potpisivanju ugovora prethodi ishođenje lokacijskih dozvola, za koje je Odlukom definiran rok od 2 godine, a što predstavlja period u kojem će se novoosnovano Društvo intenzivno baviti svim potrebnim aktivnostima za ishođenje dokumentacije nužne za početak radova.

Uz širenje portfelja marina, ACI je proteklo, nešto mirnije razdoblje, iskoristio za razradu ideje razvoja dodatne usluge koja bi bila komplementarna sadašnjoj ponudi Društva. Radi se o projektu vezanom uz segment zračnog prijevoza kojim bi se klijentima pružale komercijalne usluge prijevoza putnika hidroavionima. Obzirom da se radi o specifičnoj djelatnosti koja predstavlja značajan iskorak u odnosu na temeljnu djelatnost Društva, za planirane aktivnosti dobivena je i suglasnost Glavne skupštine ACI d.d., na sjednici održanoj u lipnju 2021. godine.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

ACI je i ove godine aktivno uključen u projekt *Nautičke patrole Jutarnjeg lista*, koja će po petu godinu za redom oploviti 35 marina duž Jadranu, te uz pomoć anketiranih korisnika usluga veza, odrediti top-listu najboljih hrvatskih marina, te dobitnicu Zlatnog sidra 2021. godine. Prema utvrđenoj dinamici i planu puta, dodjela nagrada je planirana za rujan.



Budući je unutar Društva značajan naglasak stavljen na ekologiju i očuvanje prirodnih bogatstava, u lipnju 2021. godine su u marinama Šimuni i Dubrovnik organizirane i velike akcije čišćenja podmorja. Dodatan dokaz brige i pažnje koja se pridaje očuvanju okoliša na razini Društva jesu i Plave zastave, koje su i u 2021. godini dodijeljene svim cjelogodišnjim ACI marinama.

Dodatno priznanje za ulaganje u marinu Rovinj stiglo je i od Hrvatske komore inženjera građevinarstva. U lipnju 2021. godine dodijeljena je građevinska nagrada – Kolos, a među dobitnicima se posebno ističe projekt rekonstrukcije i izgradnje ACI marine Rovinj, koja trenutno predstavlja najluksuzniju marinu na Jadranu.



U krizi koja je nastala posljedicom epidemije, Društvo je prepoznalo važnost tehnologije i dostupnosti informacija te se kontinuirano radi na unaprjeđenju i modernizaciji evidencije poslovanja i razmjene informacija s našim kupcima i širom javnosti. Tijekom 2020. godine redizajnirane su internet stranice Društva koje i dalje nude sve potrebne informacije prvenstveno za naše nautičare ali i sve dionike Društva, a u cilju optimiziranja poslovnih procesa namjerava se unaprijediti i programsko rješenje koje bi nadogradnjom dobilo niz novih funkcionalnosti.

Također Društvo prati i pravodobno objavljuje sve mjere koje su na snazi, a koje mogu direktno ili indirektno utjecati na naše nautičare, ali i druge posjetioce marina.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj – lipanj)

Vrste veza	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	603.959	604.160	(202)	100
Mjesečni vez	46.693	45.291	1.402	103
Dnevni vez	23.371	12.624	10.747	185
Ukupno	674.023	662.075	11.948	102

Društvo je zabilježilo rast fizičkih pokazatelja od 12 tisuća brod dana što čini 2% više brod dana u odnosu na usporedno razdoblje, prvenstveno utjecajem rasta fizičkih pokazatelja dnevnog vezu koji bilježi povećanje od 11 tisuća brod dana. Broj brod dana na mjesecnom vezu povećan je za 3%, dok je broj brod dana na godišnjem vezu ostvaren na razini usporednog perioda.

Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj – lipanj)

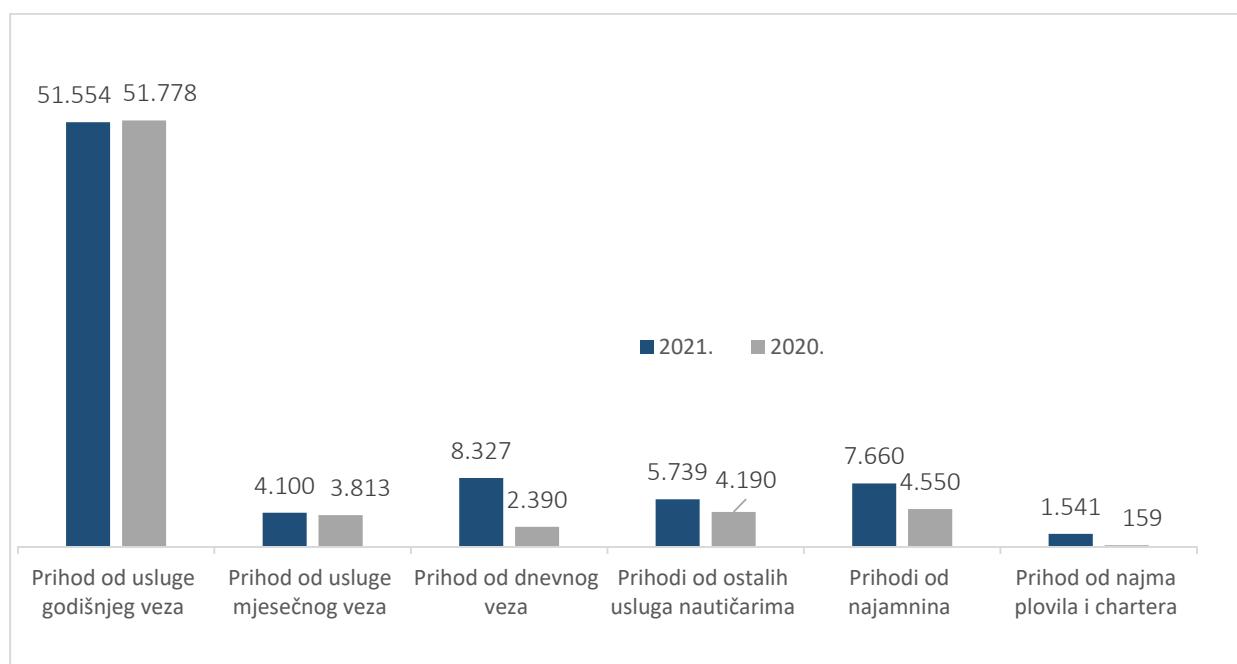
Vrste veza	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	6.965.246	6.927.820	37.426	101
Mjesečni vez	512.103	497.248	14.855	103
Dnevni vez	293.423	150.964	142.459	194
Ukupno	7.770.772	7.576.032	194.740	103

