

---

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU**

**Račun dobiti i gubitka**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb**

	<b>Bilješka</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3</b>	<b><u>501.529</u></b>	<b><u>38.108</u></b>
Materijalni troškovi	4.a.	(175.505)	(73.254)
Ostali troškovi	4.b.	(7.251)	(6.837)
Ostali poslovni rashodi	4.c.	(173.194)	(24.203.261)
<b>UKUPNO POSLOVNI RASHODI</b>	<b>4</b>	<b><u>(350.950)</u></b>	<b><u>(24.283.352)</u></b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>5</b>	<b><u>2.019.853</u></b>	<b><u>231.499</u></b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>6</b>	<b><u>(3.142.109)</u></b>	<b><u>(561.203)</u></b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b><u>2.521.382</u></b>	<b><u>269.607</u></b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b><u>(3.493.059)</u></b>	<b><u>(24.844.555)</u></b>
<b>(GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA</b>		<b><u>(971.677)</u></b>	<b><u>(24.574.948)</u></b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>7</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>(GUBITAK) RAZDOBLJA</b>		<b><u>(971.677)</u></b>	<b><u>(24.574.948)</u></b>

**Bilanca**

Na dan 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb**

	Bilješka	31.12.2018.	31.12.2019.
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>			
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	8	111.023.917	111.045.841
		<b>111.023.917</b>	<b>111.045.841</b>
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>			
Potraživanja od povezanih poduzetnika	9.a.	10.683.594	1.280.265
Ostala kratkotrajna potraživanja	9.b.	34.766	35.516
POTRAŽIVANJA	9	10.718.360	1.315.781
KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	10	33.469.290	61.720
NOVAC U BANC I I BLAGAJNI	11	4.997	10.253
		<b>44.192.647</b>	<b>1.387.754</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>		<b>155.216.564</b>	<b>131.230.153</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>			
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	12	20.000	20.000
PRENESENI (GUBITAK)	13	(60.869.564)	(61.841.241)
(GUBITAK) POSLOVNE GODINE	13	(971.677)	(24.574.948)
		<b>(61.821.241)</b>	<b>(86.396.189)</b>
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>			
Obveze prema povezanim poduzetnicima	14.a.	50.095.531	26.253.160
Obveze za zajmove, depozite i slično	14.b.	164.391.087	183.504.047
Obveze prema dobavljačima	14.c.	396.897	406.837
Ostale obveze	14.d.	2.154.290	7.462.298
	14	<b>217.037.805</b>	<b>217.626.342</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>155.216.564</b>	<b>131.230.153</b>

## **1. OPĆI PODACI**

DALMACIA HOLIDAY d.o.o. za trgovinu i usluge, Zagreb, posluje u Hrvatskoj. Sjedište Društva je Zagreb, Savska cesta 106. Društvo se bavi ugostiteljskim uslugama smještaja, prehrane, nautičkog turizma i trgovinom na malo. Društvo je registrirano 21. lipnja 2004. godine kod Trgovačkog suda u Zagrebu s temeljnim kapitalom od 20.000,00 kuna, MBS 100002983, OIB 46303021701.

- Proizvodnja sladoleda
  - Proizvodnja kruha, peciva, svježe tjestenine i kolača
  - Proizvodnja dvopeka i keksa; proizvodnja trajnoga peciva i kolača
  - Gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
  - Pomorski i obalni prijevoz
  - Poslovanje nekretninama
  - Iznajmljivanje automobila
  - Iznajmljivanje plovni prijevoznih sredstava
  - Promidžba (reklama i propaganda)
  - Djelatnosti marina
  - Frizerski saloni i saloni za uljepšavanje
  - Djelatnosti za njegu i održavanje tijela
  - Kupnja i prodaja robe
  - Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
  - Pružanje turističkih usluga
  - Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
  - Servisiranje (održavanje i popravak) plovila
- 
- Mjenjački poslovi
  - Organiziranje tečaja ronjenja i samog ronjenja
  - Iznajmljivanje, popravak i servisiranje ronilačke opreme
  - Projektiranje
  - Gradnja
  - Održavanje građevina
  - Iznajmljivanje čamaca za zabavu, bicikla i športske opreme
  - Djelatnost rekreacijskih parkova i plaža, uključujući iznajmljivanje kapaciteta
  - Računovodstveno, knjigovodstveni poslovi
  - Prijevoz robe i putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
  - Računalne i srodne djelatnosti
  - Tajničke i prevoditeljske djelatnosti
  - zastupanje inozemnih tvrtki
  - izrada nacrti za strojeve i industrijska postrojenja
  - inženjerstvo, upravljanje projektima i tehničke djelatnosti

