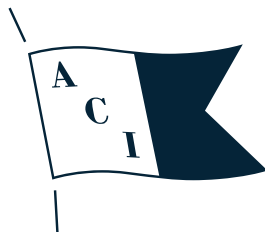


Adresa: Rudolfa Strohala 2  
Redovne dionice: ISIN HRACI0RA0000  
Djelatnost: R 9329  
Tržište: Redovito tržište  
LEI:7478000090X86WBQ6C10  
Matična država članica: Hrvatska



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



# TROMJESEČNO IZVJEŠĆE

ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 31. OŽUJKA 2020. GODINE  
(NEREVIDIRANO)

---

---

# SADRŽAJ

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

# IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE ZAVRŠENO NA DAN 31. OŽUJKA 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

---

Poslovna godina 2020. trebala je predstavljati prekretnicu u poslovanja ACI-a posebno iz razloga uvođenja novog projekta ACI SAIL-a kao jedinstvenog trening centra ClubSwan36, nudeći usluge iznajmljivanja plovila, organizaciju škole jedrenja i dr. sadržaja. Očekivanja su bila usmjerena ka ostvarenju daljnjeg rasta i razvoja Društva te očuvanja stabilnosti poslovanja, prvenstveno uvođenjem novih usluga prateći nautičke trendove. Uložili smo znatna sredstva i resurse u rekonstrukciju marina, posebno ACI marine Rovinj za koju se planirao puni kapacitet rada te kapitalizacija investiranih sredstava. No s obzirom na trenutnu situaciju, a temeljem dostupnih informacija u trenutku objave ovoga izvješća, očekujemo određeno smanjenje potražnje za uslugama Društva. Izvjesno je već sada da se određene aktivnosti moraju obustaviti u cilju očuvanja financijske stabilnosti i održivosti poslovanja uzevši u obzir makroekonomske projekcije kako na razini države tako i na razini naših ciljnih tržišta.



S obzirom na situaciju na tržištu, uveli smo operativne i financijske mjere za racionalizaciju poslovanja u cilju prevladavanja ovog teškog razdoblja. Novonastala situacija predstavlja izazov za Društvo te je očuvanje likvidnosti, poslovnih odnosa s kupcima ali i drugim poslovnim partnerima u ovom trenutku prioritet, uz sigurnost zaposlenika.

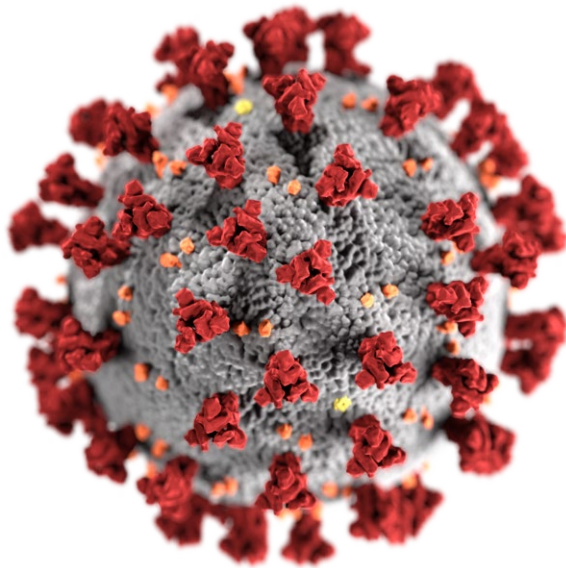
Utjecaj na financijske i operativne rezultate nije moguće u ovom trenutku detaljnije procijeniti prvenstveno zbog sezonalnosti poslovanja naših marina, no ulažemo nade da će se situacija na tržištu u što kraćem roku stabilizirati, navodi predsjednik Uprave, Pavić.



## KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA

u tisućama kuna, nerevidirano	31.03. 2020.	31.03.2019.
Neto gubitak	(6.032)	(1.822)
Ukupni prihod	37.003	34.880
EBITDA	11.527	11.384
Neto profitna marža	-16%	-5%
EBITDA marža	31%	33%
Koeficijent zaduženosti	26%	29%
CAPEX*	15.721	4.909
brod dani	332.410	325.009
Broj zaposlenih na 31.03.	335	352

\* nije uključena imovina temeljem prava korištenja - najam



## OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI

---

Društvo ACI d.d. nautička je kompanija čija se osnovna djelatnost odnosi na pružanje usluge veza. Društvo je ovisno o kretanjima na turističkom tržištu, a koje je u ovom trenutku izrazito pogođeno utjecajem epidemije COVIDA-19, posebno zatvaranjem granica kao i ograničavanjem kretanja.

Izvjeshno je da će trenutna situacija na tržištu utjecati na ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva za 2020. godinu, posebice u dijelu ostvarenja prihoda od usluga dnevnog i mjesečnog veza temeljem kojih je Društvo planiralo značajan rast, te su određene posljedice vidljive već i na rezultatima za izvještajni period u odnosu na prvotno planirane.

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

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 na tragu mjera koje je poduzela Vlada Republike Hrvatske u svrhu ublažavanja negativnih posljedica epidemije na gospodarstvo Republike Hrvatske.

Vežano 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, Dodatno, 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 vežana je prvenstveno uz novčane depozite te novac i novčane ekvivalente, no Društvo kontinuirano prati kretanje visine kamatnih stopa na tržištu te sukladno tome postupa u skladu s povoljnim ishodom za Društvo.



