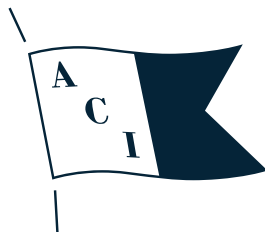


Adresa: Rudolfa Strohala 2
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



GODIŠNJE IZVJEŠĆE

ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2020. GODINU

PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU NA DAN 31. PROSINCA
2020. GODINE ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

ACI d.d. lanac je 22 marine rasprostranjene diljem Jadrana, od Umaga na sjeveru do Dubrovnika na jugu. Uz marine, ACI d.d. pruža usluge na sidrištu u uvali Podražanj, koje koristi infrastrukturu marine Žut i komplementarno je njenom poslovanju, te sidrište u uvalama Dunkovac, Vozarica i Srednja Draga pored Skradina. Osnovnu djelatnost Društva čini pružanje usluge godišnjeg, mjesečnog i dnevnog veza u lukama nautičkog turizma. Uz navedeno, ACI svojim klijentima pruža i ostale usluge poput spuštanja, dizanja, tegljenja i navoza plovila i sl. Ostale djelatnosti, kao što su ugostiteljstvo, trgovina, charter i dr., obavljaju druge pravne i fizičke osobe temeljem ugovora o poslovnoj suradnji. ACI marine su u 2020. godini raspolagale s 5.865 vezova, od čega je 5.279 vezova u moru te 586 vezova na kopnu. Marine posluju na koncesijskim područjima, za što Društvo plaća koncesijske naknade. Naknade se sastoje od fiksnog dijela koji se plaća po površini marine i varijabilnog dijela koji se plaća temeljem ostvarenih vlastitih prihoda marina. Koncesijski ugovori marina istječu krajem 2030. godine, izuzev koncesije za marinu Veljko Barbieri koja istječe tijekom 2027. godine te sidrišta Žut tijekom 2026. i Vozarica tijekom 2032. godine.

NADZORNI ODBOR

U 2020. godini dužnost članova Nadzornog odbora Društva obnašali su:

- ◆ Dražen Ivanušec, predsjednik Nadzornog odbora

- ◆ Dobrica Rončević, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

- ◆ Marijeta Hladilo, članica Nadzornog odbora

- ◆ Tomislav Ninić, član Nadzornog odbora

- ◆ Edo Karuza, član Nadzornog odbora (predstavnik radnika) do 28. srpnja 2020.

Mandat izabranih članova Nadzornog odbora uobičajeno traje četiri godine.

Tijekom 2020. godine, po isteku četverogodišnjeg mandata u srpnju 2020. mandati članova odbora ograničeni su na tri mjeseca i produžavani su dva puta, na Skupštinama održanim 31. srpnja, te 16. studenoga 2020. godina.

UPRAVA

Uprava Društva sastoji se od dva člana. Sastav Uprave Društva na dan 31.12.2020. godine jest sljedeći:

- ◆ Kristijan Pavić, predsjednik Uprave (zastupa Društvo pojedinačno i samostalno)

- ◆ dr. sc. Juraj Bukša, član Uprave (zastupa Društvo skupno s predsjednikom Uprave.)

ZAPOSLENI

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je imalo 340 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo imalo 341 zaposlenika.

IZVJEŠĆE POSLOVDSTVA ZA 2020. GODINU

- ◆ Komentar predsjednika Uprave

- ◆ Ključni pokazatelji poslovanja za 2020. godinu

- ◆ Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti

- ◆ Značajni događaji u izvještajnoj godini

- ◆ Dinamika prihoda od prodaje

- ◆ Dinamika profitabilnosti

- ◆ Financijski pokazatelji poslovanja

- ◆ Tržišna kapitalizacija

- ◆ Vlasnička struktura

- ◆ Budući razvoj Društva

- ◆ Kodeks korporativnog upravljanja

- ◆ Briga o okolišu i društvena odgovornost

KOMENTAR PREDSJEDNIKA UPRAVE

Možemo reći kako smo ostvarenim rezultatima više nego zadovoljni, obzirom na okolnosti u kojima se cjelokupno gospodarstvo, a posebice turizam našao u 2020. godini.

Smatramo kako je ostvareni pozitivan rezultat u prvom redu posljedica očuvanja partnerskih odnosa sa ključnim poslovnim partnerima (korisnicima usluga godišnjeg veza te zakupcima poslovnih prostora) s jedne strane, te smanjenjem rashodovne strane, uz zadržavanje svih materijalnih prava djelatnika. Vjerujemo kako su upravno djelatnici te poslovni partneri naša ključna snaga, koju ćemo nastojati zaštititi i u narednom razdoblju.

U prethodnom razdoblju uspješno su dovršene započete investicije, započeti projekti su realizirani, te smo u ovom trenutku prvenstveno fokusirani na produljenje rokova trajanja koncesija i promišljanja o poslovnim prilikama u našem okruženju, budući smatramo nužnim osigurati preduvjete za dugoročnu budućnost Društva, koja je sada limitirana koncesijskim ugovorima od kojih većina ističe 2030. godine, navodi predsjednik Uprave, Kristijan Pavić.



KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA ZA 2020. GODINU

u tisućama kuna	2020.	2019.
Neto dobit	198	31.842
Poslovni prihod	179.752	232.781
EBITDA	70.336	103.832
Neto profitna marža	0,1%	13%
EBITDA marža	38%	44%
Koeficijent zaduženosti	27%	29%
CAPEX*	47.512	49.416
Brod dani	1.382.289	1.454.365
Broj zaposlenih na 31.12.	340	341

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



OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Poslovni ciljevi za 2020. godinu nisu ostvareni 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.

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.

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 i smjer u kojem se odvija poslovanje marina. Sukladno okolnostima, donesene su odluke o odgodi otvaranja sezonskih marina Rab, Žut, Piškera i Palmižana koje su uobičajeno počinjale s radom početkom travnja te su navedene marine 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 dijelu dinamike naplate potraživanja.

Slijedom ranije preuzetih obveza i pokrenutih investicija, Društvo je u izvještajnom razdoblju uložilo ukupno 47,5 milijuna kuna (2019.: 41 milijun 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, Vozarica 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 te redizajnirana internet stranica Društva 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.

Uspješno je realizirano izdavanje trećeg magazina ACI No 1. koje je u velikoj mjeri posvećeno upravo projektu ACI Sail.



NAGRADE I PRIZNANJA

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 osmjech 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 bila je među finalistima za nagradu najbolje marine – The Best Superyacht Marina Award 2020. kao 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.

Kao dodatno priznanje za kvalitetu, Društvo ima i 4 ISO certifikata za upravljanje kvalitetom, okolišem, energijom te certifikat za informacijsku sigurnost.



DRUŠTVENO ODGOVORNO POSLOVANJE

Društvo je tijekom 2020. godine nastavilo s dobrom praksom društveno odgovornog poslovanja podržavajući projekte koji su od interesa za društvo odnosno koji su korisni za lokalnu zajednicu i društvo u cjelini. U tu svrhu ACI podupire rad udruga i drugih organizacija civilnog društva putem donacija koji su vezane za zaštitu okoliša, djecu i mlade, humanitarnu djelatnost, znanost i sport i dr. Nadalje, Društvo donacijama podržava i potrebe javnih ustanova i sl., dok kroz sponzorstva podupire sportske događaje, kulturne manifestacije lokalnog i državnog značaja i sl. Slijedom navedenog, tijekom izvještajnog perioda na ime danih donacija za Društvo je nastao trošak u iznosu od 2,3 milijuna kuna, od čega se 2 milijuna kuna odnosi na donaciju Općini Dubrovačko primorje za financiranje projekta izgradnje prometnice uz ACI marinu Veljko Barbieri, a na ime ugovorenih sponzorstava nastao je trošak za Društvo u iznosu od 588 tisuća kuna.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima

Vrsta veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	1.221.903	1.231.468	(9.565)	99
Mjesečni vez	100.493	122.363	(21.871)	82
Dnevni vez	59.848	100.534	(40.686)	60
Ukupno	1.382.244	1.454.365	(72.122)	95

Društvo je zabilježilo pad fizičkih pokazatelja od 72 tisuće brod dana što čini 5% manje brod dana u odnosu na usporednu godinu utjecajem smanjenja fizičkih pokazatelja od usluge dnevnog veza, koji bilježe pad od 40%. Na mjesečnom vezu također je zabilježeno smanjenje od 18%, dok brod dani od usluge godišnjeg veza bilježe pad od 1%.

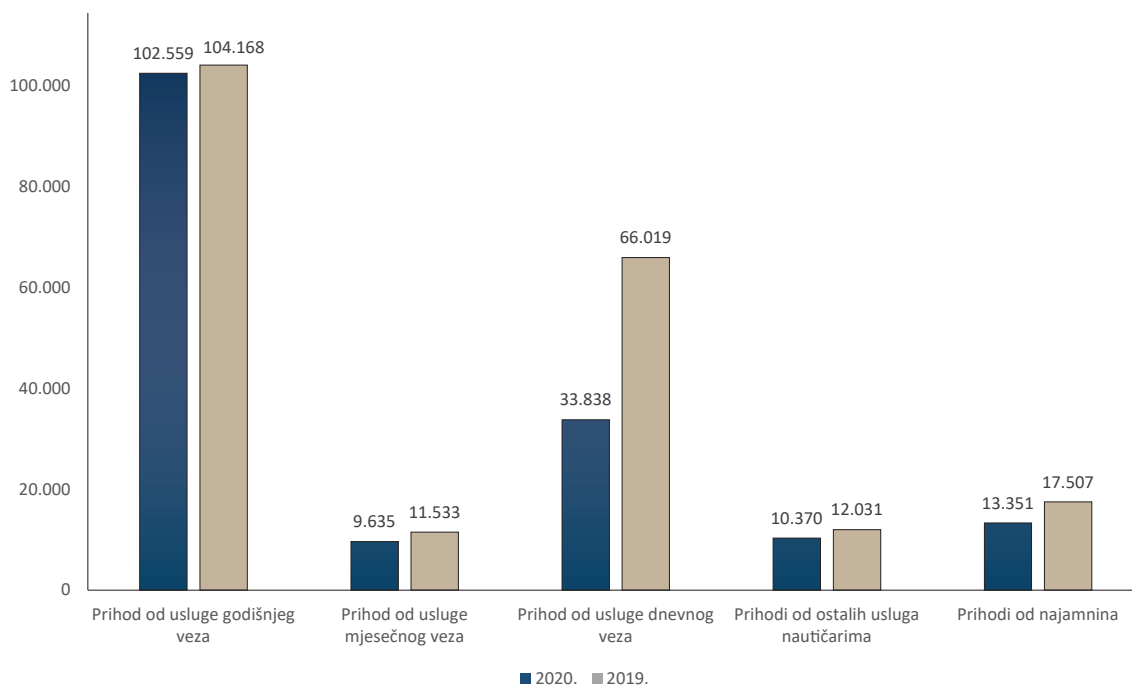
Fizički pokazatelji u metar danima

Vrsta veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	14.031.193	14.066.127	(34.934)	100
Mjesečni vez	1.053.286	1.229.261	(175.975)	86
Dnevni vez	737.064	1.264.276	(527.212)	58
Ukupno	15.821.543	16.559.664	(738.121)	96

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava također je zabilježen pad od 4%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama 11,45 metara (2019:11,39). Na dan 31. prosinca 2020. godine u marinama je boravilo 3.346 plovila što u odnosu na isti dan prethodne godine, kada ih je bilo 3.363, čini 17 plovila manje.

Prihodi od prodaje po strukturi

<i>u tisućama kuna</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	102.559	104.168	(1.609)	98
Prihod od usluge mjesečnog veza	9.635	11.533	(1.897)	84
Prihod od usluge dnevnog veza	33.838	66.019	(32.180)	51
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	10.370	12.031	(1.661)	86
Prihodi od najamnina	13.351	17.507	(4.156)	76
Ukupno	169.753	211.258	(41.505)	80



Tijekom 2020. godine Društvo je zabilježilo pad prihoda od prodaje koji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji za 41,5 milijuna kuna ili 20%.

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 32,2 milijuna kuna ili 49%) 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 1,7 milijuna kuna ili 14%.

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama

<i>u tisućama kuna</i>	2020.	2019.	RAZLIKE	INDEKS
Umag	8.964	10.502	(1.538)	85
Rovinj	6.931	7.910	(980)	88
Pula	4.985	6.434	(1.449)	77
Pomer	7.792	8.016	(224)	97
Opatija	12.850	13.454	(604)	96
Cres	12.691	13.680	(989)	93
Supetarska Draga	4.965	5.601	(636)	89
Rab	2.097	3.217	(1.120)	65
Šimuni	5.072	5.302	(229)	96
Žut	1.942	2.996	(1.054)	65
Piškera	1.801	2.912	(1.112)	62
Jezera	7.335	8.506	(1.171)	86
Vodice	11.535	12.702	(1.168)	91
Skradin	7.403	9.077	(1.674)	82
Trogir	8.159	11.143	(2.984)	73
Split	18.978	24.636	(5.658)	77
Milna	5.158	7.123	(1.965)	72
Vrboska	2.853	3.903	(1.050)	73
Palmižana	4.828	10.918	(6.090)	44
Korčula	4.967	8.169	(3.203)	61
Dubrovnik	21.701	28.399	(6.698)	76
Veljko Barbieri	5.441	6.537	(1.096)	83
ACI SAIL	1.295	79	1.216	1646
Zajedničke sužbe	11	42	(31)	25
SVEUKUPNO	169.753	211.258	(41.505)	80

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 Dubrovnik, Palmižana, Split, Korčula i Trogir, dakle marinama južnog Jadrana, a što je u skladu sa kretanjima cjelokupnog prihoda od turizma.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Pregled ostvarenja

<i>u tisućama kuna</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Poslovni prihodi	179.752	232.781	(53.029)	77
Poslovni rashodi	177.638	193.134	(15.496)	92
Bruto dobit	517	39.176	(38.658)	1
Neto Dobit	198	31.842	(31.644)	1
EBITDA	70.336	103.832	(33.496)	68

Ukupni poslovni prihodi manji su za 53 milijuna kuna ili 23% u odnosu na usporedno razdoblje od čega su prihodi od prodaje manji za 41,5 milijuna kuna dok je kod ostalih poslovnih prihoda zabilježeno smanjenje za 11,5 milijuna kuna. Istovremeno poslovni rashodi bilježe pad od 15,5 milijuna kuna ili 8% u odnosu na usporedno razdoblje, a što je detaljnije razrađeno kod strukture poslovnih rashoda.

U 2020. godini ostvaren je pozitivan neto financijski rezultat u iznosu od 198 tisuća kuna, te EBITDA u iznosu 70,3 milijuna kuna.



Struktura poslovnih rashoda

<i>u tisućama kuna</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala i usluga	39.138	48.494	(9.356)	81
Troškovi osoblja	54.167	60.665	(6.498)	89
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	68.222	64.185	4.037	106
Ostali poslovni rashodi	16.090	19.777	(3.687)	81
Ostali gubici - neto	21	13	8	162
Ukupno	177.638	193.134	(15.496)	92

Uslijed mjera racionalizacije poslovanja kao i smanjenog obujma poslovnih aktivnosti tijekom promatranog perioda, poslovni rashodi Društva manji su za 15,5 milijuna kuna. Promatrano po vrstama troškova, smanjeni su troškovi osoblja za 6,5 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 9,4 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.



FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja	2020.	2019
Poslovni prihodi	179.752	232.781
Ukupna imovina	664.305	707.577
EBITDA	70.336	103.832
Neto dobit godine	198	31.842
ROA	0,03%	4,5%
ROE	0,04%	6,3%
EBITDA Marža	38%	44%
EBIT Marža	1%	17%
Neto profitna marža	0,1%	13%
Tekuća likvidnost	1,97	1,94
Trenutna likvidnost	0,91	0,84
Financijska stabilnost	0,85	0,85
Koeficijent zaduženosti	27%	29%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,37	1,40

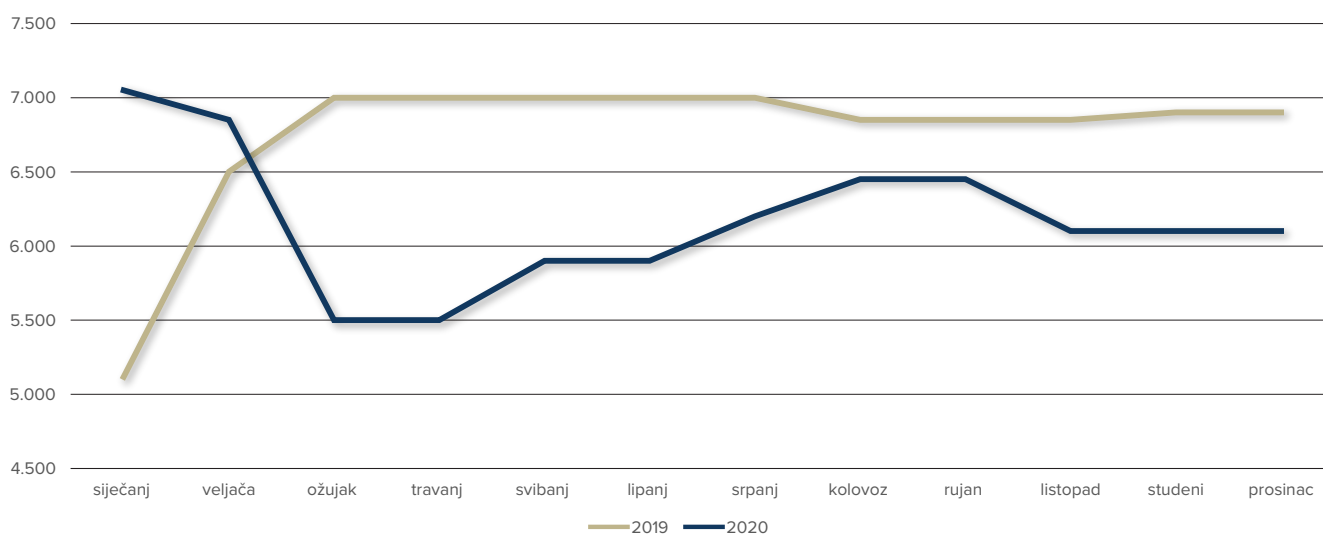
Temeljem iskazanih glavnih financijskih pokazatelja poslovanja za 2020. godinu, a slijedom ostvarenog pozitivnog bruto financijskog rezultata poslovanja, vidljiv je pad ostvarenih pokazatelja prvenstveno neto profitne marže, EBITDA marže te pokazatelja profitabilnosti imovine kao i pokazatelja povrata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

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

- ◆ Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.
- ◆ Na dan 31.12.2020. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 691 dioničara.
- ◆ Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna dok zadnja prosječna transakcijska cijena dionica iznosi 6.100,00 kuna.
- ◆ Tržišna kapitalizacija Društva na dan 31.12.2020. godine iznosi 677,5 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



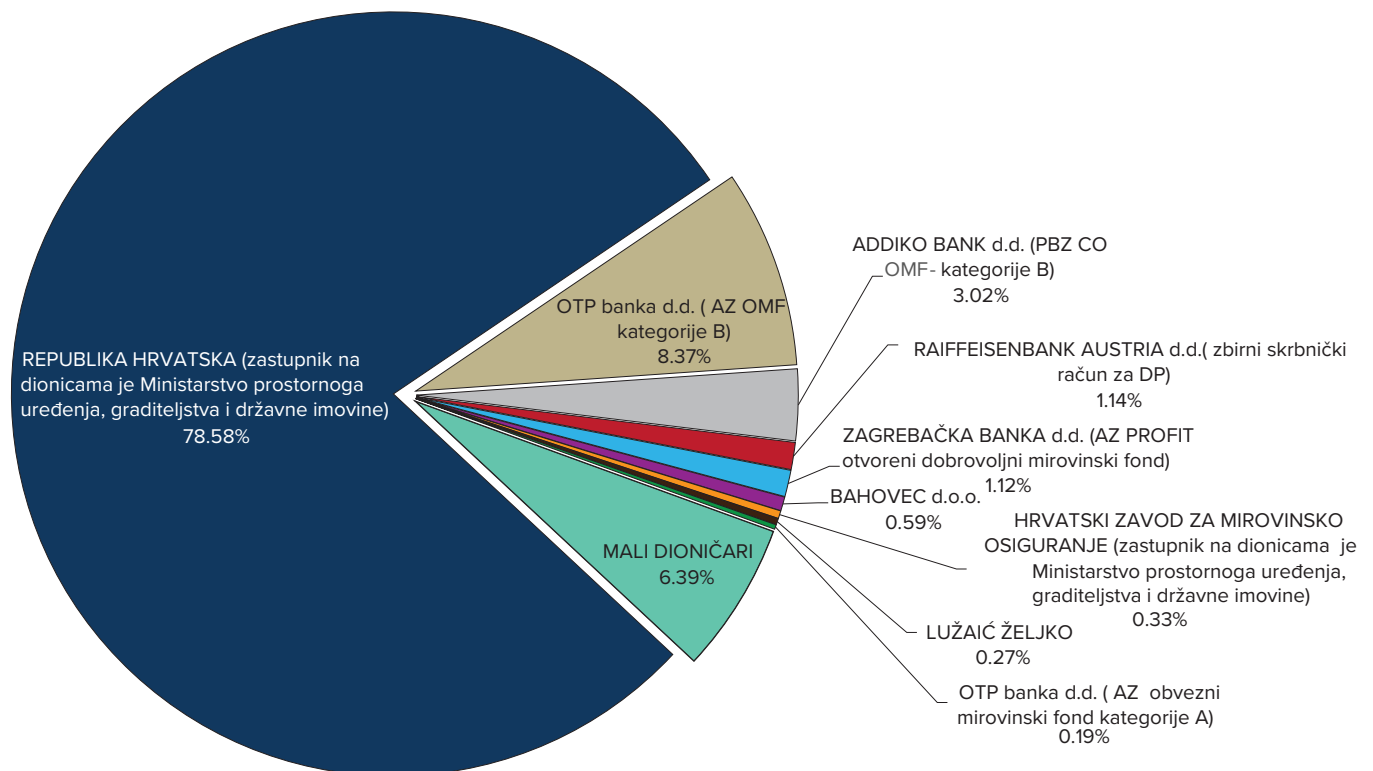
INFORMACIJE O OTKUPU VLASTITIH DIONICA

U izvještajnom razdoblju, Društvo nije otkupljivalo vlastite dionice.



VLASNIČKA STRUKTURA

U nastavku prikaz stanja temeljenog kapitala u kojemu je iskazano prvih 5 dioničara s najvećim udjelom, Republika Hrvatska većinski je dioničar koji ima 78,58% udjela u temeljnom kapitalu.



BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

	2021. Plan	2020. Ostvarenje
Poslovni prihodi	211.088	179.752
Neto dobit	15.049	198
EBITDA	87.706	70.336

Plan poslovanja projiciran je obzirom na aktualnu situaciju na globalnoj razini, a koja je ove i sljedeće godine u najvećoj mjeri determinirana pandemijom. Unatoč navedenom, srednjoročne prognoze za nautički turizam ipak su optimističnije, prvenstveno zbog same prirode turističkog proizvoda. Navedena očekivanja unesena i u iskazane projekcije za 2021. godinu.

Krajem 2020. godine Društvo je započelo sa realizacijom kompletne rekonstrukcije lukobrana na Korčuli, ugovorena vrijednost radova iznosi 24,6 milijuna kuna, a završetak investicije planira se za sezonu 2021. godine. Ukupno planirana kapitalna ulaganja za 2021. godinu iznose 88 milijuna kuna. Uz spomenutu rekonstrukciju lukobrana u Korčuli, najznačajnija se odnose na izvođenje radova na uklanjanju gata I, izgradnju obalnog zida, radova na trafostanici i dijelu infrastrukture i daljnje radove na obnovi dvorca Sorkočević u marini Dubrovnik, te ulaganja u rekonstrukciju i sidrenih sustava gatova i plovila, za više marina unutar sustava.

Dio ranije planiranih investicija odgođen je na naredni period, a na što će svakako utjecati i rješavanje pitanja produljenja roka trajanja koncesija, a koje je ključno za promišljanje daljnjeg strateškog razvoja Društva.

Tijekom 2021. godine Društvo planira i niz aktivnosti kojima će se nastaviti procesi digitalne transformacije poslovanja, a sve u cilju optimiziranja postojećih poslovnih procesa i povećanja dobiti.



KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina, d.d. u skladu sa člankom 250. a stavak 4. i 5. i člankom 272. p Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15 i 40/19) daje Izjavu o primjeni Kodeksa korporativnog upravljanja.

U 2020. godini Društvo je primjenjivalo Kodeks korporativnog upravljanja usvojen od Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA) i Zagrebačke burze, u primjeni od 01. siječnja 2020. godine, a objavljen je na internetskim stranicama Burze (www.zse.hr) i na internetskim stranicama HANFA-e (www.hanfa.hr). Također, nastavno na vlasničku strukturu te slijedom statusa prema kojem je ACI d.d. društvo od strateškog interesa za Republiku Hrvatsku, društvo je također u obvezi primjene odredaba Kodeksa korporativnog upravljanja trgovačkim društvima u kojima Republika Hrvatska ima dionice ili udjele (Narodne novine 132/17).

Glavna skupština je tijelo u kojem dioničari ostvaruju svoja prava u Društvu. Glavna skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena zakonom i Statutom. Glavnu skupštinu Društva saziva Uprava. Na inicijativu dioničara koji ima, odnosno koji zajedno imaju dionice ukupnog nominalnog iznosa od 5% (pet posto) temeljnog kapitala Društva, i navedu svrhu i razlog sazivanja, Uprava je dužna sazvati Glavnu skupštinu Društva.

Glavna skupština mora se sazvati najmanje trideset dana prije njenog održavanja, a dnevni red se javno objavljuje. Rok za sazivanje glavne skupštine produljuje se za dane određene za prijavu sudjelovanja ili za korištenje pravom glasa na glavnoj skupštini. U pozivu za Glavnu skupštinu navodi se mjesto i vrijeme održavanja Glavne skupštine i dnevni red.

Pravo sudjelovanja i ostvarivanja prava glasa na Glavnoj skupštini imaju dioničari, zastupnici i punomoćnici dioničara pod uvjetom da su dioničari upisani u računalnom sustavu SKDD-a i da Društvu prijave svoje sudjelovanje na Glavnoj skupštini najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine. U taj rok ne računa se dan prispjeća prijave Društvu. Glavna skupština može pravno valjano odlučiti ako je na njoj zastupljeno najmanje 50% od ukupnog broja dionica koje daju pravo glasa.

Nadzorni odbor ima pet članova. Članovi Nadzornog odbora biraju se na mandat do četiri godine. Jedan član Nadzornog odbora je predstavnik radnika koji se imenuje i opoziva sukladno Zakonu o radu, dok ostale članove Nadzornog odbora bira Glavna skupština Društva većinom danih glasova glasujući posebno za svakog kandidata.

Nadzorni odbor radi i donosi odluke na sjednicama, a može odlučivati ako je na sjednici prisutna većina članova Nadzornog odbora. Nadzorni odbor donosi svoje odluke većinom od danih glasova.

Nadzorni odbor Društva nadzire vođenje poslova Društva i obavlja druge poslove koji su mu, temeljem zakona i Statuta stavljeni u nadležnost.

Tijekom 2020. g. članovi Nadzornog odbora ostvarili su od Društva sljedeće razine dohotka:

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (NASTAVAK)

Tijekom 2020. g. članovi Nadzornog odbora ostvarili su od Društva sljedeće razine dohotka:

- ◆ Dražen Ivanušec 39.786,69 kuna,

- ◆ Dobrica Rončević 36.470,71 kuna,

- ◆ Tomislav Ninić 38.743,11 kuna,

- ◆ Marijeta Hladilo 52.578,37 kuna (od toga na ime Nadzornog odbora 35.886,83; na ime Revizorskog odbora 16.691,54)

- ◆ Edo Karuza 23.188,49 kuna.

Uprava može imati od jednog do pet članova, o čemu odluku donosi Nadzorni odbor. Ukoliko Nadzorni odbor odluči da Uprava ima više članova, jednog od članova Uprave imenovati će svojom odlukom za predsjednika.

Uprava ima prava i dužnosti utvrđene zakonom, Statutom te drugim aktima, odnosno odlukama tijela Društva. Ona vodi poslove Društva i podnosi izvješća Nadzornom odboru, odnosno Glavnoj skupštini Društva. Ako se Uprava sastoji od više članova, dužna je u najkraćem roku dostaviti tekst Poslovnika o radu Uprave na suglasnost Nadzornom odboru. Sukladno Statutu u određenim slučajevima Uprava donosi odluke uz suglasnost Nadzornog odbora. Pored nadležnosti i ovlasti utvrđenih Zakonom, Nadzorni odbor odlučuje o davanju prethodne (a samo iznimno naknadne) suglasnosti Upravi za poduzimanje sljedećih poslova: osnivanju novih trgovačkih društava u zemlji i inozemstvu i o prestanku postojećih trgovačkih društava, donošenju Poslovnika o radu Uprave, kupnji ili prodaji dionica i udjela u drugim trgovačkim društvima, te zasnivanju tereta na dionicama i udjelima koje Društvo ima u drugim trgovačkim društvima, kupnji ili prodaji nekretnina, te zasnivanju tereta na nekretninama Društva, čija pojedinačna vrijednost prelazi iznos od 1.000.000,00 kn, preuzimanju jamstva za iznos koji prelazi 1.000.000,00 kn, uzimanju zajma i izdavanju vrijednosnih papira preko iznosa od 1.000.000,00 kn, davanju prokure.

Tijekom 2020. godine članovi Uprave ostvarili su od Društva sljedeće razine bruto II primanja:

- ◆ Kristijan Pavić 638.008,78 kuna,

- ◆ dr. sc. Juraj Bukša 618.219,05 kuna.

Primanja članova Uprave definirana su ugovorima zaključenim između Društva i članova Uprave te sadrže samo fiksni dio. U ugovorima je predviđena mogućnosti i stimulativnog nagrađivanja no ono nije iskorišteno u 2020. godini.

Glavna skupština imenuje revizora koji je prema Zakonu ovlašten pregledavati poslovanje Društva i o tome po zahtjevu, a najmanje jednom godišnje, podnosi Skupštini izvješće.

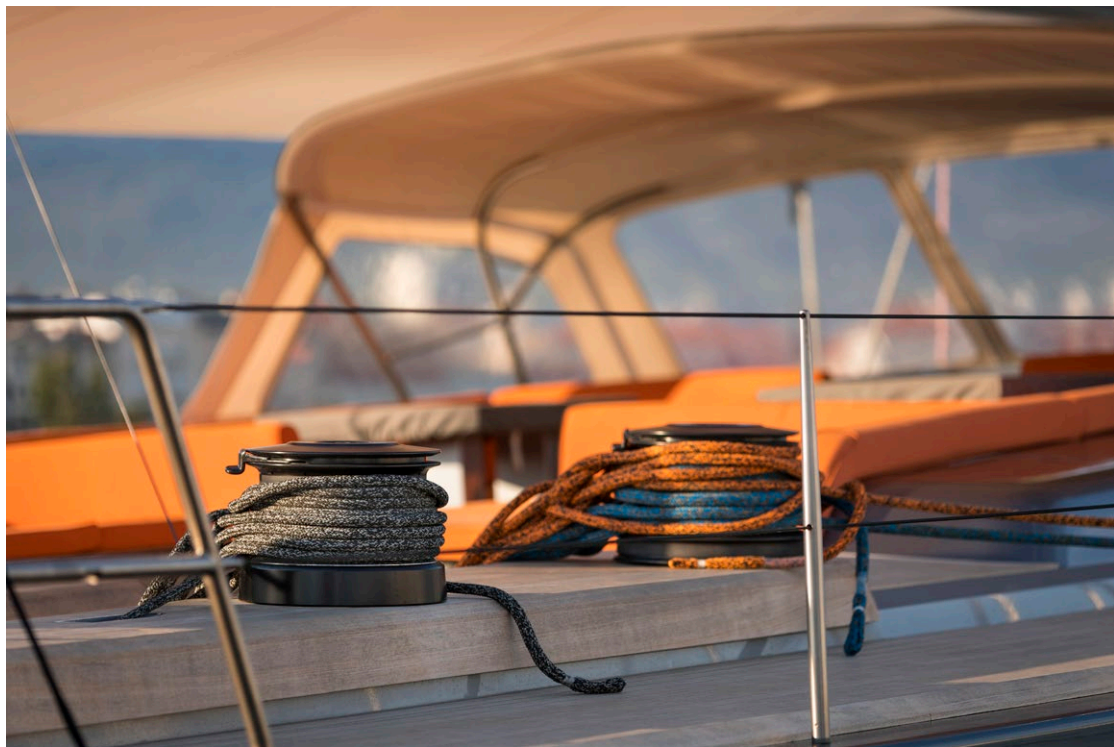
Procjena je Uprave Društva da trenutačno ne postoje okolnosti za izradu dugoročnog plana sukcesije. Nagrade i naknade za rad članova Nadzornog odbora regulirane su Statutom.

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA (NASTAVAK)

Imenovanja i nagrađivanje regulirana su Statutom i odredbama Kolektivnog ugovora te ugovorima o radu. Procjena je Uprave Društva da trenutačno ne postoji potreba za dodatnim reguliranjem navedenog. Također, ocjenjuje se da ne postoje okolnosti za izradu dugoročnog plana sukcesije.

Ukupan iznos naknada za zakonski propisanu reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2020. godinu iznosi 74.000,00 kuna, za porezno savjetovanje naknada je iznosila 57.600 kuna, dok je Društvo za usluge savjetovanja u 2020. izdvojilo ukupno 746.231,48 kuna.