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava također je zabilježen rast od 3%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama 11,53 metra (2020:11,38). Na dan 30. lipnja 2021. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno 3.318 plovila što u odnosu na isti dan usporednog razdoblja, kada ih je bilo 3.297, čini 21 plovilo više.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj – lipanj)

u tisućama kuna, nerevidirano	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	51.554	51.778	(224)	100
Prihod od usluge mjesecnog veza	4.100	3.813	287	108
Prihod od dnevnog veza	8.327	2.390	5.937	348
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	5.739	4.190	1.549	137
Prihodi od najamnina	7.660	4.550	3.110	168
Prihod od najma plovila i chartera	1.541	159	1.382	969
Ukupno	78.921	66.880	12.041	118



Tijekom prvog polugodišta 2021. godine Društvo je zabilježilo rast prihoda od prodaje koji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći za 12 milijuna kuna odnosno 18%.

Značajan rast prihoda ostvaren je kod usluge dnevnog veza koji bilježi trostruko povećanje u odnosu na usporedni period. Povećanje prihoda od dnevnog veza iznosi 5,9 milijuna kuna. Rezultat je to veće posjećenosti ACI marina u drugom kvartalu 2021. godine uslijed činjenice da je Društvo osiguralo pretpostavke za siguran boravak nautičara, pridržavanjem svih preporuka stručnjaka i procjepljivanjem djelatnika marina.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Paralelno s dnevnim vezom povećani su i prihodi od ostalih usluga nautičarima, koji su u odnosu na usporedni period veći za 1,5 milijuna kuna što predstavlja povećanje od 37%.

Ublažavanjem mjera koje je Društvo tijekom protekle godine stavilo na raspolažanje svojim poslovnim partnerima čije se poslovanje odvija unutar marina u cilju prevladavanja krizne situacije, realiziran je značajan rast prihoda od najamnina, u iznosu od 3,1 milijun kuna odnosno 68%.

U odnosu na usporedni period, obilježen prije svega zabranom putovanja među zemljama, u 2021. godini zabilježen je značajan porast pruženih usluga koje se odnose na najam flote plovila ClubSwan, a što se vidi i kroz realizirane prihode.

Do 30. lipnja 2021. godine ostvareno je 1,5 milijuna kuna, u odnosu na 0,2 milijuna kuna u usporednom periodu.



Prihod od godišnjeg veza ostvaren je na razini usporednog perioda pri čemu treba imati na umu da je vlasnicima plovila na godišnjem vezu odobreno ukupno 3,8 milijuna kuna popusta što predstavlja povećanje popusta za 2,9 milijuna kuna u odnosu na prvo polugodište 2020. godine. Najznačajnije povećanje zabilježeno je u marinama Rovinj (1,1 milijun kuna), Split (572 tisuće kuna), Dubrovnik (559 tisuća kuna) te Trogir (409 tisuća kuna).

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj – lipanj)

u tisućama kuna, nerevidirano	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Umag	4.550	4.272	278	107
Rovinj	4.214	2.239	1.975	188
Pula	2.266	2.100	166	108
Pomer	3.915	3.405	510	115
Opatija	6.461	5.908	553	109
Cres	6.011	5.542	469	108
Supetarska Draga	2.453	2.029	424	121
Rab	374	206	168	182
Šimuni	2.267	2.108	159	108
Žut	33	108	(75)	31
Piškera	405	99	306	409
Jezera	3.640	3.169	471	115
Vodice	5.112	5.283	(171)	97
Skradin	3.842	2.548	1.294	151
Trogir	3.812	3.591	221	106
Split	9.813	7.745	2.068	127
Milna	2.271	1.640	631	138
Vrboska	1.238	1.060	178	117
Palmižana	1.331	252	1.079	528
Korčula	1.070	929	141	115
Dubrovnik	9.987	10.117	(130)	99
Veljko Barbieri	2.324	2.368	(44)	98
ACI Sail	1.541	159	1.382	969
Zajedničke službe	(9)	3	(12)	-
Ukupno	78.921	66.880	12.041	118

U prvom polugodištu 2021. godine zabilježen je rast prihoda od prodaje u većini ACI marina. Značajnije povećanje prihoda od prodaje ostvareno je u marinama Split, Rovinj, Skradin i Palmižana dok je pad prihoda evidentiran u marinama Vodice, Dubrovnik, Žut i Veljko Barbieri.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Struktura poslovnih rashoda (siječanj – lipanj)

u tisućama kuna, nerevidirano	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala i usluga	(18.794)	(18.113)	(681)	104
Troškovi osoblja	(26.709)	(23.563)	(3.146)	113
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(33.197)	(34.059)	862	97
Ostali poslovni rashodi	(6.954)	(6.477)	(477)	107
Ostali dobici/(gubici)	10	(21)	31	-
Ukupno	(85.644)	(82.233)	(3.411)	104

Poslovni rashodi Društva za prvo polugodište 2021. godine povećani su za 3,4 milijuna kuna ili za 4% u odnosu na usporedni period prethodne godine.