## OPIS NAJZNAČAJNIJIH RIZIKA I NEIZVJESNOSTI (nastavak)

---

Na poslovanje ACI marina utječu i koncesijski ugovori, temeljem kojih sve ACI-jeve koncesije (izuzev marine Veljko Barbieri i sidrišta) istječu 2030. godine. Ograničenje trajanja koncesija čimbenik je koji najviše utječe na potencijal razvoja Društva. Stoga su započete aktivnosti s ciljem produljenja koncesija za sve marine u sustavu. Produljenje koncesijskih razdoblja preduvjet je za realizaciju dugoročnih investicijskih ulaganja u imovinu Društva, infrastrukturu i suprastrukturu koja u postojećem 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

Izveštajno razdoblje obilježila je situacija širenja epidemije COVIDA-19 koja će u značajnoj mjeri ostaviti posljedice na cjelokupno poslovanje Društva ali i na ukupni turistički, odnosno nautički sektor na nacionalnoj i internacionalnoj razini.

S obzirom na činjenicu da Društvo značajni dio svoji prihoda ostvaruje u periodu od travnja do listopada, u ovom trenutku nije zabilježeno smanjenje poslovnih prihoda budući se čak 86% ostvarenih poslovnih prihoda u prvom tromjesečju 2020. godine odnosi na ranije ugovorene usluge godišnjeg veza te ugovorene najamnine. Utjecaj krize biti će vidljiv već u sljedećem tromjesečju kada Društvo uobičajeno počinje ostvarivati značajnije prihode od usluga tranzita (dnevnog veza) i mjesečnog veza, a za koje se očekuje da će u većem dijelom izostati. Također, Društvo je već u prvom tromjesečju iskazalo umanjene prihoda od usluga sporednih djelatnosti za 0,4 milijuna kuna, odobravanjem poslovnih partnera koji su podnijeli zahtjeve sukladno definiranim kriterijima



Slijedom ranije preuzetih obveza i nužnih investicija, Društvo je u izvještajnom razdoblju uložilo ukupno 15,7 milijuna kuna (2019.: 5 milijuna kuna), od čega se 5,7 milijuna kuna odnosi na projekt ACI SAIL, prvenstveno za nabavu jedrilica ClubSwan36 te 3,6 milijuna kuna u ACI marinu Split od čega se najveći dio odnosi na ulaganje u charter terminal. Uloženo je i u ostale marine, a koja ulaganja su nastavljena temeljem preuzetih obveza ali i nužnih investicija.

Također, s obzirom na cjelokupnu situaciju, izmijenjena je organizacija i radno vrijeme po marinama uz korištenje godišnjeg odmora iz prethodne godine te djelomično korištenje godišnjih odmora i za 2020. godinu.



## DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE

### Fizički pokazatelji u brod danima (siječanj - ožujak)

Vrste veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	307.924	300.719	7.205	102
Mjesečni vez	22.505	23.416	-911	96
Dnevni vez	1.981	874	1.107	227
<b>Ukupno</b>	<b>332.410</b>	<b>325.009</b>	<b>7.401</b>	<b>102</b>

Društvo je zabilježilo rast fizičkih pokazatelja od 7 tisuća brod dana što čini 2% više brod dana u odnosu na usporedno razdoblje utjecajem zabilježenih pokazatelja od usluge godišnjeg veza, ponajprije u marini Rovinj koja je u usporednom razdoblju bila zatvorena.

### Fizički pokazatelji u metar danima (siječanj - ožujak)

Vrste veza	2020.	2019.	Razlike	Indeks
Godišnji vez	3.531.467	3.425.888	105.579	103
Mjesečni vez	249.130	251.852	-2.722	99
Dnevni vez	23.780	11.686	12.094	203
<b>Ukupno</b>	<b>3.804.377</b>	<b>3.689.426</b>	<b>114.951</b>	<b>103</b>

Fizički pokazatelji u metar danima sličnih su kretanja kao i brod dani, na razini sustava također je zabilježen rast od 3%. Temeljem prikazanih fizičkih pokazatelja proizlazi da je prosječna dužina plovila na vezu u ACI marinama 11,44 metara (2019:11,35). Na dan 31. ožujka 2020. godine u marinama je boravilo 3.363 plovila što u odnosu na isti dan usporednog razdoblja, kada ih je bilo 3.314, čini 49 plovila više.

# DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

## Prihodi od prodaje po strukturi (siječanj - ožujak)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>Razlike</b>	<b>Indeks</b>
Prihod od usluge godišnjeg veza	26.510	25.685	825	103
Prihod od usluge mjesečnog veza	1.362	1.375	-13	99
Prihod od usluge dnevnog veza	137	303	-166	45
Prihodi od ostalih usluga nautičarima	1.696	1.579	117	107
Prihodi od najamnina	3.775	3.321	454	114
<b>Ukupno</b>	<b>33.480</b>	<b>32.263</b>	<b>1.217</b>	<b>104</b>

Zabilježeno je povećanje prihoda od prodaje za 1,2 milijuna kuna ili 4% više u odnosu na usporedno razdoblje utjecajem aktivnosti u marini Rovinj sa ostvarenjem od 1,2 milijuna kuna. Slijedom navedenog, ukoliko se izuzme ostvarenje marine Rovinj, prihodi od prodaje na razini su ostvarenja usporednog perioda.