Društvo ACI d.d. u 2020. godini nije imalo izdatke za istraživanja i razvoj koji su osnova za dodjelu državne potpore.



Društvo godišnje popunjava Upitnik o usklađenosti za izdavatelje dionica putem kojeg obrazlaže ukoliko je došlo do neprimjene ili odstupanja od preporuka. Društvo za 2020. godinu odstupa od odredbi kodeksa u dijelu potrebe prethodne prijave za sudjelovanja na skupštini Društva, strukture i načina donošenja odluke o nagradi i naknadi članova Nadzornog odbora, uvođenja komisije za imenovanja i komisije za nagrađivanje te nepostojanja dugoročnog plana sukcesije. Društvo primjenjuje postupke unutarnje kontrole vezane uz evidentiranje poslovnih događaja te financijskog izvještavanja no nema u potpunosti ustrojen sustav unutarnjih kontrola.

Također, Društvo nije objavilo podatke o eventualnim tužbama na pobijanje odluka Glavne skupštine jer istih nije bilo u 2020. godini.

BRIGA O OKOLIŠU I DRUŠTVENA ODGOVORNOST

Odgovornim ponašanjem i poštivanjem pravila i standarda Plave zastave ACI marine održavaju ekološke standarde u skladu s međunarodnom regulativom u segmentu zaštite okoliša i održivog razvoja. Dodatno priznanje Društvu ACI d.d. za održivo upravljanje i gospodarenje morem i obalnim pojasom su i dodijeljene „Plave zastave“. Ukupno je 18 marina unutar sustava koji su nosioci „Plave zastave“ u 2020. godini.

Društvo ACI d.d. sklopljenim kolektivnim ugovorom jamči puno poštivanje prava i dostojanstva svih radnika. Diskriminacija je zabranjena u odnosu na uvjete zapošljavanja, uključujući kriterije i uvjete za izbor kandidata za obavljanje određenog posla na svim razinama profesionalne hijerarhije, napredovanje na poslu, pristup svim vrstama i stupnjevima stručnog osposobljavanja, dokvalifikacije i prekvalifikacije, uvjete zaposlenja i rada te sva prava iz radnog odnosa i u vezi s radnim odnosom, uključujući jednakost plaća, otkaz ugovora o radu, prava članova i djelovanje u udrugama radnika ili poslodavca ili u bilo kojoj drugoj profesionalnoj organizaciji, uključujući i povlastice koje proizlaze iz toga članstva.

Društvo osigurava zaštitu zdravlja i sigurnosti radnika u svakom obliku povezanom s radom, primjenjuje mjere zaštite zdravlja i sigurnosti radnika, sprječava opasnost na radu, obavještava radnike o opasnosti na radu i osposobljava ih za rad na siguran način, te provodi sve ostale propisane mjere zaštite na radu.

ACI d.d., kao tvrtka s dugogodišnjom tradicijom društveno odgovornog poslovanja, podržava niz društveno korisnih aktivnosti i pomaže onima kojima je to najpotrebnije.



PRIJEDLOG ODLUKE O RASPOREDU DOBITI

U temeljnim financijskim izvještajima za tekuću godinu iskazana je bruto dobit u iznosu od 516.891,11 kuna, porez na dobit u iznosu od 318.699,22 kune iz čega proizlazi neto dobit u iznosu od 198.191,89 kuna. Zakonske rezerve iznose 19.990.800,00 kuna, a zadržana dobit 66.504.686,19 kuna.

Stoga, UPRAVA ACI d.d. predlaže Nadzornom odboru Društva:

da se ostvarena neto dobit tekuće godine u iznosu od 198.191,89 kuna prenese u zadržanu dobit.

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

Financijski izvještaji

za godinu završenu na dan 31. prosinca 2020. godine

zajedno s Izvješćem neovisnog revizora

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI	9
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU.....	10
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA.....	11
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA.....	12
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	13

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rijeka, Rudolfa Strohala 2 (dalje u tekstu "Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu s važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivni prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, novčane tokove i promjene kapitala Društva za to razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Društva je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za::

- ◆ odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- ◆ davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- ◆ izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

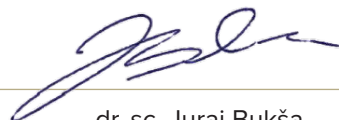
Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, novčane tokove i promjene kapitala Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



dr. sc. Juraj Bukša

Član Uprave



Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.
Rudolfa Strohala 2
51000 Rijeka
Republika Hrvatska
23. travnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rijeka**

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva **Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rijeka, Rudolfa Strohala 2, ("Društvo")**, za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o novčanim tokovima i Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, uz rezervu i osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznijetog u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije („MSFI“).

Osnova za Mišljenje s rezervom

Kako je prikazano u bilješkama 1.4 i 5 uz godišnje financijske izvještaje, Društvo je na dan 31. prosinca 2020. godine u Izvještaju o financijskom položaju, evidentiralo ulaganje u marine Veljko Barbieri, Rovinj, Piškera i Žut u iznosu od 206.207 tisuća kuna neto knjigovodstvene vrijednosti. Obzirom da koncesije za predmetne marine ističu u razdoblju od 2027. do 2030. godine, utvrdili smo postojanje pokazatelja mogućeg nastanka gubitka od umanjenja te je Društvo bilo dužno izvršiti formalnu procjenu nadoknadivog iznosa na 31. prosinca 2020. godine, u skladu s zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 36 (MRS-a 36) „Umanjenje imovine“. Revizorskim procedurama nismo se uspjeli uvjeriti u nadoknadivost iznosa predmetnog ulaganja te slijedom navedenog nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka, ako bi ih bilo, na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu.

Kako je prikazano u bilješci 7 uz godišnje financijske izvještaje, Društvo je za 2020. godinu u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar pozicije ostali prihodi evidentiralo iznos od 3.252 tisuća kuna koji se odnosi na prihode nastale u prethodnom razdoblju. Navedeni prihodi trebali su biti retroaktivno prepravljani u skladu sa zahtjevima Međunarodnog računovodstvenog standarda 8 (MRS-a 8) „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“. Sukladno navedenom prihodi Društva precijenjeni su u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2020. godinu za iznos od 3.252 tisuća kuna, te je za isti iznos podcijenjena zadržana dobit u Izvještaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2020. godine.

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 1.5 uz financijske izvještaje koja opisuje utjecaj COVIDa-19 na poslovanje Društva. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima.

Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije godišnjih financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Utvdili smo da je niže navedeno pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba objaviti u našem Izvešću neovisnog revizora.

Priznavanje i razgraničenje prihoda	
<p>Društvo je u Izveštaju o sveobuhvatnoj dobiti za 2020. godinu iskazalo prihod od prodaje u iznosu od 169.753 tisuća kuna (2019.: 211.258 tisuća kuna), dok je u Izveštaju o financijskom položaju na 31. prosinca 2020. iskazalo potraživanja od kupaca u iznosu od 7.067 tisuća kuna (31.12.2019.: 3.358 tisuća kuna), ugovornu imovinu u iznosu od 14.621 tisuća kuna (31.12.2019.: 8.208 tisuća kuna), ugovornu obvezu u iznosu od 11.413 tisuća kuna (31.12.2019.: 6.296 tisuća kuna) i prihode budućeg razdoblja od usluga stalnog veza u iznosu od 40.378 tisuća kuna (31.12.2019.: 46.394 tisuća kuna).</p>	
Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Primjena načela priznavanja prihoda u skladu s MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima je kompleksna i zahtijeva donošenje značajnih pretpostavki i procjena. Prihode od prodaje čini visok obujam transakcija pojedinačno niske vrijednosti koji se priznaju tijekom vremena po ispunjenju obveza izvršenja u skladu primjenjivim standardima financijskog izvještavanja.</p> <p>U sklopu procjene rizika, ocijenili smo da postoji rizik da su prihodi iskazani u financijskim izvještajima u iznosima višim nego ih je Društvo stvarno ostvarilo u sklopu poslovnih aktivnosti, kao i rizik da prihodi nisu pravilno razgraničeni u razdoblju kojem pripadaju.</p> <p>Sukladno navedenom, smatramo da je točnost i pravilno razgraničenje priznatih prihoda povezano sa značajnim rizikom pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima te je zahtijevalo našu povećanu pažnju stoga ga kao takvoga smatramo ključnim revizijskim pitanjem.</p> <p>Povezane objave u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima</p> <p>Vidjeti bilješke 2.9, 2.18, 5., 6., 20., 21., 30. i 32. u pripadajućim godišnjim financijskim izvještajima.</p>	<p>Naše revizorske procedure vezane za ovo područje, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> • razmatranje usklađenosti računovodstvene politike Društva sa zahtjevima MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima; • razumijevanje te ocjenu dizajna i operativne učinkovitosti internih kontrola vezanih uz prikupljanje i evidentiranje transakcija povezanih s priznavanjem prihoda tijekom vremena; • na uzorku ugovora utvrđivanje ugovorne naknade kroz provjeru jesu li transakcije prihoda od usluga veza i prihoda od najamnina knjižene u skladu s ugovorenim uvjetima i odredbama te u skladu s cijenama definiranim i odobrenim od strane Uprave Društva; • na uzorku ugovora ocjenu je li prihod od usluga veza koji je ugovoren i unaprijed plaćen ispravno evidentiran kroz utvrđivanje trenutka prijenosa kontrole koji rezultira priznavanjem prihoda, pozivajući se na pripadajuću dokumentaciju odgovarajućih transakcija; • procjenu sustava fakturiranja i sustava za mjerenje sve do evidentiranja u glavnoj knjizi; • pribavljanje uzorka izlaznih računa kako bi usporedili postojanje i točnost ukupnog neto iznosa računa s knjiženjem u glavnoj knjizi; • procjenu adekvatnosti i potpunosti objava vezanih uz transakcije prihoda od usluga veza i prihoda od najamnina u skladu sa zahtjevima standarda financijskog izvještavanja.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše Izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenih tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

Vežano za Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, proveli smo također procedure koje su zahtijevane važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

- je li Izvješće posloводства pripremljeno u svim značajnim odrednicama u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu i je li Izvješće posloводства pripremljeno u svim značajnim odrednicama u skladu s priloženim financijskim izvještajima;
- jesu li specifične informacije u Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koje su zahtijevane sukladno članku 22., stavku 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu („relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja“), pripremljene u svim značajnim odrednicama sukladno odredbama članka 22. Zakona o računovodstvu;
- uključuje li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja objave u skladu s člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Na osnovi procedura čije je provođenje zahtijevano kao dio naše revizije godišnjih financijskih izvještaja te gore navedenih procedura, prema našem mišljenju:

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripremljeni financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 9 do 63 na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje s rezervom gore;
- Izvješće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripremljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i ostalim informacijama dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo nešto za izvijestiti.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Na dan 31. srpnja 2020. imenovala nas je Glavna skupština Društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu.

Na datum ovog Izvešća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu što ukupno iznosi 3 godine.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 3.200 tisuća kuna što predstavlja približno 1,8% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2020. godinu.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Naše revizijsko mišljenje dosljedno je s dodatnim izvješćem za revizijski odbor Društva sastavljenim sukladno odredbama iz članka 11. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu i datuma ovog Izvešća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvešće neovisnog revizora je Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 23. travnja 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, consulting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6b



Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave



Vedrana Stipić, ovlaštenu revizor

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

za godinu završenu 31. prosinca 2020.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2020.	2019.
Prihodi od prodaje	6	169.753	211.258
Ostali poslovni prihodi	7	9.999	21.523
Ukupni poslovni prihod		179.752	232.781
Troškovi materijala, sirovina i usluga	8	(39.138)	(48.494)
Troškovi osoblja	9	(54.167)	(60.665)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	10	(68.222)	(64.185)
Ostali poslovni rashodi	11	(16.090)	(19.777)
Ostali gubici – neto		(21)	(13)
Ukupni poslovni rashod		(177.638)	(193.134)
Dobit iz poslovanja		2.114	39.647
Financijski prihodi		5.780	4.628
Financijski rashodi		(7.377)	(5.099)
Financijski rashodi - neto	12	(1.597)	(471)
Dobit prije oporezivanja		517	39.176
Porez na dobit	13	(319)	(7.334)
Neto dobit za razdoblje	14	198	31.842
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
Ukupna sveobuhvatna dobit za razdoblje		198	31.842
Osnovna zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva <i>(u kunama)</i>	14	1,78	286,71

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Potpisali u ime Društva 23. travnja 2021.:


 Kristijan Pavić
 Predsjednik Uprave



 ADRIATIC CROATIA
 INTERNATIONAL CLUB.
 za djelatnost marina d.d. | Rijeka


 dr. sc. Juraj Bukša
 Član Uprave

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

na dan 31. prosinca 2020.

(u tisućama kuna)	Bilješka	31.12.2020.	31.12.2019.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	401.790	422.084
Imovina s pravom korištenja	16	21.604	23.157
Ulaganje u nekretnine	17	67.552	67.238
Nematerijalna imovina	18	1.435	1.435
Odgodena porezna imovina	19	733	690
		493.114	514.604
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		562	538
Potraživanja od kupaca	20	7.067	3.358
Ugovorna imovina	21	14.621	8.208
Potraživanja za preplaćeni porez na dobit		3.549	-
Ostala potraživanja	22	3.462	10.074
Dani depoziti	23	62.858	87.119
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		94	106
Novac i novčani ekvivalenti	24	78.978	83.431
		171.191	192.834
Imovina klasificirana kao namijenjena za prodaju		-	139
		664.305	707.577
UKUPNO IMOVINA			
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital i rezerve			
Temeljni kapital	25	399.815	399.816
Rezerve iz dobiti	26	19.991	19.991
Zadržana dobit	26	66.505	53.768
Dobit tekuće godine	26	198	31.842
		486.509	505.417
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Obveze po kreditima	27	69.617	79.322
Obveze po najmovima	16	18.061	20.616
Rezerviranja	28	2.835	2.860
Ostale dugoročne obveze	29	485	218
		90.998	103.016
Kratkoročne obveze			
Obveze po kreditima	27	11.022	10.925
Ugovorna obveza	30	11.413	6.296
Obveze po najmovima	16	3.838	2.736
Rezerviranja	28	1.271	2.814
Obveze prema dobavljačima	31	6.613	13.366
Obveze za porez na dobit		-	1.124
Prihodi budućeg razdoblja	32	40.669	46.734
Ostale kratkoročne obveze	33	11.972	15.149
		86.798	99.144
		177.796	202.160
Ukupno obveze		664.305	707.577
Ukupno kapital i obveze		664.305	707.577

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Potpisali u ime Društva 23. travnja 2021.:


 Kristijan Pavić
 Predsjednik Uprave




 dr. sc. Juraj Bukša
 Član Uprave

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

za godinu završenu 31. prosinca 2020.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2020.	2019.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:			
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga		208.376	272.434
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta		117	207
Ostali novčani primici		1.764	3.154
Ukupno novčani primici		210.257	275.795
Novčani izdaci dobavljačima		(60.750)	(73.477)
Novčani izdaci za zaposlene		(55.939)	(61.534)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta		(44)	(58)
Novčani izdaci za kamate		(1.557)	(1.209)
Novčani izdaci za poreze		(36.149)	(52.468)
Ostali novčani izdaci		(1.932)	(1.681)
Ukupno novčani izdaci		(156.371)	(190.437)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		53.886	85.368
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti			
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine		613	10
Novčani primici od kamata		543	1.082
Novčani primici od dividendi		-	10
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite		57.608	-
Ukupno novčani primici		58.764	1.102
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine		(50.575)	(44.688)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite		(32.704)	(76.848)
Ukupno novčani izdaci		(83.280)	(121.536)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti		(24.516)	(120.434)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti:			
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita		(10.752)	(10.450)
Novčani izdaci po obvezi za najmove		(4.071)	(2.562)
Isplata dividendi		(19.110)	(19.745)
Ukupno novčani izdaci		(33.933)	(32.847)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(33.933)	(32.847)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(4.563)	(68.024)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		83.432	151.455
Nerealizirane tečajne razlike		110	(111)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	78.978	83.431

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za godinu završenu 31. prosinca 2020.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019.	399.815	19.991	72.343	492.150
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	31.842	31.842
Dividenda	-	-	(18.575)	(18.575)
Stanje 30. prosinca 2019.	399.815	19.991	85.610	505.417
Stanje 1. siječnja 2020.	399.815	19.991	85.610	505.417
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	198	198
Dividenda	-	-	(19.106)	(19.106)
Stanje 31. prosinca 2020.	399.815	19.991	66.703	486.509

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 1. OPĆENITO

1.1. Osnivanje i povijest

Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d. ("Društvo") je dioničko društvo osnovano 1983. godine. Po izvršenoj pretvorbi 24. lipnja 1994. godine registrirano je kod Trgovačkog suda u Rijeci kao ADRIATIC CROATIA INTERNATIONAL CLUB d.d. Sjedište Društva je u Rijeci, na adresi Rudolfa Strohala 2.

