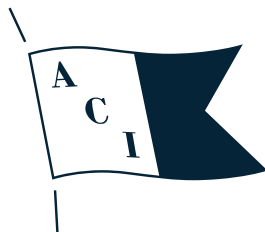


Adresa: Rudolfa Strohala 2
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000
Djelatnost: R 9329
Tržište: Redovito tržište
LEI:7478000090X86WBQ6C10
Matična država članica: Hrvatska



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



POLUGODIŠNJE IZVJEŠĆE

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

SADRŽAJ

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

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO 30. LIPNJA 2020. GODINE (nerevidirano)

- ◆ Ključni pokazatelji poslovanja

- ◆ Opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti

- ◆ Značajni događaji u izvještajnom razdoblju

- ◆ Dinamika prihoda od prodaje

- ◆ Dinamika profitabilnosti

- ◆ Financijski pokazatelji poslovanja

- ◆ Tržišna kapitalizacija

- ◆ Vlasnička struktura

- ◆ Budući razvoj Društva

KOMENTAR PREDSJEDNIKA UPRAVE

Uzimajući u obzir zabilježene financijske rezultate za prvo polugodište 2020. godine možemo reći da nastavak širenja epidemije COVID-19 i u drugom kvartalu predstavlja izazov za poslovanje ACI-ja prvenstveno u očuvanju održivosti poslovanja. U nekim drugim okolnostima naglasili bi zadovoljstvo ostvarenim rezultatima poslovanja prvenstveno očekivanjima vezanim uz nove projekte koje je Društvo pokrenulo, no 2020. poslovna godina ostat će zapamćena po epidemiji COVID-19 koja ostavlja značajan trag na cjelokupno gospodarstvo, a posebice na turističku djelatnost.

Naš prvenstveni cilj u ovoj krizi je sačuvati radna mjesta i zdravlje djelatnika i naših gostiju te održati poslovanje likvidnim uvažavajući sve mjere izdane od strane Nacionalnog stožera civilne zaštite. Svjesni smo ozbiljnosti situacije te pokušavamo pravovremeno donositi odluke no na određene čimbenike nismo mogli značajnije utjecati budući su novi uvjeti poslovanja nametnuti te je teško predvidjeti razmjere utjecaja do kraja 2020. godine.

U ovom trenutku snažno smo fokusirani na minimiziranje utjecaja širenja virusa kroz opreznije planiranje nastavka poslovanja te operativnu učinkovitost poslovnih procesa. Obzirom na stabilnu financijsku poziciju Društva, nastavljamo s ranije pokrenutim projektima i ulaganjima koja su započeta, navodi Kristijan Pavić.

