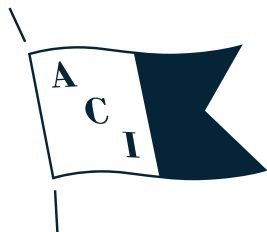


Adresa: Rudolfa Strohala 2
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



DEVETOMJESEČNI IZVJEŠTAJ

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2020. GODINE
(NEREVIDIRANO)

SADRŽAJ

1. IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2020. GODINE
 2. SAŽETI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2020. (NEREVIDIRANO)
 3. IZJAVA UPRAVE
-
-

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2020. GODINE

- ◆ 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

S obzirom na prve projekcije početkom godine kako će nautička sezona biti vrlo slaba uslijed širenja epidemije, u konačnici ipak možemo izraziti zadovoljstvo zabilježenim rezultatima. Jedna je od karakteristika društva ACI koje djeluje kao sustav marina, činjenica da se veći dio prihoda ostvaruje od usluge godišnjeg veza te da smo unatoč krizi uspjeli zadržati isti broj nautičara na godišnjem vezu kao i prethodne godine. Također smo ponosni načinom na koji su mjere kojima smo izašli ususret ključnim poslovnim partnerima osigurale kontinuitet poslovanja sa značajnim poslovnim partnerima.

U prethodnom razdoblju uspješno su dovršene investicije započete krajem 2019. i početkom 2020. godine, značajni projekti su realizirani, a u ovom smo trenutku prvenstveno fokusirani na produljenje rokova trajanja koncesija, budući da neovisno o racionalnom raspolaganju kapitalom stečenim u proteklim razdobljima, postaje nam nužnost osigurati preduvjete za nova strateška ulaganja, navodi predsjednik Uprave, Kristijan Pavić.

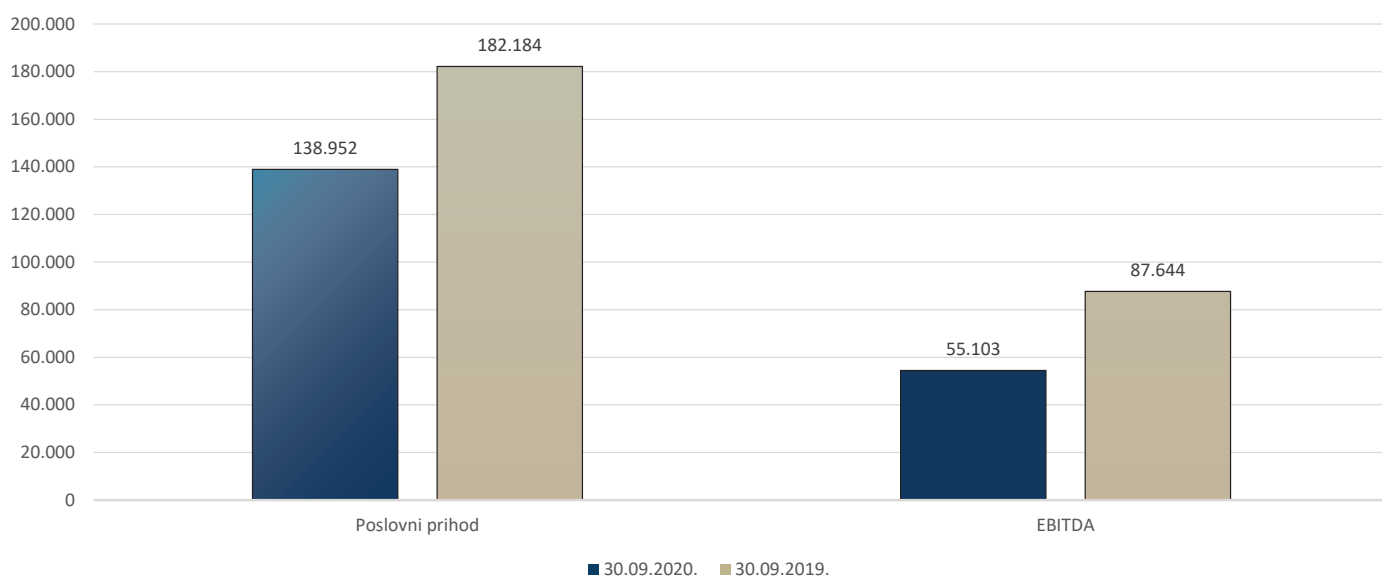


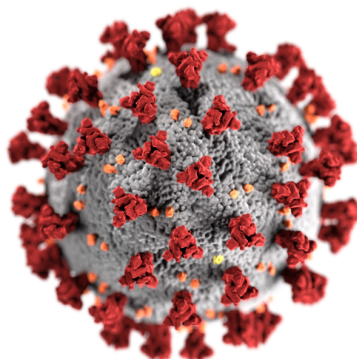
KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	30.09. 2020.	30.09.2019.
Neto dobit razdoblja	2.304	33.650
Poslovni prihodi	138.952	182.184
EBITDA	55.103	87.644
Neto profitna marža	1,7%	18%
EBITDA marža	38%	48%
Koeficijent zaduženosti	29%	31%
CAPEX*	40.934	19.020
brod dani	1.045.994	1.112.006
Broj zaposlenih na 30.09.	365	393

*nije uključena imovina temeljem prava korištenja – najam te predujmovi za materijalnu imovinu

Usporedba ukupnih prihoda i EBITDA-e





OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Poslovni ciljevi za 2020. godinu neće se ostvariti u onoj mjeri kako je inicijalno planirano krajem 2019. godine, no s obzirom na očekivanja početkom godine, te unatoč krizi s virusom COVID-19, zabilježeni rezultati su zadovoljavajući.