# DINAMIKA PRIHODA OD PRODAJE (nastavak)

Prihodi od prodaje po poslovnim jedinicama (siječanj - ožujak)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>					
R.B.	MARINE	2020.	2019.	RAZLIKE PERODA	INDEKS
1	Umag	2.159	2.426	-267	89
2	Rovinj	1.291	58	1.233	2.226
3	Pula	1.052	1.155	-103	91
4	Pomer	1.681	1.599	82	105
5	Opatija	2.884	2.809	75	103
6	Cres	2.617	2.484	133	105
7	Supetarska Draga	976	1.014	-38	96
8	Rab	78	57	21	137
9	Šimuni	988	856	132	115
10	Žut	29	70	-41	41
11	Piškera	41	129	-88	32
12	Jezera	1.567	1.541	26	102
13	Vodice	2.536	2.486	50	102
14	Skradin	1.152	1.143	9	101
15	Trogir	1.859	1.869	-10	99
16	Split	4.113	4.164	-51	99
17	Milna	786	743	43	106
18	Vrboska	511	464	47	110
19	Palmižana	24	22	2	109
20	Korčula	391	410	-19	95
21	Dubrovnik	5.421	5.664	-243	96
22	Veljko Barbieri	1.200	1.083	117	111
112	ACI SAIL	121	-	121	-
80	Zajedničke sužbe	3	17	-14	18
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>33.480</b>	<b>32.263</b>	<b>1.217</b>	<b>104</b>

Kao što je ranije navedeno, na rast prihoda od prodaje utjecalo je povećanje ostvareno u marini Rovinj za 1,2 milijuna kuna prvenstveno povećanjem prihoda od usluge godišnjeg veza za 0,7 milijuna kuna te od usluge zakupa za 0,5 milijuna kuna. Po ostalim marinama nisu zabilježena značajnija kretanja te su rezultati u apsolutnom broju slični ostvarenju u usporednom periodu. U izvještajnom razdoblju zabilježeni su i prihodi od prodaje za poslovnu jedinicu ACI SAIL, od čijih aktivnosti je Društvo očekivalo znatnije povećanje prihoda od prodaje, a što je u onom trenutku usporeno uslijed situacije s epidemijom COVIDA-19.



## DINAMIKA PROFITABILNOSTI

### Pregled ostvarenja (siječanj - ožujak)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>Razlike</b>	<b>Indeks</b>
Poslovni prihodi	35.136	34.086	1.050	103
Poslovni rashodi	(40.609)	(35.844)	4.765	113
Neto gubitak razdoblja	(6.032)	(1.822)	-	-
EBITDA	11.527	11.384	143	101

Ukupni poslovni prihodi porasli su za 1 milijun kuna ili 3% više u odnosu na usporedno razdoblje od čega su prihodi od prodaje porasli za 1,2 milijuna kuna, dok je od ostalih poslovnih prihoda zabilježeno smanjenje za 0,2 milijuna kuna. Istovremeno poslovni rashodi bilježe rast od 4,8 milijuna kuna ili 13% u odnosu na usporedno razdoblje. Detaljnije razrađeno kod strukture poslovnih rashoda.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je negativan neto financijski rezultat u iznosu od 6 milijuna kuna, što je za 4,2 milijuna kuna slabiji rezultat u odnosu na usporedno razdoblje. Poslovanje Društva je i dalje opterećeno visokim stopama amortizacije zbog trajanja ugovora o koncesiji, posebno je to vidljivo na ulaganjima u marinu Rovinj što je utjecalo i na povećanje rashoda.

EBITDA iznosi 11,5 milijuna kuna te je za 1% veća u odnosu na usporedno razdoblje.



## DINAMIKA PROFITABILNOSTI (nastavak)

### Struktura poslovnih rashoda (siječanj - ožujak)

<i>u tisućama kuna, nerevidirano</i>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>Razlike</b>	<b>Indeks</b>
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(9.903)	(7.170)	2.733	138
Troškovi osoblja	(10.273)	(12.365)	(2.092)	83
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(17.000)	(13.142)	3.858	129
Ostali poslovni rashodi	(3.414)	(3.158)	256	108
Ostali dobici/(gubici) - neto	(19)	(9)	10	211
<b>Ukupno</b>	<b>(40.609)</b>	<b>(35.844)</b>	<b>4.765</b>	<b>113</b>

Poslovni rashodi Društva porasli su za 4,8 milijun kuna. Slijedom aktivacije ulaganja u imovinu Društva najznačajniji porast zabilježen je u kategoriji amortizacija i umanjenje vrijednosti od 3,9 milijuna kuna ili 29 % što čini 81% ukupnog povećanja poslovnih rashoda.

Troškovi materijala, sirovina i usluga porasli su za 2,7 milijuna kuna, od čega su materijalni troškovi porasli za 0,7 milijuna kuna, prvenstveno povećanjem troškova nabave radne i zaštitne odjeća te zaštitnih i dezinfekcijskih sredstava. Ostali vanjski troškovi porasli su za 2 milijuna kuna utjecajem rasta troškova za tekuće održavanje, troškova sponzoriranja te troškova zaštite na čuvanju imovine i osoba.