Značajniji porast troškova zabilježen je kod troškova osoblja koji su povećani za 3,1 milijun kuna prvenstveno uslijed usklađivanja koeficijenata djelatnicima marina sukladno Kolektivnom ugovoru, uslijed različite dinamike korištenja godišnjeg odmora u odnosu na protekla razdoblja, ali i povećanju broja djelatnika u odnosu na usporedni period, pa je tako na 30. lipnja 2021. unutar sustava zaposleno 370 djelatnika, u odnosu na 345 djelatnika na 30. lipnja 2020. godine.



DINAMIKA PROFITABILNOSTI (nastavak)

Pregled ostvarenja (siječanj – lipanj)

u tisućama kuna, nerevidirano	2021.	2020.	Razlike	Indeks
Poslovni prihodi	81.613	69.577	12.036	117
Poslovni rashodi	(85.644)	(82.233)	(3.411)	104
Bruto gubitak	(4.640)	(13.489)	(8.849)	34
EBITDA	29.166	21.403	7.763	136

Poslovni prihodi povećani su za 12 milijuna kuna ili 17% u odnosu na usporedno razdoblje uslijed povećanja prihoda od prodaje dok su ostali poslovni prihodi ostvareni na razini prethodne godine. Istovremeno poslovni rashodi bilježe rast od 3,4 milijuna kuna ili 4% u odnosu na usporedno razdoblje, a što je detaljnije razrađeno kod strukture poslovnih rashoda.

U prvom polugodištu 2021. godine ostvaren je negativan bruto financijski rezultat u iznosu od 4,6 milijuna kuna. EBITDA iznosi 29,2 milijuna kuna, a što predstavlja porast od 7,8 milijuna kuna u odnosu na usporedni period.



FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja u tisućama kuna, nerevidirano	30. lipnja 2021.	30. lipnja 2020.
Poslovni prihodi	81.613	69.577
Ukupna imovina	680.429	707.255
EBITDA	29.166	21.403
Neto gubitak za razdoblje	(4.640)	(13.489)
ROA	(0,68%)	(1,91%)
ROE	(0,96%)	(2,74%)
EBITDA Marža	35%	29%
Neto profitna marža	(6%)	(19%)
Tekuća likvidnost	1,75	1,71
Trenutna likvidnost	0,97	0,85
Financijska stabilnost	0,85	0,86
Koeficijent zaduženosti	29%	30%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,41	1,44

Temeljem iskazanih glavnih financijskih pokazatelja poslovanja za prvih šest mjeseci 2021. godine, a slijedom pozitivnih trendova u poslovanju u usporedbi s ostvarenjem u usporednom periodu, vidljiv je rast ostvarenih pokazatelja prvenstveno neto profitne marže, EBITDA marže te pokazatelja profitabilnosti imovine kao i pokazatelja povrata na uloženi kapital.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

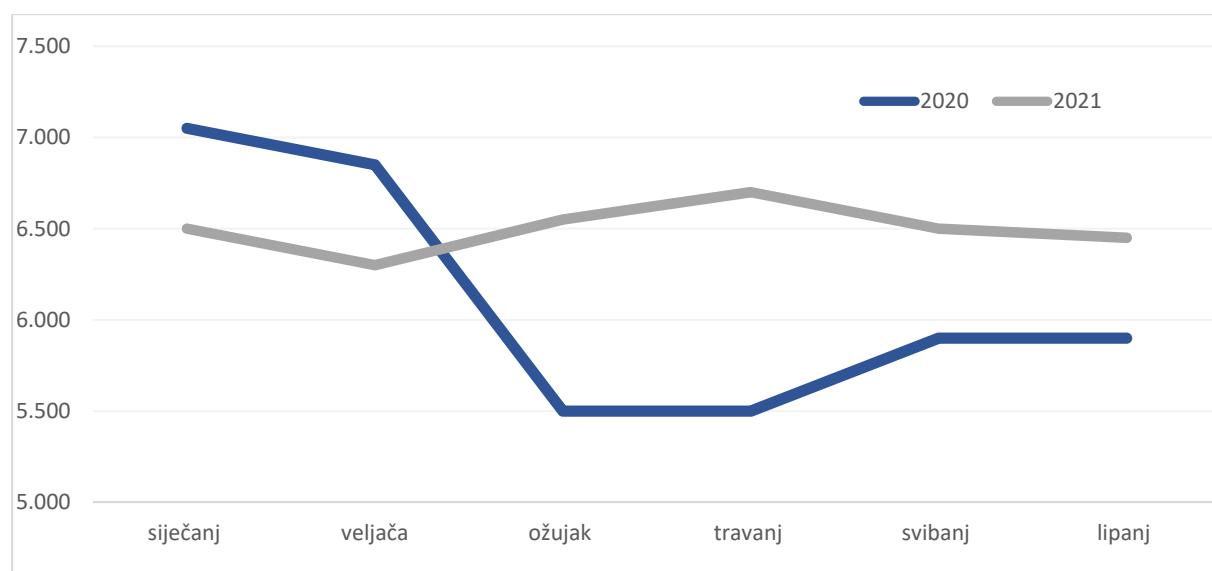
Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.

Na dan 30.06.2021. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 690 dioničara.

Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna dok zadnja prosječna transakcijska cijena dionica iznosi 6.450,00 kuna.

Tržišna kapitalizacija Društva na dan 30.06.2021. godine iznosi 716,3 milijuna kuna.

Kretanje prosječne cijene dionica



Informacije o otkupu vlastitih dionica

U izvještajnom razdoblju Društvo nije otkupljivalo vlastite dionice budući u Društvu ne postoji program otkupa vlastitih dionica kao ni program radničkog dioničarstva.