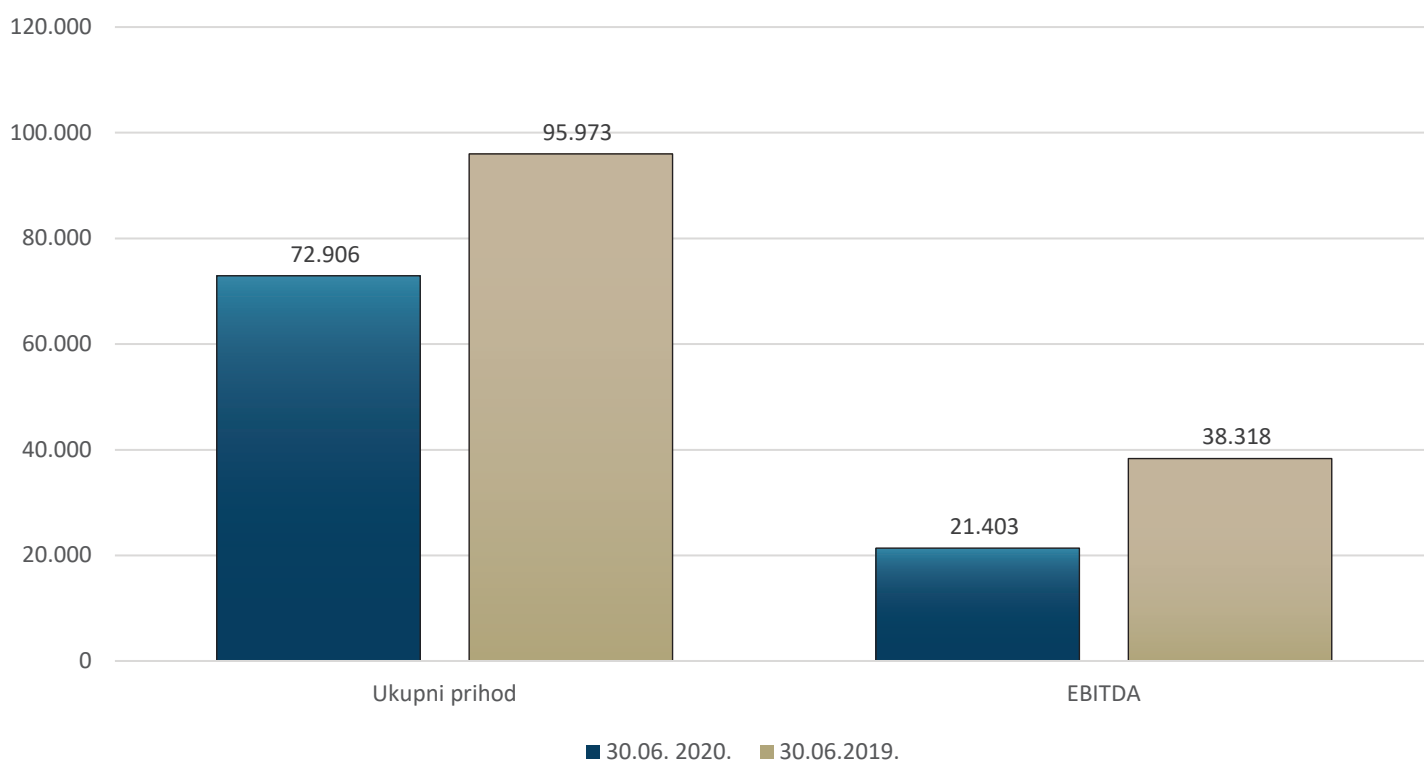


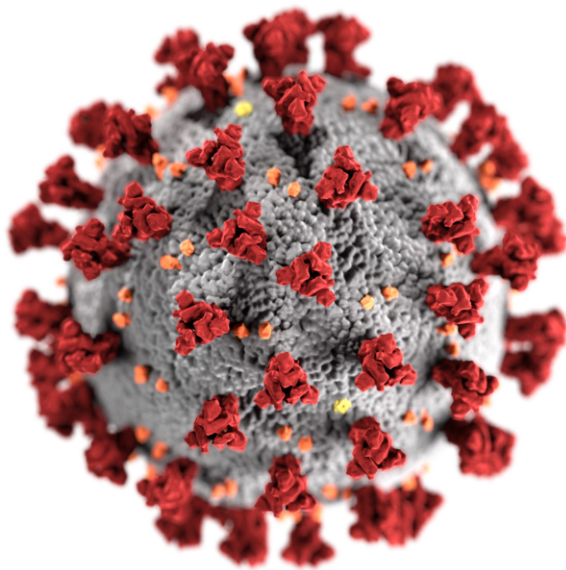
KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	30.06. 2020.	30.06.2019.
Neto gubitak	(13.489)	6.976
Ukupni prihod	72.906	95.973
EBITDA	21.403	38.318
Neto profitna marža	-19%	7%
EBITDA marža	29%	40%
Koeficijent zaduženosti	30%	31%
CAPEX*	28.530	8.631
brod dani	662.075	691.473
Broj zaposlenih na 30.06.	345	393

* nije uključena imovina temeljem prava korištenja - najam

Usporedba ukupnih prihoda i EBITDA-e





OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

Trenutna situacija na tržištu utjecati će na realizaciju planiranih poslovnih ciljeva za 2020. godinu, posebice u dijelu ostvarenja prihoda od usluga dnevnog i mjesečnog veza temeljem kojih je Društvo planiralo značajan rast. Utjecaj navedenog te posljedice na financijsko ostvarenje vidljive su na rezultatima za prvo polugodište, posebice padom pokazatelja u drugom kvartalu.

Aktivnosti Društva su od početka krize uzrokovane epidemijom COVID-19 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 zdravlja i sprječavanje širenja epidemije COVID-19 uz istovremeno saniranje ekonomskih posljedica. Sve odluke koje je Uprava Društva donijela i donosi tijekom krize u skladu su sa 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.

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

OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

Na poslovanje ACI marina značajno utječu koncesijski ugovori, temeljem kojih sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta) traju do 2030. godine. Ograničenje trajanja koncesija čimbenik je koji najviše utječe na potencijal razvoja Društva. Stoga su započete aktivnosti s ciljem produljenja koncesija za sve marine u sustavu. Produljenje koncesijskih razdoblja preduvjet je za realizaciju dugoročnih investicijskih ulaganja u infrastrukturu i suprastrukturu Društva, a koja u preostalom koncesijskom razdoblju nisu ekonomski isplativa. Ulaganjima bi se stvorile pretpostavke za širenje lepeze usluga, podizanje njihove kvalitete te ostvarivanje značajno boljih poslovnih rezultata. Pozitivan ishod, tj. produljenje trajanja koncesijskih ugovora imalo bi značajan utjecaj na planirane rezultate poslovanja Društva u narednom razdoblju kroz utjecaj na trošak amortizacije postojeće i nove imovine, te iznos koncesijskih naknada.



ZNAČAJNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Epidemija COVID-19 utjecala je na donošenje poslovnih odluka u prvom polugodištu 2020. godine kao i smjera u kojem se odvijalo poslovanje marina. Koncem travnja pokrenuto je popuštanje epidemioloških mjera te su pokrenute aktivnosti koje vode ka normalizaciji poslovanja Društva. Poslovanje marina i dalje se odvija po posebnom režimu uvažavajući sve preporuke i mjere koje se donose na razini Republike Hrvatske. Sukladno situaciji, donijete su odluke o odgodi otvaranja sezonskih marina Rab, Žut, Piškera i Palmižana koje su uobičajeno počinjale s radom početkom travnja no navedene marine su započele s radom tek sredinom lipnja. I dalje se provodi racionalizacija troškova kao i donošenje odluka za poslovne partnere u cilju prevladavanja krizne situacije kako bi u marinama i dalje ostala visoka kvaliteta usluge sa svim sadržajima koje marine uobičajeno nude.



Bez obzira na novonastalu situaciju, poslovanje Društva se mora nastaviti te su u nastavku navedene značajne poslovne aktivnosti provedene tijekom prvog polugodišta.