Promjena kolektivnog ugovora te kadrovska restrukturiranja provedena u 2019. godini utjecala su na troškove osoblja. Promjenama u kolektivnom ugovoru došlo je do porasta prava djelatnika, prvenstveno po marinama te je povećan trošak bruto plaće za 0,8 milijuna kuna. U izvještajnom periodu nije bilo troškova otpremnina dok su isti u usporednom periodu iznosili 2,7 milijuna kuna što je utjecalo na ukupno smanjenje troškova osoblja. Također, Društvo je obustavilo isplatu ostalih naknada te su iste manje za 0,2 milijuna kuna.



## FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Glavni financijski pokazatelji poslovanja	31.03.2020.	31.03.2019.
Poslovni prihodi	35.136	34.086
Imovina	679.149	687.129
EBITDA	11.527	11.384
Neto gubitak razdoblja	(6.032)	(1.822)
ROA	-0,89%	-0,27%
ROE	-1,21%	-0,37%
EBITDA Marža	31%	33%
EBIT Marža	2%	0%
Neto profitna marža	-16%	-5%
Tekuća likvidnost	2,11	1,99
Trenutna likvidnost	1,20	1,00
Financijska stabilnost	0,85	0,86
Koeficijent zaduženosti	26%	29%
Odnos ukupne imovine i kapitala	1,36	1,40

Temeljem iskazanih glavnih financijskih pokazatelja poslovanja za 2020. godinu u odnosu na usporednu godinu, zabilježen je rast poslovnih prihoda za 1 milijun kuna. U oba perioda, zabilježen je negativan bruto rezultat poslovanja te su slijedom toga pale vrijednosti iskazanih pokazatelja, posebno neto profitne marže.

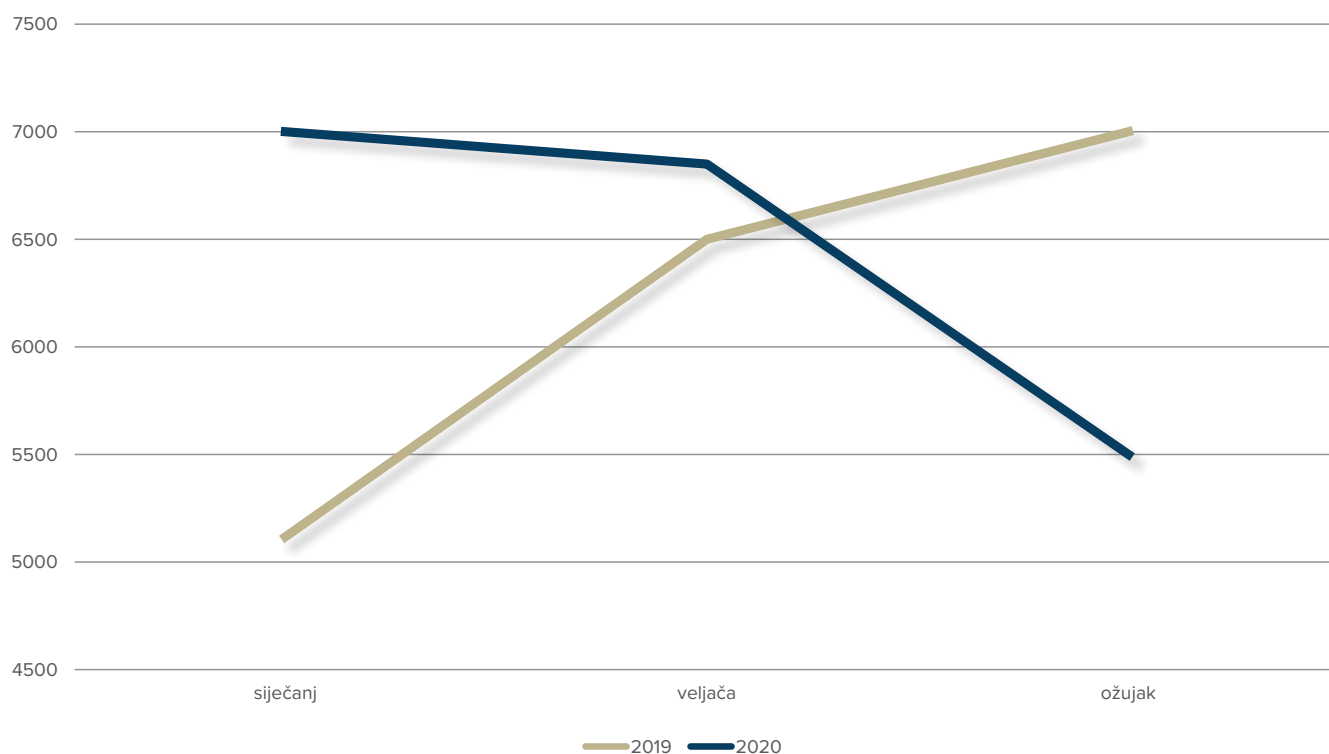
Koeficijent zaduženosti iznosi 26% što je za 3 postotna poena manje u odnosu na usporedno razdoblje. Društvo otplaćuje dugoročni kredit, a čije zaduženje se odnosilo na financiranje ulaganja u marinu Rovinj.

## TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA

- ◆ Redovne dionice ACI d.d.-a kotiraju na Zagrebačkoj burzi pod oznakom ACI.
- ◆ Na dan 31.03.2020. 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 5.500,00 kuna.
- ◆ Tržišna kapitalizacija Društva na dan 31.03.2020. godine iznosi 610.830 milijuna kuna.