Aktivnosti Društva su od početka epidemije usmjerene na očuvanje zdravlja djelatnika, klijenata, poslovnih partnera i posjetitelja marina ali i brigu oko kratkoročnih, srednjoročnih i dugoročnih posljedica koje će ova kriza ostaviti na poslovanje Društva. U tom smislu, prioritet je zaštita uz istovremeno saniranje ekonomskih posljedica. 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 mjera koje je poduzela Vlada Republike Hrvatske u svrhu ublažavanja negativnih posljedica epidemije na gospodarstvo Republike Hrvatske.

U cilju očuvanja financijske stabilnosti poslovanja, Društvo je privremeno obustavilo planirane, a nezapočete investicije kao i procese investicijskog održavanja koji nisu nužni.

Smatramo da je kreditni rizik Društva i u ovim okolnostima relativno nizak (u načelu, prema ugovorima o godišnjem i mjesečnom vezu, usluge se plaćaju unaprijed). Također, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva smanjen je provođenjem mjera 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 utječu i 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. Produljenje koncesijskih razdoblja preduvjet je za realizaciju dugoročnih investicijskih ulaganja u infrastrukturu i suprastrukturu Društva, a koja u preostalom koncesijskom razdoblju nisu ekonomski isplativa. Ulaganjima bi se stvorile pretpostavke za širenje lepeze usluga, podizanje njihove kvalitete te ostvarivanje značajno boljih poslovnih rezultata. Pozitivan ishod, tj. produljenje trajanja koncesijskih ugovora imalo bi značajan utjecaj na planirane rezultate poslovanja Društva u narednom razdoblju kroz utjecaj na trošak amortizacije postojeće i nove imovine, te iznos koncesijskih naknada.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Novonastala situacija utjecala je na donošenje poslovnih odluka kao i smjera u kojem se i dalje odvija poslovanje marina. Krajem travnja pokrenuto je popuštanje epidemioloških mjera te su pokrenute aktivnosti koje vode ka normalizaciji poslovanja Društva. Sukladno okolnostima, donesene su odluke o odgodi otvaranja sezonskih marina Rab, Žut, Piškera i Palmižana koje su uobičajeno počinjale s radom početkom travnja i navedene marine su započele s radom sredinom lipnja, čime je Društvo propustilo ostvariti određenu razinu prihoda.

Društvo je nositeljima ACI Card-a tijekom lipnja omogućilo besplatni dnevni vez u ACI marinama dok je poslovnim partnerima koji obavljaju sporedne djelatnosti omogućilo smanjenje obaveze za razdoblje smanjenog opsega djelatnosti, kao i pogodnosti u djelu dinamike naplate potraživanja.



Slijedom ranije preuzetih obveza i pokrenutih investicija, Društvo je u izvještajnom razdoblju uložilo ukupno 40,9 milijuna kuna (2019.: 19 milijuna kuna). Značajnija ulaganja odnose se na projekt ACI SAIL, prvenstveno za nabavu jedrilica ClubSwan36 te katamarana SABA 50, izgradnju charter terminala u Splitu, izvođenje radova podmorskih pregleda, radova na sanaciji i održavanju sidrenih sustava i gatova, rekonstrukciju i nadogradnju sanitarija nautičara u marini Žut, proširenje platoa suhog veza u marini Dubrovnik te druga ulaganja u cilju oplemenjivanja i podizanja standarda i kvalitete u marinama. Važno je istaknuti i da je Društvo krajem svibnja na ponovljenom javnom natječaju dobilo koncesiju za korištenje pomorskog dobra u uvalama Dunkovac, Vožarica i Srednja Draga na rok korištenja od 12 godina. Prethodna je koncesija krajem 2018. godine poništena, budući je došlo do poništenja javnog natječaja.

U krizi koja je nastala posljedicom epidemije, Društvo je prepoznalo važnost tehnologije i dostupnosti informacija. Našim kupcima, ali i široj javnosti stavljena je na korištenje redizajnirana internet stranica Društva koja i dalje nudi sve potrebne informacije prvenstveno za naše nautičare ali i sve dionike Društva. Namjera je i dalje kontinuirano nadograđivati Internet stranicu s novim sadržajima i alatima u cilju optimiziranja poslovnih procesa. Također Društvo pravodobno objavljuje sve mjere koje su na snazi, a koje mogu direktno ili indirektno utjecati na naše nautičare ali i druge posjetioce marina.

ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (nastavak)

I u ovim je okolnostima uspješno realizirano izdavanje trećeg magazina ACI No 1. koje je u velikoj mjeri posvećeno upravo projektu ACI Sail.

Nadalje, ovog je ljeta, četvrtu godinu zaredom novinarska posada Nautičke patrole oplovila najznačajnije hrvatske marine duž jadranske obale – od Umaga do Dubrovnika. Po prezentaciji i ocjenjivanju 32 hrvatske marine dodijeljene su i nagrade najboljima, pri čemu je ACI dobitnik nagrada kako slijedi: ACI marina Cres dobitnik je nagrade Zlatno sidro; ACI marina Dubrovnik primila je ekskluzivno priznanje za razvoj elitnog nautičkog turizma; ACI marina Žut posebno priznanje 'Moja najdraža marina', ACI marina Opatija priznanje 'Zlatni osmijeh Jadrana' dok je ACI marina Šimuni nagrađena priznanjem za najsigurniju korona-free marinu.



Nakon što joj je prošle godine pripala prestižna titula marina No.1, ACI marina Rovinj nominirana je za nagradu najbolje marine – The Best Superyacht Marina Award 2020. Nagradom koja se dodjeljuje u sklopu globalnog programa nagrađivanja Superyacht Business Awards, odaje se priznanje izvrsnosti usluge u nautičkom turizmu. Kao suvremena marina jedinstvenog dizajna i najnovijih tehnoloških rješenja, ACI marina Rovinj pruža bogat sadržaj i kvalitetu usluge, čime je pozicionirana u sam vrh svjetskog nautičkog turizma.



DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj-rujan)

Vrsta veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	911.640	918.831	(7.191)	99
Mjesečni vez	78.942	98.719	(19.778)	80
Dnevni vez	55.412	94.456	(39.044)	59
Ukupno	1.045.994	1.112.006	(66.013)	94

Društvo je zabilježilo pad fizičkih pokazatelja od 66 tisuća brod dana što čini 6% manje brod dana u odnosu na usporedno razdoblje utjecajem smanjenja fizičkih pokazatelja po svim vrstama veza, no ponajprije od usluga dnevnog i mjesečnog veza. Navedeno smanjenje rezultat je utjecaja širenja epidemije i to prvenstveno zatvaranjem granica u prvom kvartalu ali i smanjenim brojem dolazaka nautičara u tranzitu tijekom ljetnih mjeseci.

Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj - rujna)

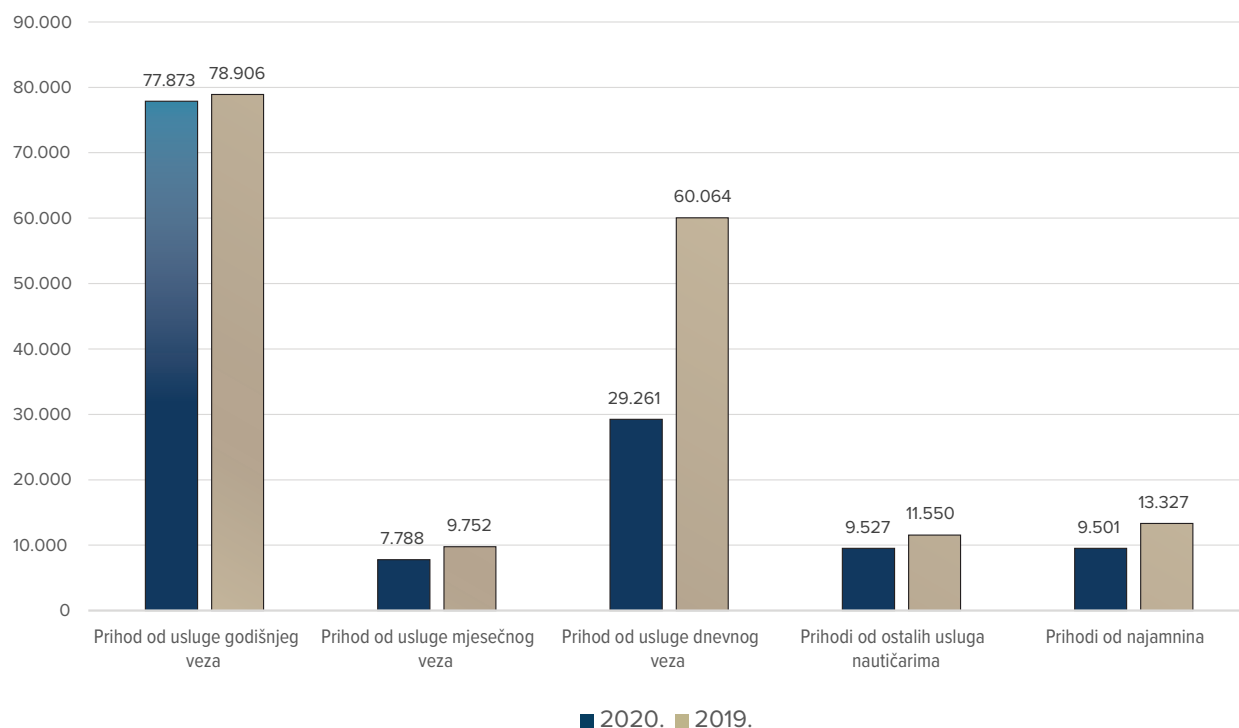
Vrsta veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	10.460.992	10.484.607	(23.615)	100
Mjesečni vez	817.501	980.240	(162.739)	83
Dnevni vez	681.337	1.187.202	(505.865)	57
Ukupno	11.959.829	12.652.049	(692.220)	95

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava također je zabilježen pad od 5%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama 11,43 metara (2019:11,38). Na dan 30. rujna 2020. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno 3.350 plovila što u odnosu na isti dan usporednog razdoblja, kada ih je bilo 3.392, čini 42 plovila manje.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj - rujan)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	77.873	78.906	(1.033)	99
Prihod od usluge mjesečnog veza	7.788	9.752	(1.964)	80
Prihod od usluge dnevnog veza	29.261	60.064	(30.803)	49
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	9.527	11.550	(2.023)	82
Prihodi od najamnina	9.501	13.327	(3.826)	71
Ukupno	133.949	173.598	(39.650)	77



Tijekom prvih devet mjeseci Društvo je zabilježilo pad prihoda od prodaje koji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji za 40 milijuna kuna ili 23%.

Usluga godišnjeg veza zadržana je gotovo na razini prošle godine, a pad se prvenstveno odnosi na korištenje pogodnosti koje su stavljene na raspolaganje plovilima na godišnjem vezu.