Slijedom ranije preuzetih obveza i pokrenutih investicija, Društvo je u izvještajnom razdoblju uložilo ukupno 28,5 milijuna kuna (2019.: 8,6 milijuna kuna). Značajnija ulaganja odnose se na projekt ACI SAIL, prvenstveno za nabavu jedrilica ClubSwan36, 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, proširenju 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 koncem mjeseca 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. Našim kupcima ali i široj javnosti stavljena je na korištenje redizajnirana internet stranica Društva koja i dalje nudi sve potrebne informacije prvenstveno za naše nautičare ali i sve dionike Društva. Namjera je i dalje kontinuirano nadograđivati Internet stranicu s novim sadržajima i alatima u cilju optimiziranja poslovnih procesa. Također Društvo pravodobno objavljuje sve mjere koje su na snazi, a koje mogu direktno ili indirektno utjecati na naše nautičare ali i druge posjetioce marina.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj - lipanj)

Vrste veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	604.160	607.131	-2.971	100
Mjesečni vez	45.291	55.679	-10.388	81
Dnevni vez	12.624	28.663	-16.039	44
Ukupno	662.075	691.473	-29.398	96

Društvo je zabilježilo pad fizičkih pokazatelja od 29 tisuća brod dana što čini 4% manje u odnosu na usporedno razdoblje utjecajem smanjenja fizičkih pokazatelja po svim vrstama veza, ponajprije od usluga dnevnog i mjesečnog veza. Navedeno smanjenje rezultat je utjecaja širenja epidemije COVID-19 i to prvenstveno zatvaranjem granica u prvom kvartalu kao i nastavkom širenja virusa i tijekom drugog kvartala 2020. godine.

Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj - lipanj)

Vrste veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	6.927.820	6.921.463	6.357	100
Mjesečni vez	497.248	581.035	-83.787	86
Dnevni vez	150.964	363.570	-212.606	42
Ukupno	7.576.032	7.866.068	-290.036	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 11,44 metara (2019:11,38). Na dan 30. lipnja 2020. godine u marinama je na godišnjem vezu zabilježeno 3.297 plovila što u odnosu na isti dan usporednog razdoblja, kada ih je bilo 3.377, čini 80 plovila manje.

DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj - lipanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Prihod od usluge godišnjeg veza	51.778	51.957	-179	100
Prihod od usluge mjesečnog veza	3.813	4.784	-971	80
Prihod od usluge dnevnog veza	2.390	16.307	-13.917	15
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	4.349	6.537	-2.188	67
Prihodi od najamnina	4.550	7.758	-3.208	59
Ukupno	66.880	87.343	-20.463	77

Tijekom prvog polugodišta Društvo ja zabilježilo značajan pad prihoda od prodaje koji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji za 20,5 milijuna kuna ili 23%. Gubitak prihoda od prodaje prvenstveno je zabilježen od usluga dnevnog veza za 14 milijuna kuna ili 85% ponajprije utjecajem ograničenja kretanja u prvom kvartalu te nastavkom širenja epidemije i u drugom kvartalu 2020. godine. Nastavno na manjak 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 2,2 milijuna kuna ili 33%. Također, nizom mjera koje je Društvo stavilo na raspolaganje svojim poslovnim partnerima čije se poslovanje odvija unutar marina u cilju prevladavanja krizne situacije, zabilježen je i pad prihoda od najamnina i to za 3,2 milijuna kuna ili 41%.

Nešto manji pad zabilježen je od usluge godišnjeg veza, a odnosi se prvenstveno na korištenje pogodnosti koje su stavljene na raspolaganje plovilima na godišnjem vezu.

Ovakvi rezultati ostvareni su prvenstveno utjecajem epidemije COVID-19 koja se odrazila na postavljene poslovne ciljeve Društva te tako i na zabilježene rezultate na što Društvo nije moglo u značajnoj mjeri utjecati.



DINAMIKA

PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj - lipanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>					
R.B.	POSLOVNE JEDINICE	2020.	2019.	RAZLIKE PERODA	INDEKS
1	Umag	4.272	5.359	-1.087	80
2	Rovinj	2.239	2.184	55	103
3	Pula	2.100	2.846	-746	74
4	Pomer	3.405	3.732	-327	91
5	Opatija	5.908	6.464	-556	91
6	Cres	5.542	6.044	-502	92
7	Supetarska Draga	2.029	2.436	-407	83
8	Rab	206	871	-665	24
9	Šimuni	2.108	2.272	-164	93
10	Žut	108	704	-596	15
11	Piškera	99	790	-691	13
12	Jezera	3.169	3.854	-685	82
13	Vodice	5.283	5.896	-613	90
14	Skradin	2.548	3.560	-1.012	72
15	Trogir	3.591	4.708	-1.117	76
16	Split	7.745	10.368	-2.623	75
17	Milna	1.640	2.668	-1.028	61
18	Vrboska	1.060	1.445	-385	73
19	Palmižana	252	2.688	-2.436	9
20	Korčula	929	2.484	-1.555	37
21	Dubrovnik	10.117	13.179	-3.062	77
22	Veljko Barbieri	2.368	2.773	-405	85
112	ACI SAIL	159	-	159	-
80	Zajedničke sužbe	3	18	-15	17
SVEUKUPNO		66.880	87.343	-20.463	77

Kao što je ranije navedeno, u svim poslovnim jedinicama izuzev marine Rovinj i ACI SAIL-a zabilježen je pad prihoda od prodaje i to najznačajniji u marinama Dubrovnik, Split i Palmižana gdje pad prihoda od prodaje prelazi 2 milijuna kuna.

DINAMIKA PROFITABILNOSTI

Pregled ostvarenja (siječanj - lipanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Poslovni prihodi	69.577	93.465	-23.888	74
Poslovni rashodi	82.233	84.906	-2.673	97
Neto gubitak razdoblja	-13.489	8.597	-22.086	-
EBITDA	21.403	38.318	-16.915	56

Ukupni poslovni prihodi manji su za 23,9 milijun kuna ili 26% u odnosu na usporedno razdoblje od čega su prihodi od prodaje manji za 20,5 milijuna kuna dok je od ostalih poslovnih prihoda zabilježeno smanjenje za 3,4 milijuna kuna djelomično i izostankom prihoda od magazina ACI NO1 koji su u usporednom periodu bili realizirani. Istovremeno poslovni rashodi bilježe pad od 2,7 milijuna kuna ili 3% u odnosu na usporedno razdoblje. Detaljnije razrađeno kod strukture poslovnih rashoda.