U nastavku je prikazano kretanje cijene dionica Društva ACI d.d., zabilježen je rast 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. 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 ACI koji ima 78,58% udjela u temeljnom kapitalu.

### Vlasnička struktura na dan 31.03.2020. 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%
<b>UKUPNO</b>	<b>683</b>	<b>111.060</b>	<b>399.816.000</b>	<b>100,00%</b>

## BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

	Plan 2020.	Ostvarenje 31.03.2020.
Poslovni prihodi	244.178	35.136
Neto dobit/gubitak	31.112	(6.032)
EBITDA	109.600	11.527

Za 2020. godinu Društvo je planiralo značajniji rast poslovnih rezultata, posebno nastavno na planiranu realizaciju aktivnosti u marini Rovinj te planirane rezultate za ACI SAIL s kojim projektom je Društvo započelo tijekom 2019. godine, no puni kapacitet se očekivao za 2020. godinu.

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

Navedeno će u većoj mjeri utjecati na ostvarenje planiranih poslovnih ciljeva za 2020. godinu, posebice u dijelu prihoda od usluga dnevnog i mjesečnog veza. Svjesno rizika u ostvarenju plana poslovanja, Društvo je poduzele određene mjere i prema svojim poslovnim partnerima.

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, troškove reprezentacije, te troškove plaća sezonskih radnika za koje ne postoji potreba zapošljavanja uslijed novonastalih okolnosti.

Društvo je zaustavilo i planirane, a nezapočete investicije kao i procese investicijskog održavanja koji nisu nužni. Po stabilizaciji situacije Društvo će pripremiti i izmjenu plana poslovanja, uvažavajući nove okolnosti koje se ranije nije moglo predvidjeti.

Zaključno, u odnosu na prvotni plan poslovanja za 2020. godinu, Društvo je u ovom trenutku fokusirano na naplatu potraživanja temeljem usluge godišnjeg veza budući je u ovom trenutku najznačajniji izvor priliva. Također, provođenjem aktivnosti u smjeru daljnjih ušteda, Uprava Društva nastoji minimalizirati troškove i novčane izdatke za poslovne procese koje je moguće odgoditi.

**SAŽETI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA  
RAZDOBLJE ZAVRŠENO 31. OŽUJKA 2020.  
GODINE (nerevidirano)**

---



# IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

## (u tisućama kuna, nerevidirano)

	Siječanj - Ožujak 2020.	Siječanj - Ožujak 2019.
Prihodi od prodaje	33.480	32.263
Ostali poslovni prihodi	1.656	1.823
<b>Ukupni poslovni prihod</b>	<b>35.136</b>	<b>34.086</b>
Troškovi materijala, sirovina i usluga	(9.903)	(7.170)
Troškovi osoblja	(10.273)	(12.365)
Amortizacija i umanjenje vrijednosti	(17.000)	(13.142)
Ostali poslovni rashodi	(3.414)	(3.158)
Ostali dobiti /(gubici) – neto	(19)	(9)
<b>Ukupni poslovni rashod</b>	<b>(40.609)</b>	<b>(35.844)</b>
<b>Gubitak iz poslovanja</b>	<b>(5.473)</b>	<b>(1.758)</b>
Financijski prihodi	1.867	794
Financijski rashodi	(2.426)	(858)
<b>Financijski prihodi - neto</b>	<b>(559)</b>	<b>(64)</b>
<b>Gubitak prije oporezivanja</b>	<b>(6.032)</b>	<b>(1.822)</b>
Porez na dobit	-	-
<b>Neto gubitak za razdoblje</b>	<b>(6.032)</b>	<b>(1.822)</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ukupni sveobuhvatni gubici za razdoblje</b>	<b>(6.032)</b>	<b>(1.822)</b>
Osnovna/razrijeđena zarada po dionici koja se odnosi na dioničare Društva (u kunama)	<b>(54,32)</b>	<b>(16,40)</b>

# IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

## (u tisućama kuna, nerevidirano)

	31.03.2020.	31.12.2019.
<b>IMOVINA</b>		
<b>Dugotrajna imovina</b>		
Nematerijalna imovina	1.280	1.435
Imovina s pravom korištenja	22.368	23.157
Nekretnine, postrojenja i oprema	423.800	422.084
Ulaganje u nekretnine	64.950	67.238
Odgodena porezna imovina	690	690
	<b>513.088</b>	<b>514.604</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>		
Zalihe	794	538
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	74	139
Potraživanja od kupaca	3.475	3.358
Ugovorna imovina	6.302	8.208
Ostala potraživanja	7.231	10.073
Financijska imovina	53.507	87.225
Novac i novčani ekvivalenti	94.678	83.432
	<b>166.061</b>	<b>192.973</b>
<b>Ukupno imovina</b>	<b>679.149</b>	<b>707.577</b>
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>		
<b>Kapital i rezerve</b>		
Temeljni kapital	399.816	399.816
Rezerve iz dobiti	19.991	19.991
Zadržana dobit	85.610	53.768
Gubitak/(dobit) razdoblja	(6.032)	31.842
<b>Ukupno kapital</b>	<b>499.385</b>	<b>505.417</b>
<b>OBVEZE</b>		
<b>Dugoročne obveze</b>		
Obveze po kreditima	78.395	79.322
Obveze po najmovima	19.668	20.616
Rezerviranja	2.860	2.860
Ostale dugoročne obveze	252	218
	<b>101.175</b>	<b>103.016</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>		
Obveze po kreditima	13.859	10.925
Rezerviranja	1.202	2.633
Ugovorna obveza	5.045	6.296
Obveze po najmovima	2.059	2.736
Obveze prema dobavljačima	7.107	13.366
Obveze za porez na dobit	535	1.124
Prihodi budućeg razdoblja	33.508	46.734
Ostale kratkoročne obveze	15.274	15.330
	<b>78.589</b>	<b>99.144</b>
<b>Ukupno obveze</b>	<b>179.764</b>	<b>202.160</b>
<b>Ukupno kapital i obveze</b>	<b>679.149</b>	<b>707.577</b>