VLASNIČKA STRUKTURA



U nastavku je prikaz stanja temeljenog kapitala u kojemu je iskazano prvih 10 dioničara s najvećim udjelom. Republika Hrvatska većinski je dioničar Društva sa 78,58% udjela u temeljnem kapitalu.

Vlasnička struktura na dan 30.06.2021.

	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	87.275	314.190.000	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.297	33.469.200	8,37%
ADDIKO BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	12.067.200	3,02%
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.(zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568.400	1,14%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	4.474.800	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	650	2.340.000	0,59%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	1	362	1.303.200	0,33%
LUŽAIĆ ŽELJKO	1	296	1.065.600	0,27%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	215	774.000	0,19%
BIUK SLAVKO	1	184	662.400	0,17%
MALI DIONIČARI	680	6.917	24.901.200	6,23%
Ukupno	690	111.060	399.816.000	100%

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

u tisućama kuna	Plan 2021.	Ostvarenje 30.06.2021.
Poslovni prihodi	211.088	81.613
Neto dobit/ (gubitak)	18.352	(4.640)
EBITDA	87.706	29.166

Društvo je u prvom polugodištu 2021. godine zabilježilo 39% od ukupno planiranih poslovnih prihoda, te je poštjujući sva ograničenja osiguralo preduvjete za ljetnu sezonu i dolazak gostiju u većem broju.

Nastavno na značajne infrastrukturne projekte, u tijeku su radovi na rekonstrukciji lukobrana na Korčuli, ukupne vrijednosti 24,6 milijuna kuna, a čiji se završetak planira za kraj godine. Uz razvoj kompleksnosti i potrebu za sve širim opsegom podataka i informacija iz sustava, Društvo je pokrenulo i realizaciju zahvata vezano uz informatičke sustave, u ukupnoj vrijednosti od 4,8 milijuna kuna, a što bi trebalo biti realizirano u narednih nekoliko godina.

Dio planiranih investicija privremeno je odgođen, te će uz pandemiju i njeno stavljanje pod kontrolu, svakako značajno utjecati i odluka o rješavanju pitanja produljenja koncesija koje je ključno za daljnje strateške investicije. Donesena Odluka Vlade o dodjeli koncesije za luku nautičkog turizma Porto Baroš također će u značajnoj mjeri utjecati na daljnje strateško određenje Društva i panirana buduća ulaganja, kao i projekt razvoja aviokompanije koja bi nudila komercijalnu uslugu prijevoza putnika hidroavionima.



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

**SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO
30. LIPNJA 2021. GODINE (nerevidirano)**

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - lipanj 2021	siječanj - lipanj 2020	travanj - lipanj 2021	travanj - lipanj 2020
Prihodi od prodaje	78.921	66.880	46.852	33.400
Ostali poslovni prihodi	2.692	2.697	1.698	1.041
Ukupni poslovni prihod	81.613	69.577	48.550	34.441
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(18.794)	(18.113)	(10.703)	(8.210)
Troškovi osoblja	(26.709)	(23.563)	(14.802)	(13.290)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(33.197)	(34.059)	(16.502)	(17.059)
Ostali poslovni rashodi	(6.954)	(6.477)	(3.358)	(3.063)
Ostali dobici / (gubici) - neto	10	(21)	2	(2)
Ukupni poslovni rashod	(85.644)	(82.233)	(45.363)	(41.624)
Dobit/ (gubitak) iz poslovanja	(4.031)	(12.656)	3.187	(7.183)
Financijski prihodi	1.659	3.329	1.107	1.462
Financijski rashodi	(2.268)	(4.162)	(1.521)	(1.736)
Financijski rashodi - neto	(609)	(833)	(414)	(274)
Dobit/ (gubitak) prije oporezivanja	(4.640)	(13.489)	2.773	(7.457)
Porez na dobit	-	-	-	-
Neto dobit/ (gubitak) za razdoblje	(4.640)	(13.489)	2.773	(7.457)
Ukupna sveobuhvatna dobit/ (gubitak) za razdoblje	(4.640)	(13.489)	2.773	(7.457)
Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama)	(41,78)	(121,46)	24,97	(67,14)

u tisućama kuna, nerevidirano	bilješka	30.06.2021.	31.12.2020.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina		1.733	1.435
Imovina s pravom korištenja		19.945	21.604
Nekretnine, postrojenja i oprema		392.387	401.790
Ulaganje u nekretnine		63.241	67.552
Ulaganja koja se obračunavaju metodom troška	6	500	-
Odgođena porezna imovina		732	733
		478.538	493.114
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		660	562
Potraživanja od kupaca		5.841	7.067
Ugovorna imovina		24.761	14.621
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit		3.550	3.549
Ostala potraživanja		5.457	3.462
Dani depoziti		50.064	62.858
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		94	94
Novac i novčani ekvivalenti		111.464	78.978
		201.891	171.191
Ukupno imovina		680.429	664.305
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital		399.815	399.815
Rezerve iz dobiti		19.991	19.991
Zadržana dobit		66.703	66.505
(Gubitak)/dubit razdoblja/godine		(4.640)	198
Ukupno kapital		481.869	486.509
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima		63.873	69.617
Obveze po najmovima		16.009	18.061
Rezerviranja		2.835	2.835
Ostale dugoročne obveze		446	485
		83.163	90.998
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima		10.932	11.022
Rezerviranja		707	1.270
Ugovorna obveza		20.300	11.413
Obveze po najmovima		3.718	3.838
Obveze prema dobavljačima		6.028	6.613
Prihodi budućeg razdoblja		46.812	40.670
Ostale kratkoročne obveze		26.900	11.972
		115.397	86.798
Ukupno obveze		198.560	177.796
Ukupno kapital i obveze		680.429	664.305

u tisućama kuna, nerevidirano

**30. lipnja
2021.**

**30. lipnja
2020.**

Novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	111.584	81.201
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	305	24
Ostali novčani primici	45	1.245
Ukupno novčani primici	111.934	82.470
Novčani izdaci dobavljačima	(23.249)	(27.401)
Novčani izdaci za zaposlene	(27.225)	(26.583)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(31)	(27)
Novčani izdaci za kamate	(665)	(806)
Novčani izdaci za poreze	(13.476)	(11.033)
Ostali novčani izdaci	(1.357)	(1.338)
Ukupno novčani izdaci	(66.003)	(67.188)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	45.931	15.282