U prvom polugodištu 2020. godinu ostvaren je negativan bruto financijski rezultat u iznosu od 13,5 milijuna kuna što je za 22 milijuna kuna slabiji rezultat u odnosu na usporeni period.

EBITDA iznosi 21,4 milijuna kuna te je za 44% manja u odnosu na usporedno razdoblje.



DINAMIKA PROFITABILNOSTI (nastavak)

Struktura poslovnih rashoda (siječanj - lipanj)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Troškovi materijala, sirovina i usluga	18.113	20.683	-2.570	88
Troškovi osoblja	23.563	27.424	-3.861	86
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	34.059	29.759	4.300	114
Ostali poslovni rashodi	6.477	7.034	-557	92
Ostali gubici - neto	21	6	15	350
Ukupno	82.233	84.906	-2.673	97

Poslovni rashodi Društva manji su za 2,7 milijuna kuna prvenstveno utjecajem smanjenja troškova osoblja za 3,9 milijuna kuna i to smanjenjem troškova za otpremnine kao i troškova prigodnih nagrada te nagrada za radne rezultate. Troškovi materijala, sirovina i usluga također su manji za 2,6 milijuna kuna utjecajem smanjenja troškova za promidžbene usluge kao i izostanka troškova za tiskanje magazina ACI NO1 koji u izvještajnom periodu nisu realizirani, čime ukupno smanjenje navedenih troškova iznosi 1,6 milijuna kuna. Manjom fluktuacijom gostiju Društvo je zabilježilo smanjenje i tekućih troškova električne energije, vode i odvodnje i dugih komunalnih usluga u iznosu od 1,1 milijun kuna. Također na smanjenje troškova utjecale su i mjere racionalizacije troškova.

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

FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja	30.06.2020.	30.06.2019.
Poslovni prihodi	69.577	93.465
Ukupna imovina	707.255	722.977
EBITDA	21.403	38.318
Neto (gubitak) / dobit razdoblja	(13.489)	6.976
ROA	-1,91%	0,96%
ROE	-2,74%	1,40%
EBITDA Marža	29%	40%
EBIT Marža	1%	0%
Neto profitna marža	-19%	7%
Tekuća likvidnost	1,71	1,89
Trenutna likvidnost	0,85	0,83
Financijska stabilnost	0,86	0,83
Koeficijent zaduženosti	30%	31%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,44	1,45

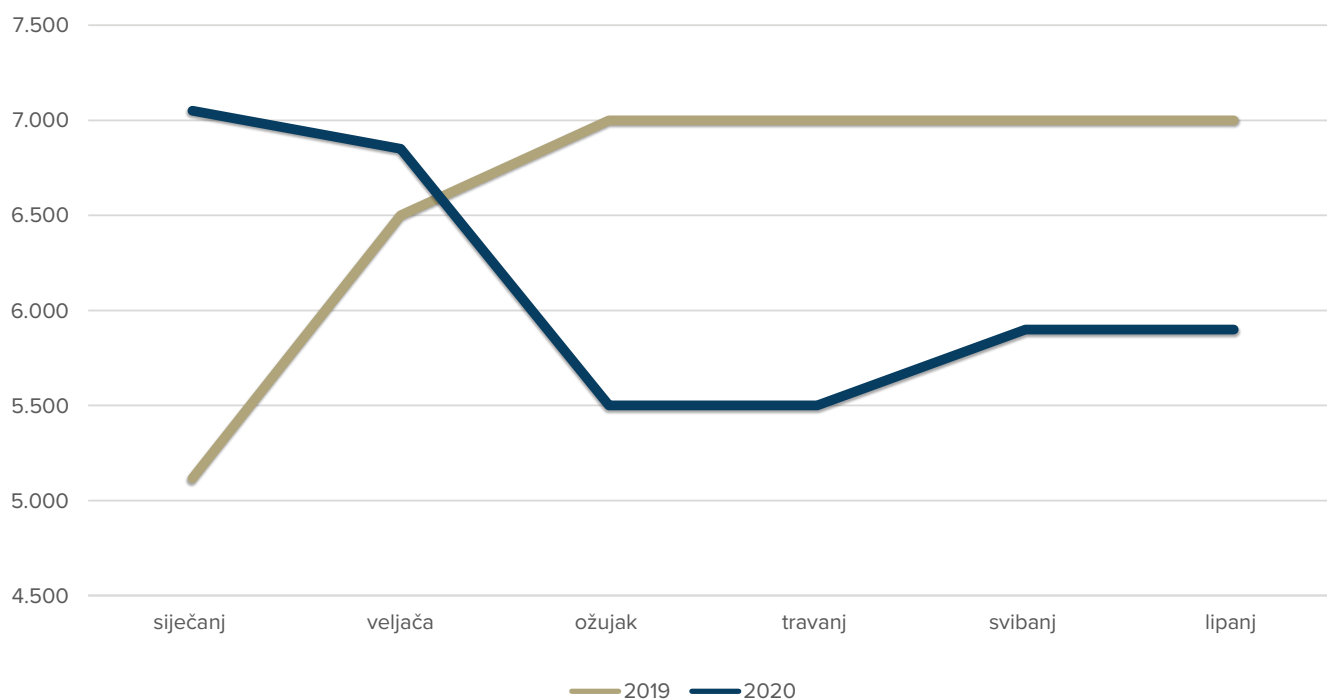
Temeljem iskazanih glavnih financijskih pokazatelja poslovanja za prvo polugodište 2020. godine, a slijedom ostvarenog negativnog bruto financijskog rezultata poslovanja, vidljiv je pad ostvarenih pokazatelja prvenstveno neto profitne marže, EBITDA marže te pokazatelja profitabilnosti imovine kao i pokazatelja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

TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

- ◆ Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.
- ◆ Na dan 30.06.2020. godine, prema podacima Codex sortiuma d.o.o., ACI d.d. ima ukupno 683 dioničara.
- ◆ Nominalna vrijednost dionice iznosi 3.600,00 kuna dok zadnja prosječna transakcijska cijena dionica iznosi 5.900,00 kuna.
- ◆ Tržišna kapitalizacija Društva na dan 30.06.2020. godine iznosi 644 milijuna kuna.