Dana 08. kolovoza 2017. godine, Društvo je promijenilo naziv te je od navedenog datuma kod Trgovačkog suda u Rijeci registrirano kao Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d.

1.2. Osnovne djelatnosti

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 31. prosinca 2020. godine, Društvo je imalo 340 zaposlenika, a 31. prosinca 2019. godine 341 zaposlenika.

1.3. Tijela Društva

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 16. srpnja 2019.
Dobrica Rončević	Zamjenik predsjednika	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja do 31. listopada 2020., od 16. studenog 2020.
Tomislav Ninić	Član	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja do 31. listopada 2020., od 16. studenog 2020.
Marijeta Hladilo	Članica	od 18. srpnja 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja do 31. listopada 2020., od 16. studenog 2020.
Edo Karuza	Član (predstavnik zaposlenika)	od 30. svibnja 2017. do 28. srpnja 2020.
Revizijski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 14. rujna 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020. do 31. listopada 2020., od 30. studenog 2020.
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 14. rujna 2016. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020. do 31. listopada 2020., od 30. studenog 2020.
Denis Buterin	Član	od 30. listopada 2017. do 18. srpnja 2020., od 31. srpnja 2020. do 31. listopada 2020., od 30. studenog 2020.
Uprava Društva		
Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 12. kolovoza 2017. godine
dr. sc. Juraj Bukša	Član Uprave	od 14. listopada 2017. godine

1.4. Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih izvještaja

Pitanje koncesija na pomorskom dobru regulirano je sljedećim zakonskim i podzakonskim aktima:

- ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni koncesija pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luka posebne namjene, luka nautičkog turizma Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula od 25. siječnja 2007. godine (NN 13/07),

 - ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni Odluke o izmjeni Odluka o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luka posebne namjene – luka nautičkog turizma Pula, Raba, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula od 19. srpnja 2007. godine (NN 77/07),

 - ◆ Odluka o dopunama Odluke o izmjeni odluka o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luka nautičkog turizma Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula od 16. siječnja 2014. godine (NN 6/14),

 - ◆ Odluka o izmjeni i dopuni Odluke o izmjeni odluka o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luka posebne namjene - luka nautičkog turizma Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula od 12. prosinca 2013. godine (NN 155/13),

 - ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luke nautičkog turizma Umag od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

 - ◆ Odluka Vlade o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene-luke nautičkog turizma Umag od 28. studenoga 2002. godine (NN 145/02),

 - ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luke nautičkog turizma Rovinj od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

 - ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luke nautičkog turizma Rovinj od 7. studenoga 2002. godine (NN 133/02),

 - ◆ Odluka o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene - luke nautičkog turizma Rovinj od 22. listopada 2015.g. (NN 115/2015),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Istarske županije o davanju koncesija na pomorskom dobru u svrhu gospodarskog korištenja luka nautičkog turizma od 1. prosinca 1998. godine (Sl. novine Istarske županije br. 7/98),

 - ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Pomer (NN 145/02),
-

1.4. Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih izvještaja (nastavak)

- ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Pomer od 7. veljače 2008. godine (NN 18/08),

- ◆ Odluka o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene- luke nautičkog turizma Pomer (NN 115/15),

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Opatija od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Cres (NN 138/98),

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Supetarska Draga od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

- ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Primorsko-goranske županije o davanju koncesije za luku nautičkog turizma marina ACI Rab od 10. lipnja 1998. godine (Sl. novine Primorsko-goranske županije br. 14/99),

- ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Zadarske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Šimuni od 7. srpnja 1998. godine (Odluka Županijskog poglavarstva Zadarske županije, Klasa 342-01/98.01/25, ur.br.2198/1-03-2, od 7. srpnja 1998. godine),

- ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Šibensko-kninske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Piškera od 8. ožujka 1999. god. (Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije br. 5/99),

- ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Šibensko-kninske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Žut od 8. ožujka 1999. godine (Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije br. 5/99),

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Jezera od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

- ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Jezera od 28. studenog 2002. godine (NN 145/02),

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Vodice od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

1.4. Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih izvještaja (nastavak)

- ◆ Odluka Vlade RH o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Vodice od 28. studenoga 2002. godine (NN 145/02),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Šibensko-kninske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Skradin od 8. ožujka 1999. godine (Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije br. 5/99),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko-dalmatinske županije o davanju na uporabu i korištenje luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Trogir od 10. listopada 2007. godine (Službeni glasnik Splitsko-dalmatinske županije br. 7/9),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko-dalmatinske županije o izmjeni Odluke o davanju na uporabu i korištenje luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Trogir od 3. prosinca 1998. godine (Službeni glasnik Splitsko dalmatinske Županije br. 8/98),

 - ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Split od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko-dalmatinske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu uporabe i gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Milna od 7. lipnja 1999. godine (Sl. glasnik Splitsko-dalmatinske županije br. 4/99),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko-dalmatinske županije o davanju na uporabu i korištenje luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Vrboska od 10. listopada 1997. godine (Službeni glasnik Splitsko-dalmatinske županije br. 7/97),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko-dalmatinske županije o izmjeni Odluke o davanju na uporabu i korištenje luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Vrboska od 3. prosinca 1998. godine (Službeni glasnik Splitsko-dalmatinske županije br. 8/98),

 - ◆ Odluka Županijskog poglavarstva Splitsko dalmatinske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu uporabe i gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Palmižana od 7. lipnja 1999. godine (Sl. glasnik Splitsko-dalmatinske županije br. 4/99),

 - ◆ Odluka Poglavarstva Dubrovačko-neretvanske županije o koncesiji pomorskog dobra u svrhu uporabe i gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Korčula od 15. veljače 1999. godine,
-

1.4. Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih izvještaja (nastavak)

- ◆ Odluka Vlade RH o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Dubrovnik od 15. listopada 1998. godine (NN 138/98),
 - ◆ Odluka Vlade RH o dopuni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene – luke nautičkog turizma Dubrovnik od 11. studenog 2004. g. (NN 162/04),
 - ◆ Odluka o odabiru najpovoljnijeg ponuditelja za koncesiju na pomorskom dobru za gospodarsko korištenje luke posebne namjene, sidrište u uvali Podražanj, otok Žut (Službeni vjesnik Šibensko – kninske županije, 8/2011),
 - ◆ Pomorski zakonik (NN 181/04, 76/07, 146/08, 61/11, 56/13, 26/15, 17/19),
 - ◆ Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 56/16, 98/19) i
 - ◆ Uredba o razvrstaju luka otvorenih za javni promet i luka posebne namjene (NN110/04, 82/07).
-

Odlukom Vlade RH o davanju suglasnosti za povjeravanje obavljanja sporednih djelatnosti manjeg opsega drugim pravnim i fizičkim osobama u lukama nautičkog turizma u sastavu Društva ACI d.d. iz 2009. godine, Društvo u svom poslovanju koristi površinu teritorija od 362.651 m² i akvatorija 985.584 m² na kojima je izgrađeno 22 marine i dva sidrišta.

Tijekom 2007. godine, temeljem Vladinih Odluka o izmjeni Odluka o koncesiji pomorskog dobra za luke nautičkog turizma, Pula, Rab, Šimuni, Žut, Skradin, Trogir, Milna, Vrboska, Palmižana i Korčula, dodatkom Ugovora za ACI marinu Umag te produženjem roka koncesije do 2030. godine za ostalih deset luka nautičkog turizma kojima je davatelj koncesije bila Županija, a koje su reklasificirane u luke posebne namjene od značaja za RH, usklađeni su koncesijski rokovi svih marina ACI sustava, izuzev ACI marine Piškera, kojoj je koncesijski rok istekao 29. prosinca 2003. godine.

Temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske od 16. siječnja 2014. godine, Društvo je potpisalo ugovor o davanju na korištenje pomorskog dobra marine Piškera do 31. prosinca 2030. godine, uz povećanje koncesijske naknade za korištenje pomorskog dobra. Teritorij od 15.222 m² i akvatorij od 21.052 m² koriste se i za njih se plaća koncesijska naknada.

1.4. Zakonsko okruženje u kojem Društvo djeluje i temelj za prezentiranje financijskih izvještaja (nastavak)

Dana 1. rujna 2012. godine ACI d.d. potpisao je Ugovor o koncesiji na pomorskom dobru s Dubrovačko - neretvanskom županijom kojim dobiva ovlaštenje za izgradnju i gospodarsko korištenje kopnenog i morskog dijela luke posebne namjene - marine u uvali Slano, čime se površina pomorskog dobra u koncesiji povećava za ukupno 66.279 m². Koncesija se daje na razdoblje od 15 godina, računajući od dana potpisivanja Ugovora te ističe 1. rujna 2027. godine. Izgradnja marine Veljko Barbieri započela je u 2014. godini, a konačno je u rad puštena 01. kolovoza 2016. godine.

Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 12. prosinca 2013. godine proširena je površina lučkog područja koja se daje u koncesiju u marini Vrboska za 6.079 m² te je povećana koncesijska naknada za cijelo koncesijsko područje marine.

Odlukom o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene luke nautičkog turizma Rovinj od 22. listopada 2015. godine (NN 115/2015) smanjena je površina koncesije uslijed usklađivanja s prostorno-planskom dokumentacijom. Površina pomorskog dobra koja je predmet ove Odluke, izmijenjena je po dobivanju uporabne dozvole sa ukupno 67.868 m² (16.719 m² kopno i 51.149 m² more) na 67.580 m² (16.147 m² kopno i 51.433 m² more).

Odlukom o izmjeni Odluke o koncesiji pomorskog dobra u svrhu gospodarskog korištenja luke posebne namjene luke nautičkog turizma Pomer (NN 115/2015) od 22. listopada 2015. godine smanjena je površina kopnenog dijela, a istovremeno povećana površina morskog dijela koncesije uslijed usklađivanja s prostorno-planskom dokumentacijom. Površina pomorskog dobra koja je predmet ove Odluke, izmijenjena je sa ukupno 43.492 m². (9.296 m². kopno i 34.628 m². more) na 50.195 m². (9.283 m². kopno i 40.912 m². more).

Tijekom 2019. godine donesena je Odluka o davanju koncesije na pomorskom dobru u svrhu gospodarskog korištenja i postavljanja sidrenog sustava za luku posebne namjene - luku nautičkog turizma – sidrište u uvali Dunkovac, Vožarica i Srednja Draga te je u svibnju 2020. godine potpisan ugovor sa Šibensko kninskom županijom čime je povećana površina akvatorija za 22.455 m².

Društvo ima obvezu plaćanja godišnje naknade davatelju koncesije, a naknada tereti račun dobiti i gubitka u računovodstvenom razdoblju na koje se odnosi. Godišnja naknada koju ovlaštenik koncesije plaća davatelju koncesije Republici Hrvatskoj ili Šibensko-kninskoj i Dubrovačko-neretvanskoj županiji sastoji se od dva dijela:

- ◆ stalnog dijela u iznosu od 0,7 kuna po m² zauzete površine godišnje za sve marine izuzev marine Piškera i Vrboska za koje se stalni dio obračunava u iznosu od 10 kuna po m² te marine Veljko Barbieri u kojoj se iznos po m² kreće od 4,5 ili 6 kuna po m² zauzete površine godišnje (ovisno o petogodištu eksploatacije). Stalni dio koncesijske naknade za sidrište Žut obračunava se u iznosu od 0,7 kuna po m² dok se stalni dio za sidrište u uvali Dunkovac, Vožarica i Srednja Draga obračunava u iznosu koji se kreće od 6 do 10 kuna po m² zauzete površine godišnje (ovisno o četverogodištu eksploatacije).
- ◆ promjenjivog dijela naknade u iznosu od 2,5% obračunava se za sve marine izuzev marina Piškera i Vrboska gdje se promjenjivi dio obračuna u iznosu od 4% od ukupnog prihoda. Za marinu Veljko Barbieri promjenjivi dio kreće se od 4% do 6%. (ovisno o petogodištu eksplotacije). Za sidrište u uvali Podražanj na Žutu, promjenjivi dio se obračunava u iznosu od 10% od ukupno ostvarenog prihoda, dok se za sidrište u uvalama Dunkovac, Vožarica i Srednja Draga obračunava 13% od ukupno ostvarenog prihoda.

1.5. Utjecaj COVID-19 na poslovanje

2020. godina započela je globalnim širenjem virusa COVIDA-19, slijedom čega je zabilježeno značajno smanjenje prometa kako u nautičkom turizmu tako i u većini drugih gospodarskih grana. Društvo aktivno prati sve aspekte situacije u vezi s COVID-19 virusom i povezanim rizicima. Sve odluke koje je Uprava tijekom godine donosila bile su na tragu mjera Vlade Republike Hrvatske za ublažavanje negativnih posljedica pandemije na gospodarstvo i uputama, preporukama i odlukama Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske.

Sukladno okolnostima, odgođen je početak rada marina sa sezonskim poslovanjem za 2 mjeseca, te su marine Rab, Žut, Piškera i Palmižana započele s radom sredinom lipnja 2020. umjesto početkom travnja kako je uobičajeno.

Tijekom 2020. godine, broj ostvarenih brod dana na dnevnom vezu smanjen je za 41 tisuću brod dana ili za 40% u odnosu na ostvarene prethodne godine, te je zabilježeno smanjenje ostvarenih broda dana od svih vrsta veza (godišnjeg, mjesečnog i dnevnog veza) u ukupnom iznosu od 73 tisuće brod dana.

Obustavljeno je obračunavanje charter naknade na cijenu godišnjeg veza charter plovila (ovisno o marini charter naknada iznosi od 15% do 20%) za period od 1.4.2020. do drugačije Odluke Uprave Društva čime su smanjeni prihodi godišnjeg veza. Društvo je do lipnja za većinu sporednih djelatnosti po marinama provodilo odluku o obustavi naplate, te je tijekom rujna 2020. donijelo dodatnu mjeru kojom se zakupcima bez otvorenih dugovanja omogućuje plaćanje smanjene zakupnine za slijedećih 6 zimskih mjeseci, što će se nadoknaditi po isteku tog perioda što je utjecalo na smanjenje prihoda od najamnina u iznosu od 4,1 milijun kuna u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Poslovni prihodi smanjili su se za 53 milijuna kuna, odnosno 23%, na 179,8 milijuna kuna u 2020. u odnosu na 232,8 milijuna kuna ostvarenih u 2019. godini, prvenstveno uslijed smanjenja prihoda od usluge dnevnog veza (32,2 milijuna kuna, odnosno 49%) te temeljem dodijeljenih pogodnosti u cilju očuvanja partnerskih odnosa sa ključnim poslovnim partnerima, korisnicima godišnjeg veza i zakupcima poslovnih prostora kako bi zajedno osigurali uspješno poslovanje u budućnosti.

Svjesno mogućih rizika, Društvo je reorganiziralo poslovanje u cilju smanjenja negativnog utjecaja virusa COVIDA -19 na poslovanje Društva. S obzirom na dosadašnje uspješne rezultate poslovanja, Društvo u ovom trenutku ima zadovoljavajuće količine sredstava, novca i novčanih ekvivalenata, te je pravovremeno reagiralo na odlive u vezi investicijskih ulaganja ali i drugih poslovnih aktivnosti za koje je Društvo procijenilo da u ovom trenutku nisu nužni.

BILJEŠKA 2. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu finansijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije („MSFI“).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u finansijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

2.2. Prva primjena novih izmjena postojećih standarda koje su na snazi za tekuće izvještajno razdoblje

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu finansijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

2.2.1. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja („MSFI“)

a) *Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) a koji su na snazi u tekućem periodu*

Sljedeći izmijenjeni standardi stupili su na snagu od 1. siječnja 2020. godine, ali nisu imali materijalnog utjecaja na Društvo:

- ◆ Izmjene Uputa na konceptualni okvir u MSFI standardima (Uredba EU 2019/2075);
- ◆ Izmjene i dopune MRS-a 1 i MRS-a 8: Definicija značajnosti (Uredba EU 2019/2104);
- ◆ Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39 i MSFI-ja 17: Reforma referentne vrijednosti kamatne stope (Uredba EU 2020/34);
- ◆ Izmjene MSFI-ja 3: Poslovne kombinacije (Uredba EU 2020/551);
- ◆ Izmjena MSFI-ja 16: Zakup koncesija za najam, povezanih s COVID-19 (Uredba EU-a 2020/1434). Ovim je izmjenama i dopunama zakupcima dozvoljeno oslobađanje (dozvoljeno, a ne zahtijevano) od procjene da li koncesija za najam povezana s COVID-19, predstavlja izmjenu najma. Subjekti koji primjenjuju izuzeće, dostupno od 1. lipnja 2020. godine, promjene bi priznavali kao da nije bilo izmjena najma. Društvo nije primijenilo izuzeće predviđeno izmjenama MSFI-ja 16.

Usvajanje ovih standarda nije prouzročilo značajne učinke na iznose priznate u bilanci ili računu dobiti i gubitka.