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

	Dionički kapital	Zakonske i ostale pričuve	Zadržana dobit	Ukupno
<b>Stanje 1. siječnja 2019.</b>	<b>399.816</b>	<b>19.991</b>	<b>72.343</b>	<b>492.150</b>
Gubitak za razdoblje	-	-	(1.822)	(1.822)
<b>Stanje 31. ožujka 2019.</b>	<b>399.816</b>	<b>19.991</b>	<b>70.521</b>	<b>490.328</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2020.</b>	<b>399.816</b>	<b>19.991</b>	<b>85.610</b>	<b>505.417</b>
Gubitak za razdoblje	-	-	(6.032)	(6.032)
<b>Stanje 31. ožujka 2020.</b>	<b>399.816</b>	<b>19.991</b>	<b>79.578</b>	<b>499.385</b>

# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

## (u tisućama kuna, nerevidirano)

	31. ožujka 2020.	31. ožujka 2019.
<b>Novčani tok iz poslovnih aktivnosti:</b>		
Novčani primici od prodaje roba i pružanja usluga	26.669	29.010
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	20	59
Novčani primici od kamata	5	0
Ostali novčani primici	467	72
<b>Ukupno novčani primici</b>	<b>27.161</b>	<b>29.141</b>
Novčani izdaci dobavljačima	(14.753)	(11.826)
Novčani izdaci za zaposlene	(12.747)	(12.846)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(15)	(10)
Novčani izdaci za kamate	(348)	(123)
Novčani izdaci za poreze	(3.202)	(3.605)
Ostali novčani izdaci	(531)	(586)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(31.596)</b>	<b>(28.996)</b>
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(4.435)</b>	<b>145</b>
<b>Novčani tok iz investicijskih aktivnosti</b>		
Novčani primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	213	11
Novčani primici od kamata	207	357
Novčani primici za kratkoročne i dugoročne depozite	34.914	0
<b>Ukupno novčani primici</b>	<b>35.334</b>	<b>368</b>
Novčani izdaci za kupnju nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalne imovine	(18.325)	(5.365)
Novčani izdaci za kratkoročne i dugoročne depozite	-	(24.850)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(18.325)</b>	<b>(30.215)</b>
<b>Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>	<b>17.009</b>	<b>(29.847)</b>
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti:</b>		
Isplata dividendi	(2)	(1.166)
Novčani izdaci od glavnice kredita	-	(2.638)
Novčani izdaci s obveze najma	(1.831)	(1.437)
<b>Ukupno novčani izdaci</b>	<b>(1.833)</b>	<b>(5.241)</b>
<b>Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>	<b>(1.833)</b>	<b>(5.241)</b>
<b>Neto povećanje/smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>10.741</b>	<b>(34.943)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku godine</b>	<b>83.432</b>	<b>151.456</b>
<b>Nerealizirane tečajne razlike</b>	<b>505</b>	<b>(32)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>94.678</b>	<b>116.481</b>

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

## BILJEŠKA 1 - OPĆENITO

Sažete financijske izvještaje za razdoblje završeno 31. ožujka 2020. odobrila je

Uprava Društva u Rijeci, 29. travnja 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 31. ožujka 2020. godine, Društvo je imalo 335 zaposlenika, a 31. ožujka 2019. godine 352 zaposlenika.

### TIJELA DRUŠTVA

<b>Nadzorni odbor</b>		<b>trajanje mandata</b>
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
<b>Revizorski odbor</b>		
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
<b>Uprava Društva</b>		
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 31. ožujka 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 - Ožujak 2020.	Siječanj - Ožujak 2019.
Umag	2.193	2.470
Rovinj	1.308	67
Pula	1.068	1.171
Pomer	1.721	1.607
Opatija	2.954	3.004
Cres	2.633	2.517
Supetarska Draga	1.008	1.026
Rab	92	95
Šimuni	1.009	862
Žut	30	71
Piškera	46	139
Jezera	1.576	1.551
Vodice	2.559	3.251
Skradin	1.160	1.147
Trogir	1.878	1.891
Split	4.344	4.433
Milna	801	764
Vrboska	512	468
Palmižana	133	419
Korčula	408	427
Dubrovnik	5.501	5.957
Veljko Barbieri ( Slano)	1.207	1.115
ACI SAIL	796	-
Društvo i zajedničke službe	2.066	428
<b>Ukupno</b>	<b>37.003</b>	<b>34.880</b>