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

Kretanje prosječne cijene dionica Društva ACI d.d.



Informacije o otkupu vlastitih dionica

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



VLASNIČKA STRUKTURA

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

Vlasnička struktura na dan 30.06.2020. godine

STRUKTURA VLASNIŠTVA	BROJ DIONIČARA	UKUPAN BROJ DIONICA	NOMINALNI IZNOS (u kn)	UDIO U TEMELJNOM KAPITALU (%)
REPUBLIKA HRVATSKA (Zastupnik na 85.615 dionica je Ministarstvo državne imovine)	1	87.275	314.190.000	78,58%
OTP banka d.d. (AZ OMF kategorije B)	1	9.192	33.091.200	8,28%
ADDIKO BANK d.d. (PBZ CO OMF - kategorije B)	1	3.352	12.067.200	3,02%
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.(zbirni skrbnički račun za DP)	1	1.269	4.568.400	1,14%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. (AZ PROFIT otvoreni dobrovoljni mirovinski fond)	1	1.243	4.474.800	1,12%
BAHOVEC d.o.o.	1	650	2.340.000	0,59%
HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE (zastupnik nad dionicama je Ministarstvo državne imovine)	1	362	1.303.200	0,33%
LUŽAIĆ ŽELJKO	1	296	1.065.600	0,27%
OTP banka d.d. (AZ obvezni mirovinski fond kategorije A)	1	215	774.000	0,19%
BIUK SLAVKO	1	184	662.400	0,17%
MALI DIONIČARI	673	7.022	25.279.200	6,32%
UKUPNO	683	111.060	399.816.000	100,00%

BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

	Plan 2020.	Ostvarenje 30.06.2020.
Poslovni prihodi	244.178	69.577
Neto dobit / (gubitak)	31.112	(13.489)
EBITDA	109.600	21.403

Prema ostvarenim rezultatima u odnosu na planirane vidljivi su razmjeri utjecaja COVID-19, Društvo je zabilježilo 28% od ukupno planiranih poslovnih prihoda. Na navedeno su utjecale mjere zabrane prekograničnih kretanja u prvom kvartalu te nedolazak stranih gostiju od kojih Društvo ostvaruje nešto više od 50 % ukupnih prihoda.

U ožujku 2020. godine, Uprava Društva donijela je odluku o racionalizaciji troškova poslovanja nastavno na epidemiju COVID-19 u cilju očuvanja likvidnosti Društva.

Uvele su se mjere racionalizacije troškova poslovanja koje obuhvaćaju troškove oglašavanja i ostalih marketinških usluga, troškove tekućeg i investicijskog održavanja 22 ACI marine osim nužnih, troškove investicija osim nužnih ili ranije ugovorenih, troškove usluga vanjskih partnera osim nužnih, te troškove plaća sezonskih radnika koji su zaposleni znatno kasnije nego prethodnih godine te u znatno manjem broju (što je vidljivo i uz podatku o broju djelatnika na dan 30.6.)

Društvo je privremeno obustavilo i planirane, a nezapočete investicije kao i procese investicijskog održavanja koji nisu nužni. S obzirom na širenje epidemije i u drugom kvartalu nastavlja se s oprežnošću kod planiranja poslovanja.

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

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

(u tisućama kuna, nerevidirano)

	Siječanj - Lipanj 2020.	Siječanj - Lipanj 2019.	Travanj - Lipanj 2020.	Travanj - Lipanj 2019.
Prihodi od prodaje	66.880	87.343	33.400	55.084
Ostali poslovni prihodi	2.697	6.122	1.041	4.295
Ukupni poslovni prihod	69.577	93.465	34.441	59.379
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(18.113)	(20.683)	(8.210)	(13.513)
Troškovi osoblja	(23.563)	(27.424)	(13.290)	(15.059)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(34.059)	(29.759)	(17.059)	(16.616)
Ostali poslovni rashodi	(6.477)	(7.034)	(3.063)	(3.879)
Ostali dobici /(gubici) – neto	(21)	(6)	(2)	2
Ukupni poslovni rashod	(82.233)	(84.906)	(41.624)	(49.065)
Gubitak / dobit iz poslovanja	(12.656)	8.559	(7.183)	10.314
Financijski prihodi	3.329	2.508	1.462	1.714
Financijski rashodi	(4.162)	(2.470)	(1.736)	(1.609)
Financijski (rashodi)/ prihodi - neto	(833)	38	(274)	105
(Gubitak) / Dobit prije oporezivanja	(13.489)	8.597	(7.457)	10.419
Porez na dobit	-	1.621	-	-
Neto (gubitak) / dobit za razdoblje	(13.489)	6.976	(7.457)	10.419
Ostala sveobuhvatna dobit	-	-	-	-
Ukupna sveobuhvatni (gubitak) / dobit za razdoblje	(13.489)	6.976	(7.457)	10.419
Osnovna/razrijeđena zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama)	(121,46)	62,82	(67,14)	93,81