S druge strane, gubitak prihoda od prodaje prvenstveno je zabilježen kod usluga dnevnog veza (za 31 milijun kuna ili 51%) ponajprije utjecajem ograničenja kretanja u prvom kvartalu te nastavkom širenja epidemije u drugom i trećem kvartalu 2020. godine. Nastavno na smanjeni broj gostiju u marinama zabilježen je i pad ostalih nautičkih usluga koje se nude u marinama, poput usluga travel lifta i dizalica, korištenja parkinga kao i apartmana u marini Cres i to za ukupno 2 milijuna kuna ili 18%.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj - rujanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>					
R.B.	POSLOVNE JEDINICE	2020.	2019.	RAZLIKE PERODA	INDEKS
1	Umag	6.918	8.321	(1.403)	83
2	Rovinj	5.368	6.229	(862)	86
3	Pula	3.874	5.240	(1.365)	74
4	Pomer	5.971	6.299	(328)	95
5	Opatija	9.765	10.322	(557)	95
6	Cres	9.963	10.923	(960)	91
7	Supetarska Draga	3.897	4.543	(646)	86
8	Rab	1.936	3.063	(1.127)	63
9	Šimuni	4.046	4.253	(207)	95
10	Žut	1.748	2.751	(1.003)	64
11	Piškerica	1.688	2.713	(1.026)	62
12	Jezera	5.728	6.888	(1.160)	83
13	Vodice	9.078	10.182	(1.104)	89
14	Skradin	5.818	7.689	(1.871)	76
15	Trogir	6.477	9.023	(2.547)	72
16	Split	14.451	19.926	(5.475)	73
17	Milna	4.179	6.074	(1.895)	69
18	Vrboska	2.296	3.323	(1.027)	69
19	Palmižana	4.509	10.481	(5.971)	43
20	Korčula	4.377	7.429	(3.052)	59
21	Dubrovnik	17.050	22.690	(5.641)	75
22	Veljko Barbieri	4.188	5.196	(1.008)	81
112	ACI SAIL	621	0	621	-
80	Zajedničke sužbe	6	41	(35)	14
SVEUKUPNO		133.949	173.598	(39.650)	77

Kao što je ranije navedeno, u svim poslovnim jedinicama izuzev ACI SAIL-a zabilježen je pad prihoda od prodaje. Najveće odstupanje evidentirano je u marinama Palmižana, Dubrovnik, Split, Korčula i Trogir, dakle marinama južnog Jadrana, a što je u skladu sa kretanjima cjelokupnog prihoda od turizma.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Struktura poslovnih rashoda (siječanj - rujanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(31.399)	(36.041)	4.642	87
Troškovi osoblja	(39.395)	(44.413)	5.018	89
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(51.187)	(46.418)	(4.769)	110
Ostali poslovni rashodi	(13.027)	(14.078)	1.051	93
Ostali gubici - neto	(28)	(8)	(20)	337
Ukupno	(135.036)	(140.958)	5.922	96

Uslijed mjera racionalizacije poslovanja kao i smanjenog obujma poslovnih aktivnosti tijekom promatranog perioda, poslovni rashodi Društva manji su za 5,9 milijuna kuna. Promatrano po vrstama troškova, smanjeni su troškovi osoblja za 5 milijuna kuna i to smanjenjem troškova za otpremnine kao i troškova prigodnih nagrada te nagrada za radne rezultate.

Troškovi materijala, sirovina i usluga manji su za 4,6 milijuna kuna uslijed smanjenja troškova električne energije, vode i odvodnje i dugih komunalnih usluga uslijed smanjene fluktuacije gostiju u marinama te uslijed smanjenja troškova promidžbenih usluga.

Značajniji porast zabilježen je kod troškova amortizacije, slijedom aktivacije marine Rovinj početkom 2020. godine kao i drugih ulaganja temeljem okončanih projekata.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI (nastavak)

Pregled ostvarenja (siječanj - rujanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Poslovni prihodi	138.952	182.184	(43.232)	76
Poslovni rashodi	(135.036)	(140.958)	5.922	96
Neto dobit razdoblja	2.810	41.123	(38.313)	7
EBITDA	55.103	87.644	(32.541)	63

Ukupni poslovni prihodi manji su za 43,2 milijuna kuna ili 24% u odnosu na usporedno razdoblje od čega su prihodi od prodaje manji za 39,7 milijuna kuna dok je od ostalih poslovnih prihoda zabilježeno smanjenje za 3,5 milijuna kuna. Istovremeno poslovni rashodi bilježe pad od 5,9 milijuna kuna ili 4% u odnosu na usporedno razdoblje, a što je detaljnije razrađeno kod strukture poslovnih rashoda.

U prvih devet mjeseci 2020. godine ostvaren je pozitivan bruto financijski rezultat u iznosu od 2,8 milijun kuna, te EBITDA u iznosu 55,1 milijuna kuna.



FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja	30.09.2020.	30.09.2019.
Poslovni prihodi	138.952	182.184
Ukupna imovina	692.988	724.926
EBITDA	55.103	87.644
Neto dobit razdoblja	2.304	33.650
ROA	0,3%	5%
ROE	0,5%	7%
EBITDA Marža	38%	47%
EBIT Marža	2%	23%
Neto profitna marža	2%	18%
Tekuća likvidnost	1,8	2,0
Trenutna likvidnost	0,9	1,0
Financijska stabilnost	0,9	0,8
Koeficijent zaduženosti	29%	30%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,42	1,43