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

	<b>Siječanj - Ožujak 2020.</b>	<b>Siječanj - Ožujak 2019.</b>
Usluge godišnjeg veza	26.510	25.685
Usluge mjesečnog veza	1.362	1.375
Usluge dnevnog veza	137	303
Zakup	3.775	3.321
Ostale usluge nautičarima	1.696	1.579
Ostali poslovni prihodi	1.656	1.823
Financijski prihodi	1.867	794
<b>Ukupno</b>	<b>37.003</b>	<b>34.880</b>

**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.

	<b>Ukupni prihodi</b>		<b>Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina</b>	
	<b>Siječanj - Ožujak 2020.</b>	<b>Siječanj - Ožujak 2019.</b>	<b>31.03.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
Domaće tržište	19.193	17.339	512.398	513.914
Strano tržište	17.810	17.541	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>37.003</b>	<b>34.880</b>	<b>512.398</b>	<b>513.914</b>

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

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

	<u>31. ožujka 2020.</u>	<u>31. ožujka 2019.</u>
Neto gubitak (u tisućama kuna)	(6.032)	(1.822)
Broj redovnih dionica	111.060	111.060
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	(54,32)	(16,40)

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 prva tri mjeseca 2020. godine, Društvo je uložilo 15,7 milijun kuna (2019.: 4,5 milijuna kuna) u nabavu nekretnina, postrojenja i opreme te nije ulagalo u nematerijalnu imovinu (2019.: 389 tisuća kuna).

U prva tri mjeseca 2020. godine Društvo je ostvarilo prihod od prodaje dugotrajne imovine namijenjene prodaji u iznos od 170 tisuća kuna (2019.: 11 tisuća kuna).

**BILJEŠKA 6 – REZERVIRANJA**

	Jubilarne nagrade	Neiskorišteni dani godišnjeg odmora	Otpremnine	Rezerviranja za sudske sporove	Ukupno
<b>Stanje na 31. prosinca 2019.</b>	<b>867</b>	<b>2.042</b>	<b>736</b>	<b>1.848</b>	<b>5.493</b>
Rezerviranja	-	-	-	52	52
Iskorištenje	-	(1.483)	-	-	(1.483)
<b>Stanje na 31. ožujka 2020.</b>	<b>867</b>	<b>559</b>	<b>736</b>	<b>1.900</b>	<b>4.062</b>
Dugoročni dio	867	-	478	1.515	2.860
Kratkoročni dio	-	559	258	385	1.202

**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).

	<b>31. ožujka 2020.</b>	<b>31. prosinca 2019.</b>
<b>POTRAŽIVANJA</b>		
<b>Potraživanja od kupaca</b>		
Ostale povezane strane	80	2
<b>OBVEZE</b>		
<b>Obveze prema dobavljačima</b>		
Ostale povezane strane	269	521
	<b>Siječanj – Ožujak 2020.</b>	<b>Siječanj – Ožujak 2019.</b>
<b>PRIHODI</b>		
<b>Prihodi od pružanja usluga</b>		
Ostale povezane strane	206	134
<b>RASHODI</b>		
<b>Materijalni i ostali vanjski troškovi usluga</b>		
Ostale povezane strane	(1.491)	(1.397)

**BILJEŠKA 8 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon 31. ožujka 2020. godine nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje za period koji je završio 31. ožujka 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 31. ožujka 2020. odobrila je

Uprava Društva u Rijeci, 29. travnja 2020. godine.

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

## IZJAVU UPRAVE

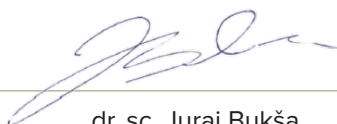
Prema našem najboljem saznanju:

- ◆ nerevidirani financijski izvještaji za razdoblje završeno 31. ožujka 2020. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) i Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/2018) te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja izdavatelja;
- ◆ Izvješće za razdoblje završeno 31. ožujka 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





CRO  
02

ACISAIL

CLUBSWAN 36

SAILS CUTU

ACISAIL



**Prilog 1.****OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.3.2020

Godina:

2020

Kvartal:

1

**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):

335

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 31.03.2020

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	514.603.668	513.088.132
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	24.592.172	23.648.312
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	24.209.672	23.265.812
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
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	489.321.594	488.749.918
1. Zemljište	011	21.833.378	21.833.378
2. Građevinski objekti	012	301.794.669	292.846.626
3. Postrojenja i oprema	013	46.952.312	45.750.714
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	21.428.585	28.885.070
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	4.225.491	4.196.326
7. Materijalna imovina u pripremi	017	24.173.754	28.689.654
8. Ostala materijalna imovina	018	1.770.197	1.693.498
9. Ulaganje u nekretnine	019	67.143.208	64.854.652
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	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
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	689.902	689.902
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	190.761.330	163.748.674
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	1.235.982	1.886.489
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	760.036
5. Predujmovi za zalihe	043	559.162	1.017.889
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	138.640	74.172
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	18.867.759	13.676.976
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	3.474.982
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	95.141	1.036.539
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5.736.597	1.512.398
6. Ostala potraživanja	052	9.677.965	7.653.057
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	87.225.919	53.507.316
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	53.401.594
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	83.431.670	94.677.893
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	2.212.378	2.312.685
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	707.577.376	679.149.491
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	0	0

