

HTP KORČULA d.d.
Financijska revidirana izvješća za 2020. godinu

Korčula, 26. travnja 2021.



Sadržaj:

1. Godišnje izvješće posloводства
2. Godišnji financijski izvještaji
3. Izvješće neovisnog revizora
4. Bilješke kao sastavni dio financijskih izvještaja
5. Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja
6. Informacija u vezi s vlastitim dionicama
7. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA UZ DOSTAVLJENA FINANCUSKA IZVJEŠĆA

ZA PERIOD SUEČANJ – PROSINAC 2020. GODINE

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv: HTP Korčula d.d.

Sjedište: 20260 Korčula, Šetalište Frana Kršnića 104

Matični broj-OIB: 3086780, 63259199217

Poslovni račun: HR2924840081102258260- Raiffelsen banka d.d.

HR5423900011100027787- HPB d.d.

HR4924070001100167556- OTP BANKA d.d.

Šifra djelatnosti: 5510 Hoteli i sličan smještaj

Glavna djelatnost obuhvaća pružanje usluga smještaja, hrane i pića u turističke svrhe.

Organizacijska struktura: Društvo u svom sastavu ima hotele Liburna, Marko Polo, Korčula de la Ville, Port 9 resort i hotel Park, koji ukupno raspolažu sa 631 smještajnom jedinicom pretežito više kategorije.

Temeljni kapital Društva: Na dan 31.12.2020. godine iznosi 123.443.450 kuna podijeljen na 2.468.869 redovnih dionica nominalnog iznosa svake dionice 50,00 kuna.

Poslovanje Društva je u 2020. godini zbog proglašenja pandemije COVID 19 od strane WHO i proglašenja epidemije od strane Ministarstva zdravstva i Stožera CZ RH te uvedenih mjera u cilju smanjenja i sprječavanja većih zaraza bilo izloženo specifičnim uvjetima poslovanja.

Navedeno je od trenutka objave imalo za posljedicu otkazivanje već najavljenih rezervacija najprije za predsezona od travnja do lipnja, a kasnije i na čitavu sezonu, te usporenje ulaza novih rezervacija i za period glavne sezone.

Uslijed navedenih okolnosti hotel Marko Polo i dio kapaciteta hotela Park uopće se nisu otvarali ove sezone, hotel Korčula De la Ville je otvorena od 11. lipnja, Port9, Apartmani Port9 i Kamp Port9 su otvoreni od kraja lipnja, te hotel Liburna od 25. srpnja. Hotel Liburna je radio do 6. rujna, apartmani Port9 također do 6. rujna, Port9 i kamp Port9 do kraja rujna i hotel Korčula De la Ville do kraja listopada mjeseca.

U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 53.410 noćenja što u odnosu na 2019. godinu kada je ostvareno 178.211 noćenja čini 30,0 %.

Na domaćem tržištu ostvareno je 25.523 noćenja ili 38,0 % više u odnosu na 2019. godinu, a na inozemnom tržištu je ostvareno 27.887 noćenja ili 17,5% u odnosu na prošlu godinu. U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih je ostvareno sa 47,8%, a inozemnih noćenja 52,2%.

U navedenom periodu ostvaren je značajni pad noćenja po svim tržišnim segmentima, ali najznačajniji pad je zabilježen kod grupa /15,2% ostvarenja/ u odnosu na 2019.godinu, a u okviru kojih zbog zabrane i nemogućnosti letova overseas grupe iz SAD i dalekolstočnih zemalja nisu uopće ostvarili dolaske i noćenja u odnosu na 16.916 noćenja 2019.godine. Noćenja po osnovu alotmana je ostvareno 17,8% prometa iz 2019 godine, dok je individualnih noćenja ostvareno 55,3% od 2019.godine.

U strukturi inozemnih noćenja po državama ostvarena su noćenja prema prikazu:

Država	2019.	2020.	Index 2020./2019.
Njemačka	13.289	3.882	29,2
Poljska	3.211	4.055	126,2
Slovenija	7.904	4.233	53,6
Češka	1.454	573	39,4
Vatika Britanija	48.184	3.120	6,5
SDH	2.552	446	17,5
Francuska	19.333	4.714	24,4
Austrija	3.894	879	22,6
Ostale države	59.895	5.083	10,0
UKUPNO	159.716	27.887	17,5

Prema prikazu ostvaren je pad broja noćenja sa svih tržišta, ali ipak najznačajniji sa tržišta V.Britanije i SAD-a te dalekolstočnih tržišta, a jedino je ostvaren rast sa tržišta Poljske za 26,2%.

U navedenom periodu po mjesecima je ostvaren sljedeći broj noćenja:

Mjesec	2019.	2020.	Index 2020./2019.	Zauzetost kapaciteta u %	
				2019.	2020.
I-IV	5.932	1.247	23,4		
V	15.434	48	0,3	52,72	0
VI	26.032	930	3,6	72,64	1,17
VII	40.762	17.307	42,4	84,85	30,41
VIII	45.312	29.190	64,4	91,44	53,38
IX	29.183	4.367	15,0	85,51	10,76
X-XII	16.156	321	2,0		
UKUPNO	178.211	53.410	30,0		

U periodu od I-IV mjeseca 2020. godine ostvareno je svega 23,4% noćenja uglavnom sportskih grupa. U mjesecu svibnju ostvareno je 0,3% noćenja u mjesecu lipnju 3,6%, u mjesecu srpnju 42,4%, kolovozu 64,4%, rujnu 15,0% i od listopada do prosinca 2,0% noćenja u odnosu na prošlu godinu.

U smještajnim objektima u ovom periodu su ostvarena sljedeća noćenja:

Hoteli – kamp	2019.	2020.	Index 2020./2019.	Broj dana pune zauzetosti	
				2019.	2020.
MARKO POLO	29.419	0	0	152	0
LIBURNA	36.696	8.258	25,9	170	33
PARK	6.858	0	0	64	0
PORT 9	53.991	25.162	51,5	145	52
APP. PORT 9	28.684	10.971	40,8	111	35
KORČULA D.L.V.	5.502	2.227	40,5	163	65
KAMP PORT 9	17.061	6.792	39,9	/	/
UKUPNO	178.211	53.410	30,0	139	32

U kampu PORT 9 u 2020. godini su ostvarena 3.382 noćenja u mobilnim kućicama, u odnosu na 6.474 noćenja ostvarenih u 2019. godini ili 52,2 %.

Zauzetost kapaciteta izračunata je na bazi podataka o iskorisćenim smještajnim jedinicama prema stvarnoj raspoloživosti za prodaju.

Pregled prosječnog broja dana boravka gostiju u pojedinom smještajnom objektu

Hotel	Prosječan broj dana boravka gostiju					
	Period: 01.01.2020 - 31.12.2020					
	2019.			2020.		
	Noćenja	Dolasci	Boravak dana	Noćenja	Dolasci	Boravak dana
Hotel Marko Polo	29.419	10.619	2,77	0	0	0
Hotel Liburna	36.696	13.673	2,68	8.258	1.975	4,18
Hotel Park	6.858	1.226	5,59	0	0	0
PORT 9	53.991	11.323	4,85	25.162	4.487	5,61
App. PORT 9	28.684	4.843	5,92	10.971	1.764	6,22
Hotel Korčula De la Ville	5.502	2.560	1,54	2.227	990	2,25
	161.156	45.044	3,58	46.618	9.217	5,06

Prosječni broj dana boravka gostiju porastao je s 3,58 u 2019.g., na 5,06 dana u 2020.g. Za pretpostaviti je kako će se preferencija gosta za duži boravak nastaviti i u 2021.g te kako će isto uvjetovati razvoj novih proizvoda i usluga s ciljem odgovora na poslovanje u uvjetima nelzvsjesne epidemiološke situacije.