2.2.1. Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“) (nastavak)

b) Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo

Standardi, izmjene postojećih standarda i tumačenja koji su izdani, ali još nisu na snazi do dana objavljivanja financijskih izvještaja su prikazani u nastavku. Društvo namjerava usvojiti ove standarde, ako su primjenjivi, kada isti stupe na snagu.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Europska komisija odobrila je sljedeće promjene računovodstvenih načela primjenjive za izvještavanje, a koje su stupile na snagu 1. siječnja 2021. godine ili nakon toga:

- ◆ Izmjene i dopune MSFI 4: Ugovori o osiguranju – odgoda MSFI 9 (Uredba EU 2020/2097)

- ◆ Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16 Reforma referentne vrijednosti kamatne stope – Faza 2 (kolovoz 2020. godine)

Na dan 31. prosinca 2020. godine OMRS je izdao sljedeće standarde, izmjene, tumačenja i revizije, čija primjena podliježe dovršetku postupka odobrenja od strane nadležnih tijela Europske komisije, koji je još uvijek u tijeku:

- ◆ MSFI 17 Ugovori o osiguranju (svibanj 2017.) uključujući izmjene MSFI 17: Ugovori o osiguranju (lipanj 2020.);

- ◆ Izmjene i dopune MRS-a 1: Prezentiranje financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih i Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih – Odgoda stupanja na snagu (siječanj 2020. odnosno 15. srpnja 2020. godine);

- ◆ Izmjene MSFI 3: Poslovne kombinacije (svibanj 2020.);

- ◆ Izmjene i dopune MRS-a 16: Nekretnine, postrojenja i oprema (svibanj 2020.);

- ◆ Izmjene i dopune MRS-a 37: Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina (svibanj 2020.);

- ◆ Izmjene i dopune Godišnjih dorada 2018.-2020. (svibanj 2020.).

Usvajanje ovih standarda nije prouzročilo značajne učinke na iznose priznate u bilanci ili računu dobiti i gubitka.

2.3. Strane Valute

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama priznaju se u računu dobiti i gubitka. Tečaj EUR-a na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je 7,536898 (31. prosinca 2019: 7,442580).

Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji se odnose na obveze po primljenim kreditima iskazani su u računu dobiti i gubitka unutar rashoda od financiranja - neto. Ostali dobiti ili gubici od tečajnih razlika su iskazani unutar stavke ostali dobiti/(gubici) – neto u računu dobiti i gubitka.

2.4. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina obuhvaća nenovčana sredstva koja se mogu identificirati bez fizičkog obilježja. Nematerijalna imovina iskazuje se u izvještaju o financijskom položaju samo ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati sredstvu pritijecati u Društvo te da se trošak nabave može utvrditi. Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina (licence za software) iskazuje se u poslovnim knjigama i financijskim izvješćima prema trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja. Amortizacija nematerijalne imovine s određenim ili ograničenim vijekom trajanja obračunava se ravnomjerno (linearnom) metodom u procijenjenom vijeku trajanja ili u ugovorenom razdoblju korištenja. U nastavku prikazan korisni vijek za nematerijalnu imovinu.

OPIS	2020.	2019.
Ulaganja u software	3 do 5 godina	3 do 5 godina

i) utjecaj usvajanja MSFI-a 16 iskazan u bilješci 2.5. Imovina s pravom korištenja

Nematerijalna imovina isključuje se iz Izvještaja o financijskom položaju u slučaju rashoda ili prodaje ili kada se od nje ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale prihode.

2.5. Imovina s pravom korištenja

Svi najmovi iskazuju se priznavanjem imovine s pravom korištenja i obveza za najam, osim za:

- ◆ Najmove imovine male vrijednosti; i
- ◆ Najmove čije razdoblje najma završava u razdoblju od 12 mjeseci od datuma prve primjene ili kraće.

2.5.1. Imovina s pravom korištenja

Imovina s pravom korištenja iskazuje se odvojeno u Izvještaju o financijskom položaju.

Imovina s pravom korištenja početno se mjeri u visini obveza za najam, umanjena za sve primljene poticaje za najam i povećava se za:

- ◆ sva plaćanja najma izvršena na datum početka najma ili prije tog datuma;
- ◆ sve početne izravne troškove; i
- ◆ iznos rezervacije priznate u slučaju kada Društvo ugovorno snosi troškove demontaže, uklanjanja ili obnovi mjesta na koje se imovina nalazi.

Imovina s pravom korištenja naknadno se mjeri po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti i usklađuje se za ponovno mjerenje obveze po najmu zbog ponovne procjene ili izmjena najma. Imovina s pravom korištenja amortizira se tijekom vijeka trajanja imovine i razdoblja najma na linearnoj osnovi, ovisno o tome koje razdoblje je kraće.

U nastavku je prikazan korisni životni vijek imovine s pravom korištenja:

OPIS	2020.
Poslovna zgrada	6 godina
Koncesije	8 do 12 godina
Automobili	2 do 3 godina

2.5.2. Obveze za najam

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranih korištenjem kamatne stope koja je sadržana u najmu, ako se ta stopa može lako utvrditi ili inkrementalne stope zaduživanja Društva. Inkrementalna stopa zaduživanja Društva je stopa po kojoj bi u sličnom roku i na temelju sličnog jamstva društvo plaćalo za posudbu sredstava nužnih za stjecanje imovine čija je vrijednost slična vrijednosti imovine s pravom uporabe u sličnom gospodarskom okruženju, po usporedivim odredbama i uvjetima.

2.5. Imovina s pravom korištenja (nastavak)

2.5.2. Obveze za najam (nastavak)

Na datum početnog priznavanja, knjigovodstvena vrijednost obveza za najam uključuje i:

- ◆ iznose za koje se očekuje da će ih najmoprimac plaćati na temelju jamstava za ostatak vrijednosti;
- ◆ cijenu izvršenja mogućnosti kupnje ako je izvjesno da će najmoprimac iskoristiti tu mogućnost; i
- ◆ plaćanja kazni za raskid najma ako razdoblje najma odražava da će najmoprimac iskoristiti mogućnost raskida najma.

Nakon početnog mjerenja, obveza za najam povećava se kako bi odražavala kamate na obveze po najmu i smanjuje se kako bi odražavala izvršena plaćana najma. Obveza za najam naknadno se mjeri kada dođe do promjene budućih plaćanja najma koji proizlazi iz promjene indeksa ili stope odnosno kad postoji promjena u procjeni roka bilo kojeg najma.

2.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Zemljište se u poslovnim knjigama evidentira po inicijalnim troškovima nabave i ne amortizira se. Vrijednost zemljišta u poslovne knjige unesena je temeljem procjene iz 2006. godine. Nova procjena napravljena je početkom 2014. godine radi procjene nadoknadive vrijednosti temeljem koje je utvrđeno da nije došlo do značajnih odstupanja.

Pojedinačni predmet nekretnina, postrojenja i opreme koji zadovoljava kriterije priznavanja kao imovine, mjeri se po trošku. Trošak pojedinog predmeta nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze kod kupovine, nakon odbitka odobrenih popusta i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstva na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu. Naknadni izdaci za imovinu koji zadovoljavaju kriterije priznavanja, priznaju se kao imovina ili dodatak imovini, a održavanje i popravci terete troškove u razdoblju u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja imovine, pojedinačni predmet nekretnine, postrojenja i opreme iskazuje se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti ako ih ima.

Svaka stavka nekretnina, postrojenja i opreme značajnog udjela u trošku ukupne vrijednosti stavke amortizira se zasebno. Amortizacija imovine počinje u trenutku u kojem je imovina spremna za namjeravanu uporabu, te se obračunava primjernom linearne metode. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Korisni vijekovi upotrebe imovine su kako slijedi:

OPIS	2020.	2019.
Građevinski objekti	7 do 40 godina	8 do 40 godina
Postrojenja i oprema	2 do 32 godina	2 do 32 godina
Alati i pogonski inventar	3 do 10 godina	3 do 10 godina

2.6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Vijek uporabe procjenjuje se u vrijeme nabave svakog sredstva iz skupine materijalne imovine. Vijek uporabe utvrđuje se na temelju očekivane uporabe sredstava, očekivanog fizičkog trošenja, tehničkog starenja i ekonomske koristi koja se može ostvariti korištenjem sredstava.

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije te ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama Sredstva se isključuju iz izvještaja o financijskom položaju kada se trajno povlače iz uporabe ili kada su otuđena. Dobici ili gubici koji se trebaju priznati u računu dobiti i gubitka utvrđuju se kao razlika između prihoda i knjigovodstvene vrijednosti otuđene imovine.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja je povučena iz aktivne uporabe i drži se za prodaju iskazuje se po knjigovodstvenoj vrijednosti ili po fer vrijednosti na dan kada su sredstva povučena iz aktivne uporabe, ovisno o tome koja je vrijednost manja. Ukoliko prilikom sklapanja ugovora o izgradnji dođe do značajnih kašnjenja u izvođenju radova, Društvo sukladno ugovornim odnosima obračuna penale, koji predstavljaju naknadu štete koja nastaje uslijed nepoštivanja ugovornih rokova. Navedena naknada štete priznaje se u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih poslovnih prihoda u godini u kojoj su nastali.

2.7. Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine odnose se na poslovne prostore i predstavljaju nekretnine koje Društvo drži radi iznajmljivanja. Ulaganja u nekretnine iskazuju se po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Naknadni izdaci kapitaliziraju se samo kada je vjerojatno da će Društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja terete Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti kada nastanu.

Korisni vijek upotrebe imovine za 2020. je od 7 do 40 godina (2019: 8 do 40 godina).

2.8. Umanjenje vrijednosti imovine

a) Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjivanja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjivanja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koja je viša. Za potrebe procjene umanjivanja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina za koju je iskazan gubitak od umanjivanja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjivanja vrijednosti.

b) Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja se provodi temeljem procjene o izglednosti naplate svakog predmetnog potraživanja koja se temelji na objektivnim dokazima, a ako postoji objektivni dokaz o umanjivanju vrijednosti potraživanja koje nastaje nakon početnog priznavanja, vrijednost potraživanja se umanjuje i nastaju gubici od umanjivanja koji se priznaju kao rashodi u računu dobiti i gubitka.

Za mjerenje očekivanog gubitka od umanjivanja vrijednosti koriste se povijesne vjerojatnosti neispunjenja obveza odnosno naplativosti potraživanja od kupaca, koje se nadopunjuju budućim parametrima relevantnim za kreditni rizik.

Opći pristup očekivanih gubitaka primjenjuje se na zajmove, dužničke instrumente koji se mjere po amortiziranom trošku. Pojednostavljeni pristup očekivanih kreditnih gubitaka primjenjuje se na potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu što rezultira ranijim priznavanjem troška od umanjivanja vrijednosti.

2.9. Ugovorna imovina i ugovorna obveza

Ugovori s kupcima se u izvještaju o financijskom položaju prezentiraju kao ugovorna imovina koja predstavlja potraživanja po ugovorima s kupcima te ugovorna obveza koja odražava prijenos obećanih dobara odnosno usluga za koju kupci očekuju da imaju pravo. Ugovorna imovina i obveze se iskazuju unutar bilance budućih s potpisom Ugovora sa klijentom, Društvo ima bezuvjetno pravo na naknadu.

Ugovorna imovina i obveza se u izvještaju o financijskom položaju iskazuju kao kratkotrajna imovina i obveza budućih se odnose na period do godine dana.

Ugovorna imovina i obveza se prikazuje za svaki pojedinačni ugovor s kupcem, priznaju se u bilanci u trenutku sklapanja ugovora o vezu, i odnose se na ugovore o vezu po kojima na dan bilance nije primljena uplata od klijenta.

Naknadno vrednovanje ugovorne imovine vrši se sukladno odredbama bilješke 2.8. u dijelu umanjivanja vrijednosti financijske imovine.

2.10. Financijska imovina

Društvo priznaje financijski imovinu u svojim financijskim izvještajima kada postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta. Ovisno o poslovnom modelu za upravljanje imovinom te ugovornim značajkama novčanih tokova financijske imovine Društvo mjeri financijsku imovinu po amortiziranom trošku, fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ili fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

Klasifikacija i mjerenje	Klasifikacija i mjerenje
<i>Aktiva</i>	
Dugotrajna imovina	
Financijska imovina (Depoziti)	Držanje radi naplate / Amortizirani trošak
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / Amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / Amortizirani trošak
Financijska imovina	
Depoziti	Držanje radi naplate / Amortizirani trošak
Vlasnički instrumenti	Fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL)

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom kako bi ostvarilo novčane tijekomove – bez obzira na to je li cilj Društva: (i) isključivo prikupljanje ugovornih novčanih tokova od imovine (držanje radi naplate) ili (ii) prikupiti i ugovorne novčane tokove i novčane tokove koji proizlaze iz prodaje imovine (držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova i prodaje), a ako nijedna od gore navedenih točaka nije primjenjiva, financijska imovina se klasificira kao dio drugog poslovnog modela i mjeri se po fer vrijednost kroz račun dobiti i gubitka.

Za vrednovanje držanih dužničkih instrumenata je važno koji poslovni model vrijedi za svakog od njih pojedinačno te pokazuju li karakteristike običnog zajma, odnosno sastoje li se njihovi novčani tokovi isključivo od kamate i glavnice. Ako pokazuju te karakteristike i ako se prema poslovnom modelu ne namjeravaju prodavati, nego držati do dospijeca, moraju se mjeriti po amortiziranom trošku. Ako poslovni model nastoji te instrumente djelomično prodati i djelomično ih držati, oni se mjere po fer vrijednost kroz ostalu sveobuhvatnu dobit uz naknadnu reklasifikaciju u račun dobiti i gubitka. U svim ostalim slučajevima, financijska imovina se mjeri po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Vrednovanje vlasničkih instrumenata mjeri se kroz račun dobiti i gubitka (FVTPL). Razlog tomu je što pri ulaganjima prioritet je kratkoročno maksimalno povećanje dobiti. Stjecanje i prodaja vlasničkih instrumenata temelje se na razmatranjima poslovne politike. Dividende se priznaju u račun dobiti i gubitka u slučaju kada ne predstavljaju otplatu glavnice.

2.10. Financijska imovina (nastavak)

Ulaganja u dionice i udjele kao financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u Izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, u trenutku stjecanja vrednuju se po trošku stjecanja koji u tom trenutku predstavlja njihovu fer vrijednost, a trošak stjecanja dionica jednak je „knjigovodstvenoj vrijednosti” dionica (udjela). Transakcijski troškovi izravno povezani sa kupnjom dionica ili udjela ne uključuje se u trošak stjecanja dionica (udjela) već terete trošak razdoblja. Fer vrijednosti ulaganja koje kotiraju na burzi temelje se na tekućim cijenama ponude, a sve promjene nastale temeljem naknadnog vrednovanja priznaju se u računu dobiti i gubitka, unutar linije Neto financijski prihodi i rashodi.

a) *Potraživanja od ugovora s kupcima*

Potraživanja od ugovora s kupcima odnose se na ugovore o godišnjem vezu čija naknada dopijeva na plaćanje u cijelosti u roku od 7 dana od dana početka trajanja ugovora, Društvo ima pravo na naknadu bezuvjetno te u trenutku odobrenja ugovora od strane kupca evidentira potraživanje od ugovora te ugovornu obvezu.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti dok se za naknadno vrednovanje koristi model očekivanih gubitaka, koristeći pritom povijesne podatke i informacije.

Budući da potraživanja od kupaca ne sadrže značajnu komponentu financiranja sukladno MSFI 15 te da obuhvaćaju sva ona potraživanja čiji je rok dospijea kraći od godine dana, primjenjuje se pojednostavljeni pristup očekivanih gubitaka što za rezultat ima ranijim priznavanjem umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca. Društvo na kraju svake poslovne godine izrađuje model po kojem će se izvršiti procjena očekivanih kreditnih gubitaka primjenjujući povijesne podatke o kreditnim gubicima iz ranijih razdoblja. Struktura kupaca je relativno homogena, sa malim brojem pojedinačnih potraživanja, te društvo procjenjuje da je iznos očekivanih budućih gubitaka neznakačan. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo značajnih utjecaja na iznos vrijednosnog usklađenja potraživanja od kupaca.

2.11. Zalihe i sitni inventar

Zalihe se vrednuju po nižoj vrijednosti između troška nabave i neto ostvarive vrijednosti, nakon rezerviranja za zastarjele stavke. Neto ostvariva vrijednost je prodajna cijena u uobičajenom tijeku poslovanja, umanjena za troškove koji su nužni da se obavi prodaja. Obračun troškova zalihe obavlja se primjenom metode prosječne ponderirane vrijednosti. Trgovačka roba iskazuje se po prodajnoj cijeni umanjenoj za poreze i marže. Sitni inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u uporabu.

2.12. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju tj. otuđenje razvrstavaju se u imovinu namijenjenu prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos povratiti prvenstveno prodajom, a ne nastavkom uporabe. Ovaj se uvjet smatra ispunjenim samo kad je predmetna imovina, odnosno skupina namijenjena prodaji trenutno dostupna za prodaju u postojećem stanju isključivo pod uvjetima koji su uobičajeni za prodaju ove vrste imovine, odnosno skupine za prodaju i ako je prodaja vrlo vjerojatna.