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>505.417.138</b>	<b>499.384.749</b>
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	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	-6.032.389
1. Dobit poslovne godine	085	31.842.004	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	6.032.389
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>2.860.185</b>	<b>2.860.185</b>
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>100.155.877</b>	<b>98.315.924</b>
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	78.395.103
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	19.920.821
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>48.954.658</b>	<b>38.750.669</b>
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	13.516.397
7. Obveze za predujmove	114	0	376.838
8. Obveze prema dobavljačima	115	13.365.628	7.191.538
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	2.833.917	2.828.800
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	14.030.591	7.351.255
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	482.415	480.556
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	7.665.809	7.005.285
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>50.189.518</b>	<b>39.837.964</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>707.577.376</b>	<b>679.149.491</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>34.085.972</b>	<b>34.085.972</b>	<b>35.136.169</b>	<b>35.136.169</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	32.262.554	32.262.554	33.480.217	33.480.217
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	1.823.418	1.823.418	1.655.952	1.655.952
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>35.837.432</b>	<b>35.837.432</b>	<b>40.593.312</b>	<b>40.593.312</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	7.169.732	7.169.732	9.903.210	9.903.210
a) Troškovi sirovina i materijala	134	1.852.464	1.852.464	2.514.428	2.514.428
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	1.702	1.702
c) Ostali vanjski troškovi	136	5.317.268	5.317.268	7.387.080	7.387.080
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	8.941.265	8.941.265	9.754.475	9.754.475
a) Neto plaće i nadnice	138	5.736.154	5.736.154	6.189.865	6.189.865
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	1.960.002	1.960.002	2.202.218	2.202.218
c) Doprinosi na plaće	140	1.245.109	1.245.109	1.362.392	1.362.392
4. Amortizacija	141	13.142.545	13.142.545	17.000.382	17.000.382
5. Ostali troškovi	142	2.857.866	2.857.866	2.460.950	2.460.950
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	466.305	466.305	747.788	747.788
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	466.305	466.305	747.788	747.788
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	2.547.115	2.547.115	52.061	52.061
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	2.543.069	2.543.069	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	4.046	4.046	52.061	52.061
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	712.604	712.604	674.446	674.446
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>795.308</b>	<b>795.308</b>	<b>1.885.588</b>	<b>1.885.588</b>
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	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	469.738	469.738	141.661	141.661
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	325.570	325.570	1.743.927	1.743.927
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>865.381</b>	<b>865.381</b>	<b>2.460.834</b>	<b>2.460.834</b>
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	385.619	385.619	400.073	400.073
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	479.762	479.762	2.060.761	2.060.761
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>34.881.280</b>	<b>34.881.280</b>	<b>37.021.757</b>	<b>37.021.757</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>36.702.813</b>	<b>36.702.813</b>	<b>43.054.146</b>	<b>43.054.146</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>-6.032.389</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-1.821.533	-1.821.533	-6.032.389	-6.032.389
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>-6.032.389</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-1.821.533	-1.821.533	-6.032.389	-6.032.389

<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>						
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>						
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>						
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>						
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>0</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-1.821.533</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>-6.032.389</b>	<b>0</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>						
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020 do 31.03.2020

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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001	29.009.979	26.668.545
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	59.610	20.166
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	4.775
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-11.826.029	-14.752.784
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-12.845.501	-12.747.381
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	-9.901	-14.992
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-2.991.694	-2.087.366
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>	<b>1.396.464</b>	<b>-2.909.037</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010	-122.874	-347.765
10. Plaćeni porez na dobit	011	-1.127.290	-1.177.522
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>146.300</b>	<b>-4.434.324</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	10.445	212.795
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	357.395	207.447
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	34.913.818
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>	<b>367.840</b>	<b>35.334.060</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-5.364.953	-18.325.482
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	-24.850.116	0
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>	<b>-30.215.069</b>	<b>-18.325.482</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>	<b>-29.847.229</b>	<b>17.008.578</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-2.637.850	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	-1.166.116	-1.859
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	-1.437.185	-1.830.869
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>	<b>-5.241.151</b>	<b>-1.832.728</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>	<b>-5.241.151</b>	<b>-1.832.728</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	-32.399	504.697
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>	<b>-34.974.479</b>	<b>11.246.223</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>	<b>151.455.787</b>	<b>83.431.670</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>	<b>116.481.308</b>	<b>94.677.893</b>



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI**  
(sastavljaju 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 31.03.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskog 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 18.898 tisuća kuna iskazani unutar poslovnih rashoda (2019: 9.034 tisuća kuna), troškovi rezerviranja za jubilarne nagrade, otpremnine i neiskorištene godišnje odmore te ostale naknade vezane uz djelatnike iskazani su unutar kategorije troškovi osoblja u iznosu od 518.427 tisuća kuna (2019: 3.423.718 kuna) dok su preostala rezerviranja iskazana unutar kategorije ostali poslovni rashodi u iznosu od 52.061 tisuće kuna (2019: 4.046 tisuća kuna), 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.

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. Međunarodni standard financijskog izvještavanja 16 – Najmovi (skraćeno: MSFI 16) kojim je izmijenjeno evidentiranje najмова koji se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao imovina s pravom korištenja te obveza s naslova najмова. Navedeno je iskazano za dugoročne najmove koji se odnose na službene automobile uzete na operativni leasing, ugovore o koncesiji te dugoročan najam zgrade u kojoj je sjedište Društva.

Bilješke uz financijske izvještaje priložene su u izvješću Društva ACI d.d., . Sva izvješća Društva dostupna su na stranici <https://www.aci-marinas.com/financijska-izvjesca/>