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

	30.06.2020.	31.12.2019.
IMOVINA		
Dugotrajna imovina		
Nematerijalna imovina	1.173	1.435
Imovina s pravom korištenja	23.429	23.157
Nekretnine, postrojenja i oprema	420.946	422.084
Ulaganje u nekretnine	62.886	67.238
Odgođena porezna imovina	690	690
	509.124	514.604
Kratkotrajna imovina		
Zalihe	773	538
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	74	139
Potraživanja od kupaca	8.186	3.358
Ugovorna imovina	30.732	8.208
Ostala potraživanja	7.157	10.073
Financijska imovina	53.154	87.225
Novac i novčani ekvivalenti	98.055	83.432
	198.131	192.973
Ukupno imovina	707.255	707.577
KAPITAL I OBVEZE		
Kapital i rezerve		
Temeljni kapital	399.816	399.816
Rezerve iz dobiti	19.991	19.991
Zadržana dobit	85.610	53.768
Gubitak/(dobit) razdoblja	(13.489)	31.842
Ukupno kapital	491.928	505.417
OBVEZE		
Dugoročne obveze		
Obveze po kreditima	75.191	79.322
Obveze po najmovima	21.443	20.616
Rezerviranja	2.860	2.860
Ostale dugoročne obveze	213	218
	99.707	103.016
Kratkoročne obveze		
Obveze po kreditima	13.757	10.925
Rezerviranja	315	2.633
Ugovorna obveza	24.730	6.296
Obveze po najmovima	1.706	2.736
Obveze prema dobavljačima	5.703	13.366
Obveze za porez na dobit	556	1.124
Prihodi budućeg razdoblja	47.596	46.734
Ostale kratkoročne obveze	21.257	15.330
	115.620	99.144
Ukupno obveze	215.327	202.160
Ukupno kapital i obveze	707.255	707.577

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

	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019.	399.816	19.991	72.344	492.151
Dobit za razdoblje	-	-	6.976	6.976
Stanje 30. lipnja 2019.	399.816	19.991	79.320	499.127
Stanje 1. siječnja 2020.	399.816	19.991	85.610	505.417
Gubitak za razdoblje	-	-	(13.489)	(13.489)
Stanje 30. lipnja 2020.	399.816	19.991	72.121	491.928

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

(u tisućama kuna, nerevidirano)

	30. lipnja 2020.	30. lipnja 2019.
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	81.201	125.148
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	24	94
Novčani primici s osnove povrata poreza	6	-
Ostali novčani primici	1.239	129
Ukupno novčani primici	82.470	125.371
Novčani izdaci dobavljačima	(27.401)	(28.460)
Novčani izdaci za zaposlene	(26.583)	(27.970)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(27)	(25)
Novčani izdaci za kamate	(806)	(494)
Novčani izdaci za poreze	(11.033)	(20.970)
Ostali novčani izdaci	(1.338)	(2.015)
Ukupno novčani izdaci	(67.188)	(79.934)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	15.282	45.437
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	349	12
Novčani primici od kamata	524	471
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	57.608	-
Ukupno novčani primici	58.481	483
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(31.563)	(15.292)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	(22.704)	(76.743)
Ukupno novčani izdaci	(54.267)	(92.035)
Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti	4.214	(91.552)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti:		
Isplata dividendi	(4)	(1.166)
Novčani izdaci od glavnice kredita	(2.703)	(5.265)
Novčani izdaci s obveze najma	(2.439)	(1.642)
Ukupno novčani izdaci	(5.146)	(8.073)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti	(5.146)	(8.073)
Neto povećanje / (smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	14.350	(54.188)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	83.432	151.456
Nerealizirane tečajne razlike	273	(281)
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	98.055	96.987

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

BILJEŠKA 1 - OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine odobrila je

Uprava Društva u Rijeci, 16. srpnja 2020. godine.

Sažeti financijski izvještaji nisu revidirani.

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

Na dan 30. lipnja 2020. godine, Društvo je imalo 345 zaposlenika (30. lipnja 2019.: 393).

TIJELA DRUŠTVA

Nadzorni odbor		trajanje mandata
Dražen Ivanušec	Predsjednik	od 14. siječnja 2019. godine
Dobrica Rončević	Zamjenik predsjednika	od 18. srpnja 2016. godine
Tomislav Ninić	Član	od 18. srpnja 2016. godine
Marijeta Hladilo	Članica	od 18. srpnja 2016. godine
Edo Karuza	Član (predstavnik zaposlenika)	od 30. svibnja 2017. godine
Revizorski odbor		
Marijeta Hladilo	Predsjednica	od 15. rujna 2016. godine
Davor Vašiček	Zamjenik predsjednice	od 15. rujna 2016. godine
Denis Buterin	Član	od 30. listopada 2017. godine
Uprava Društva		
Kristijan Pavić	Predsjednik Uprave	od 14. listopada 2017. godine
dr. sc. Juraj Bukša	Član Uprave	od 14. listopada 2017. godine

BILJEŠKA 2 - OSNOVA SASTAVLJANJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OSNOVA SASTAVLJANJA

Sažeti financijski izvještaji Društva za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine sastavljeni su sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 34 – Financijsko izvještavanje u toku godine.

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

2.2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

BILJEŠKA 3 - INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

Ukupni prihodi po geografskoj osnovi

	Siječanj - Lipanj 2020.	Siječanj - Lipanj 2019.	Travanj - Lipanj 2020.	Travanj - Lipanj 2019.
Umag	4.332	5.583	2.139	3.113
Rovinj	2.266	2.389	958	2.321
Pula	2.121	2.902	1.054	1.732
Pomer	3.455	4.037	1.732	2.430
Opatija	6.028	6.849	3.074	3.845
Cres	5.581	6.196	2.949	3.680
Supetarska Draga	2.074	2.554	1.066	1.527
Rab	231	930	139	835
Šimuni	2.135	2.309	1.126	1.447
Žut	112	727	82	656
Piškera	138	853	92	714
Jezera	3.190	3.981	1.615	2.429
Vodice	5.447	7.517	2.888	4.266
Skradin	2.563	3.606	1.402	2.459
Trogir	3.635	4.782	1.757	2.891
Split	8.241	11.008	3.897	6.575
Milna	1.689	2.748	888	1.984
Vrboska	1.065	1.466	553	998
Palmižana	381	3.141	247	2.722
Korčula	975	2.517	567	2.090
Dubrovnik	10.356	14.204	4.855	8.247
Veljko Barbieri (Slano)	2.397	2.859	1.190	1.744
ACI SAIL	833	-	37	-
Društvo i zajedničke službe	3.661	2.815	1.596	2.388
Ukupno	72.906	95.973	35.903	61.093