Novčani tok iz investicijskih aktivnosti

Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	17	349
Novčani primici od kamata	330	524
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	22.534	57.608
Ukupno novčani primici	22.881	58.481
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(17.712)	(31.563)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(10.000)	(22.704)
Novčani izdaci za zajedničko ulaganje	(500)	-
Ukupno novčani izdaci	(28.212)	(54.267)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	(5.331)	4.214

Novčani tok iz finansijskih aktivnosti

Isplata dividendi	(19)	(4)
Novčani izdaci od glavnice kredita	(5.351)	(2.703)
Novčani izdaci s obvezama najma	(2.447)	(2.439)
Ukupno novčani izdaci	(7.817)	(5.146)
Neto novčani tok iz finansijskih aktivnosti	(7.817)	(5.146)

Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenta

32.784

14.350

Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja

78.978

83.432

Nerealizirane tečajne razlike

(297)

273

Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja

111.465

98.055

u tisućama kuna, nerevidirano	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2020.	399.816	19.991	85.610	505.417
Sveobuhvatni gubitak za razdoblje	-	-	(13.489)	(13.489)
Stanje 30. lipnja 2020.	399.816	19.991	72.121	491.928
Stanje 1. siječnja 2021.	399.815	19.991	66.703	486.509
Sveobuhvatni gubitak za razdoblje	-	-	(4.640)	(4.640)
Stanje 30. lipnja 2021.	399.816	19.991	62.063	481.869

BILJEŠKA 1 – OPĆENITO

Sažete finansijske izvještaje za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 23. srpnja 2021. godine.

Sažeti finansijski izvještaji nisu revidirani.

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

Na dan 30. lipnja 2021. godine, Društvo je imalo 370 zaposlenika (30. lipnja 2020.: 345)

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 16. srpnja 2019.
Dobrica Rončević	Zamjenik predsjednika	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.
Tomislav Ninić	Član	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.
Marijeta Hladilo	Članica	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.

Revizorski odbor

Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.
Denis Buterin	Član	od 16. studenog 2020. do 16. veljače 2021.; od 08. ožujka 2021. do 08. lipnja 2021., od 28. lipnja 2021.

Uprava Društva

Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 12. kolovoza 2017.
dr. sc. Juraj Bukša	Član Uprave	od 14. listopada 2017.

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti finansijski izvještaji za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Finansijsko izvještavanje u toku godine.

Sažeti finansijski izvještaji ne uključuju sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje finansijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa finansijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažeti finansijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih finansijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Sažeti finansijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih finansijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

Ukupni prihodi po geografskoj osnovi

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - lipanj 2021.	siječanj - lipanj 2020.	travanj - lipanj 2021.	travanj - lipanj 2020.
Umag	4.615	4.332	2.628	2.139
Rovinj	4.387	2.266	2.766	958
Pula	2.317	2.121	1.291	1.054
Pomer	3.982	3.453	2.248	1.732
Opatija	6.639	6.028	3.695	3.074
Cres	6.050	5.582	3.453	2.949
Supetarska Draga	2.493	2.074	1.463	1.066
Rab	383	231	350	139
Šimuni	2.402	2.135	1.341	1.126
Žut	33	112	12	82
Piškera	461	138	419	92
Jezera	3.663	3.190	2.104	1.615
Vodice	5.142	5.447	2.932	2.888
Skradin	3.855	2.563	2.451	1.402
Trogir	4.162	3.635	2.362	1.757
Split	10.252	8.241	5.908	3.897
Milna	2.352	1.689	1.507	888
Vrboska	1.244	1.065	732	553
Palmižana	1.400	381	1.362	247
Korčula	1.147	975	706	567
Dubrovnik	10.195	10.356	5.878	4.855
Veljko Barbieri	2.364	2.397	1.285	1.190
ACI Sail	1.783	833	1.515	37
Zajedničke službe	1.951	3.661	1.249	1.596
Ukupno	83.272	72.906	49.657	35.903

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Ukupni prihodi po vrsti

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - lipanj 2021.	siječanj - lipanj 2020.	travanj - lipanj 2021.	travanj - lipanj 2020.
Prihod od usluge godišnjeg veza	51.554	51.778	26.158	25.268
Prihod od usluge mjesecnog veza	4.100	3.813	2.764	2.451
Prihod od dnevnog veza	8.327	2.390	8.114	2.253
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	5.739	4.190	4.308	2.616
Prihodi od najamnina	7.660	4.550	4.236	775
Prihod od najma plovila i chartera	1.541	159	1.272	37
Ostali poslovni prihodi	2.692	2.697	1.698	1.041
Financijski prihodi	1.659	3.329	1.107	1.462
Ukupno	83.272	72.906	49.657	35.903

Prihodi po tržištu na kojem se ostvaruju

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

u tisućama kuna, nerevidirano	Ukupni prihodi		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	siječanj - lipanj 2021.	siječanj - lipanj 2020.	30.06.2021.	30.06.2020.
Domaće tržište	36.516	34.414	568.871	508.434
Strano tržište	46.756	38.492	-	-
Ukupno	83.272	72.906	568.871	508.434

BILJEŠKA 4 - ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

	30. lipnja 2021.	30. lipnja 2020.
Neto gubitak (u tisućama kuna)	(4.640)	(13.489)
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	(41,78)	(121,46)

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

BILJEŠKA 5 - DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih šest mjeseci 2021. godine, Društvo je uložilo 19,8 milijuna kuna (2020.: 28,5 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 530 tisuća kuna u nematerijalnu imovinu (2020.: 50 tisuća kuna).