**1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)**

**Tijela Društva**

**Uprava**

Laszlo Attila Kerekes      Član uprave, direktor

**Vremenska neograničenost poslovanja**

Društvo posluje sa teškoćama. Društvo je iskazalo gubitak za 2019. godine od 24.574.948 kuna (2018.: 971.677 kuna), ukupne tekuće obveze na dan 31. prosinca 2019. godine su veće od tekuće imovine za 216.238.588 kuna (31.12.2018.: 172.845.158 kuna). Gubitak iznad visine kapitala na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 86.396.189 kuna (31.12.2018.: 61.821.241 kuna) što ukazuje na nelikvidnost Društva.

Rješenjem FINACIJSKE AGENCIJE, Regionalni centar Zagreb pod posl. br. Klasa: UP-I/110/07/13-01/2470, Ur. br. 04-06-13-2470-20 dana 23. srpnja 2013. godine otvoren je postupak predstečajne nagodbe nad dužnikom DALMACIA HOLIDAY d.o.o. za trgovinu i usluge, OIB 46303021701, Savska cesta 106, Zagreb. Postupak predstečajne nagodbe je u prekidu, Porezna uprava provodi radnje prije odobrenja nastavka postupka predstečajne nagodbe. U postupku predstečajne nagodbe, sukladno planu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, stvorili bi se uvjeti za otklanjanje neizvjesnosti u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Postupak predstečajne nagodbe ponovo je pokrenut 20.03.2020. godine.

U ovim financijskim izvještajima nisu provedena nikakva usklađenja nadoknativnih iznosa imovine ili obveza niti je provedena reklasifikacija imovine i obveza koja bi bila potrebna da Društvo više nije u mogućnosti vremenski neograničeno poslovati.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **Izjava o sukladnosti**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

### **Osnova za pripremu**

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

### **Prezentiranje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

### **Izvještajna valuta**

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama, s obzirom da je to valuta u kojoj je iskazana većina poslovnih događaja u Društvu. Na dan 31. prosinca 2019. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,44 kuna i na 1 američki dolar 6,64 kuna (31.12.2018.: 1 EUR = 7,42 HRK i 1 USD = 6,47 HRK).

### **Priznavanje prihoda**

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritjecati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se po načelu nastanka.

### **Troškovi posudbe**

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva. Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Strane valute**

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

### **Potraživanja od kupaca i predujmovi**

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja. Potraživanja od kupaca početno se mjere po fer vrijednosti i kasnije po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

### **Ulaganja u ovisna društva**

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, posjeduje više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem. Društvo ima ovisna društva koja nisu konsolidirana u financijskom izvještaju Društva jer se pripremaju posebni konsolidirani financijski izvještaji

za Grup. Ulaganja u nekonsolidirana ovisna društva vrednuju se u odvojenim financijskim izvještajima po trošku.

## 2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

### Ulaganja u ovisna društva (nastavak)

Financijske informacije o ulaganjima u ovisno društvo prikazane su u nastavku:

	Ukupna imovina	Temeljni kapital	(Gubitak) za 2019.	Preneseni (gubitak)	Ukupna glavnica
<b>Ovisno društvo</b>					
DIAMANT MARINA d.o.o., Zagreb	58.280.032	100.201.000	(7.044.512)	(348.660.679)	(255.503.777)
BATUDA PROJEKT	10.082	20.000	(308.774)	(13.854.447)	(14.143.221)

### Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

#### Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

#### Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim



stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Oporezivanje (nastavak)**

#### *Odgođeni porezi (nastavak)*

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijeboja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

#### *Tekući i odgođeni porezi razdoblja*

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

### **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Postrojenja i oprema	25,00%-50,00%	25,00%-50,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	25,00%-50,00%	25,00%-50,00%

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

U situacijama gdje je jasno vidljivo da su troškovi rezultirali povećanjem budućih očekivanih ekonomskih koristi, koje će se ostvariti uporabom nekretnina, postrojenja i opreme iznad njihovih inicijalno procijenjenih

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb**

moгуćnosti, se kapitaliziraju kao dodatni trošak nekretnina, postrojenja i opreme. Kapitalizirati se trebaju troškovi periodičnih, unaprijed planiranih većih, značajnijih provjera nužnih za daljnje poslovanje.