2.13. Novac i novčani ekvivalenti

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

2.14. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao dugoročne obveze, osim obveza koje dospijevaju u roku od 12 mjeseci, a koje se klasificiraju kao kratkoročne.

2.15. Tekući i odgođeni porez

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan izvještaja o financijskom položaju. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi. Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa i poreznih zakona koji su na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance. Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika.

2.16. Primanja radnika

a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

Tijekom redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih radnika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama radnika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja radnika nakon njihova umirovljenja izuzev internim pravilnikom reguliranog jednokratnog plaćanja pri samome trenutku umirovljenja. Obveza iskazana u bilanci predstavlja sadašnju vrijednost obveza za jednokratne otpremnine prilikom redovnog umirovljenja na datum bilance, a ista se na godišnjoj obvezi prilagođava promjenama procijenjene diskontne stope, stope fluktuacije radnika te zakonskih odredbi vezano uz godine odlaska u mirovinu.

b) Otpremnine

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos radnika prije redovnog datuma umirovljenja ili odlukom radnika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu prekinuti radni odnos sa sadašnjim radnicima na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane ili kada osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

2.16. Primanja radnika (nastavak)

c) Dugoročna primanja radnika

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja radnika (jubilarne nagrade) ravnomjerno u razdoblju u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža. Obveza za dugoročna primanja radnika uključuje pretpostavke o broju radnika kojima navedena primanja treba isplatiti, procijenjeni trošak navedenih primanja te diskontnu stopu.

d) Kratkoročna primanja radnika

Društvo priznaje rezerviranje za akumulirane neiskorištene dane godišnjeg odmora kada postoji ugovorna obveza odnosno pravo radnika temeljem kojeg je nastala izvedena obveza.

2.17. Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove

Rezerviranja za troškove otpremnina, sudske sporove i primanja radnika priznaju se kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je proizašla iz prošlih događaja, kad je vjerojatno da će Društvo namiriti tu obvezu i kada je iznos obveze moguće pouzdano procijeniti.

Iskazani iznos rezerviranja odražava najbolju moguću procjenu naknade koju će biti potrebno isplatiti radi namirenja sadašnje obveze na kraju izvještajnog razdoblja, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnost.

2.18. Priznavanje prihoda

Za priznavanje prihoda od ugovora s kupcima primjenjuje se model od pet koraka:

1. Utvrditi ugovor s kupcem
2. Utvrditi obveze isporuke u ugovoru
3. Utvrditi cijenu transakcije
4. Dodijeliti cijenu transakcije obvezama isporuke u ugovoru
5. Priznati prihod kada (ili kako) subjekt ispuni obvezu isporuke

Prihodi se priznaju za svaku zasebnu obvezu isporuke u ugovoru u iznosu cijene transakcije. Cijena transakcije je iznos naknada u ugovoru na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupca.

Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

2.18. Priznavanje prihoda (nastavak)

a) *Prihodi od ugovora sa kupcima*

Prihodi od ugovora sa kupcima odnose se prvenstveno na prihode koji se realiziraju temeljem ugovora o godišnjem (ili višemjesečnom) vezu te ugovora o obavljanju sporednih djelatnosti.

Ugovorna obveza te potraživanje od kupca priznaje se temeljem sklopljenog ugovora, dok se prihod priznaje tijekom vremena po ispunjenju obveza izvršenja. U slučaju prijevremenog raskida ugovora, preostali se prihod priznaje po raskidu ugovora, sukladno ugovornim uvjetima.

b) *Prihodi od pružanja usluga*

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene, na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti. Prihodi od pružanja usluga korištenja godišnjih, mjesečnih i dnevnih vezova i ostalih usluga priznaju se ravnomjerno tijekom perioda pružanja usluge.

c) *Prihodi od kamata*

Prihodi od kamata nastali na osnovu sredstava oročenih kod banaka te kamate od kupca priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

d) *Prihodi od dividendi*

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

2.19. Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su dividende odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

2.20. Porez na dodanu vrijednost (PDV)

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

2.21. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su obveze plaćanja dobavljaču za preuzetu robu ili primljene usluge tijekom redovnog poslovanja. Obveze prema dobavljačima se klasificiraju kao tekuće ukoliko dospijevaju na plaćanje u roku do jedne godine, odnosno u okviru redovnog ciklusa poslovanja ukoliko je duži. U suprotnom, obveze se klasificiraju kao dugoročne. Obveze prema dobavljačima se inicijalno priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere prema amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

BILJEŠKA 3. UPRAVLJANJE RIZICIMA**a) Rizik likvidnosti**

Društvo upravlja svojom likvidnošću održavanjem adekvatnih pričuva, korištenjem odgovarajućih bankovnih proizvoda, stalnim praćenjem prognoziranih i ostvarenih novčanih priljeva i odljeva te usklađivanjem dospjeća financijske imovine i financijskih obveza. Cilj upravljanja rizikom likvidnosti i kontrole je osigurati da je Društvo u mogućnosti izvršenja plaćanja u svakom trenutku. Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, upravljanje viškovima raspoloživih sredstava, te osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze prikazane su u sklopu bilješki 31. i 33. uz financijske izvještaje.

U idućoj tablici analizirano je očekivano dospjeće neizvedene financijske imovine Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih ugovornih dospjeća financijske imovine, uključujući kamatu koja će biti zarađena na toj imovini. Objavljivanje informacija o neizvedenoj financijskoj imovini je neophodno za razumijevanje načina na koji Društvo upravlja rizikom likvidnosti, budući da se likvidnošću upravlja na temelju neto iznosa financijske imovine i financijskih obveza.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3. mj. do 1 g.	Ukupno
31. prosinca 2020.					
Beskamatne					
Novac i novčani ekvivalenti	-	78.978	-	-	78.978
Potraživanja od kupaca	-	7.067	-	-	7.067
Ugovorna imovina	-	-	-	14.621	14.621
Ostala potraživanja	-	761	3.549	2.795	7.105
		86.806	3.549	17.416	107.771
Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom					
Oročeni depoziti	0,38%	-	-	62.858	62.858
		86.806	3.549	80.274	170.629
31. prosinca 2019.					
Beskamatne					
Novac i novčani ekvivalenti	-	83.431	-	-	83.431
Potraživanja od kupaca	-	3.358	-	-	3.358
Ugovorna imovina	-	-	-	8.208	8.208
Ostala potraživanja	-	555	5.737	3.888	10.180
		87.344	5.737	12.096	105.177
Instrumenti s fiksnom kamatnom stopom					
Oročeni depoziti	0,71%	-	-	87.119	87.119
		87.344	5.737	99.215	192.296

BILJEŠKA 3. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)**a) Rizik likvidnosti (nastavak)**

U idućim tablicama analizirano je preostalo razdoblje do ugovornog dospijea neizvedenih financijskih obveza Društva. Tablice su sastavljene na temelju nediskontiranih novčanih odljeva po financijskim obvezama po najranijem datumu na koji se od Društva može zatražiti plaćanje. U tablicu su uključeni novčani odljevi i po glavnici i po kamatama.

<i>(u tisućama kuna)</i>	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3. mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Ukupno
31. prosinca 2020.						
Beskamatne						
Obveze prema dobavljačima	-	3.439	-	3.174	-	6.613
Ugovorna obveza	-	-	-	11.413	-	11.413
Ostale obveze	-	2.943	7.692	2.782	3.146	16.563
	-	6.382	7.692	17.369	3.146	34.589
Obveze za kredite	-	-	2.989	8.033	69.617	80.639
Obveze po najmovima	-	151	2.291	1.366	18.091	21.899
		6.533	12.972	26.767	90.854	137.127

<i>(u tisućama kuna)</i>	Prosječna ponderirana efektivna kamatna stopa %	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3. mj. do 1 g.	Od 1 do 5 g.	Ukupno
31. prosinca 2019.						
Beskamatne						
Obveze prema dobavljačima	-	12.383	-	983	-	13.366
Ugovorna obveza	-	-	-	6.296	-	6.296
Ostale obveze	-	2.653	8.711	7.723	3.078	22.165
	-	15.036	8.711	15.002	3.078	41.827
Obveze za kredite	-	-	2.993	7.932	79.322	90.247
Obveze po najmovima	-	157	2.184	1.353	19.658	23.352
		15.193	13.888	24.287	102.058	155.426

BILJEŠKA 3. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)**b) Upravljanje rizikom kapitala**

Društvo upravlja kapitalom u cilju osiguranja mogućnosti neograničenog poslovanja.

Zaduženost na dan izvještaja o financijskom položaju bila je kako slijedi:

Dug	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Dugoročni krediti	69.617	79.322
Tekući dio dugoročnih obveza	11.022	10.925
Novac i novčani ekvivalenti	78.978	83.431
Neto dug	1.661	6.816
Glavnica	486.509	505.419
Omjer duga i glavnice	0,3%	1,3%

c) Kreditni rizik

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od financijskih depozita i potraživanja od kupaca.

Prodajne politike Društva definirane su na način da je kreditni rizik relativno malen (u načelu, prema ugovoru o godišnjem i mjesečnom vezu, usluge se plaćaju unaprijed). Dodatno, čak i u slučaju obročne otplate, kreditni rizik Društva je smanjen provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke usluga, kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika. Kreditni rizik koji se odnosi na novac i novčane ekvivalente je relativno malen s obzirom na ugovorene fiksne kamate na oročene depozite, položene u bankama sa kojima Društvo ima dugogodišnju uspješnu suradnju.

d) Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik fluktuacije fer vrijednosti ili budućih novčanih tokova po financijskim instrumentima zbog promjena tržišnih cijena te obuhvaća sljedeća tri rizika:

valutni rizik – Društvo je izloženo valutnom riziku koji proizlazi iz kretanja tečaja EUR, a nastaje pretežno iz priznate imovine i obveza. Društvo nema značajniju imovinu i/ili obveze iskazane u drugim stranim valutama. U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2020. godine, ako bi tečaj EUR-o porastao/smanjio se za 1,00%, u odnosu na kunu (2019. 1,00%), uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni, dobit prije poreza za izvještajno razdoblje bila bi za 37 tisuća kuna (2019.: 127 tisuća kuna) veća/manja, uglavnom kao rezultat dobitaka/gubitaka od tečajnih razlika na preračunu iz EUR-a kod financijske imovine, deviznog računa i kredita;

kamatni rizik - rizik fluktuacije fer vrijednosti ili budućih novčanih tokova po financijskim instrumentima zbog promjena tržišnih kamatnih stopa. Društvo nije izloženo značajnijem kamatnom riziku s obzirom na fiksno ugovorene kamatne stope na oročene depozite i kredit;

ostali cjenovni rizici - rizik fluktuacije fer vrijednosti ili budućih novčanih tokova po financijskom instrumentu zbog promjena tržišnih cijena, koje ne proizlaze iz kamatnog rizika ili valutnog rizika.

Društvo je u promatranom razdoblju ostvarilo prihod od kamata temeljem oročenih novčanih sredstava na razini 495 tisuća kuna.

BILJEŠKA 3. UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

e) Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se na slijedeći način:

- ◆ Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza sa standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima određuje se prema kotiranoj tržišnoj cijeni.
 - ◆ Fer vrijednost ostale financijske imovine i financijskog obveza se određuje sukladno generalno prihvaćenim modelima određivanja cijena na osnovu analize diskontiranog novčanog tijeka korištenjem cijena iz postojećih tržišnih transakcija.
-

Pokazatelji fer vrijednost priznati u bilanci

Financijski instrumenti koji su nakon prvog priznavanja svedeni na fer vrijednost, razvrstani su u tri skupine u skladu s MSFI 13:

1. Razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz (neusklađenih) cijena koje kotiraju na aktivnim tržištima za identične imovinu i identične obveze
2. Razina dostupnih pokazatelja – pokazatelji fer vrijednosti su izvedeni iz drugih podataka, a ne iz kotiranih cijena iz 1. razine, a odnose se na promatranom sredstvu ili obvezi (tj. njihovih cijena) ili neizravno (izvedeni iz cijena) i
3. Razina pokazatelja – pokazatelji izvedeni primjenom metoda vrednovanja u kojima su kao ulazni podaci korišteni podaci o imovini ili obvezama koji se ne temelje na dostupnim tržišnim podacima (nedostupni ulazni podaci)

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka priznata je u 1. razinu dostupnih pokazatelja te sadrži udjele (dionice), koje se vrednuju sukladno tržišnim cijenama (SKDD), čija se vrijednost usklađuje na svaki izvještajni datum kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

BILJEŠKA 4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

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

Sudske tužbe i postupci

Društvo je strana u brojnim sudskim sporovima proizašlim iz redovnog poslovanja. Rezerviranja se evidentiraju ukoliko postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlog događaja (uzimajući u obzir sve raspoložive dokaze uključujući mišljenje pravnih stručnjaka) gdje je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i ukoliko se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom.

Korisni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Uprava utvrđuje i pregledava korisni vijek uporabe i pripadajući trošak amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu. Ova procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku uporabe imovine i periodu trajanja koncesijskih ugovora. Uprava će povećati trošak amortizacije procijenivši da je korisni vijek uporabe imovine niži nego prije procjene ili će otpisati zastarjelu i odbačenu imovinu. Korisni vijek trajanja će se povremeno preispitati kako bi se utvrdilo postoje li okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka trajanja.

Kada bi amortizacijske stope na nekretnine, postrojenja i opremu bile 5% više/nije, pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 13.821 tisuću kuna (2019.: 10.691 tisuća kuna) niža/viša.

Aktuarske procjene

Kod izračuna naknada za primanja zaposlenika primjenjene su aktuarske procjene. Trošak definiranih primanja je utvrđen koristeći aktuarske procjene. Aktuarske procjene uključuju utvrđivanje pretpostavki o diskontiranim stopama, budućim povećanjima dohotka i smrtnosti ili stopi fluktuacije. Zbog dugoročne prirode tih planova, te procjene su predmet nesigurnosti.

Raspoloživost oporezive dobiti za koju imovina odgođenog poreza može biti priznata

Imovina odgođenog poreza se priznaje za sve neiskorištene porezne gubitke do mjere u kojoj je moguće da će biti ostvarena dobit koja će omogućiti korištenje s njom.

BILJEŠKA 5. IZVJEŠTAVANJE O POSLOVNIM 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. Prihodi analizirani u sklopu poslovnih segmenata uključuju poslovne i financijske prihode.

Ukupni prihodi te dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina po geografskoj osnovi

<i>(u tisućama kuna)</i>	Ukupni prihodi		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	2020. godina	2019. godina	2020. godina	2019. godina
Umag	9.263	10.742	9.107	11.590
Rovinj	7.047	18.555	148.950	164.652
Pula	5.100	6.485	9.045	9.056
Pomer	8.033	8.358	29.180	32.097
Opatija	13.489	14.078	15.120	18.421
Cres	12.993	13.820	28.015	31.838
S. Draga	5.140	5.770	6.602	7.626
Rab	2.167	3.313	2.135	2.707
Šimuni	5.170	5.333	6.237	6.977
Žut	1.983	3.055	7.171	4.159
Piškera	1.938	3.140	6.518	7.669
Jezera	7.500	8.678	9.858	10.932
Vodice	11.915	14.332	7.767	8.370
Skradin	7.542	9.111	9.593	9.007
Trogir	8.406	11.296	3.617	4.571
Split	20.217	25.793	43.544	35.762
Milna	6.444	7.339	10.770	10.779
Vrboska	2.902	3.918	4.769	4.889
Palmižana	5.053	11.477	5.576	5.890
Korčula	5.057	8.235	18.928	17.101
Dubrovnik	22.455	29.872	34.145	34.815
Veljko Barbieri (Slano)	5.767	7.066	44.474	51.201
ACI Sail	1.971	1.128	8.240	13.790
Zajedničke službe	7.980	6.515	23.020	10.014
	185.532	237.409	492.381	513.914

BILJEŠKA 5. IZVJEŠTAVANJE O POSLOVNIM SEGMENTIMA (NASTAVAK)**Ukupni prihodi po tržištu na kojem se ostvaruju**

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

<i>(u tisućama kuna)</i>	Ukupni prihod		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	2020.	2019.	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Domaće tržište	82.858	106.950	492.381	513.914
Strano tržište	102.674	130.459	-	-
	185.532	237.409	492.381	513.914

Informacije o najvećim kupcima

Ukupno stanje neto potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 7.067 tisuća kuna (31. prosinca 2019. godine, 3.358 tisuća kuna). Sva potraživanja vezana su za usluge te Društvo nije imalo nijedno pojedinačno potraživanje veće od 10 % iznosa ukupnih potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKA 6. PRIHODI OD PRODAJE

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Prihodi od usluge stalnog veza	102.559	104.168
Prihodi od usluge mjesečnog veza	9.635	11.533
Prihodi od usluge dnevnog veza	33.838	66.020
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	8.399	10.902
Prihodi od najamnina	13.351	17.507
Prihodi ACI Sail-a	1.971	1.128
	169.753	211.258

BILJEŠKA 7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Prihodi iz proteklih razdoblja	3.253	-
Prihodi od prefakturiranih režija	2.770	3.630
Prihod od promidžbenih usluga	947	1.991
Prihodi od prodaje rashodovanih sredstava i dugotrajne imovine	643	10
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja (bilješka 20.)	522	1.550
Prihodi od ugovorenih penala i)	348	11.652
Prihodi od naknade šteta	149	237
Prihodi od ukidanja rezerviranja po sudskim sporovima	49	115
Ostali prihodi	1.318	2.338
	9.999	21.523

- i) U 2019. godini Društvo je ostvarilo prihode od penala slijedom nepoštivanja ugovornih odredbi poslovnih partnera i to 10.582 tisuće kuna po ugovoru o rekonstrukciji marine Rovinje te 987 tisuća kuna prema ugovoru o isporuci plovila.