FINANCIJSKI REZULTATI

RAČUN DOBITI I GUBITKA				
	AOP	PRETHODNA	TEKUĆA GODINA	INDEX
	Oznaka	GODINA	B	B/2
		2		
I. POSLOVNI PRIHODI	125	72.422.487	28.425.893	39,2
- Prihodi od prodaje	127	71.502.521	16.914.630	23,7
-Ostali poslovni prihodi	130	919.966	11.511.263	1251,2
II. POSLOVNI RASHODI	181	65.625.240	40.967.462	62,4
-Materijalni troškovi	133	19.237.923	6.685.664	34,7
-Troškovi osoblja	137	23.631.656	13.200.801	55,9
-Amortizacija	141	14.243.717	14.271.845	100,2
-Ostali troškovi	142	5.859.476	3.646.310	62,2
-Vrjedn. uklađ. zaliha	143	51.279	721.843	1407,7
-Rezerviranja	146	206.038	1.103.819	533,7
-Ostali poslovni rashodi	153	2.995.151	1.337.180	55,8
III. FINANCIJSKI PRIHODI	154	244.858	239.840	97,9
IV. FINANCIJSKI RASHODI	165	2.097.697	2.289.812	109,1
IX. UKUPNI PRIHODI	177	72.667.345	28.665.733	39,4
X. UKUPNI RASHODI	178	67.722.937	49.256.274	63,9
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	179	4.944.408	-14.390.541	-
XII. POREZ NA DOBIT	182	966.048	-351.449	-
VIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	183	3.078.360	-14.239.092	-

PRIHODI

Od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvaren je ukupni prihod u iznosu od 28.665.733 kuna što u odnosu na isti period u 2019. godini kada je ostvareno 72.667.345 kuna čini 39,4%.

Poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 28.425.893 kuna što u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 72.422.487 čini 39,2%.

Čisti operativni prihodi od prodaje usluga su ostvareni u iznosu od 17.389.017 kn i čine 24,3% u odnosu na 2019.godinu, a ostali poslovni prihodi 11.036.876 kn u kojima potpore po osnovu očuvanja radnih mjesta za dio neto plaća i doprinosa iznose 5.751.249 kn, prihodi o prodaje nekretnina Društva u iznosu od 4.948.963 kn i ostali prihodi u iznosu od 336.664 kn.

U strukturi poslovnih prihoda ostvareni su sljedeći prihodi:

Prihodi	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
- od smještaja	53.230.749	12.831.663	24,1
- od hrane	8.692.938	1.968.222	22,6
- od pića	6.427.717	1.268.775	19,7
- od ostalih usluga i prihoda	4.071.083	12.357.233	303,5
UKUPNO	72.422.487	28.425.893	39,2

U strukturi prihoda realizacija od smještaja ostvarena je u iznosu od 12.831.663 Kn ili 45,1% ukupne realizacije u odnosu na 73,5% u 2019. godini, a realizacija hrane pansiona je ostvarena u iznosu od 1.292.319 Kn ili 4,5% ukupne realizacije.

Realizacija od pruženih izvanpansionskih usluga po svim osnovama ostvarena je u iznosu od 2.790.646 Kn ili 19,0% u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 14.675.309 Kn.

U strukturi izvanpansionskih usluga realizacija hrane je ostvarena u iznosu od 675.903 Kn i u odnosu na 2019. godinu kada je iznosila 5.096.479 Kn čini 13,3%, realizacija pića ostvarena je u iznosu od 1.268.775 Kn ili 19,7% u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 6.427.717 Kn, a realizacija ostalih usluga 845.968 Kn ili 26,8% od prošle godine.

U 2020. godini prihodi od pansionskih usluga su ostvareni u iznosu od 14.138.738 Kn što u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 56.960.419 kn iznosi 24,8%.

Smanjenje prihoda od pansionskih usluga rezultat je skraćenog perioda rada i u tom periodu manjeg korištenja smještajnih jedinica, te sukladno tržišnoj konkurenciji i smanjenje osnovnih cijena usluga.

U okviru ostalih usluga i prihoda u 2020. godini iskazani su prihodi od potpora po osnovu očuvanja radnih mjesta i otpisa dijela doprinosa i poreza u iznosu od 5.751.249 kn, koji u ovim prihodima učestvuju sa 46,5%, a u ukupnim prihodima sa 20,1 %.

Prihodi po osnovu kamata na sredstva ostvareni su u iznosu od 807 Kn u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 707 Kn dok su financijski prihodi po osnovu pozitivnih tečajnih razlika ostvareni u iznosu od 239.033 Kn, a u 2019. godini su bili ostvareni u iznosu od 244.151 Kn. Tečajne razlike po osnovu deviznih naplata u 2020. su ostvarene u iznosu od 239.033 kn u odnosu na 244.151 kn u 2019. godini.

Iskazana realizacija po satu rada u 2020. godini je iznosila 96,51 kn u odnosu na 2019. godinu kada je iznosila 169,33 kn.

Na realizirane prihode u 2020. godini obračunato je poreza (PDV + porez na potrošnju) u iznosu od 2.936.074Kn ili 23,4% u odnosu na prošlu godinu kada je obračunato 12.545.272 Kn.

RASHODI

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 42.926.531 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 67.722.937 Kn čine 63,4%.

Poslovni rashodi su ostvareni prema sljedećoj strukturi:

Rashodi	2019.	2020.	Indeks 2020./2019.
- materijalni troškovi	19.237.923	6.685.664	34,8
- troškovi osoblja	23.631.656	13.200.801	55,9
- amortizacija	14.243.717	14.271.845	100,2
- ostali troškovi	5.859.476	3.646.310	62,2
- ostali poslovni rashodi i rezerviranja	2.652.468	3.162.842	119,2
UKUPNO	65.625.240	40.967.462	62,4

U strukturi navedenih rashoda materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 6.685.664 Kn ili 34,7% u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 19.237.923 kn.

U strukturi materijalnih troškova, troškovi sirovina i materijala (hrana, piće, materijal, rezervni dijelovi, sitni inventar i energija) ostvareni su u iznosu od 3.385.346 Kn i u odnosu na prošlu godinu iznose 30,4%.

Troškovi ostalih usluga su ostvareni u iznosu od 3.292.652 Kn ili 40,7% u odnosu na iste troškove u prošloj godini, kada su iznosili 8.086.930 Kn.

U okviru navedenih usluga najznačajniji troškovi su po osnovu pranja rublja smanjeni u odnosu na prošlu godinu za 1.322.301 kn uslijed manje opranog rublja po osnovu manje ostvarenih noćenja.

Za troškove zaposlenog osoblja ukupno je izdvojeno 13.200.801 Kn što je 55,9% od prošle godine kada je za isto izdvojeno 23.631.656 Kn. Troškovi osoblja u odnosu na ukupni prihod sudjeluju s 46,1% u odnosu na 32,5% u 2019. godini, a u poslovnim prihodima od prodaja sudjeluju s 78,0% u 2020. godini.

Za neto plaće izdvojeno je ukupno 8.273.295 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada je izdvojeno 14.908.874 Kn 55,5%, a rezultat je manjeg broja plaćenih sati rada za 48,7% ili 229.524 sati. Za poreze i doprinose "Iz" i "na" plaću izdvojeno je ukupno 4.927.506 kn u odnosu na prošlu godinu kada je za iste izdvojeno 8.722.782 Kn.

Amortizacija je ukupno obračunata u iznosu od 14.271.845 Kn, u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 14.243.717 Kn, veća je za 0,2%. Troškovi amortizacije nematerijalne imovine iznose 1.113.625 Kn, materijalne imovine 13.059.134 Kn, te tuđe imovine u korištenju 99.086 kn.

Ostali troškovi poslovanja su ostvareni u iznosu od 3.646.310 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 5.859.476 Kn manji su za 37,8%.