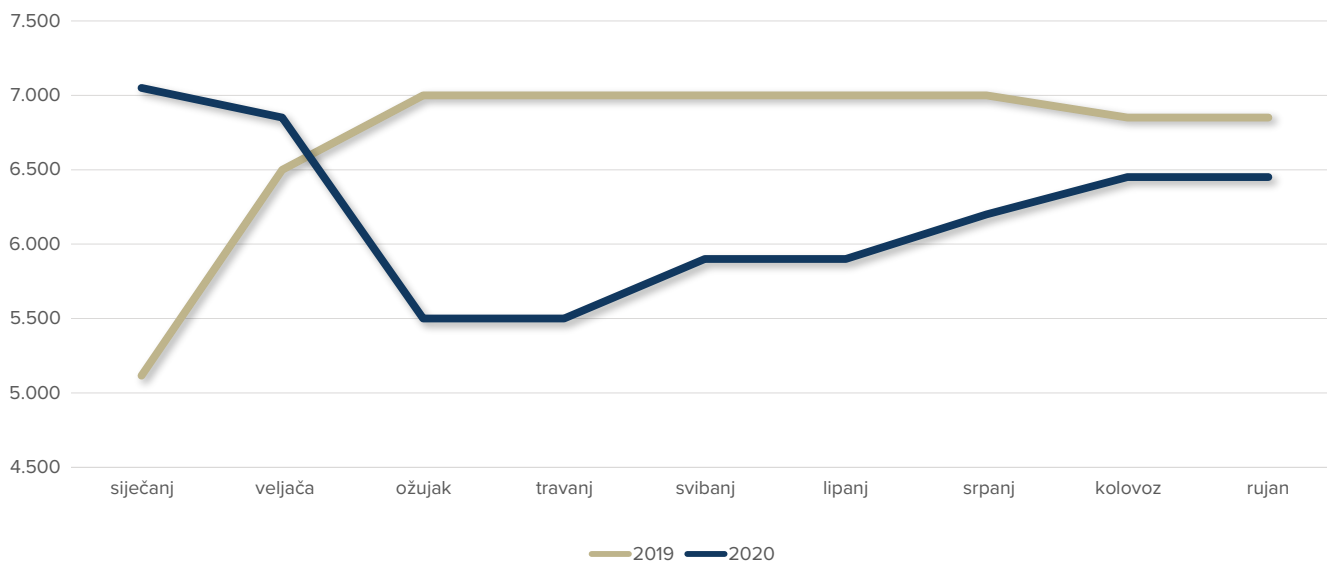
Temeljem iskazanih glavnih financijskih pokazatelja poslovanja za prvih devet mjeseci 2020. godine, a slijedom ostvarenog pozitivnog bruto financijskog rezultata poslovanja, vidljiv je pad ostvarenih pokazatelja prvenstveno neto profitne marže, EBITDA marže te pokazatelja profitabilnosti imovine kao i pokazatelja povrata na uloženi kapital.

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

- ◆ Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.
- ◆ Na dan 30.09.2020. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 683 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 30.09.2020. godine iznosi 716,3 milijuna kuna.

U nastavku je prikazano kretanje cijene dionica Društva ACI d.d., zabilježen je pad prosječne cijene dionica u odnosu na prethodnu godinu.

Kretanje prosječne cijene dionica Društva ACI d.d.



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

Vlasnička struktura na dan 30.09.2020. godine

STRUKTURA VLASNIŠTVA	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo državne imovine)	1	87.275	314.190.000	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.192	33.091.200	8,28%
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 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	673	7.022	25.279.200	6,32%
UKUPNO	683	111.060	399.816.000	100,00%

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

	Plan 2020.	Ostvarenje 30.09.2020.
Poslovni prihodi	244.179	138.952
Neto dobit	31.112	2.304
EBITDA	109.600	55.103

Prema ostvarenim rezultatima u odnosu na planirane vidljivi su razmjeri utjecaja epidemije, Društvo je zabilježilo 57% od ukupno inicijalno planiranih poslovnih prihoda. Na navedeno su utjecale mjere zabrane prekograničnih kretanja u prvom kvartalu te nedolazak stranih gostiju od kojih Društvo ostvaruje nešto više od polovine ukupnih prihoda.

Društvo je privremeno obustavilo i krajem 2019. godine planirane, a nezapočete investicije kao i procese investicijskog održavanja koji nisu nužni. Neovisno o navedenom, prepoznata je potreba za realizacijom ulaganja u sanaciju lukobrana na Korčuli, što je investicija značajnog iznosa koja se nalazila u planu za 2020. godinu. Početak realizacije projekta planiran je za listopad 2020. godine, dok ugovorena vrijednost radova na rekonstrukciji iznosi 24,6 milijuna kuna.

Dio planiranih investicija odgođen je za iduću godinu, ali na to će svakako utjecati i odluka o rješavanju pitanja produljenja roka trajanja koncesija koje je ključno za daljnje strateške investicije.

**SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. RUJNA 2020.
GODINE (nerevidirano)**

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (u tisućama kuna, nerevidirano)

	siječanj - rujan 2020.	siječanj - rujan 2019.	srpanj - rujan 2020.	srpanj - rujan 2019.
Prihodi od prodaje	133.949	173.598	67.068	86.255
Ostali poslovni prihodi	5.003	8.586	2.307	2.464
Ukupni poslovni prihod	138.952	182.184	69.375	88.719
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(31.399)	(36.041)	(13.286)	(15.358)
Troškovi osoblja	(39.395)	(44.413)	(15.832)	(16.989)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(51.187)	(46.418)	(17.126)	(16.659)
Ostali poslovni rashodi	(13.702)	(14.078)	(6.550)	(7.044)
Ostali dobiti /(gubici) – neto	(28)	(8)	(7)	(2)
Ukupni poslovni rashod	(135.036)	(140.958)	(52.802)	(56.052)
Gubitak / dobit iz poslovanja	3.916	41.226	16.573	32.667
Financijski prihodi	4.925	4.232	1.596	1.724
Financijski rashodi	(6.031)	(4.335)	(1.870)	(1.865)
Financijski prihodi - neto	(1.106)	(103)	(274)	(141)
Dobit prije oporezivanja	2.810	41.123	16.300	32.526
Porez na dobit	(506)	(7.473)		
Neto dobit za razdoblje	2.304	33.650	16.300	32.526
Ukupna sveobuhvatni dobit za razdoblje	2.304	33.650	16.300	32.526
Osnovna/razrijeđena zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama)	20,75	302,99	146,76	292,87