BILJEŠKA 8. TROŠKOVI MATERIJALA I USLUGA

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Usluge održavanja i zaštite	10.813	10.840
Troškovi sirovina i materijala	9.516	11.649
Komunalne usluge	6.716	8.488
Usluge pošte, prijevoza i komunikacija	3.507	3.348
Usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajmova	3.467	6.656
Intelektualne i osobne usluge	2.812	3.734
Usluge zakupa i lizinga	287	454
Troškovi posrednika pri rezervaciji veza	203	609
Troškovi prodane robe	147	221
Ostali troškovi vanjskih usluga	1.670	2.495
	39.138	48.494

BILJEŠKA 9. TROŠKOVI OSOBLJA

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Bruto plaće	50.075	52.744
Otpremnine	333	2.198
Ostale naknade	3.759	5.723
	54.167	60.665

U 2020. godini u Društvu je bilo zaposleno prosječno 346 radnika (2019.: 369).

- i) Doprinosi za mirovine koje je Društvo obračunalo za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine iznose 9.667 tisuća kuna (2019.:10.034 tisuća kuna).
- ii) Ostale naknade radnicima uključuju troškove prijevoza, edukacije, obveze za neiskorištene godišnje odmore te prigodne nagrade.

BILJEŠKA 10. AMORTIZACIJA I UMANJENJE VRIJEDNOSTI

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	55.119	51.845
Amortizacija ulaganja u nekretnine	9.286	8.980
Amortizacija prava korištenja imovine	3.291	2.534
Amortizacija nematerijalne imovine	526	630
Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine	-	196
	68.222	64.185

Detaljno objašnjenje troška amortizacije i vrijednosnog usklađenja dugotrajne imovine dano je u bilješkama 15, 16, 17 i 18.

BILJEŠKA 11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Pomorsko dobro – koncesija i)	4.628	5.782
Vrijednosno usklađenje i potraživanja od kupaca (bilješka 20.)	1.888	1.406
Troškovi osiguranja	1.901	2.590
Neamortizirana vrijednost rashodovane/prodane imovine	1.087	1.297
Naknadno utvrđeni troškovi poslovanja	854	1.265
Doprinosi, članarine i slična davanja	799	1.009
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	430	756
Troškovi reprezentacije	347	867
Troškovi naknada šteta	316	116
Nadoknade članovima Uprave, NO, RO	258	353
Dnevnice i putni troškovi	273	376
Rezerviranja za naknade i rizike	585	10
Ostali poslovni rashodi ii)	2.724	3.950
	16.090	19.777

- i) Naknade za pomorsko dobro - koncesije odnose se na varijabilna plaćanja temeljem sklopljenih ugovora o koncesijama, a koje nisu iskazane kao pravo korištenja imovine. Unutar bilješke 16 troškovi varijabilnog dijela koncesijske naknade iskazani su uz ostale najmove koji nisu obuhvaćeni MSFI-om 16.
- ii) Tijekom 2020. i 2019. godine, Društvo je doniralo 2 milijuna kuna Općini Dubrovačko primorje za izgradnju prometnice do marine Veljko Barbieri u Slanom.

BILJEŠKA 12. FINANCIJSKI RASHODI - NETO

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata	408	1.082
Prihodi od dividendi	-	18
Pozitivne tečajne razlike	5.372	3.528
	5.780	4.628
Financijski rashodi		
Trošak kamata po posudbama	(1.330)	(1.692)
Negativne tečajne razlike	(5.686)	(3.179)
Troškovi kamata s obveze najma	(349)	(228)
Nerealizirani gubici od financijske imovine	(12)	-
	(7.377)	(5.099)
	(1.597)	(471)

BILJEŠKA 13. POREZ NA DOBIT

Tablica u nastavku prikazuje usklađenje između računovodstvene dobiti i troška poreza na dobit:

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Porezni rashod priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti		
Tekući porez	361	7.297
Učinak privremeno porezno nepriznatih rezervacija	(43)	37
	319	7.334
<i>(u tisućama kuna)</i>	2020. godina	2019. godina
Svođenje računovodstvene dobiti na porezni rashod tekuće godine		
Dobit prije poreza	517	39.176
Učinak neoporezivih prihoda	(209)	(708)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	1.700	2.072
Porezna osnovica (dobit nakon povećanja/smanjenja)	2.008	40.540
Porez na dobit	(361)	(7.297)
Učinak privremeno porezno nepriznatih rezervacija	43	(37)
Porezni rashod priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti	(319)	(7.334)

BILJEŠKA 13. POREZ NA DOBIT (NASTAVAK)

U skladu s poreznim propisima, porezna Uprava može u svakom trenutku pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od tri godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može nametnuti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata ni sa kakvim okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza temeljem obavljenih nadzora.

BILJEŠKA 14. OSNOVNA DOBIT PO DIONICI

Osnovne zarade po dionici izračunavaju se dijeljenjem dobiti pripisive redovnim dioničarima Društva s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica tijekom razdoblja.

Slijede podaci o dobiti i dionicama korištenim za izračun osnovnih zarada po dionici:

	2020. godina	2019. godina
Neto dobit (u tisućama kuna)	198	31.842
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	<u>1,78</u>	<u>286,71</u>

BILJEŠKA 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno
Trošak nabave								
Stanje na 1. siječnja 2020. godine	21.833	758.691	142.791	93.416	2.909	24.079	4.227	1.047.946
Povećanja	-	-	-	-	-	37.331	-	37.331
Reklasifikacija	-	363	-	-	-	-	-	363
Aktivacija	1.080	13.609	10.208	22.459	1	(47.357)	-	-
Smanjenja	-	(4.816)	(3.799)	(6.157)	-	-	(1.624)	(16.396)
Stanje na 31. prosinca 2020. godine	22.913	767.847	149.200	109.718	2.910	14.053	2.603	1.069.244
Akumulirana amortizacija								
Stanje na 1. siječnja 2020. godine	-	456.896	95.839	71.988	1.139	-	-	625.862
Trošak godine	-	37.758	10.492	6.566	303	-	-	55.119
Reklasifikacija	-	220	-	-	-	-	-	220
Smanjenja	-	(4.041)	(3.694)	(6.013)	-	-	-	(13.748)
Stanje na 31. prosinca 2020. godine	-	490.833	102.637	72.541	1.442	-	-	667.453
Sadašnja vrijednost								
Stanje na 1. siječnja 2020. godine	21.833	301.796	46.952	20.289	2.909	24.079	4.227	422.085
Stanje na 31. prosinca 2020. godine	22.913	277.014	46.563	37.177	1.468	14.053	2.603	401.791

BILJEŠKA 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

<i>(u tisućama kuna)</i>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar, transportna sredstva	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno
Trošak nabave								
Stanje na 1. siječnja 2019. godine	21.833	618.132	129.458	85.449	1.434	153.687	794	1.010.787
Povećanja	-	-	-	-	-	38.270	3.433	41.703
Reklasifikacija	-	-	-	-	-	3.477	-	3.477
Aktivacija	-	144.022	16.459	9.112	1.475	(171.068)	-	-
Umanjenje vrijednosti	-	-	-	-	-	(94)	-	(94)
Smanjenja	-	(3.463)	(3.126)	(1.145)	-	(193)	-	(7.927)
Stanje na 31. prosinca 2019. godine	21.833	758.691	142.791	93.416	2.909	24.079	4.227	1.047.946
Akumulirana amortizacija								
Stanje na 1. siječnja 2019. godine	-	420.165	88.232	69.072	-	-	-	577.469
Trošak godine	-	36.149	10.563	5.134	-	-	-	51.846
Reklasifikacija	-	2.894	55	(55)	-	-	-	2.894
Smanjenja	-	(2.313)	(3.011)	(1.024)	-	-	-	(6.348)
Stanje na 31. prosinca 2019. godine	-	456.895	95.839	73.127	-	-	-	625.861
Sadašnja vrijednost								
Stanje na 1. siječnja 2019. godine	21.833	197.967	41.226	16.377	1.434	153.687	794	433.318
Stanje na 31. prosinca 2019. godine	21.833	301.796	46.952	20.289	2.909	24.079	4.227	422.085

BILJEŠKA 16. PRAVO KORIŠTENJA IMOVINE*(u tisućama kuna)*

	Koncesije	Vozila	Zgrada	Ukupno
Stanje na 01. siječnja 2020.	17.199	2.854	3.104	23.157
Aktivacija	1.862	-	-	1.862
Utjecaj promjene ugovora o najmu	-	(124)	-	(124)
Amortizacija	(1.767)	(735)	(789)	(3.291)
Stanje na 31. prosinca 2020. godine	17.294	1.995	2.315	21.604

Obveze po ugovorima o najmu*(u tisućama kuna)*

	Koncesije	Vozila	Zgrada	Ukupno
Stanje na 01. siječnja 2020.	17.291	2.936	3.125	23.352
Povećanja	1.862	68	-	1.930
Trošak kamate	193	114	41	348
Utjecaj promjene ugovora o najmu	(166)	-	(122)	(288)
Plaćanje po ugovorima o najmu	(1.940)	(811)	(692)	(3.443)
Stanje na 31. prosinca 2020. godine	17.240	2.307	2.352	21.899

(u tisućama kuna)

Stanje na 31. prosinca 2020. godine	do 3 mjeseca	od 3 do 12 mjeseci	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina
Obveze po ugovorima o najmu koncesije	1.889	-	1.841	5.611	7.899
Obveze po ugovorima o najmu poslovna zgrada	198	648	1.506	-	-
Obveze po ugovorima o najmu automobili	355	718	1.234	-	-
	2.442	1.366	4.581	5.611	7.899

BILJEŠKA 16. PRAVO KORIŠTENJA IMOVINE (NASTAVAK)**Kratkoročni najmovi i najmovi male vrijednosti**

<i>(u tisućama kuna)</i>	2020.	2019.
Kratkoročni najmovi	60	109
Najmovi male vrijednosti	90	70
Troškovi varijabilnog dijela koncesije	4.628	5.781
Buduće nediskontirane obveze po kratkoročnim najmovima	-	-

Društvo primjenjuje izuzeće za kratkoročne najmove i najmove male vrijednosti te su troškovi navedenih najmova iskazani u bilješci 8 pod troškove zakupa i leasinga, dok su troškovi varijabilnog dijela koncesijske naknade iskazani u bilješci 11 pod pomorsko dobro-koncesija.

BILJEŠKA 17. ULAGANJE U NEKRETNINE

<i>(u tisućama kuna)</i>	Ulaganja u nekretnine	Ulaganja u nekretnine u pripremi	Predujmovi za ulaganja u nekretnine	Ukupno
Trošak nabave				
Stanje na 01. siječnja 2020. g.	227.580	95	-	227.675
Povećanja	-	9.655	151	9.806
Reklasifikacija	(363)	-	-	(363)
Aktivacija	9.655	(9.655)	-	-
Smanjenja	(161)	-	-	(161)
Stanje na 31. prosinca 2020. g	236.711	95	151	236.957
Akumulirana amortizacija				
Stanje na 01. siječnja 2020. g.	160.438	-	-	160.438
Trošak godine	9.286	-	-	9.286
Reklasifikacija	(220)	-	-	(220)
Smanjenja	(99)	-	-	(99)
Stanje na 31. prosinca 2020. g.	169.405	-	-	169.405
Sadašnja vrijednost				
Stanje na dan 1. siječnja 2020. g.	67.142	95	-	67.237
Stanje na dan 31. prosinca 2020. g.	67.306	95	151	67.552
<i>(u tisućama kuna)</i>				
Trošak nabave:				
Stanje na 01. siječnja 2019. g.	210.222	9.981	-	220.203
Povećanja	-	11.105	-	11.105
Aktivacija	17.358	(17.358)	-	-
Smanjenje	-	(54)	-	(54)
Umanjenje vrijednosti	-	(102)	-	(102)
Reklasifikacija	-	(3.477)	-	(3.477)
Stanje na 31. prosinca 2019. g.	227.580	95	-	227.675
Akumulirana amortizacija				
Stanje na 01. siječnja 2019. g.	154.353	-	-	154.353
Trošak godine	8.979	-	-	8.979
Reklasifikacija	-	-	-	-
Smanjenja	(2.894)	-	-	(2.894)
Stanje na 31. prosinca 2019. g	160.438	-	-	160.438
Sadašnja vrijednost				
Stanje na dan 1. siječnja 2019. g.	55.869	9.981	-	65.850
Stanje na dan 31. prosinca 2019. g.	67.142	95	-	67.237

Društvo je napravilo procjenu fer vrijednosti ulaganja u nekretnine koristeći planirane prihode od sporednih djelatnosti do isteka koncesijskih ugovora i knjigovodstvenu vrijednost ulaganja u nekretnine na dan 31. prosinca 2020. godine. Vrijednost diskontiranih novčanih primitaka od prihoda sporednih djelatnosti iznosi 194 milijuna kuna. Korištena diskontna stopa za buduće novčane tokove iznosila je 6,82%.

BILJEŠKA 18. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u tisućama kuna)

	Software	Koncesija	Nematerijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nematerijalna sredstva	Ukupno
Trošak nabave					
Stanje na 1. siječnja 2020. g.	10.668	-	382	-	11.050
Povećanja	-	-	526	-	526
Aktivacija	156	-	(156)	-	-
Smanjenje	(39)	-	-	-	(39)
Stanje na 31. prosinca 2020. g.	10.785	-	752	-	11.537
Akumulirana amortizacija					
Stanje na 1. siječnja 2020. g.	9.615	-	-	-	9.615
Trošak godine	526	-	-	-	526
Umanjenje vrijednosti	(39)	-	-	-	(39)
Stanje na 31. prosinca 2020. g.	10.102	-	-	-	10.102
Sadašnja vrijednost					
Stanje na 1. siječnja 2020. g.	1.053	-	382	-	1.435
Stanje na 31. prosinca 2020. g.	683	-	752	-	1.435
Trošak nabave					
Stanje na 1. siječnja 2019. g.	10.387	33.936	324	229	44.876
Povećanja	-	-	339	-	339
Aktivacija	281	-	(281)	-	-
Reklasifikacija temeljem primjene MSFI 16	-	(33.493)	-	-	(33.493)
Smanjenje	-	(443)	-	(229)	(672)
Stanje na 31. prosinca 2019. g.	10.668	-	382	0	11.050
Akumulirana amortizacija					
Stanje na 1. siječnja 2019. g.	8.985	14.258	-	-	23.243
Reklasifikacija temeljem primjene MSFI 16	630	-	-	-	630
Smanjenje	-	(14.258)	-	-	(14.258)
Reklasifikacija	-	-	-	-	-
Stanje na 31. prosinca 2019. g.	9.615	-	-	-	9.615
Sadašnja vrijednost					
Stanje na 1. siječnja 2019. g.	1.402	19.678	324	229	21.633
Stanje na 31. prosinca 2019. g.	1.053	-	382	-	1.435

Koristan vijek uporabe za potrebe obračuna amortizacije za software i licence je pet godina.

BILJEŠKA 19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Odgođena porezna imovina se priznaje za sve odbitne privremene razlike do iznosa za koji je vjerojatno da će se oporeziva dobit biti raspoloživa prema kojoj se odbitne privremene razlike mogu iskoristiti. Odgođena porezna imovina se ne diskontira.

Troškovi rezerviranja kamata po sudskim sporovima i rješenjima državnih tijela, dugoročnih rezervacija jubilarnih nagrada privremeno su porezno nepriznati i čine osnovicu za formiranje odgođene porezne imovine u 2020. godini. S druge strane, odgođena porezna imovina smanjena je temeljem priznavanja ranije porezno nepriznatih rezervacija.