U prvih šest mjeseci 2021. godine, godine Društvo je ostvarilo prihod od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 17 tisuća kuna (2020.: 349 tisuća kuna).

BILJEŠKA 6 - ULAGANJA KOJA SE OBRAČUNAVAJU METODOM TROŠKA

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja koja se obračunavaju metodom troška uključuje:

u tisućama kuna, nerevidirano	30. lipnja 2021.	30. lipnja 2020.
Zajednički pothvat: ACI - GITONE d.o.o. /i/	500	-
Ukupno	500	-

i/ Društvo u ulaganju u zajednički pothvat ACI - GITONE d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, ima vlasnički udio od 50%. Sve odluke koje donese Uprava trebaju biti odobrene od strane oba vlasnika, te je stoga ulaganje klasificirano kao zajednički pothvat. Društvo je osnovano radi javljanja na raspisani natječaj za luku nautičkog turizma Porto Baroš, te za sada nema drugih aktivnosti.

Na dan 30. lipnja 2021. godine Društvo ima 400 tisuća kuna otvorenih potraživanja prema ACI - GITONE d.o.o. (30. lipnja 2020: 0).

BILJEŠKA 7 - REZERVIRANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	Jubilarne nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2020.	988	595	674	1.849	4.106
Rezerviranja	-	-	194	78	272
Iskorištenje	(144)	(348)	(168)	(116)	(776)
Ukidanje	-	-	-	(60)	(60)
Stanje na 30. lipnja 2021.	844	247	700	1.751	3.542
Dugoročni dio	822	-	498	1.515	2.835
Kratkoročni dio	22	247	202	236	707

BILJEŠKA 8 - ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

Odnosi s povezanim stranama odnose se na pravne osobe od posebnog interesa za Republiku Hrvatsku, a koja su u većinskom državnom vlasništvu. Društva koje kontrolira Republika Hrvatska, a s kojima Društvo ostvaruje značajne transakcije jesu: Hrvatska elektroprivreda d.d., INA – industrija nafte d.d., Državne nekretnine d.d., Narodne novine d.d., Plovput d.o.o., HP – Hrvatska pošta d.d., Croatia airlines d.d., Hrvatske šume d.o.o., Hrvatske vode, Hrvatska poštanska banka d.d., i Financijska agencija (FINA).

u tisućama kuna, nerevidirano	30. lipnja 2021.	31. prosinca 2020.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca		
Ostale povezane strane	483	127
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima		
Ostale povezane strane	328	654
u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj – lipanj 2021.	siječanj – lipanj 2020.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga		
Ostale povezane strane	741	463
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga		
Ostale povezane strane	3.125	2.864

BILJEŠKA 9 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 30. lipnja 2021. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 30. lipnja 2021. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtjevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.

Nerevidirane sažete finansijske izvještaje za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 23. srpnja 2021. godine.

Temeljem članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 65/18 i 17/20) Predsjednik i Član Uprave Društva Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rudolfa Strohala 2, Rijeka, daju

IZJAVU UPRAVE

Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ Nerevidirani sažeti finansijski izvještaji za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće poslovodstva za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja ACI d.d., uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