Oprema se kapitalizira kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 3.5 tisuće kuna. Alat se kapitalizira bez obzira na trošak nabave. Nekretnine, postrojenja i oprema se eliminiraju iz financijskih izvještaja prodajom ili kad se više ne očekuje ostvarivanje korist njihovom uporabom ili otuđenjem.

**2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)****Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Dobit ostvarena prodajom nekretnina, postrojenja i opreme je direktno priznata kao prihod. Neto knjigovodstvena vrijednost rashodovanih nekretnina, postrojenja i opreme su uključeni u troškove.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	2018.	2019.
Računalni programi	5 godina	5 godina

**Investicijsko i tekuće održavanje**

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanje terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

**Umanjenja vrijednosti imovine**

Na svaki datum bilance Društvo preispituju knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdila postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Dugotrajna imovina namijenjena prodaji**

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti naknađen prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj.

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

### **Zalihe**

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po prosječnim nabavnim cijenama ili neto tržišnoj vrijednosti, ovisno koja je niža.

Sitan inventar i alat otpisuje se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

### **Rezerviranja**

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama. Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protek vremena priznaje se kao trošak kamata.

### **Financijska imovina**

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

#### Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Financijska imovina (nastavak)**

#### Zajmovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjeње vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

#### Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

#### Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospelja. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

#### Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

### **Financijska imovina (nastavak)**

#### Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

### **Financijske obveze**

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije. Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

### **Temeljni kapital i vlastiti udjeli**

Dividende na udjele priznaju se u okviru vlasničke glavnice u razdoblju u kojem su objavljene.

Kada Društvo kupi udjele Društva, plaćena naknada, uključujući sve troškove transakcije umanjeno za poreze prikazuje se kao odbitak od ukupne vlasničke glavnice. Dobici i gubici od prodaje vlastitih udjela terete ili se knjiže u korist računa premija/diskont na udjele, u okviru vlasničke glavnice.

#### **Troškovi mirovinskih naknada**

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje, bilo u zemlji ili u inozemstvu, za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

## **2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**

#### **Kritične računovodstvene procjene i ključni izvori neizvjesnosti procjena**

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb

**3. POSLOVNI PRIHODI**

	2018.	2019.
Prihod od otpisa obveza	501.529	38.108
	<b>501.529</b>	<b>38.108</b>

**4. POSLOVNI RASHODI**

	2018.	2019.
4.a. Materijalni troškovi	170.505	73.254
4.b. Ostali troškovi	7.251	6.837
4.c. Ostali poslovni rashodi	173.194	24.203.261
	<b>350.950</b>	<b>24.283.352</b>

**4.a. Materijalni troškovi**

	2018.	2019.
Vanjske usluge		
Intelektualne usluge	144.240	48.235
Usluge zakupa – najamnine	7.500	7.500
Prijevoz, telefon, poštarina	18.765	17.519
	<b>170.505</b>	<b>73.254</b>

**4.b. Ostali troškovi**

	2018.	2019.
Doprinosi i članarine	1.172	504
Bankovni poslovi	929	966
Sudski troškovi i pristojbe	5.150	5.367
	<b>7.251</b>	<b>6.837</b>

**4.c. Ostali poslovni rashodi**

	2018.	2019.
Otpis nenaplaćenih potraživanja	7.845	24.203.261
Naknadno utvrđeni troškovi	165.709	-
	<b>173.194</b>	<b>24.203.261</b>

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb****5. FINANCIJSKI PRIHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Prihodi od kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	888	223.709
Prihodi od kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima van grupe	<u>2.018.965</u>	<u>7.790</u>
	<b><u>2.019.853</u></b>	<b><u>231.499</u></b>

**6. FINANCIJSKI RASHODI**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Rashodi od kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	7.175	11.687
Rashodi od kamata i tečajnih razlika iz odnosa s poduzetnicima van grupe	<u>3.134.934</u>	<u>549.516</u>
	<b><u>3.142.109</u></b>	<b><u>561.203</u></b>



**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb****7. POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 12% (2018: 12%).