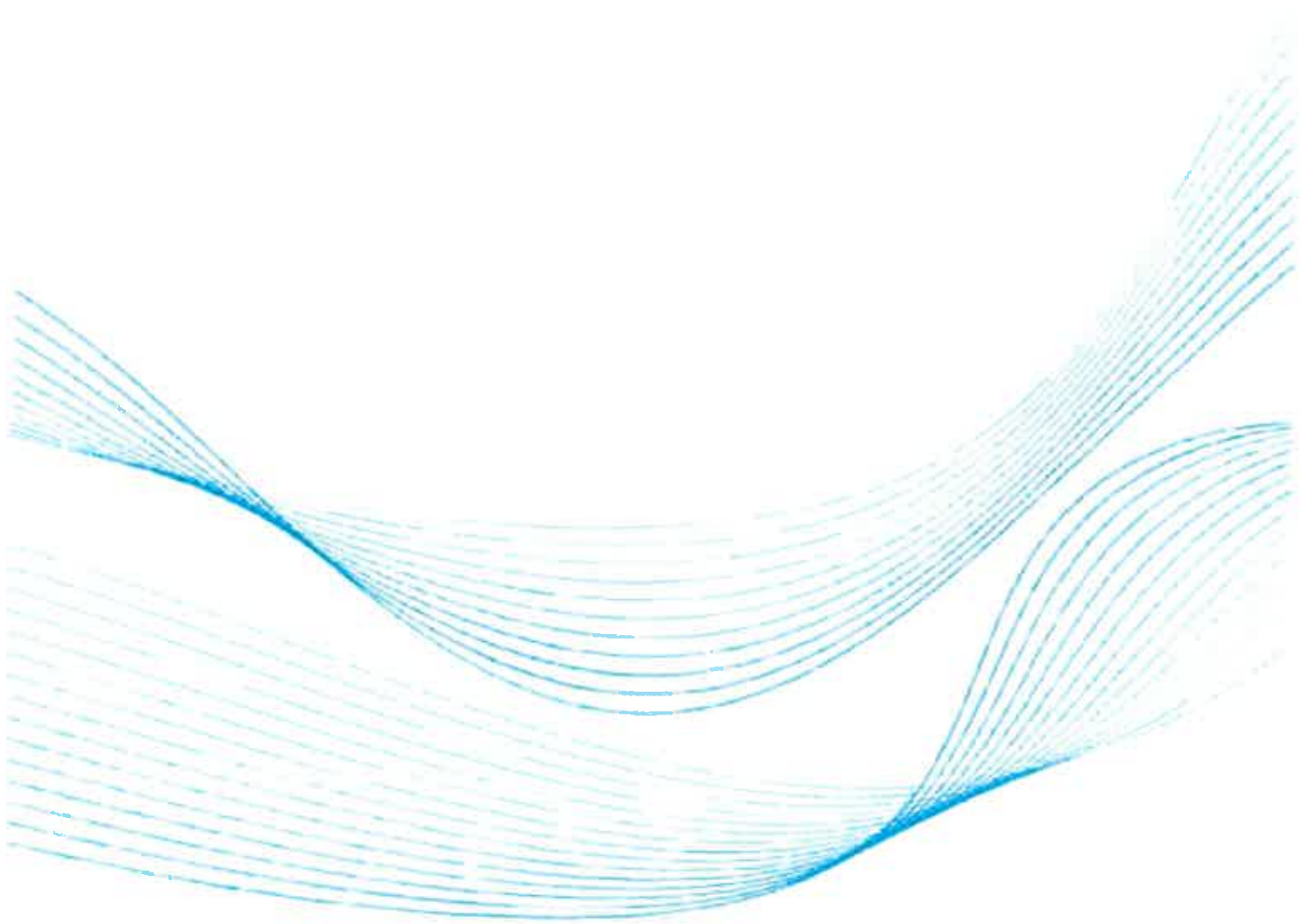
Ostali poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 1.337.180 Kn u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2.395.151 Kn.

Troškovi kamata i obračunate negativne tečajne razlike po deviznim uplatama i usklađenju odobrenih dugoročnih kredita s valutnom klauzulom, ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.266.729 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2.097.697 Kn veći su za 169.032 Kn.

U 2019. godini su ostvareni i financijski rashodi za naknade na prijevremeno vraćene kredite u iznosu od 259.061 kn dok u 2020. godini ovih rashoda nije bilo.

Kamate iz ugovora o zakupu poslovnog prostora i koncesije plaže u 2020. godini su iznosile 22.083 kn.

Na temelju iskazanih prihoda i rashoda u bilanci, ostvaren je gubitak u iznosu od 14.590.541 Kn dok je prošle godine bruto dobit iznosila 4.944.408 Kn. Gubitak ostvaren u 2020. godini gotovo u cijelosti se odnosi na obračunatu amortizaciju.



IMOVINA, KAPITAL I OBVEZE

BILANCA NA DAN 31.12.2020.

NAZIV POZICIJE	AOP Oznaka	PRETHODNA GODINA	TEKUĆA GODINA	INDEX
1		2	3	3/2
B. DUGOTRAJNA IMOVINA	002	260.881.391	248.735.393	94,6
I.Nematerijalna imovina	008	2.685.862	1.801.823	67,1
II.Materijalna imovina	010	258.195.529	244.933.570	94,9
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA	037	26.149.033	25.626.245	98,0
I.Zaliha	038	1.410.258	270.221	19,2
II.Potraživanja	046	1.488.171	2.097.584	140,8
III.Kratk.financijska imovina	059	0	0	0
IV.Novac u banci i blagajni	069	23.250.604	23.258.440	100,0
D. PLAĆ.TROŠK.BUDUĆEG RAZDOBLJA	064	575.498	459.555	79,8
E. UKUPNO AKTIVA	068	287.608.922	272.821.198	94,9
A. KAPITAL I REZERVE	067	210.887.012	196.647.921	93,2
I.Temeljni upisani kapital	068	123.443.450	123.443.450	100,0
III.Rezerve iz dobiti	070	54.526.736	54.526.736	100,0
IV.Revalorizacijske rezerve	076	1.601.047	0	0
V.Zadržana dobit ili preneseni gubitak	081	27.337.419	32.916.827	120,4
VI.Dobit ili gubitak poslovne godine	084	3.978.360	-14.296.092	0
C. DUGOROČNE OBVEZE	095	62.000.252	62.014.295	100,0
D. KRATKOROČNE OBVEZE	107	14.319.879	13.708.517	95,7
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	122	998.779	452.460	113,2
F. UKUPNO PASIVA	123	287.608.922	272.821.198	94,9

Materijalna imovina poduzeća iskazana je u iznosu od 244.933.570 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja je za 13.261.959 Kn, u okviru čega je iskazan iznos neto investicijskih ulaganja u imovinu 2020. godine u iznosu od 4.691.867 Kn, te umanjeno za neotpisanu vrijednost rashodovane imovine u iznosu od 210.776 Kn i obračunatu amortizacija za 2020. godinu u iznosu od 13.059.134 Kn, te smanjeno za prodaju nekretnina iskazanih kao ulaganja u iznosu od 4.376.031 kn, te iskazanu razliku smanjenja nekretnina evidentiranih kao tuđa imovina u korištenju.

Nematerijalna imovina ima iskazanu vrijednost od 1.801.823 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je imala vrijednost od 2.685.862 Kn, smanjena je za 884.039 Kn.

Kratkotrajna imovina je iskazana u iznosu od 25.626.245 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 26.149.033 Kn manja je za 522.788 Kn. U okviru navedene imovine taline materijala su iznosile 164.476 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 1.007.521 kn poslije smanjenja i vrijednosnog usklađenja, potraživanja iznose ukupno 2.097.584 Kn i u odnosu na prošlu godinu veća su za 609.413 Kn, uz smanjenje potraživanja od kupaca, a uvećanje potraživanja za više plaćene poreze i doprinose.

Novac iskazan na računima iznosio je 23.258.440 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 23.250.604 Kn veći je za 7.836 Kn.

Kapital Društva uključivo i raspoložive rezerve, zadržanu dobit, te ostvarenu dobit u 2020. godini ukupno iznosi 196.647.921 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 210.887.012 Kn manji je za 14.239.091 Kn /gubitak poslovne godine/.

Dugoročne obveze prema kreditima poslovnih banaka na dan 31.12.2020. godine iznose 61.128.631 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 60.363.657 Kn veće su za 764.974 Kn. Navedene obveze su smanjene po osnovu kratkoročnih obveza po dugoročnim kreditima koje dospijevaju u 2021. godini u iznosu od 10.342.025 Kn u odnosu na dospijeće u 2020. godini u iznosu od 10.658.792 Kn. Dugoročne obveze po kreditima u odnosu na kapital i rezerve predstavljaju 31,0% vrijednosti kapitala, a zajedno s kratkoročno dospjelim obvezama koje se odnose na otplate u 2021. godini čine 36,3% kapitala i rezervi. U 2020. godini uslijed COVID-19 reprogramirane su obveze sa dospjećem za 1 godinu i izvršen je povrat samo jedne tranše kredita u iznosu od 447.469 kn.