dr. sc. Juraj Bukša

Član Uprave



BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	493.114.069	478.537.497
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	23.038.826	21.677.665
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patentni, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	22.287.326	20.719.144
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	751.500	958.521
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	469.342.695	455.627.996
1. Zemljište	011	22.913.378	22.913.379
2. Građevinski objekti	012	277.013.983	259.905.049
3. Postrojenja i oprema	013	46.555.621	45.276.436
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	37.185.723	33.873.482
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	2.753.598	1.850.474
7. Materijalna imovina u pripremi	017	14.148.120	27.500.404
8. Ostala materijalna imovina	018	1.466.780	1.317.268
9. Ulaganje u nekretnine	019	67.305.492	62.991.504
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	500.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	500.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	732.548	731.836
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	169.710.110	200.314.948
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	562.152	659.855
1. Sirovine i materijal	039	34.392	34.392
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	527.760	625.463
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	27.217.637	38.032.010
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	400.000
3. Potraživanja od kupaca	049	7.067.354	5.440.662
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	93.760	758.369
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.008.024	4.245.659
6. Ostala potraživanja	052	16.048.499	27.187.320
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	62.951.824	50.158.514
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	94.295	94.295
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	62.857.529	50.064.219
9. Ostala finansijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCY I BLAGAJNI	063	78.978.497	111.464.569
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	1.481.599	1.576.530
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	664.305.778	680.428.975
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.06.2021.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
(A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	486.509.678	481.869.231
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	399.816.000	399.816.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	19.990.800	19.990.800
1. Zakonske rezerve	071	19.990.800	19.990.800
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost finansijske 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	66.504.686	66.702.878
1. Zadržana dobit	084	66.504.686	66.702.878
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	198.192	-4.640.447
1. Dobit poslovne godine	087	198.192	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	4.640.447
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
(B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.835.417	2.834.917
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	498.265	498.265
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.515.000	1.514.500
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	822.152	822.152
(C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	88.162.311	80.327.341
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društвima 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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	69.617.136	63.872.712
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	18.545.175	16.454.629
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
(D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	44.135.727	58.304.660
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 društвima 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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	10.710.328	10.645.451
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	6.613.039	6.027.542
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	2.942.883	3.219.184
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	9.586.984	15.249.807
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	537.186	517.771
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	13.745.307	22.644.905
(E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	42.662.645	57.092.326
(F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	664.305.778	680.428.475
(G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	69.577.280	34.441.111	81.613.235	48.549.975
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	66.880.770	33.400.552	78.920.750	46.851.518
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	2.696.510	1.040.559	2.692.485	1.698.457
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	82.217.737	41.624.426	85.645.147	45.363.742
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	18.112.530	8.209.321	18.793.916	10.702.701
a) Troškovi sirovina i materijala	010	4.361.011	1.846.583	4.725.923	2.657.637
b) Troškovi prodane robe	011	27.065	25.363	53.288	51.347
c) Ostali vanjski troškovi	012	13.724.454	6.337.375	14.014.705	7.993.717
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	22.611.417	12.856.942	25.208.147	13.850.891
a) Neto plaće i nadnice	014	14.008.923	7.819.058	15.726.495	8.569.412
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće	015	5.445.191	3.242.973	5.971.415	3.350.666
c) Doprinosi na plaće	016	3.157.303	1.794.911	3.510.237	1.930.813
4. Amortizacija	017	34.060.313	17.059.931	33.197.523	16.502.456
5. Ostali troškovi	018	4.888.092	2.427.142	5.691.183	3.271.237
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.042.958	295.170	1.459.077	649.226
a) dugotrajne imovine osim finansijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine	021	1.042.958	295.170	1.459.077	649.226
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	96.214	44.153	272.386	229.326
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	193.560	193.560
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	96.214	44.153	78.826	35.766
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	1.406.213	731.767	1.022.915	157.905
III. FINANCIJSKI PRIHODI(AOP 031 do 040)	030	3.432.268	1.546.680	1.658.946	1.106.884
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 finansijskih 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 finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	235.039	93.378	240.695	118.990
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	038	3.197.229	1.453.302	1.418.251	987.894
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali finansijski prihodi	040	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI(AOP 042 do 048)	041	4.281.269	1.820.434	2.267.481	1.521.004
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	784.842	384.769	763.624	389.550
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.496.427	1.435.665	1.498.915	1.128.983
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	048	0	0	4.942	2.471
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	73.009.548	35.987.791	83.272.181	49.656.859
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	86.499.006	43.444.860	87.912.628	46.884.746
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA(AOP 053-054)	055	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	2.772.113
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	2.772.113
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA(AOP 055-059)	059	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	2.772.113
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	2.772.113
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tkuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
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
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
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
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	2.772.113
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	0	0	0	0
III. Stavke koje neće biti reklassificirane 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 finansijske 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 reklassificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklassificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
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 s udjelujućim 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 reklassificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklassificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	0	0	0	0
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-13.489.458	-7.457.069	-4.640.447	2.772.113
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala maticе	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.06.2021.

u kunama

Obveznik: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.)			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	81.200.833	111.584.459
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	23.799	305.194
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	5.853	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	1.239.941	44.874
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006)	006	82.470.426	111.934.527
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	-27.400.581	-23.248.762
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	-26.582.865	-27.225.337
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	-27.143	-31.012
4. Novčani izdaci za kamate	010	-805.712	-665.327
5. Plaćeni porez na dobit	011	-2.376.109	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	-9.995.830	-14.833.072
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	-67.188.240	-66.003.510
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	15.282.186	45.931.017
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	348.876	17.133
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	524.349	330.170
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	57.607.783	22.533.843
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	58.481.008	22.881.146
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	-31.562.937	-17.711.562
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	-22.704.324	-10.500.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	-54.267.261	-28.211.562
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	4.213.747	-5.330.416
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	034	-2.703.279	-5.350.531
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	-3.878	-19.416
3. Novčani izdaci za finansijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	038	-2.438.353	-2.447.132
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	-5.145.510	-7.817.079
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	-5.145.510	-7.817.079
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	272.816	-297.450
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	14.623.239	32.486.072
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	83.431.670	78.978.497
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA(AOP 042+043)	044	98.054.909	111.464.569

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2021 do 30.6.202

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblje)

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

OIB: 17195049659

Izvještano razdoblje: 01.01.-30.06.2021

Bilješke uz finansijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o finansijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem finansijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),

b) informacije gdje je omogućen pristup poslijednjim godišnjim finansijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz finansijske izvještaje sastavljene za izvještajno plugodženje razdoblja www.aci-marinas.com

c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u poslijednjem godišnjem finansijskom izvještaju (ili - ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16 A (a) MRS 34 - Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine). Sažeti finansijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. lipnja 2021. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 - Finansijsko izvještavanje tijekom godine. Ne uključuju sve podatke i objave koji su obvezni za godišnje finansijske izvještaje te ih se treba citati zajedno sa finansijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2020. godine. Sažeti finansijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih finansijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2020. godine.

d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34 - Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine) Predmet poslovanja Društva je organiziranje i pružanje usluga voza i ostalih usluga nautičarima na pomorskom dobru temeljem dodjeljenih koncesija u 22 marine i 2 sridrsta. Prihodi iz dnevnog veka ostvaruju se prvenstveno u trećem kvartalu tijekom ljetnih mjeseci srpnja i kolovoza, dok je prihod od usluge godišnjeg veza ravnomjerno raspoređen sukladno korištenju usluge.

e) ostale objave koje propisuje MRS 34 - Finansijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine

f) u bilješkama uz finansijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavjuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, državu osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.), RH, Matični broj: 04002541, OIB: 17195049659

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje) Računovodstvene politike navedene su u sklopu bilješki uz Godišnje izvještice za 2020. godinu, poglavje 2.