Red. br.		2018.	2019.
1.	(Gubitak) kao razlika između prihoda i rashoda	(971.677)	(24.574.948)
2.	Porezno nepriznati rashodi	(7.485)	24.203.261
3.	Porezno priznati rashodi	-	-
4.	(Gubitak) nakon uvećanja/(umanjenja)	(964.192)	(371.687)
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	(11.455.351)	(8.120.122)
6.	Porezna stopa	12%	12%
7.	Porez na dobit	-	-
8.	<b>Porezni gubitak za prijenos u buduća razdoblja oporezivanja</b>	<b>(12.419.543)</b>	<b>(8.491.809)</b>

Neiskorišteni prenosivi porezni gubitak na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 8.491.809 kuna (2018: 12.419.543 kuna).

Rok prijenosa poreznog gubitka u buduća razdoblja istječe nakon 5 godina kako slijedi:

Godina	Iznos
2020.	3.556.980
2021.	1.612.973
2022.	1.985.977
2023.	964.192
2024.	371.687
	<b>8.491.809</b>

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Pogodnosti poreznih gubitaka nisu priznate u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

**8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	31.12.2018.	31.12.2019.
8.a. Ulaganja u udjele poduzetnika unutar grupe	104.737.073	104.737.073
8.b. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	6.264.363	6.286.287
8.c. Dani zajmovi, depoziti i sl.	22.481	22.481
	<b>111.023.917</b>	<b>111.045.841</b>

**8.a. Udjeli kod povezanih društava**

	2018.	2019.
Početno neto knjigovodstveno stanje 1. siječnja	104.737.073	104.737.073
Završno neto knjigovodstveno stanje 31. prosinca	<b>104.737.073</b>	<b>104.737.073</b>

DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb vlasnik je ovisnih društava:

Naziv ovisnog društva	31.12.2018.		31.12.2019.	
	% učešća	Iznos	% učešća	Iznos
DIAMANT MARINA d.o.o., Zagreb	100%	101.529.181	100%	101.529.181
BATUDA PROJEKT d.o.o., Zagreb	80%	3.207.892	80%	3.207.892

Založno pravo nad udjelima kod povezanih društava dano je temeljem Ugovora o kreditu od 20. siječnja 2007. godine u korist CIB Bank, Budimpešta, Mađarska u 2019. godini došlo je do promjene vjerovnika na način da je temeljem ugovora o cesiji sklopljenog između Bohemian financing Zrt, Budimpešta kao cesionara i CIB Bank Zrt, Budimpešta kao cedenta novi vjerovnik stekao založno pravo koje je imao stari vjerovnik.

**8.b. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima i ostala potraživanja od povezanih**

Dugoročni zajam 6.286.287 HRK reguliran je sklopljenom predstečajnom nagodbom društva Batuda projekt d.o.o. dana 08.02.2019. godine.

Dugoročna potraživanja od društva Batuda projekt d.o.o. u iznosu od 2.623.646 za kamate i dugoročna potraživanja za usluge u iznosu od 147.810 HRK regulirana su sklopljenom predstečajnom nagodbom od 08.02.2019. za društvo Batuda projekt d.o.o.

Dugoročno potraživanje od društva Adriatic Islands Group d.d. u iznosu od 16.025.102 HRK regulirano je sklopljenom predstečajnom nagodbom društva Adriatic Islands Group d.d. od 11.04.2019. godine.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb

**8. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)****8.c. Dani zajmovi, depoziti i sl.**

	31.12.2018.	31.12.2019.
POSLOVNI CENTAR SAVSKA d.o.o., Zagreb	22.481	22.481
	<b>22.481</b>	<b>22.481</b>

Društvo je dalo depozit za najam poslovnog prostora u iznosu od 22.481 kuna.