Na dan 31.12.2020. godine iskazane su i obveze po osnovu leasinga u iznosu od 45.026 kn. U dugoročnim obvezama su iskazane i obveze po osnovu korištenja tuđe imovine u iznosu od 840.637 kn.

Kratkoročne obveze su iskazane u iznosu od 13.706.517 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 14.319.879 Kn manje su za 613.362 Kn. Pokrivenost kratkoročnih obveza s kratkotrajnom imovinom iznosi 1,9 puta isto kao i u 2019. godini.

Kratkoročne obveze prema financijskim institucijama su povećane za 317.338 kn od čega se najveći dio odnosi na kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima sa dospjećem u 2021. godini.

U okviru navedenih obveza, obveze prema dobavljačima iznose 213.862 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 233.103 Kn, te su pokrivena s potraživanjima od kupaca većim dijelom.

Obveze prema zaposlenima iznose 606.549 Kn ili 50,2% manje, obveze za poreze i doprinose 315.396 Kn ili 260.508 Kn manje u odnosu na iste iskazane u 2019. godini.

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 1.869.591 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 837.326 Kn, a odnose se na obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku u iznosu od 276.336 Kn, kratkoročne obveze po dugoročnim najmovima 193.859 kn, obveze po osnovu otpremnina i obveze prema radnicima za godišnji odmor i preraspodjelu 1.348.928 kn i ostale obveze 50.470 kn.

Društvo je u 2020. godini redovito podmirivalo obveze prema svim vjerovnicima.

Ukupna vrijednost aktive i pasive u bilanci iskazani su u iznosu od 272.821.193 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 14.784.729 Kn.

Nakon provedenih promjena u 2016. godini upisan temeljni kapital Društva iznosi 123.443.450 Kn podijeljen na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50,00 Kn. U vlasničkoj strukturi na dan 31.12.2020. godine strateški partner Dalmacija Hoteli d.o.o. ima 1.420.000 dionica ili 57,52%, ADDIKO BANK-PBZ 348.048 dionica ili 14,10%, OTP banka-Erste Plavi DIME 222.391 dionica ili 9,00%, Erstesteiermerksische banka 79.517 dionica ili 3,22%, CERP/DAB 44.357 dionica ili 1,80% i ostali dioničari 354.536 dionica ili 14,36%.

ULAGANJE U INVESTICIJE

Ukupna ulaganja u 2020. godini ostvarena su u neto iznosu 5.262.800 Kn.

Od navedenih ulaganja u nematerijalnu imovinu je realizirano 362.415 Kn, od čega se najznačajniji iznosi odnose na izradu dokumentacije za legalizaciju dijela objekata u sastavu Društva.

U materijalnu imovinu je uloženo 4.900.385 Kn od čega se odnosi na :

- Uređenje građevinskog zemljišta 22.440 Kn
- Građevinski radovi 3.772.609 Kn
(otkup mobilnih kućica u kampu, uređenje plaže ispred resorta Port 9 i manji radovi po ostalim objektima)
- Uređaji i instalacije 514.077 Kn
- Oprema-inventar 591.259 Kn
(zamjena i nabavka dijela nove opreme u svim objektima)

Navedena ulaganja u cilju strukturnog poboljšanja standarda kapaciteta u cijelini u cijelosti su financirana iz raspoloživih vlastitih izvora sredstava.

ČIMBENICI RIZIKA I UPRAVLJANJE ISTIMA

Aktivnosti koje Društvo obavlja i sezonski karakter poslovanja izlažu ga raznim rizicima, prvenstveno valutnom, kamatnom, kreditnom i riziku likvidnosti, a prema najnovijim spoznajama u 2020.g. cjelokupno gospodarstvo je izloženo zdravstvenom riziku.

1. Valutni rizik

Valutni rizik proističe uslijed budućih promjena kretanja tečaja, s obzirom na udio prihoda od prodaje u inozemstvu. Društvo je izloženo prvenstveno promjeni vrijednosti eura, stoga kretanje tečaja eura u odnosu na kunu može imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčani tok. Istovremeno kreditne obveze Društva su ugovorene u eurima tj. vezane uz tečaj eura, te je time dio valutnog rizika s utjecajem na buduće poslovanje ipak smanjen. Promjena u promatranom izvještajnom razdoblju odnosi se na smanjeni udio plaćanja u eurima tj. bilo kojoj vrsti stranih valuta. Žime se u neznatnom iznosu povećava valutna izloženost Društva.

2. Kamatni rizik

Budući da Društvo nema značajnije prihode od kamata koje ostvaruje, prihodi i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu ovisni o promjenama kamatnih stopa u tom smislu.

U strukturi ukupnog dugoročnog zaduženja Društva svi krediti su s promjenljivom kamatnom stopom, ali obzirom na tržišna kretanja Društvo je u refinanciralo dio dugoročnih kredita uz fiksnu kamatnu stopu, te je ponderirana kamatna stopa prosječno 1,83 %. Ukupne dugoročne obveze s osnove kredita na datum 31. prosinca 2020. godine iznose 71,5 milijuna kuna.

3. Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Je planirano oročavanje novčanih sredstava kod banaka. Društvo surađuje s bankama koje imaju visoku kreditnu ocjenu i ne

očekuje da u tome dijelu bude utjecaja na poslovanje Društva radi ove vrste izloženosti. Prodajne politike Društva osiguravaju da se pružene usluge kupcima naplaćuju u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (Individualni gosti), te uz odgodu onim kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest (agencije). Trenutno ovaj rizik ne može ugroziti financijsku stabilnost Društva.

4. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i mogućnost da u svakom trenutku Društvo redovito podmiruje svoje tekuće obveze. Društvo vodi brigu o svojim obvezama, kao i o održavanju potrebne likvidnosti.

PRIMJENA KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo HTP Korčula d.d. primjenjuje osnovna načela i standarde korporativnog upravljanja o kojima se očituje u zakonskim rokovima u godišnjem upitniku, te isti dostavlja ovlaštenim institucijama i čini ga dostupnim putem javne objave sukladno propisima.

DIONICE DRUŠTVA

Dionice Društva uvrštene su na uedeno tržište na Zagrebačkoj burzi. Društvo u 2020. godini nije poduzimalo radnje za otkup vlastitih dionica temeljem propisa.

PODACI O ZAPOSLENIMA

U 2020. godini za obavljanje cjelokupnog poslovnog ciklusa utrošeno je 175.261 radnih sati ili 246.997 sati manje u odnosu na 2019. godinu odnosno 58,5% manje. Ukupno je u 2020. godini plaćeno 242.249 radnih sati u odnosu na 471.775 sati u 2019. godini ili 48,7% manje.

Temeljem plaćenih sati rada prosječno na godišnjem nivou bilo je u 2020. godini zaposleno 116 radnika u odnosu na 226 radnika u 2019. godini. Broj stvarno zaposlenih radnika na dan 31.12.2020. godine iznosio je 91 radnik, od čega 79 na neodređeno vrijeme i 12 radnika na određeno vrijeme.

Također od mjeseca rujna do prosinca 2020. godine ugovoreno je i realizirano zapošljavanje 30 radnika sa statusom stalnog sezonca.

Društvo je nastavilo i s programom stipendiranja prema već ugovorenim učeničkim stipendijama uz potpisivanje još jedne stipendije u 2020. godini, kako bi dugoročno podupiralo odabir ugostiteljskih zanimanja među mladima na otoku Korčuli.

PODACI O PODRUŽNICAMA

Društvo nema osnovane podružnice o kojima bi podnosilo izvještaje.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U 2020. godini Društvo nije imalo značajnijih aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

ZNAČAJNI POSLOVNI DOGAĐAJI U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

Tijekom zadnjeg kvartala 2020. g., došlo je promjene u vlasničkoj strukturi Društva, na način da je dosadašnji većinski vlasnik (posredno putem Dalmacija hoteli d.o.o.) Prosperus FGS, završio proces dezinvestiranja sukladno Odluci o trajanju Fonda, te je novi vlasnik, a čiji je proces preuzimanja sa završenom javnom ponudom završio u ožuljku 2021. godine, postalo društvo Laguna Novigrad d.d.