3. ukupan iznos svih finansijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblike eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljaju se odvojeno

Tijekom prvih šest mjeseci 2021. godine nije bilo navedenih obveza i izdataka koji nisu uključeni u bilancu.

4. iznos i prirodni stvari priroda ili rashodi izuzete veličine ili pojeve/Prindi i rashodi detaljno su obradeni u sklopu polugodišnjeg izvještaja u poglavljima Dinamika prodaje i dinamika profitabilnosti.

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblike osiguranja Društvo ima dugoročni investicijski kredit s kvartalnom otplatom glavnice i završetkom otplate 30.06.2028. godine. Stanje obveza po kreditima na dan 30.06.2021. iznosi ukupno 74,8 milijuna kuna. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja U prvih šest mjeseci 2021. godine prosječno je zaposleno 347 radnika

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima platila djelomično ili u cijelosti i iznosu učinkovitog kvarantinskog troška zaposlenih tijekom godine raščlanjenom na iznos koji je direktno teret troškova razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaže ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće Društvo tijekom izvještajnog kvartalnog nije kapitaliziralo trošak plaća.

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgodeni porez, stanja odgodenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine Odgodena porezna imovina na dan 30.06.2021. godine iznosi 732 tisuće kuna i nije se mijenjala u odnosu na 31.12.2020. godine.

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, drži sudjelujući udjel u kapitalu, iskažući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobiti ili gubitak posljedje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji finansijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitak mogu se izostaviti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika Društvo u ulaganju u zajednički potvrdat ACI - GITONE d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, ima vlasnički udio od 50%. Sve oduzeće koje donosi Uprava trebaju biti odobreni od strane oba vlasnika te je toga ulaganje klasificirano kao zajednički potvrdat. Društvo je osnovano radi javljanja na raspisani natječaj za luku nautičkog turizma Porto Baros, te za sada nema drugih aktivnosti

10. broj i nominalna vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstveni vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala Društvo raspolaže sa 111.060 dionica nominalne vrijednosti 3.600 kuna.

11. postoljstvo bilo kakvih potvrdi o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcijskih ili silnich vrijednosnica ili prava, a naznakom njihovog broja i prava koja daju Tijekom izvještajnog perioda nije bilo navedenih vrijednosnica ili prava.

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojem poduzetnik ima neograničenu odgovornost Tijekom prvog polugodišta 2021. godine nije bilo društava u kojima Izdavatelj ima neograničenu odgovornost.

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani finansijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grup-Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani finansijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13 Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerice tromjesečnih konsolidiranih finansijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da se dostupi Društvo ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

16. prirodni i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilancu i finansijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu finansijskog stanja poduzetnika Alije bilo navedenih aranžmana.

17. prirodni i finansijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili balansi Nakon 30. lipnja 2021. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na finansijske izvještaje za prvo polugodište 2021., odnosno nisu od takvog značaja da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz finansijske izvještaje.

Izvještaj o finansijskom položaju na dan 30.06.2021.

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 kn	Stavka GF1 - POD	AOP	Iznos u 000 kn
AKTIVI					
Nepremične, postrojenja i oprema	362.587		Materijalna imovina	AOP 010 (AOP 011 do 019)	455.628
Uloženja u nekretnine	63.241				
Nematerijalna imovina	1.733		Nematerijalna imovina	AOP 003 (AOP 004 do 009)	21.678
Imovina s pravom kontrole	19.945				
Potraživanja od kupaca	5.841		Potraživanja	AOP 046 (AOP 047 do 052)	38.032
Udruženje od kupaca	24.761		Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	AOP 064	1.577
Ostala imovina	9.007				
PASIVA					
Obvezne po najmovima - dugoročne	16.009		Ostale dugoročne obvezne	AOP 107	16.455
Ostale dugoročne obvezne	446				
Obvezne po kreditima - kratkoročne	10.932		Obvezne po kreditima	AOP 115	10.645
			Ostale kratkoročne obvezne - kamata	AOP 123	287
Ugovorna obvezna	20.300		Ostale dugoročne obvezne - ugovorna obvezna	AOP 123	20.300
Obvezne po najmovima - kratkoročne	3.718		Ostale kratkoročne obvezne - pravo kontrole imovine	AOP 123	1.995
			Obvezne za porez, doprinose i slične davanja - pravo kontrole imovine (koncessija)	AOP 118	1.723
Rezerviranja - kratkoročna	707		Odgodjeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja - rezerviranja	AOP 124	707

Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje 01.01. do 30.06.2021.

Stavka po MSFI	BILJEŠKA	Iznos u 000 kn	Stavka GF1 - POD	AOP	Iznos u 000 kn
Troškovi osobila	26.709		Troškovi osobila	AOP 013 (AOP 14 do 18)	25.208
			Ostali troškovi - naknade zapošljenicima	AOP 023	233
				AOP 018	1.268
			Vrijednosna usklađenja b) kratkoročne osim finansijske imovine	AOP 024	1.459
Ostali poslovni rashodi	6.954		Ostali poslovni rashodi - bez poslovnih usklađenja	AOP 018	3.364
			Ostali poslovni rashodi - ostali ostalih gubitaka	AOP 029	1.032
Ostali dobici/gubici	-10		Rezerviranja za zapošljene sudske sporove	AOP 025	79
			Ostali poslovni rashodi - osim ostalih gubitaka	AOP 029	-10

Izvještaj o novčanim tijekom za razdoblje 01.01. do 30.06.2021.

Stavka po Polugodišnjem izvještaju	BILJEŠKA	Iznos u 000 kn	Stavka GF1 - POD	AOP	Iznos u 000 kn
Novčani izdatci za porez - bez poreza na dobit		13.478	Ostali novčani primici i izdatci	AOP 012	14.833
Ostali novčani izdatci		1.357			