**9. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	31.12.2018.	31.12.2019.
9.a. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	10.683.594	1.280.265
9.b. Ostala kratkotrajna potraživanja	34.766	35.516
	<b>10.718.360</b>	<b>1.315.781</b>

**9.a. Potraživanja od povezanih kupaca**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od povezanih kupaca za robu i usluge	1.410.423	1.200.109
Potraživanja od povezanih za kamate	9.273.171	80.156
	<b>10.683.594</b>	<b>1.280.265</b>

**9.b. Ostala kratkotrajna potraživanja**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca	10.362	10.362
Potraživanja od zaposlnih	10.693	10.693
Potraživanja od države	-	-
Ostala potraživanja	13.711	14.461
	<b>34.766</b>	<b>35.516</b>

**10. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	31.12.2018.	31.12.2019.
10.a. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	33.431.790	24.220
10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.	37.740	37.500
	<b>33.469.530</b>	<b>61.720</b>

**10.a. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima i osobama**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
HOTELI JADRAN d.d., Gradac	6.832 HRK	7%	6.832	6.832
CAMENA d.o.o., Zagreb	17.388 HRK	3,96%	17.388	17.388
ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb	33.385.647 HRK	7%	33.385.647	-
BATUDA PROJEKT d.o.o., Zagreb	21.923 HRK	7%	21.923	-
			<b>33.431.790</b>	<b>33.431.790</b>

Društvo je odobrilo kratkoročne pozajmice povezanim poduzetnicima na godinu dana sa kamatnom stopom 3,96% i 7% godišnje. Kamate se ne obračunavaju na kratkoročne pozajmice dane društvima koja su odobrene do otvaranja njihovog postupka predstečajne nagodbe.

**10.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
Fizičke osobe	37.500 HRK	2%	37.500	37.500
Kaucija za ambalažu				-
			<b>37.500</b>	<b>37.500</b>

**11. NOVAC U BANC I BLAGAJNI**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Žiro račun i blagajna	4.997	10.253
	<b>4.997</b>	<b>10.253</b>

Novčani ekvivalenti su čekovi i depoziti oročeni kod banaka unovčivi po pozivu Društva (oročeni depoziti do 3 mjeseca).

Društvo ima žiro račun otvoren kod Privredna banka d.d., Zagreb.

**12. TEMELJNI KAPITAL**

	Temeljni kapital	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2018.	20.000	20.000
<b>Stanje 31. prosinca 2018.</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2019.</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Društvo ima temeljni kapital od 20.000,00 kuna, a 100% vlasnik udjela je ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb.

**13. PRENESENI GUBITAK I GUBITAK RAZDOBLJA**

	Preneseni (gubitak)	(Gubitak) tekuće godine	Ukupno
Stanje 01.siječnja 2018. godine	(58.883.587)	(1.985.977)	(60.869.564)
Prijenos gubitka 2017. na prenesene gubitke (Gubitak) za 2018. godinu	(1.985.977)	1.985.977	-
	-	(971.677)	(971.677)
<b>Stanje 31. prosinca 2018. godine</b>	<b>(60.869.564)</b>	<b>(971.677)</b>	<b>(61.841.241)</b>
Prijenos gubitka 2018. na prenesene gubitke (Gubitak) za 2019. godinu	(971.677)	971.677	-
	-	(24.574.948)	(24.574.948)
<b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b>	<b>(61.841.241)</b>	<b>(24.574.948)</b>	<b>(86.416.189)</b>

Odlukom Skupštine gubitak za 2018. godinu u iznosu od 971.677 kuna pokriti će se iz budućeg poslovanja.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb****14. KRATKOROČNE OBVEZE**

	31.12.2018.	31.12.2019.
14.a. Obveze prema povezanim poduzetnicima	50.095.531	26.253.160
14.b. Obveze za zajmove, depozite i slično	164.391.087	183.504.047
14.c. Obveze prema dobavljačima	396.897	406.837
14.d. Ostale obveze	2.154.290	7.462.298
	<b>217.037.805</b>	<b>217.626.342</b>

**14.a. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema povezanim društvima za robu i usluge	52.506	60.032
Obveze za kamate prema poduzetnicima unutar grupe	9.572.096	4.290.278
Obveze za kratkoročne zajmove	40.470.929	21.902.850
	<b>50.095.531</b>	<b>26.253.160</b>