Operativne sinergije na nivou grupacije Aminess, kao i povezivanje operativnog poslovanja novog hotelskog portfelja Korčula-Palješac je u tijeku već od prosinca 2020.g., te je nastavljeno i u prvom kvartalu 2021.g.

Sukladno odlukama Nadzornog odbora Društva, tijekom listopada 2020.g., sklopljena su dva ugovora za prodaju nekretnina u vlasništvu Društva, a čija je isplata cjelokupnog kupoprodajnog iznosa zaprimljena u zadnjem kvartalu 2020. godine u ukupnom iznosu 8,45 mil kn.

Društvo se i dalje kontinuirano prijavljuje, koristi i koristiti će sve dostupne mjere i poticaje Vlade RH i nadležnih ministarstava, kako bi se pomoglo očuvanju radnih mjesta u Društvu, likvidnosnoj poziciji i pripremi za poslovanje u sezoni 2021.

Izvjesno je da je Društvo pretrpilo značajnu štetu u poslovanju u 2020.g., pogođeno COVID 19 epidemijom, koja je prvenstveno utjecala na cijeli sektor, te smatramo kako se razmjeri utjecaja na poslovanje prema dostavljenim izvještajima mogu realno kvantificirati.

Društvo aktivno prati sve novosti i mjere vezano uz epidemiju COVID-19 te u slučaju da procijeni kako bi isto moglo imati dodatnih značajnih utjecaja na poslovnu i financijsku poziciju Društva, postupiti ćemo sukladno odredbama Zakona o tržištu kapitala.

U izvještajnom razdoblju Društvo je nastavilo s implementacijom Kodeksa korporativnog upravljanja u svome poslovanju

OČEKIVANJA O BUDUĆEG RAZVOJA POSLOVANJA

Društvo aktivno prati i primjenjuje sve propisane mjere u trenutnoj situaciji s epidemijom Covid 19 te je u ovom trenutku teško sa sigurnošću prognozirati početak i okolnosti u kojima će se odvijati ovogodišnja turistička sezona. Društvo je spremno prilagoditi se svim potrebnim epidemiološkim propisima i mjerama i započeti s radom u svojim smještajnim objektima kad se za to stvore uvjeti što će prvenstveno ovisiti o mjerama na ključnim emitivnim tržištima

Predsjednik Uprave
Zrinka Sekulić
ITP KORČULA d.o.o.
20260 Korčula
Šetalište F. Kršinića 10*

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 01.01.2020 do 31.12.2020

Godina: 2020

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03086780 Oznaka matične države članice izdavatelja: HR

Matični broj subjekta (MBS): 060003998

Osobni identifikacijski broj (OIB): 63259199217 LEI: 74780000206HHQZTGW47

Šifra ustanove: 1265

Tvrtka izdavatelja: HTP KORČULA DD

Poštanski broj i mjesto: 20260 KORČULA

Ulica i kućni broj: ŠETALIŠTE FRANA KRŠINIĆA 104

Adresa e-pošte: racun@htp.korcula.hr

Internet adresa: www.korcula-hotels.com

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): 91

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

Revidirano: RD (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovanih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne) 0
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Nikica Šestanović
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020/726-130

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

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

Ovlašteni revizor: Mario Filipović
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD

Naziv pozicije	ACP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvjestajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	260.881.391	246.735.393
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.685.862	1.801.823
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	2.685.862	1.801.823
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	258.195.529	244.933.570
1. Zemljište	011	64.001.955	64.004.699
2. Građevinski objekti	012	149.417.864	146.340.898
3. Postrojenja i oprema	013	27.367.862	23.546.423
4. Alati, pogonaki inventar i transportna imovina	014	11.526.236	9.839.744
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	285.484	0
8. Ostala materijalna imovina	018	1.436.097	1.201.806
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.176.031	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	26.149.033	25.626.245
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.410.258	270.221
1. Sirovine i materijal	039	1.171.997	164.476
2. Proizvodnja u tjeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	77.220	322
5. Predujmovi za zalihe	043	161.041	105.423
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.486.171	2.097.584
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	862.149	159.754
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	601.633	1.937.830
6. Ostala potraživanja	052	24.389	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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	0	0
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	0	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	23.250.804	23.258.440
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	575.498	459.555
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	287.805.922	272.821.193
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	210.887.012	196.647.921
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	123.443.450	123.443.450
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.526.736	54.526.736
1. Zakonske rezerve	071	0	0
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	54.526.736	54.526.736
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	1.601.047	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	27.337.419	32.916.827
1. Zadržana dobit	082	27.337.419	32.916.827
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	3.978.360	-14.239.092
1. Dobit poslovne godine	085	3.978.360	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	14.239.092
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	62.000.252	62.014.295
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	60.444.998	61.173.658
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	1.203.805	840.837
11. Odgođena porezna obveza	106	351.449	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	14.319.879	13.706.517
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	10.673.166	10.355.828
7. Obveze za predujmove	114	374.432	345.291
8. Obveze prema dobavljačima	115	448.965	213.862
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.217.147	608.549
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	575.904	315.386
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	1.032.265	1.869.591
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	398.779	452.460
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	287.805.922	272.821.193
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

Naziv pozicije 1	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	2	3	4
Obveznik: HTP KORČULA D.D.			
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	72.422.487	28.425.893
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	71.502.521	16.914.630
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	919.966	11.511.263
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	65.825.240	40.967.462
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	19.237.823	6.885.864
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.129.133	3.385.346
b) Troškovi prodane robe	135	21.860	7.666
c) Ostali vanjski troškovi	136	8.086.930	3.292.652
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	23.631.656	13.200.801
a) Neto plaće i nadnice	138	14.808.874	6.273.295
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	5.447.485	3.125.069
c) Doprinosi na plaće	140	3.275.297	1.802.437
4. Amortizacija	141	14.243.717	14.271.845
5. Ostali troškovi	142	5.859.476	3.646.310
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	51.279	721.843
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	51.279	721.843
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	206.036	1.103.819
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	121.109	868.640
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	84.929	245.179
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.395.151	1.337.180
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	244.858	239.840
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	707	807
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	244.151	239.033
9. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	2.097.897	2.288.812
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	1.522.998	1.344.512
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	315.638	944.300
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	259.061	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	72.667.345	28.665.733
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+176 + 178)	178	67.722.937	43.266.274
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	4.944.408	-14.590.541
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	4.944.408	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-14.590.541
XII. POREZ NA DOBIT	182	966.048	-351.449
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	3.978.360	-14.239.092
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	3.978.360	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-14.239.092
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-188)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	3.978.360	-14.239.092
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	3.978.360	-14.239.092
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	217	0	0

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

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	4.944.408	-14.590.541
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.765.836	12.286.621
a) Amortizacija	003	14.243.717	14.271.845
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-3.349.736
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	1.521.919	1.344.512
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	20.710.044	-2.323.920
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-2.463.505	201.534
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-2.096.368	-296.378
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-456.106	-609.413
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-74.706	1.140.037
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	163.864	-32.712
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	18.246.539	-2.122.386
4. Novčani izdaci za kamate	018	-2.090.192	-1.322.891
5. Plaćeni porez na dobit	019	-576.864	-385.728
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	15.579.483	-3.831.005
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	9.548.297
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	707	807
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	272.000	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	272.707	9.549.104
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.696.378	-5.262.800
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.696.378	-5.262.800
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-4.423.671	4.286.304
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	23.441.062	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	23.441.062	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-30.750.575	-447.463

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-30.750.575	-447.463
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-7.309.513	-447.463
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	3.846.299	7.838
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	18.404.305	23.250.604
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	23.250.604	23.258.440

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

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	0	0
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	0	0
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	0	0
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
10. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	0	0
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	0
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih 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	0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
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	0	0
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	0	0

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: HTP KORČULA D.D.