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

	30.09.2020.	31.12.2019.
IMOVINA		
Dugotrajna imovina		
Nematerijalna imovina	1.059	1.435
Imovina s pravom korištenja	22.601	23.157
Nekretnine, postrojenja i oprema	417.755	422.084
Ulaganje u nekretnine	60.341	67.238
Odgođena porezna imovina	690	690
	502.446	514.604
Kratkotrajna imovina		
Zalihe	716	538
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	63	139
Potraživanja od kupaca	8.196	3.358
Ugovorna imovina	21.131	8.208
Ostala potraživanja	8.402	10.073
Financijska imovina	53.052	87.225
Novac i novčani ekvivalenti	98.982	83.432
	190.542	192.973
Ukupno imovina	693.988	707.577
KAPITAL I OBVEZE		
Kapital i rezerve		
Temeljni kapital	399.815	399.816
Rezerve iz dobiti	19.991	19.991
Zadržana dobit	66.505	53.768
Dobit razdoblja / godine	2.304	31.842
Ukupno kapital	488.615	505.417
OBVEZE		
Dugoročne obveze		
Obveze po kreditima	72.366	79.322
Obveze po najmovima	21.443	20.616
Rezerviranja	2.860	2.860
Ostale dugoročne obveze	693	218
	97.362	103.016
Kratkoročne obveze		
Obveze po kreditima	13.723	10.925
Rezerviranja	481	2.633
Ugovorna obveza	16.894	6.296
Obveze po najmovima	1.110	2.736
Obveze prema dobavljačima	4.443	13.366
Obveze za porez na dobit	-	1.124
Prihodi budućeg razdoblja	50.794	46.734
Ostale kratkoročne obveze	19.567	15.330
	107.011	99.144
Ukupno obveze	204.373	202.160
Ukupno kapital i obveze	692.988	707.577

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA VLASNIČKE GLAVNICE (u tisućama kuna, nerevidirano)

	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019.	399.816	19.991	72.343	492.150
Dobit za razdoblje	-	-	33.650	33.650
Dividenda	-	-	(18.575)	(18.575)
Stanje 30. rujna 2019.	399.816	19.991	79.320	499.127
Stanje 1. siječnja 2020.	399.816	19.991	85.610	505.417
Dobit za razdoblje	-	-	2.304	2.304
Dividenda	-	-	(19.106)	(19.106)
Stanje 30. rujna 2020.	399.816	19.991	68.809	488.615

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

	30. rujna 2020.	30. rujna 2019.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	172.730	234.495
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	79	164
Novčani primici s osnove povrata poreza	6	-
Ostali novčani primici	1.585	3.032
Ukupno novčani primici	174.400	237.691
Novčani izdaci dobavljačima	(45.512)	(50.763)
Novčani izdaci za zaposlene	(41.243)	(45.014)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(39)	(43)
Novčani izdaci za kamate	(1.234)	(852)
Novčani izdaci za poreze	(28.623)	(43.692)
Ostali novčani izdaci	(4.811)	(5.543)
Ukupno novčani izdaci	(121.463)	(145.907)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	52.937	91.784
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	371	12
Novčani primici od dividende	-	10
Novčani primici od kamata	539	916
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	57.608	-
Ukupno novčani primici	58.518	938
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(46.023)	(25.261)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(22.704)	(76.743)
Ukupno novčani izdaci	(68.728)	(102.004)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	(10.209)	(101.066)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti:		
Isplata dividendi	(19.110)	(19.741)
Novčani izdaci od glavnice kredita	(5.391)	(6.668)
Novčani izdaci s obveze najma	(2.898)	(1.787)
Ukupno novčani izdaci	(27.398)	(28.196)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti	(27.398)	(28.196)
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	15.330	(37.478)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	83.432	151.455
Nerealizirane tečajne razlike	221	(111)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	98.982	113.866

BILJEŠKE UZ SAŽETE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (u tisućama kuna, nerevidirano)

BILJEŠKA 1 - OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2020. godine odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22. listopada 2020. godine.

Sažeti financijski 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. rujna 2020. godine, Društvo je imalo 365 zaposlenika (30. rujna 2019.: 393).

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 15. srpnja 2019.
Dobrica Rončević	Zamjenik predsjednika	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
Tomislav Ninić	Član	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
Marijeta Hladilo	Članica	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
Edo Karuza	Član (predstavnik zaposlenika)	od 30. svibnja 2017. do 28. srpnja 2020.
Revizorski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 14. rujna 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 14. rujna 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
Denis Buterin	Član	od 30. listopada 2017. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020.
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 financijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. rujna 2020. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 – Financijsko izvještavanje u toku godine.

Sažeti financijski izvještaji ne uključuju sve podatke i objave koji su obavezni za godišnje financijske izvještaje te ih se treba čitati zajedno sa financijskim izvještajima Društva na dan 31. prosinca 2019. godine.

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažeti financijski izvještaji pripremljeni su temeljem istih računovodstvenih politika, prikaza i metoda izračuna koji su se koristili prilikom pripreme godišnjih financijskih izvještaja Društva na dan 31. prosinca 2019. godine.

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo promatra poslovanje u cjelini, odnosno kao jedan segment. Dodatno, promatra i ocjenjuje uspješnost po geografskoj osnovi, vrsti i tržištu na kojem se ostvaruju prihodi.

Ukupni prihodi po geografskoj osnovi

	siječanj - rujna 2020.	siječanj - rujna 2019.	srpanj - rujna 2020.	srpanj - rujna 2019.
Umag	7.023	8.683	2.692	3.100
Rovinj	5.417	6.435	3.151	4.046
Pula	3.905	5.333	1.783	2.431
Pomer	6.063	6.702	2.610	2.664
Opatija	10.093	10.962	4.065	4.113
Cres	10.067	11.188	4.485	4.992
Supetarska Draga	3.982	4.724	1.908	2.171
Rab	1.983	3.142	1.752	2.212
Šimuni	4.084	4.326	1.948	2.017
Žut	1.787	2.805	1.675	2.078
Piškera	1.803	2.848	1.665	1.996
Jezera	5.758	7.104	2.568	3.123
Vodice	9.266	11.880	3.819	4.363
Skradin	5.854	7.776	3.292	4.170
Trogir	6.571	9.166	2.935	4.384
Split	15.209	20.918	6.968	9.909
Milna	4.311	6.287	2.623	3.539
Vrboska	2.305	3.360	1.240	1.894
Palmižana	4.726	11.031	4.345	7.890
Korčula	4.449	7.473	3.474	4.957
Dubrovnik	17.384	23.959	7.028	9.755
Veljko Barbieri (Slano)	4.257	5.392	1.860	2.533
ACI SAIL	1.295	266	462	266
Društvo i zajedničke službe	6.286	4.657	2.624	1.842
Ukupno	143.877	186.416	70.971	90.443