**Obveze za kratkoročne zajmove prema povezanim društvima**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
DANUVIUS MARINA d.o.o., Tribunj	2.447.726 HRK	7%	2.447.726	-
ADRIATIK AUTO – KAMP d.o.o., Primošten	5.792.128 HRK	7%	5.792.128	5.792.128
DIAMANT MARINA d.o.o., Zagreb	13.457.173 HRK	7%, 3,96%	13.456.173	13.457.173
ADRIATIQ ISLANDS GROUP d.d., Zagreb	2.447.726 HRK	7%	-	2.447.726
MARINA KREMIK d.o.o., Primošten	18.584.492 HRK	7%	18.584.492	-
AQUAMARINE d.o.o., Zagreb	16.290 HRK	7%	16.290	16.290
MERK&MERK JAhte SERVIS d.o.o., Tribunj	14.000 HRK	7%	14.000	14.000
MERK&MERK JAhte SERVIS d.o.o., Tribunj	4.468 HRK	3,96%	4.468	4.468
AIG HOTELI d.o.o., Zagreb	24.652 HRK	3,96%	24.652	41.065
JADRAN LAGUNA d.o.o., Gradac	130.000 HRK	3,96%	130.000	130.000
			<b>40.470.929</b>	<b>21.902.850</b>

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

Za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

**DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb**

Društvu su odobrene kratkoročne pozajmice od povezanih društava uz kamatnu stopu 3,96% i 7% godišnje. Društvo je u postupku predstečajne nagodbe pa se ne obračunavaju kamate na primljene zajmove do otvaranja predstečajne nagodbe.

**14. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****14.b. Obveze za zajmove, depozite i slično**

	Odobrena glavnica	Primijenjene kamatne stope	31.12.2018.	31.12.2019.
MARINA KREMIK d.o.o. Primošten	18.584.492 HRK	7%	-	18.584.492
BOHEMIAN FINANCING zrt, Budimpešta			159.150.005	159.678.473
PRIMOŠTEN d.d. PRIMOŠTEN HOTELI d.o.o., Primošten	390.497 HRK 4.850.585 HRK	7% 7%	390.497 4.850.585	390.497 4.850.585
			<b>158.055.018</b>	<b>183.504.047</b>

**14.c. Obveze prema dobavljačima**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima u zemlji	396.180	406.137
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	717	700
	<b>396.897</b>	<b>406.837</b>

**14. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****14.d. Ostale obveze**

	31.12.2018.	31.12.2019.
Obveze prema zaposlenicima	151.496	151.496
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	597.481	612.011
Ostale kratkoročne obveze	1.405.313	6.698.791
	<b>2.154.290</b>	<b>7.462.298</b>

Najveći dio poreznih obveza na 31. prosinca 2019. godine odnose se na obvezu za porez na dodanu vrijednost u iznosu 329.908 kuna (31.12.2018.: 317.636 kuna).

**15. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Potraživanja za usluge i kamate	Potraživ. za kredite	Obveze prema dobavljačima	Obveze po kreditima i kamatama	Troškovi	Prihodi
<b>Matica:</b>						
AIG d.d., Zagreb	16.025.102	0	52.500	2.681.110	7.500	-
<b>Ovisna društva:</b>						
DIAMANT						
MARINA d.o.o., Zagreb	-	-	-	16.062.228	5.005	-
Batuda projekt d.o.o.	2.771.456	6.286.287	-	-	-	223.020
Ostala povezana društva	1.265.803	24.221	7.532	7.449.790	6.682	689
Uprava	14.461	37.500	-	-	-	750
<b>Stanje 31. prosina 2019.</b>	<b>20.076.822</b>	<b>6.348.008</b>	<b>60.032</b>	<b>26.193.128</b>	<b>19.187</b>	<b>224.459</b>
<b>Stanje 31. prosina 2018.</b>	<b>10.697.304</b>	<b>39.733.654</b>	<b>51.507</b>	<b>50.043.024</b>	<b>14.586</b>	<b>1.916</b>



**16. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje usvojio je direktor DALMACIA HOLIDAY d.o.o., Zagreb i odobrio njihovo izdavanje dana 15. lipnja 2020. godine.

Direktor

Laszlo Attila Kerekes

  
DALMACIA HOLIDAY d.o.o.  
Savska cesta 106  
ZAGREB