OIB: 63259199217

Izveštajno razdoblje: 01.01.2020.-31.12.2020.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1),
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama kapitala,
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjeni kapitala, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

HTP KORČULA d.d.
Korčula

**Godišnji financijski izvještaji i
izvješće neovisnog revizora
za 2020. godinu**

HTP KORČULA d.d., Korčula
Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnog revizora
za 2020. godinu

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 -7
Račun dobiti i gubitka	8
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca	9
Izveštaj o promjenama kapitala	10
Izveštaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 34

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP KORČULA d.d., Šetaljište Frana Kršinića 104, Korčula ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova Društva za to razdoblje.

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

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

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

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula
Šetaljište Frana Kršinića 104

Zrinka Bokulić, predsjednik Uprave

HTP KORČULA d.d.
Šetaljište Frana Kršinića 104
Korčula
Republika Hrvatska

29. travnja 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva HTP KORČULA d.d., Korčula

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva HTP KORČULA d.d., Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104, ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu te Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2020. njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 29. uz financijske izvještaje koja opisuje događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju u kojoj Društvo opisuje eventualne učinke na poslovanje zbog utjecaja izvanrednih okolnosti uzrokovanih pandemijom (COVID-19). Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

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

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

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Utvdili smo da su niže navedena pitanja ključna revizijska pitanja koje treba objaviti u našem izvješću neovisnog revizora.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjenja vrijednosti</p> <p>Društvo na dan izvještajnog razdoblja iskazuje nekretnine (zemljišta i građevinske objekte) u iznosu od 210.345.997 kn (2019. : 213.419.819 kn) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je umanjenje potrebno.</p> <p>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje zbog značajnosti iznosa nekretnina, postrojenja i opreme i njihovog utjecaja na račun dobiti i gubitka te na financijski položaj Društva (vidjeti bilješke: 2.3. "Ključne procjene i nezvjesnost procjena", 2.9. "Nekretnine, postrojenja i oprema" (računovodstvene politike) te bilješku 15.</p> <p>Postoji rizik da se troškovi amortizacije neprimjereno kapitaliziraju na nekretninama, postrojenjima i opremi što bi rezultiralo značajnim pogrešnim prikazivanjem nekretnina, postrojenja i opreme te bruto dobiti.</p> <p>Postoji rizik da se nekretnine, postrojenja i opremu iskazuju u vrijednosti koja je veća od cijene za koju se ta imovina može prodati, što ukazuje na postojanje potrebe da se provede umanjenje vrijednosti imovine što može imati za posljedicu značajno pogrešno prikazivanje nekretnina, postrojenja i opremu te bruto dobiti.</p> <p>Uprava svake godine procjenjuje postoje li okolnosti zbog kojih bi se procijenjeni korisni vijek uporabe nekretnina trebao mijenjati u odnosu na prethodno utvrđeni te postoje li indikatori umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Zbog mogućih značajnih učinaka na financijske izvještaje usljed ne pravovremenog identifikiranja okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka trajanja uporabe dugotrajne imovine i/ili indikatora umanjenja, usmjerili smo ključnu pozornost na ova pitanja.</p>	<p>Naše revizijske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika u svezi mjerenja nekretnina; - provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna; - usporedili smo vrijednost u cijelosti amortizirane imovine koja je još u uporabi; - također, razmotrili smo podatke dostupne od strane Državnog zavoda za statistiku i Ministarstva turizma o kretanjima na tržištu, rezultatima turističke sezone i najavama za narednu sezonu te promjene u zakonima koji imaju direktan učinak na poslovanje Društva; - pregledali smo interne izvještaje (Analizu poslovanja društva za 2020.) u kojoj je prikazan pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima i restoranima; - komparirali smo poslovne prihode po profitnim centrima s prihodima prethodnog izvještajnog razdoblja; - komparirali smo bruto operativnu dobit tekućeg izvještajnog razdoblja s bruto dobiti prethodnog izvještajnog razdoblja; te bruto operativnu maržu tekućeg i prethodnog izvještajnog razdoblja.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

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

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

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

- je li izvješće posloводства pripravljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu;
- jesu li specifične informacije u izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja koje su zahtijevane sukladno članku 22., stavku 1., točkama 3. i 4. Zakona o računovodstvu („relevantni dijelovi izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja“), pripravljene sukladno odredbama članka 22. Zakona o računovodstvu;
- uključuje li izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja objave u skladu s člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

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

- informacije sadržane u izvješću posloводства te relevantnim dijelovima izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripravljene financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 8. do 34. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- izvješće posloводства i relevantni dijelovi izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripravljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

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

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

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s MSFI-ima, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su

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

potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna nezvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna nezvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.

Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Društvo prekine s nastavljajem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar Društva za izražavanje mišljenja o godišnjim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.

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

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

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

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Na dan 8. srpnja 2020. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu.

Angažirani smo za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva od 2019. godine što predstavlja angažman od dvije godine.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 2.730.000 kuna što predstavlja približno 1% ukupne imovine na dan 31. prosinca 2020. godinu.

Odabrali smo ukupnu imovinu kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na aktivnosti Društva.

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

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu i datuma ovog izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom pružili zabranjene nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

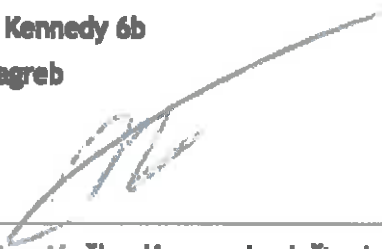
tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo. Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvešće neovisnog revizora je Mario Filipović, ovlašten revizor.

U Zagrebu, 29. travnja 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10 000 Zagreb



BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
St. pružanje revizijskih, računovodstvenih i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6b

Mario Filipović, član Uprave i ovlašten revizor

HTP KORČULA d.d., Korčula
Račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	2019. HRK	2020. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.	71.502.522	16.914.630
Ostali poslovni prihodi	4.	919.966	11.511.263
Ukupno poslovni prihodi		72.422.487	28.425.893
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	5.	(11.129.133)	(3.385.346)
Troškovi usluga	6.	(8.086.930)	(3.292.652)
Troškovi osoblja	7.	(23.631.658)	(13.200.801)
Amortizacija	8.	(14.243.717)	(14.271.848)
Ostali troškovi	9.	(5.859.476)	(3.646.310)
Vrijednosno usklađenje imovine		(51.279)	(721.843)
Rezerviranja za troškove i rizike		(206.038)	(1.103.519)
Ostali poslovni rashodi	10.	(2.417.012)	(1.344.846)
Ukupno poslovni rashodi		(65.625.240)	(40.967.462)
DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		6.797.248	(12.541.569)
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	244.858	239.840
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(2.097.697)	(2.288.812)
DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.852.839)	(2.048.972)
UKUPNI PRIHODI		72.667.345	28.663.733
UKUPNI RASHODI		(67.722.937)	(43.256.274)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja		4.944.408	(14.590.541)
Porez na dobit	13.	966.048	-351.449
DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		3.978.360	(14.239.092)
Ponderirani prosjek običnih dionica osim vlastitih		2.468.869	2.468.869
Zarada po dionici		1,61	(5,77)
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (GUBITAK)		3.978.360	(14.239.092)

Bilješke na stranicama 12. - 34. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na dan 31. prosinca 2020.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2019. HRK	*Prepravljeno 31.12.2019. HRK	31.12.2020. HRK
AKTIVA				
Dugotrajna imovina				
Nematerijalna imovina	14.	2.685.861	2.685.861	1.801.823
Nekretnine, postrojenja i oprema	15.	252.828.295	252.828.295	243.921.879
Imovina s pravom korištenja		0	1.191.203	1.011.991
Ulaganja u nekretnine	16.	4.176.032	4.176.032	0
Ukupno dugotrajna imovina		259.690.188	260.881.391	246.735.693
Kratkotrajna imovina				
Zalihe	17.	1.410.258	1.410.258	270.221
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	18.	2.063.669	2.063.669	2.857.139
Novac	19.	23.250.604	23.250.604	23.258.440
Ukupno kratkotrajna imovina		26.724.531	26.724.531	26.085.800
UKUPNA AKTIVA		286.414.719	287.605.922	272.821.493
PASIVA				
Kapital				
Upisani kapital	20.	123.443.450	123.443.450	123.443.450
Rezerve		56.127.783	56.127.783	54.526.736
Zadržana dobit/preneseni gubitak		27.330.021	27.337.419	32.916.827
Dobit (gubitak) tekuće godine		3.978.360	3.978.360	(14.239.092)
Ukupno kapital		210.899.614	210.887.012	196.647.921
Obveze prema bankama		60.444.998	60.444.998	61.173.658
Ostale dugoročne obveze			1.203.805	540.637
Odgodena porezna obveza		351.449	351.449	-
Dugoročne obveze	21.	60.796.447	62.000.252	62.014.295
Kratkoročne obveze				
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	22.	4.045.492	4.045.492	3.803.149
Obveze za zajmove	23.	10.673.166	10.673.166	10.355.828
Ukupno kratkoročne obveze		14.718.658	14.718.658	14.158.977
UKUPNA PASIVA		286.414.719	287.605.922	272.821.493