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**Ukupni prihodi po vrsti**

u tisućama kuna, nerevidirano	siječanj - rujan 2020.	siječanj - rujan 2019.	srpanj - rujan 2020.	srpanj - rujan 2019.
Prihod od usluge godišnjeg veza	77.873	78.906	26.094	26.949
Prihod od usluge mjesečnog veza	7.788	9.752	3.974	4.968
Prihod od usluge dnevnog veza	29.261	60.064	26.871	43.757
Najamnine	9.501	13.327	4.951	5.569
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	9.527	11.550	5.177	5.013
Ostali poslovni prihodi	5.003	8.586	2.307	2.464
Financijski prihodi	4.925	4.232	1.596	1.723
Ukupno	143.877	186.416	70.971	90.443

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.

	Ukupni prihodi		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	siječanj - rujan 2020.	siječanj - rujan 2019.	30.09.2020.	31.12.2019.
Domaće tržište	61.634	76.613	502.446	513.914
Strano tržište	82.244	109.803	-	-
Ukupno	143.877	186.416	502.446	513.914

BILJEŠKA 4 – ZARADA PO DIONICI**Osnovna zarada po dionici**

	30. rujna 2020.	30. rujna 2019.
Neto dobit (u tisućama kuna)	2.304	33.650
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	20,75	302,99

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

Razrijeđena zarada po dionici

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

BILJEŠKA 5 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvih devet mjeseci 2020. godine, Društvo je uložilo 40,9 milijuna kuna (2019.: 19 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 50 tisuća kuna u nematerijalnu imovinu (2019.: 0,7 milijuna kuna).

U prvih devet mjeseci 2020. godine Društvo je ostvarilo prihod od prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji u iznosu od 371 tisuće kuna (2019.: 12 tisuća kuna).

BILJEŠKA 6 – REZERVIRANJA

	Jubilarne nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2019.	867	2.041	736	1.848	5.492
Rezerviranja	-	-	198	417	615
Iskorištenje		(1.952)	(259)	(534)	(2.745)
Ukidanje	-	-	-	(22)	(22)
Stanje na 30. rujna 2020.	867	89	676	1.709	3.341
Dugoročni dio	867	-	478	1.515	2.860
Kratkoročni dio	-	89	198	194	481

BILJEŠKA 7 – 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).

	30. rujna 2020.	31. prosinca 2019.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca		
Ostale povezane strane	658	99
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima		
Ostale povezane strane	78	709
	siječanj – rujan 2020.	siječanj – rujan 2019.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga		
Ostale povezane strane	1.476	2.577
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga		
Ostale povezane strane	5.435	7.580

BILJEŠKA 8 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 30. rujna 2020. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 30. rujna 2020. godine, odnosno nisu od takvog značaja za poslovanje Društva da bi zahtijevali objavu u bilješkama uz financijske izvještaje.


Nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. rujna 2020. odobrila je Uprava Društva u Rijeci, 22. listopada 2020. godine.

Temeljem članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/2008, 146/2008, 74/2009, 54/2013, 159/2013, 18/2015, 110/2015, 123/2016, 65/2018) 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 financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. rujna 2020. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/2018) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće za razdoblje završeno 30. rujna 2020. 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





Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.9.2020

Godina:

2020

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03267628

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040002541

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

17195049659

LEI:

7478000090X86WBQ6C10

Šifra
ustanove:

1181

Tvrtka izdavatelja:

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

Poštanski broj i mjesto:

51000

Rijeka

Ulica i kućni broj:

Rudolfa Strohala 2

Adresa e-pošte:

ida.bajc@aci-club.hr

Internet adresa:

www.aci-marinas.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

365

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

IDA BAJC

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

051/271-288

Adresa e-pošte:

ida.bajc@aci-club.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

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		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	514.603.668	502.445.966
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	24.592.172	23.659.991
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.209.672	23.277.491
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	382.500	382.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	489.321.594	478.096.073
1. Zemljište	011	21.833.378	21.833.378
2. Građevinski objekti	012	301.794.669	280.137.224
3. Postrojenja i oprema	013	46.952.312	47.993.365
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.428.585	37.242.445
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	4.225.491	960.774
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.173.754	28.292.180
8. Ostala materijalna imovina	018	1.770.197	1.541.536
9. Ulaganje u nekretnine	019	67.143.208	60.095.171
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
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	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima 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 financijska 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	689.902	689.902
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	190.761.330	188.495.277
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	676.820	778.908
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	503.788	681.493
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	138.640	63.022
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	19.426.921	35.682.226
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.358.056	8.196.101
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.141	320.025
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.736.597	4.495.077
6. Ostala potraživanja	052	10.237.127	22.671.023
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	87.225.919	53.052.021
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	105.722	105.722
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	87.120.197	52.946.299
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	83.431.670	98.982.122
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	2.212.378	2.047.277
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	707.577.376	692.988.521
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	505.417.138	488.615.453
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 VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine 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
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	53.768.334	66.504.686
1. Zadržana dobit	082	53.768.334	66.504.686
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	31.842.004	2.303.967
1. Dobit poslovne godine	085	31.842.004	2.303.967
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.860.185	2.860.185
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	477.717	477.717
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.515.000	1.515.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	867.468	867.468
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	100.155.877	94.501.461
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	79.322.234	72.364.655
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	20.833.643	22.136.807
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	51.587.387	51.594.210
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	10.924.870	13.723.053
7. Obveze za predujmove	114	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	13.365.628	4.443.443
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.833.917	3.264.885
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	12.276.263	11.086.892
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	482.415	478.538
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	11.704.294	18.597.400
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	47.556.789	55.417.211
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	707.577.376	692.988.521
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020.