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

	Siječanj - Lipanj 2020.	Siječanj - Lipanj 2019.	Travanj - Lipanj 2020.	Travanj - Lipanj 2019.
Usluge godišnjeg veza	51.778	51.957	25.268	26.272
Usluge mjesečnog veza	3.813	16.307	2.451	14.932
Usluge dnevnog veza	2.390	4.784	2.253	4.481
Najamnine	4.550	7.758	775	4.437
Ostale usluge nautičarima	4.349	6.537	2.653	4.958
Ostali poslovni prihodi	2.697	6.122	1.041	4.299
Financijski prihodi	3.329	2.508	1.462	1.714
Ukupno	72.906	95.973	35.903	61.093

Prihodi po tržištu na kojem se ostvaruju

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

	Ukupni prihodi		Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina	
	Siječanj - Lipanj 2020.	Siječanj - Lipanj 2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Domaće tržište	34.414	44.061	508.434	513.914
Strano tržište	38.492	51.912	-	-
Ukupno	72.906	95.973	508.434	513.914

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

	30. lipnja 2020.	30. lipnja 2019.
Neto gubitak (u tisućama kuna)	(13.489)	6.976
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	(121,46)	62,82

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

Razrjeđena zarada po dionici

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

BILJEŠKA 5 – DUGOTRAJNA MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

U prvom polugodištu 2020. godine, Društvo je uložilo 28,5 milijuna kuna (2019.: 8,1 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te 50 tisuća kuna u nematerijalnu imovinu (2019.: 0,5 milijuna kuna).

U prvo polugodištu 2020. godine Društvo je ostvarilo prihod od prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji u iznos od 349 tisuća kuna (2019.: 12 tisuća kuna).

BILJEŠKA 6 – REZERVIRANJA

	Jubilarni nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
Stanje na 31. prosinca 2019.	867	2.041	736	1.848	5.492
Rezerviranja	-	-	-	96	96
Iskorištenje	-	(1.899)	(258)	(234)	(2.391)
Ukidanje	-	-	-	(22)	(22)
Stanje na 30. lipnja 2020.	867	142	478	1.688	3.175
Dugoročni dio	867	-	478	1.515	2.860
Kratkoročni dio	-	142	-	173	315

BILJEŠKA 7 – ODNOSI S POVEZANIM STRANAMA

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

	30. lipnja 2020.	31. prosinca 2019.
POTRAŽIVANJA		
Potraživanja od kupaca		
Ostale povezane strane	241	99
OBVEZE		
Obveze prema dobavljačima		
Ostale povezane strane	281	709
	Siječanj – Lipanj 2020.	Siječanj – Lipanj 2019.
PRIHODI		
Prihodi od pružanja usluga		
Ostale povezane strane	463	824
RASHODI		
Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga		
Ostale povezane strane	2.864	3.683

BILJEŠKA 8 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

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

Nerevidirane financijske izvještaje za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. odobrila je

Uprava Društva u Rijeci, 16. srpnja 2020. godine.

Temeljem članka 462. do 468. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine 88/2008, 146/2008, 74/2009, 54/2013, 159/2013, 18/2015, 110/2015, 123/2016, 65/2018, 17/2020) Predsjednik i Član Uprave Društva Adriatic Croatia International Club, za djelatnost marina d.d., Rudolfa Strohala 2, Rijeka, daju

IZJAVU UPRAVE

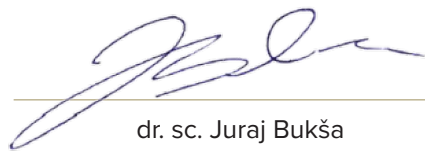
Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/2018, 42/2020, 47/2020) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće za razdoblje završeno 30. lipnja 2020. godine sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja ACI d.d., uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je društvo izloženo.



Kristijan Pavić

Predsjednik Uprave



dr. sc. Juraj Bukša

Član Uprave





Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.6.2020

Godina:

2020

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03267628

Oznaka matične države

članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040002541

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

17195049659

LEI:

7478000090X86WBQ6C10

Šifra
ustanove:

1181

Tvrtna 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):

345

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **IDA BAJC**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **051/271-288**

Adresa e-pošte:

ida.bajc@aci-club.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020

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	509.123.700
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	24.592.172	24.601.775
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.209.672	24.219.275
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	382.500	382.500
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	489.321.594	483.832.023
1. Zemljište	011	21.833.378	21.833.378
2. Građevinski objekti	012	301.794.669	287.235.089
3. Postrojenja i oprema	013	46.952.312	48.951.418
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.428.585	31.762.012
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	4.225.491	2.844.752
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.173.754	26.948.460
8. Ostala materijalna imovina	018	1.770.197	1.616.798
9. Ulaganje u nekretnine	019	67.143.208	62.640.116
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	689.902	689.902
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	190.761.330	196.044.445
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	676.820	847.448
1. Sirovine i materijal	039	34.392	34.393
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	503.788	738.883
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	138.640	74.172
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	19.426.921	43.987.663
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.358.056	8.188.093
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.141	871.672
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.736.597	2.768.255
6. Ostala potraživanja	052	10.237.127	32.159.643
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	87.225.919	53.154.425
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	105.722	105.722
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	87.120.197	53.048.703
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	83.431.670	98.054.909
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	2.212.378	2.086.752
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	707.577.376	707.254.897
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	505.417.138	491.927.680
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 finansijske 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	85.610.338
1. Zadržana dobit	082	53.768.334	85.610.338
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	31.842.004	-13.489.458
1. Dobit poslovne godine	085	31.842.004	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	13.489.458
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.860.185	2.860.185
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	477.717	477.717
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.515.000	1.515.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	867.468	867.468
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	100.155.877	96.846.576
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 finansijskim institucijama	101	79.322.234	75.190.347
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	21.656.229
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	48.954.658	63.139.761
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 finansijskim institucijama	113	10.576.298	13.426.848
7. Obveze za predujmove	114	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	13.365.628	5.704.012
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.833.917	2.869.890
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	14.030.591	14.340.371
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	482.415	478.538
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	7.665.809	26.320.102
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	50.189.518	52.480.695
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	707.577.376	707.254.897
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseće	Kumulativ	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	93.464.558	59.378.586	69.577.280	34.441.111
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	79.588.332	50.646.339	66.880.770	33.400.552
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	13.876.226	8.732.247	2.696.510	1.040.559
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	84.904.405	49.066.973	82.217.737	41.624.426
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	20.683.028	13.513.296	18.112.530	8.209.321
a) Troškovi sirovina i materijala	134	5.345.538	3.493.074	4.361.011	1.846.583
b) Troškovi prodane robe	135	31.533	31.533	27.065	25.363
c) Ostali vanjski troškovi	136	15.305.957	9.988.689	13.724.454	6.337.375
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	23.279.859	14.338.594	22.611.417	12.856.942
a) Neto plaće i nadnice	138	14.480.054	8.743.900	14.008.923	7.819.058
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	5.591.643	3.631.641	5.445.191	3.242.973
c) Doprinosi na plaće	140	3.208.162	1.963.053	3.157.303	1.794.911
4. Amortizacija	141	29.758.750	16.616.205	34.060.313	17.059.931
5. Ostali troškovi	142	8.377.505	5.519.639	4.888.092	2.427.142
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.030.209	563.904	1.042.958	295.170
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.030.209	563.904	1.042.958	295.170
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	778.366	-1.768.749	96.214	44.153
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	773.005	-1.770.064	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	5.361	1.315	96.214	44.153
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	996.688	284.084	1.406.213	731.767
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	2.518.374	1.723.067	3.432.268	1.546.680
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	9.557	9.557	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	730.312	260.575	235.039	93.378
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.778.505	1.452.935	3.197.229	1.453.302
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.480.789	1.615.407	4.281.269	1.820.434
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	761.066	375.446	784.842	384.769
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	1.719.723	1.239.961	3.496.427	1.435.665
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	95.982.932	61.101.653	73.009.548	35.987.791
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	87.385.194	50.682.380	86.499.006	43.444.860
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	8.597.738	10.419.273	-13.489.458	-7.457.069
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	8.597.738	10.419.273	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-13.489.458	-7.457.069
XII. POREZ NA DOBIT	182	1.621.298	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	6.976.440	10.419.273	-13.489.458	-7.457.069
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	6.976.440	10.419.273	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-13.489.458	-7.457.069
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0

1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	6.976.440	10.419.273	-13.489.458	-7.457.069
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasičke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	6.976.440	10.419.273	-13.489.458	-7.457.069
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

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	125.148.441	81.200.833
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	93.985	23.799
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	5.853
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-28.460.541	-27.400.581
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-27.969.910	-26.582.865
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	-25.103	-27.143
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-17.133.861	-8.755.889
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	51.653.011	18.464.007
9. Novčani izdaci za kamate	010	-494.115	-805.712
10. Plaćeni porez na dobit	011	-5.721.968	-2.376.109
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	45.436.928	15.282.186
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	11.970	348.876
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	471.251	524.349
4. Novčani primici od dividendi	016	0	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	483.221	58.481.008
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-15.291.905	-31.562.937
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	-76.743.289	-22.704.324
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-92.035.194	-54.267.261
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-91.551.973	4.213.747
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	-5.264.535	-2.703.279
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-1.166.116	-3.878
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	-1.641.959	-2.438.353
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-8.072.610	-5.145.510
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-8.072.610	-5.145.510
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	-281.245	272.816
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	-54.468.900	14.623.239
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	151.455.786	83.431.670
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	96.986.886	98.054.909

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

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

OIB: 17195049659

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020. do 30.06.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje Društvo je unutar javno objavljenih izvještaja u odnosu na TFI-IZD-POD izvještaje koristilo sljedeću strukturu prikazivanja: unutar kategorije financijski prihodi i rashodi, izuzete su tečajne razlike s osnova potraživanja u inozemstvu te su u neto iznosu od 21.033,79 kuna iskazani unutar poslovnih rashoda (2019 : 6.384,63 kune), troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade, otpremine i neiskorištene godišnje odmomore te ostale nanade vezani uz djelatnike iskazani su unutar kategorije troškovi osoblja u iznosu od 951.361,28 kuna (2019.: 3.816.016,68 kuna) dok su preostala rezerviranja iskazana unutar kategorije ostali poslovni rashodi. Razlika u odnosu na iskazanu nematerijalnu imovinu odnosi se na pravo korištenja imovine koja stavka je zasebno iskazana u izvještaju o financijskom položaju. Također, unutar izvještaja o financijskom položaju, plaćeni troškovi budućeg razdoblja su iskazani unutar kratkotrajne imovine. U odnosu na TFI, u polugodišnjem izvještaju potraživanja u kratkotrajnoj imovini čine potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, ugovornu imovinu te plaćene troškove budućih razdoblja.
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.
Bilješke za Godišnje izvješće za 2019. godinu te bilješke za Polugodišnji izvještaj za 2019. godine dostupno je na stranici <https://www.aci-marinas.com/financijska-izvjesca/>