Bilješke na stranicama 12. - 34. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

O P I S	Temejni kapital		Rezervizac. pričuve		Ostale pričuve		Procenat goštak		Zadržana dobit		Dobit/gubitak tekuće godine		UKUPNO	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31. prosinca 2018. godine	123.443.450	1.718.711	54.526.736	0	16.622.035	10.727.956	207.038.918							
Prijenos dobiti 2018. godine	0	0	0	0	10.727.986	(10.727.986)	0							
Prijenos revalor. pričuve	0	(117.664)	0	0	0	0	(117.664)							
Dobit (gubitak) tekuće godine	0	0	0	0	0	0	0							
Stanje 31. prosinca 2019. godine	123.443.450	1.601.047	54.526.736	0	27.350.021	3.978.360	210.899.615							
*Prepravljeno (bilješka 21.)	0	0	0	0	(12.602)	0	(12.602)							
**Stanje 31. prosinca 2019. -prepravljeno	123.443.450	1.601.047	54.526.736	0	27.337.419	3.978.360	210.887.012							
Prijenos dobiti 2019. godine	0	0	0	0	3.978.361	(3.978.361)	0							
Prijenos revalor. pričuve	0	(1.601.047)	0	0	1.601.047	0	0							
Dobit(gubitak) tekuće godine	0	0	0	0	0	0	0							
Stanje 31. prosinca 2020. godine	123.443.450	0	54.526.736	0	32.916.827	(14.239.092)	196.647.921							

Bilješke na stranicama 12. - 34. sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o novčanim tokovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - indirektna metoda

POZICIJA	2019.	2020.
	HRK	HRK
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Dobit prije oporezivanja	4.944.408	-14.590.541
2. Usklađenja	15.765.636	12.266.621
a) Amortizacija	14.243.717	14.271.845
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	-3.349.736
d) Prihodi od kamata i dividendi	0	0
e) Rashodi od kamata	1.521.919	1.344.512
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u random kapitalu	20.710.044	-2.323.920
3. Promjene u random kapitalu	-2.463.305	201.534
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	-2.096.358	-296.378
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	-456.105	-609.413
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	-74.706	1.140.037
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	163.664	-32.712
II. Novac iz poslovanja	18.246.539	-2.122.386
4. Novčani izdaci za kamate	-2.090.192	-1.322.891
5. Plaćeni porez na dobit	-576.864	-385.728
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	15.579.483	-3.831.005
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	9.548.297
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	0	
3. Novčani primici od kamata	707	807
4. Novčani primici od dividendi	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štadnih uloga	272.000	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	0	0
7. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-4.696.378	-5.262.800
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-4.423.671	4.286.304
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	23.441.062	0
2. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	0	0
3. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	-30.750.575	-447.463
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-7.309.513	-447.463
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	3.846.299	7.836
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	19.404.305	23.250.604
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	23.250.604	23.258.440

Bilješke na stranicama 12. - 34. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

HTP KORČULA d.d. Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104("Društvo"), utemeljeno je statusnom promjenom, pretvorbom po rješenju Hrvatskog fonda za privatizaciju broj 01-02/92-06/1181 od 29. lipnja 1994. godine. Osnivačka skupština društva i upis društva u trgovački registar obavljen je u 1995. godini. Temeljni kapital društva utvrđen je u vrijednosti 40.873.000,00 DEM koji je podijeljen na 408.730 dionica.

Nominalni iznos dionice u 1997. godini smanjen je sa 370,83 kuna na 300,00 kuna, čime je i temeljni kapital društva smanjen sa iznosa od 151.924.941,00 kuna na 122.619.000,00 kuna, a razlika je prenjeta u rezerve društva iz kojih je pokriven gubitak u poslovanju za 1994., 1995. i 1996. godinu. Društvo je u 1997. Godini pretvorilo obaveze u iznosu 6.562.000 kuna prema Splitskoj banci d.d. Split u temeljni kapital društva izdavanjem 17.695 dionica serije "B". Povećanje temeljnog kapitala upisano je u registar trgovačkog suda (MBS 060003996) pod brojem Tt-97/2433-3 od 05.03.1998. godine.

Temeljni kapital povećan je u 2004. godini na osnovi rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju klasa UP/I-943-06/04-01/18, ur.broj: 563-03-02/07-2004-3 od 20.04.2004. godine, donesenom u postupku utvrđivanja pravnog statusa nekretnina neprocijenjenih u vrijednosti društvenog kapitala u postupku pretvorbe za iznos od 301.800,00 kuna u naravi zemljišta označena kao k.č.br.913 površine 268 m² i k.č.br. 1003. površine 403m², upisanih u zk. ul 417 k.o. Korčula. Temeljni kapital Društva povećava se izdavanjem 1006 redovnih dionica na ime serije "C" svaka nominalne vrijednosti 300,00 kuna, koje preuzima Hrvatski fond za privatizaciju. Navedenim transakcijama temeljni kapital je povećan na iznos od 128.229.300 Kn, odnosno 427.431 dionica nominalne vrijednosti 300 Kn.

Temeljem Odluke Skupštine Društva od 27.01.2014.godine izvršeno je redovno smanjenje temeljnog kapitala sa iznosa od 128.229.300 Kn za 106.857.750 Kn na iznos od 21.371.550 Kn, tako da je smanjena nominalna vrijednost dionice sa 300 na 50Kn. Na navedenoj Skupštini temeljem Rješenja Trgovačkog suda Split, stalna služba Dubrovnik pod pos. Br. 7 Stpn 109/2013 o odobrenju predstečajne nagodbe unosom potraživanja u temeljni kapital od strane vjerovnika Društva isti je povećan za 319.029 dionica ili 15.951.450 kn.

Strateški partner Dalmacija hoteli su u predviđenom roku uplatili 50.000.000 Kn za koji iznos je povećan temeljni kapital izdavanjem novih 1.000.000 redovnih dionica. Nakon provedenih promjena temeljni kapital je utvrđen u iznosu od 87.323.000 Kn podijeljen na 1.746.460.redovnih dionica nominalne od 50 kn.

Temeljni kapital Društva povećan je s iznosa od 87.323.000,00 Kn za iznos od 36.162.450,00 Kn na iznos od 123.443.450,00 kn izdavanjem novih 722.409 dionica nominalne vrijednosti 50 Kn po dionici odlukom redovne glavne skupštine dana 18.07.2016.godine.

Na dan 31. prosinca 2020. godine temeljni kapital iznosio je 123.443.450 kuna i podijeljen je na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50 kuna.

Osnovne djelatnosti Društva:

- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka,

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

- Pružanje usluga smještaja,
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering),
- Djelatnost turističke agencije,
- Turističke usluge u nautičkom turizmu,
- Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športakom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka i dr.,
- Ostale turističke usluge - iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl.,
- Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti.

HTP KORČULA d.d. nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava, a organizacija rada se temelji na specijalizaciji rada organizirana na nivou poslovnih jedinica i profitnih centara, te pružanju raznih vrsta usluga putem tehničkog servisa i pratećih službi u Društvu.

Na dan 31. prosinca 2020. godine prosječan broj zaposlenih djelatnika je 137(2019.: 240 djelatnika).