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	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	182.184.850	88.720.293	138.952.320	69.375.040
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	173.598.440	86.255.853	133.948.831	67.068.061
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	8.586.410	2.464.440	5.003.489	2.306.979
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	140.958.343	56.052.495	135.036.144	52.802.314
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	36.040.612	15.357.585	31.398.810	13.286.281
a) Troškovi sirovina i materijala	134	9.304.172	3.958.635	7.671.985	3.310.974
b) Troškovi prodane robe	135	204.906	173.373	139.704	112.639
c) Ostali vanjski troškovi	136	26.531.534	11.225.577	23.587.122	9.862.668
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	38.967.874	15.688.014	37.562.991	14.951.575
a) Neto plaće i nadnice	138	23.971.832	9.491.778	23.121.124	9.112.201
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	9.590.098	3.998.455	9.188.583	3.743.392
c) Doprinosi na plaće	140	5.405.944	2.197.781	5.253.284	2.095.981
4. Amortizacija	141	46.417.693	16.658.942	51.186.666	17.126.352
5. Ostali troškovi	142	14.520.851	6.148.288	8.702.242	3.819.091
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.157.887	127.678	1.300.905	257.947
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.157.887	127.678	1.300.905	257.947
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	711.186	-67.180	586.747	490.533
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	703.110	-69.896	168.000	168.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	8.076	2.716	418.747	322.533
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	3.142.240	2.139.168	4.297.783	2.870.535
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.231.552	1.723.104	4.924.858	1.596.278
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	9.557	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	906.324	176.011	328.902	93.863
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	3.315.671	1.547.093	4.595.956	1.502.415
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	4.334.864	1.865.445	6.031.318	1.869.830
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.133.667	372.602	1.159.743	374.901
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.193.784	1.490.372	4.864.162	1.492.458
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	7.413	2.471	7.413	2.471
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	186.416.402	90.443.397	143.877.177	70.971.317
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	145.293.207	57.917.940	141.067.461	54.672.144
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	41.123.195	32.525.457	2.809.716	16.299.174
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	41.123.195	32.525.457	2.809.716	16.299.174
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	7.473.080		505.749	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	33.650.115	32.525.457	2.303.967	16.299.174
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	33.650.115	32.525.457	2.303.967	16.299.174
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0

UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	33.650.115	32.525.457	2.303.967	16.299.174	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	33.650.115	32.525.457	2.303.967	16.299.174	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216					
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217					

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020 do 30.09.2020.

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	234.494.966	172.730.335
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	164.048	78.917
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	5.853
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-50.762.988	-45.511.827
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-45.013.953	-41.242.946
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	-42.496	-39.489
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-38.716.776	-30.957.571
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	100.122.801	55.063.272
9. Novčani izdaci za kamate	010	-852.109	-1.234.368
10. Plaćeni porez na dobit	011	-7.488.251	-891.775
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	91.782.441	52.937.129
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	11.970	371.167
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	915.881	539.446
4. Novčani primici od dividendi	016	9.557	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	0	57.607.783
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	937.408	58.518.396
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-25.261.081	-46.023.244
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	-76.743.289	-22.704.324
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-102.004.370	-68.727.568
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-101.066.962	-10.209.172
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-6.667.593	-5.390.845
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-19.741.092	-19.109.530
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	-1.786.068	-2.897.992
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	0
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-28.194.753	-27.398.367
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-28.194.753	-27.398.367
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	-110.895	220.862
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	-37.590.169	15.550.452
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	151.455.793	83.431.670
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	113.865.624	98.982.122

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od **1.1.2020** do **30.9.2020**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	41.385.868	30.957.251	492.149.919	0	492.149.919
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	41.385.868	30.957.251	492.149.919	0	492.149.919
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.650.115	33.650.115	0	33.650.115
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18.574.785	-18.574.785	0	-18.574.785
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	41.385.868	46.032.581	507.225.249	0	507.225.249
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.650.115	33.650.115	0	33.650.115
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18.574.785	-18.574.785	0	-18.574.785
Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	53.768.334	31.842.004	505.417.138	0	505.417.138
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	53.768.334	31.842.004	505.417.138	0	505.417.138
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.303.967	2.303.967	0	2.303.967
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.105.652	-19.105.652	0	-19.105.652
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	399.816.000	0	19.990.800	0	0	0	0	0	0	0	0	53.768.334	15.040.319	488.615.453	0	488.615.453
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.303.967	2.303.967	0	2.303.967
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.105.652	-19.105.652	0	-19.105.652

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavlja se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. (ACI d.d.)
OIB: 17195049659
Izvještajno razdoblje: 01.01.-30.09.2020

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje Društvo je unutar javno objavljenih izvještaja u odnosu na TFI-IZD-POD izvještaje koristilo sljedeću strukturu prikazivanja: troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade, otpremine i neiskorištene godišnje odmori te ostale naknade vezani uz djelatnike iskazani su unutar kategorije troškovi osoblja u iznosu od 1.807.814,22 kuna (2019.: 5.117.342,47 kuna) dok su preostala rezerviranja iskazana unutar kategorije ostali poslovni rashodi. Razlika u odnosu na iskazanu nematerijalnu imovinu odnosi se na pravo korištenja imovine koja stavka je zasebno iskazana u izvještaju o financijskom položaju. Također, unutar izvještaja o financijskom položaju, plaćeni troškovi budućeg razdoblja su iskazani unutar kratkotrajne imovine. U odnosu na TFI, u devetomjesečnom izvještaju potraživanja u kratkotrajnoj imovini čine potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, ugovorna imovina te plaćeni troškovi budućih razdoblja.
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.