Promjena privremenih razlika odgođene porezne imovine je kako slijedi:

2020.*(u tisućama kuna)*

	Početno stanje	Priznavanje odgođene porezne imovine u Izvještaju o financijskom položaju	U korist / na teret Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	378	-	-	378
Rezerviranja za kamate po sudskim sporovima i rješenjima državnih tijela	37	(19)	-	18
Rezervirane naknade	242	-	-	242
Ispravak vrijednosti Imovine namijenjene prodaji	12	-	-	12
Amortizacija temeljem ugovora o najmu	21	61	-	83
Učinak privremeno porezno nepriznatih rezervacija	690	43	-	733

BILJEŠKA 19. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA (NASTAVAK)**2019.***(u tisućama kuna)*

	Početno stanje	Priznavanje odgođene porezne imovine u izvještaju o financijskom položaju	U korist / na teret izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti	Zaključno stanje
Rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine	369	9	-	378
Rezerviranja za kamate po sudskim sporovima i rješenjima državnih tijela	35	2	-	37
Rezervirane naknade	248	(6)	-	242
Ispravak vrijednosti imovine namijenjene prodaji	73	(63)	-	12
Amortizacija temeljem ugovora o najmu	-	21		21
Učinak privremeno porezno nepriznatih rezervacija	727	(37)	-	690

BILJEŠKA 20. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.563	7.579
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	2.130	2.053
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca	(6.626)	(6.274)
Potraživanja od kupaca – neto	7.067	3.358

Promjene na rezerviranjima za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Stanje na početku godine	6.274	7.754
Ispravak vrijednosti tijekom godine (bilješka 11)	1.888	1.406
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja (bilješka 7)	(522)	(1.550)
Otpis prethodno ispravljenih potraživanja	(1.014)	(1.336)
	6.626	6.274

Na dan 31. prosinca 2020. godine, potraživanja od kupaca u iznosu od 6.599 tisuća kuna (2019.: 3.019 tisuća kuna) su dospjela, ali nisu ispravljena.

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
do 3 mjeseca	4.360	2.582
od 3 mjeseca do 1 godine	2.239	437
	6.599	3.019

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca po valutama je kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
EUR	249	231
HRK	6.818	3.127
	7.067	3.358

Knjigovodstvena vrijednost kratkoročnih potraživanja približno je jednaka njihovoj fer vrijednosti zbog kratkih rokova dospijeca.

BILJEŠKA 21. UGOVORNA IMOVINA

Društvo je priznalo imovinu iz ugovora s kupcima kako je prikazano u nastavku:

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Domaće tržište	9.179	4.007
Strano tržište	5.442	4.201
	14.621	8.208

Uprava očekuje da će ugovorna imovina dodijeljena otvorenim ugovorima na dan 31. prosinca 2020. godine biti fakturirana i naplaćena tijekom sljedećeg izvještajnog razdoblja.

BILJEŠKA 22. OSTALA POTRAŽIVANJA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	1.322	1.544
Potraživanja od države (PDV)	382	5.737
Predujmovi dobavljača	160	559
Obračunati prihodi nedospjeli na naplatu	159	668
Potraživanja od zaposlenih	94	95
Potraživanja od kartičara	60	(4)
Ostala potraživanja	1.285	1.475
	3.462	10.074

BILJEŠKA 23. DANI DEPOZITI

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Oročeni depozit kune	10.000	20.000
Oročeni depoziti EUR	52.759	66.982
Depoziti za ostale poslovne aktivnosti	99	137
	62.858	87.119

Oročeni depoziti kod poslovnih banaka oročenu su na rok do 1 godine.

Depoziti se ugovaraju s fiksnim rokovima dospijeca i fiksnim kamatnim stopama koje su približno jednake tržišnim stopama.

BILJEŠKA 24. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Žiro računi	46.980	47.337
Devizni računi	31.929	35.910
Blagajne	69	184
	78.978	83.431

Novčana sredstva na računima izraženi su u valutama kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
HRK	47.006	47.507
EUR	30.907	35.145
USD	873	665
Ostale valute	192	114
	78.978	83.431

BILJEŠKA 25. TEMELJNI KAPITAL

Ukupan broj dioničara na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 691 (31. prosinca 2019.:697).

Temeljni kapital za 2020. i 2019. godinu iznosi 399.816.000 kuna i podijeljen je na 111.060 redovnih dionica oznake ACI pojedinačnog nominalnog iznosa 3.600 kuna.

Struktura vlasništva Društva na dan 31. prosinca 2020. godine je kako slijedi:

STRUKTURA VLASNIŠTVA	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)	87.275	314.190.000	78,58
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	9.297	33.469.200	8,37
ADDIKO BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	3.352	12.067.200	3,02
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1.269	4.568.400	1,14
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1.243	4.474.800	1,12
BAHOVEC d.o.o.	650	2.340.000	0,59
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik na dionicama je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	362	1.303.200	0,33
LUŽAIĆ ŽELJKO	296	1.065.600	0,27
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	215	774.000	0,19
MALI DIONIČARI	7.101	25.563.600	6,39
Ukupno	111.060	399.816.000	100,00

BILJEŠKA 25. TEMELJNI KAPITAL (NASTAVAK)

Struktura vlasništva Društva na dan 31. prosinca 2019. godine je kako slijedi:

STRUKTURA VLASNIŠTVA	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)	87.275	314.190.000	78,58
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	9.138	32.896.800	8,23
ADDIKO BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	3.345	12.042.000	3,01
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. (zbirni skrbnički račun za DP)	1.269	4.568.400	1,14
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1.243	4.474.800	1,12
BAHOVEC d.o.o.	650	2.340.000	0,59
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik na dionicama je Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine)	362	1.303.200	0,33
LUŽAIĆ ŽELJKO	296	1.065.600	0,27
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	215	774.000	0,19
MALI DIONIČARI	7.083	25.498.800	6,38
Ukupno	111.060	399.816.000	100,00

BILJEŠKA 26. REZERVE IZ DOBITI I ZADRŽANA DOBIT

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Zakonske i ostale pričuve	19.991	19.991
Zadržana dobit	66.505	53.769
Dobit tekuće godine	198	31.842
	86.694	105.602

BILJEŠKA 27. OBVEZE PO KREDITIMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Obveze po kreditima	69.617	79.322
Tekuća dospjeća obveza po kreditima	11.022	10.925
	80.639	90.247

Društvo je za potrebe financiranja investicijskog ulaganja u marinu Rovinj, tijekom 2018. godine ugovorilo investicijski kredit s poslovnom bankom u ukupnom iznosu od 13,5 milijuna EUR. Sredstvo osiguranja kredita je zadužnica na ukupan iznos kredita.

Dospjeće dugoročnih obveza:

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Između 1 i 2 godine	10.710	21.153
Između 2 i 5 godina	32.131	31.729
Preko 5 godina	26.776	26.441
	69.617	79.322

BILJEŠKA 28. REZERVIRANJA

U nastavku prikazano stanje sveukupnih rezervacija po strukturi koja uključuje dugoročni dio i kratkoročni dio:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Jubilarnе nаgrаde	Neiskorišteni dаni godišnjeg odmоrа	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2018.	956	2.201	943	2.279	6.379
Rezerviranja	141	2.040	3.276	10	5.467
Iskorištenje	-	(2.085)	(3.442)	(441)	(5.968)
Ukidanje	(89)	(114)	-	-	(203)
Stanje na 31. prosinca 2019.	1.008	2.042	777	1.848	5.675
Rezerviranja	166	512	218	562	1.458
Iskorištenje	(141)	(1.959)	(321)	(562)	(2.983)
Ukidanje	(45)	-	-	-	(45)
Stanje na 31. prosinca 2020.	988	595	674	1.848	4.105
Dugoročni dio	822	-	498	1.515	2.835
Kratkoročni dio	166	595	176	333	1.270

Društvo je na 31. prosinac 2020. godine napravilo izračun dugoročnih rezerviranja po jubilarnim nagradama i otpremninama koristeći diskontnu stopi od 1,06%, stopu fluktuacije od 4,6% te pretpostavku da redovna mirovina za žene nastupa u 64,6. godini života, a za muškarce u 65. godini (2019.: korištene pretpostavke uključivale su diskontnu stopu od 1,75%, stopu fluktuacije od 4,6%, pretpostavku da redovna mirovina za žene nastupa u 62. godini života, a muškarce u 65. godini).

Rezerviranja za troškove po započetim sudskim sporovima koji se vode protiv Društva obavljaju se po saznanju o pokretanju spora i procjeni ishoda spora. Uprava vjeruje da je obavljeno rezerviranje troškova dostatno za moguće obveze koje bi mogle uslijediti.

BILJEŠKA 29. OSTALE DUGOROČNE OBVEZE

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Obveze za depozite	485	218
	485	218

BILJEŠKA 30. UGOVORNA OBVEZA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Domaće tržište	7.208	3.039
Strano tržište	4.205	3.257
	11.413	6.296

BILJEŠKA 31. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	6.587	13.015
Obveze prema dobavljačima iz inozemstva	26	350
	6.613	13.365

BILJEŠKA 32. PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019.
Prihodi budućeg razdoblja od usluge stalnog veza	40.378	46.394
Ostali prihodi budućeg razdoblja	291	340
	40.669	46.734

Prihodi budućeg razdoblja od usluge stalnog veza odnose se na unaprijed plaćene usluge godišnjeg veza.

BILJEŠKA 33. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

<i>(u tisućama kuna)</i>	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2019
Obveze za ostale poreze i doprinose te druga davanja	5.788	8.711
Obveze prema zaposlenima	2.769	2.653
Obveze za koncesije (varijabilni dio)	1.904	2.441
Obračunani ostali troškovi poslovanja	613	484
Obveze s osnove udjela u rezultatu	537	482
Obveze za predujmove	289	-
Ostale kratkoročne obveze	72	40
Obračunato, a odgođeno plaćanje troškova osiguranja	-	338
	11.972	15.149

BILJEŠKA 34. PREUZETE OBVEZE

Na datum bilance, ugovorena je nabava dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 28.231 tisuće kuna (2019.: 25.527 tisuća kuna), koja još nije realizirana te nije iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2020. godine.

BILJEŠKA 35. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Društva koje kontrolira Republika Hrvatska, a s kojima je Društvo ostvarilo značajne transakcije u 2020. godini jesu: Jadrolinija d.d., Hrvatska elektroprivreda d.d., Zagreb, INA - industrija nafte d.d., Zagreb, Državne nekretnine d.o.o., Zagreb, Narodne novine d.d., Zagreb, Plovput d.o.o., Split, HP - Hrvatska pošta d.d., Zagreb, Croatia Airlines d.d., Zagreb, Hrvatske vode, Zagreb.

*(u tisućama kuna)***31. prosinca 2020.****31. prosinca 2019.****POTRAŽIVANJA****Potraživanja od kupaca**

INA industrija nafte d.d.

127

127

99

99

OBVEZE**Obveze prema dobavljačima**

Hrvatska elektroprivreda d.d.

Državne nekretnine d.o.o.

Hrvatske vode

Hrvatska pošta d.d.

Ostali

654

526

57

2

18

51

709

482

57

167

-

3

*(u tisućama kuna)***2020. godina****2019. godina****PRIHODI****Prihodi od pružanja usluga**

INA industrija nafte d.d.

Plovput d.o.o.

Croatia airlines d.d.

Ostali

1.630

1.605

25

-

30

2.605

2.564

24

17

-

RASHODI**Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga**

HEP opskrba d.o.o.

HEP-operator distribucijskog sustava d.o.o.

Ina kartice d.d.

HEP elektra d.o.o.

HP - Hrvatska pošta d.d.

Ostali

5.436

2.851

808

688

700

1

388

8.556

4.477

1.298

1.002

1.103

166

510

BILJEŠKA 35. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (NASTAVAK)**Primanja ključnog menadžmenta***(u tisućama kuna)*

	2020. godina	2019. godina
Plaće i ostala kratkoročna primanja – Uprava	1.256	1.266
Naknade članovima Nadzornog i Revizijskog odbora	191	257
	<u>1.447</u>	<u>1.523</u>

Ključni menadžment se odnosi na Upravu Društva, te se sastoji od 2 osobe (2019.: 2 osobe).

BILJEŠKA 36. NEPREVIDIVI DOGAĐAJI

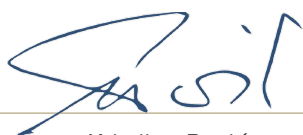
Protiv Društva trenutno se vodi više sudskih sporova. Temeljem saznanja, Društvo je u svojim poslovnim knjigama evidentiralo rezervacije troškova za potencijalne gubitke po predmetnim sporovima koji se vode protiv njega (bilješka 28. uz financijske izvještaje).

BILJEŠKA 37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVJEŠTAJA O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

U veljači 2021. godine Društvo je sklopilo Sporazum o zajedničkom ulaganju sa 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.

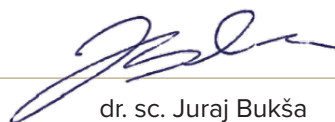
BILJEŠKA 38. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Uprava je usvojila financijske izvještaje i odobrila njihovo izdavanje 23. travnja 2021. godine.



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



dr. sc. Juraj Bukša

Član Uprave



OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

Godišnji 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): **340**

Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: **RD** (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: **051/257-288**

Adresa e-pošte: **ida.bajc@aci-club.hr**

Revizorsko društvo: **BDO Croatia d.o.o.**
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: **Vedrana Stipić**
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

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	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	514.603.668	493.114.069
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	24.592.172	23.038.826
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.209.672	22.287.326
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	382.500	751.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	489.321.594	469.342.695
1. Zemljište	011	21.833.378	22.913.378
2. Građevinski objekti	012	301.794.669	277.013.983
3. Postrojenja i oprema	013	46.952.312	46.555.621
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.428.585	37.185.723
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	4.225.491	2.753.598
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.173.754	14.148.120
8. Ostala materijalna imovina	018	1.770.197	1.466.780
9. Ulaganje u nekretnine	019	67.143.208	67.305.492
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA 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. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	689.902	732.548
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	190.761.330	169.710.110
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.235.982	562.152
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	527.760
5. Predujmovi za zalihe	043	559.162	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	138.640	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	18.867.759	27.217.637
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	7.067.354
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.141	93.760
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.736.597	4.008.024
6. Ostala potraživanja	052	9.677.965	16.048.499
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	87.225.919	62.951.824
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	94.295
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	62.857.529
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	83.431.670	78.978.497
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	2.212.378	1.481.599
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	707.577.376	664.305.778
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	505.417.138	486.509.678
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	198.192
1. Dobit poslovne godine	085	31.842.004	198.192
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.860.185	2.835.417
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	477.717	498.265
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	822.152
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	100.155.877	88.162.311
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	69.617.136
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	18.545.175
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	48.954.658	44.135.727
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	10.576.298	10.710.328
7. Obveze za predujmove	114	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	13.365.628	6.613.039
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.833.917	2.942.883
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	14.030.591	9.586.984
12. Obveze s osnovu udjela u rezultatu	119	482.415	537.186
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	7.665.809	13.745.307
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUCEGA RAZDOBLJA	122	50.189.518	42.662.645
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	707.577.376	664.305.778
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	232.781.928	179.751.985
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	211.264.845	169.753.166
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	21.517.083	9.998.819
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	193.130.785	177.637.717
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	48.494.392	39.137.911
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.648.125	9.516.433
b) Troškovi prodane robe	135	221.294	147.094
c) Ostali vanjski troškovi	136	36.624.973	29.474.384
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	51.988.024	50.031.082
a) Neto plaće i nadnice	138	31.859.133	30.912.889
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	12.908.472	12.127.274
c) Doprinosi na plaće	140	7.220.419	6.990.919
4. Amortizacija	141	63.988.959	68.222.197
5. Ostali troškovi	142	19.374.319	12.142.910
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.601.379	1.888.357
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	195.660	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.405.719	1.888.357
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	2.349.537	1.426.630
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	249.989	188.548
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	10.202	585.176
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	2.089.346	652.906
8. Ostali poslovni rashodi	153	5.334.175	4.788.630
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.657.250	5.780.383
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	9.557	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.081.701	407.779
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	3.557.353	5.372.334
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	8.639	270
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	5.132.043	7.377.760
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.909.717	1.669.015
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.222.326	5.687.164
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	11.697
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	9.884
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	237.439.178	185.532.368
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	198.262.828	185.015.477
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	39.176.350	516.891
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	39.176.350	516.891
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	7.334.346	318.699
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	31.842.004	198.192
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	31.842.004	198.192
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	31.842.004	198.192
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	31.842.004	198.192
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

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	272.433.667	208.376.470
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	206.566	117.184
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-73.476.880	-60.749.980
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-61.533.816	-55.938.566
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	-58.247	-44.186
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-44.781.809	-32.154.109
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	92.789.481	59.606.813
9. Novčani izdaci za kamate	010	-1.208.820	-1.557.334
10. Plaćeni porez na dobit	011	-6.213.143	-4.163.459
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	85.367.518	53.886.020
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	10.444	613.003
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	1.081.701	543.320
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	1.101.702	58.764.106
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-44.687.114	-50.575.440
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	-76.848.328	-32.704.324
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-121.535.442	-83.279.764
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-120.433.740	-24.515.658
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	-10.539.922	-10.752.441
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-19.745.386	-19.109.530
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	-2.561.698	-4.071.079
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-32.847.006	-33.933.050
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-32.847.006	-33.933.050
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	-110.894	109.514
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	-68.024.122	-4.453.174
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	151.455.793	83.431.671
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	83.431.671	78.978.497