1.2. Tijela Društva

Uprava:

- Ivana Hatvalić, član uprave od 10. travnja 2019. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do dana 1. ožujka 2021. godine,
- Ivica Sulje, prokurist, zastupa Društvo zajedno s članom uprave od 4. studenoga 2020. godine,
- Dino Hrelja, član uprave od 5. veljače 2021. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno,
- Zrinka Bokunčić, predsjednik uprave od 1. ožujka 2021. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- Žarko Pecotić, prokurist od 07.04.2021, zastupa Društvo zajedno s predsjednikom ili članom Uprave

Nadzorni odbor:

<i>Nadzorni odbor</i>	<i>Stari saziv Nadzornog odbora</i>	<i>Novi saziv Nadzornog odbora</i>
- Predsjednik Nadzornog odbora:	Banović Dušan (do 22.12. 2020. godine)	Uskoković Oleg (od 22.12. 2020. godine)
- Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora:	Tičić Tomislav (do 22.12. 2020. godine)	Kragulj Mežnarč Tanja (od 22.12.2020. godine)
- Član Nadzornog odbora:	Babić Zoran (do 22.12.2020. godine)	Pilka Josef (od 22.12. 2020. godine)
- Član Nadzornog odbora:	Martić Berislav	Martić Berislav
- Član Nadzornog odbora:	Didović Marin	Didović Marin

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Skupština:

Dioničari	Broj dionica	Nominalna vrijednost HRK	Udio u %
Dalmacija hoteli d.o.o.	1.420.000	71.000.000	57,52%
ADDIKO BANK d.d.-PBZ CO OMF	348.048	17.402.400	14,10%
OTP BANKA d.d.-ERSTE PLAVI OMF	222.391	11.119.550	9,01%
ERSTE STEIERMARKISCHE BANK d.d.	79.517	3.975.850	3,22%
CERP RH	44.357	2.217.850	1,80%
HPB d.d. FOND ZA FINANCIRANJE RAZGR.	33.000	1.630.000	1,34%
HPB d.d.	28.739	1.436.950	1,16%
OTP BANKA d.d. GENERALI VICTORIA OMF	20.993	1.049.650	0,85%
Ostali dioničari	271.824	13.591.200	11,00%
UKUPNO:	2.468.869	123.443.450	100,00%

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18 i 47/20) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Financijski izvještaji Društva su sastavljeni na osnovi povijesnog troška, osim dijela nekretnina, postrojenja i opreme koji se odnose na zemljišta, a koji su vrednovani po osnovi fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

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

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalnoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca 2020. godine tečaj za 1 EUR iznosio je 7,536898 HRK (31. prosinca 2019. godine: 7,442580 HRK).

2.2. Standardi, tumačenja i dodaci koji su izdani od IASB i usvojeni u Europskoj uniji te su stupili na snagu

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) u primjeni od 1. siječnja 2020. godine

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

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

- Izmjene Uputa na konceptualni okvir u MSFI standardima (Uredba EU 2019/2075);

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

- Izmjene i dopune MRS-a 1 i MRS-a 8: Definicija značajnosti (Uredba EU 2019/2104);
- Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39 i MSFI-ja 17: Reforma referentne vrijednosti kamatne stope (Uredba EU 2020/34);
- Izmjene MSFI-ja 3: Poslovne kombinacije (Uredba EU 2020/551);
- Izmjena MSFI-ja 16: Zakup koncesija za najam, povezanih s COVID-19 (Uredba EU-a 2020/1434). Ovim je izmjenama i dopunama zakupcima dozvoljeno oslobađanje (dozvoljeno, a ne zahtijevano) od procjene da li koncesija za najam povezana s COVID-19, predstavlja izmjenu najma. Subjekti koji primjenjuju izuzeće, dostupno od 1. lipnja 2020. godine, promjene bi priznavali kao da nije bilo izmjena najma. Društvo nije primijenilo izuzeće predviđeno izmjenama MSFI-ja 16. Uprava Društva predviđa da primjena navedenih standarda, izmjena i tumačenja neće imati materijalno značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

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

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (MSFI) u primjeni od 1. siječnja 2020. godine

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Standarde, a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo

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

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

- Izmjene i dopune MSFI 4: Ugovori o osiguranju - odgoda MSFI 19 (Uredba EU 2020/2097)
- Izmjene MSFI-ja 9, MRS-a 39, MSFI-ja 7, MSFI-ja 4 i MSFI-ja 16 Reforma referentne vrijednosti kamatne stope - Faza 2 (kolovoz 2020. godine)

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

- MSFI 17 Ugovori o osiguranju (svibanj 2017.) uključujući izmjene MSFI 17: Ugovori o osiguranju (lipanj 2020.);
- Izmjene i dopune MRS-a 1: Prezentiranje financijskih izvještaja: Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih i Klasifikacija obveza kao kratkoročnih ili dugoročnih - Odgoda stupanja na snagu (siječanj 2020. odnosno 15. srpnja 2020. godine);
- Izmjene MSFI 3: Poslovne kombinacije (svibanj 2020.);

- Izmjene i dopune MRS-a 16: Nekretnine, postrojenja i oprema (svibanj 2020.);
- Izmjene i dopune MRS-a 37: Rezerviranja, potencijalne obveze i potencijalna imovina (svibanj 2020.);
- Izmjene i dopune Godišnjih dorada 2018.-2020. (svibanj 2020.).

Ne očekuje se da će ovi standardi značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

2.3. Ključne procjene i nezvjesnost procjena

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja korištene su određene procjene koje utječu na iskaz imovine i obveza Društva, prihode i rashode Društva i objavljivanje potencijalnih obveza Društva.

Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću, slijedom čega se stvarni rezultati mogu razlikovati od procijenjenih. Procjene korištene pri sastavljanju financijskih izvještaja su podložne izmjenama nastankom novih događaja, stjecajem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i spoznaja i promjenom okruženja u kojima Društvo posluje.

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza. Iako su te procjene temeljene na svim dostupnim informacijama Uprave o trenutnim događajima, stvarni rezultati mogu odstupati od tih procjena.

2.4. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu uslugu ili proizvode tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

a) Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su iste pružene. Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti transakcije i događaja do datuma izvještaja o financijskom položaju/bilance. Ishod transakcije i događaja može se pouzdano utvrditi, ako su ispunjeni sljedeći uvjeti:

- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti;
- Vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u Društvo;
- Stupanj dovršenosti transakcije može se pouzdano izmjeriti;
- Nastali troškovi ove transakcije i poslovnih događaja kao i troškovi dovršavanja događaja i transakcije mogu se pouzdano izmjeriti.

Ukoliko se prilikom pružanja usluga ishod transakcije ne može pouzdano procijeniti, prihodi se priznaju u visini nadoknadivih rashoda.

b) Prihodi od prodaje proizvoda

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada su ispunjeni sljedeći uvjeti:

- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti;
- Vjerojatno je da će ekonomska korist povezana s transakcijom pritijecati u Društvo;
- Troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi s transakcijom mogu se pouzdano izmjeriti.

c) Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po promjenljivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvenog iznosa financijske imovine. Prihod od kamata se priznaje kao financijski prihod u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

d) Prihodi od najmova

Prihod od poslovnih najmova obračunava se na linearnoj osnovi tijekom trajanja najma.

2.5. Priznavanje rashoda

Rashodi se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveze i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda (sučeljavanje rashoda s приходima). Rashodi se odmah priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada neki izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem društva).

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju:

- Materijalne troškove (troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe, troškovi usluga).
- Troškove osoblja (plaće i nadnice, troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja)
- Amortizaciju
- Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine
- Rezerviranje troškova i rizika
- Ostale troškove poslovanja

b) Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi. Posebno se iskazuju financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, a posebno iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima.

2.6. Porez na dobit

Obveza poreza na dobit za tekuću godinu utvrđuje se na temelju rezultata ostvarenog u toj godini, usklađenog za propisane stavke trajnog usklađenja (prihodi od dividendi i udjela u dobiti, te porezno nepriznate troškove). Porez na dobit obračunava se primjenom poreznih stopa koje su bile na snazi na datum izvještavanja.

Odgodena porezna imovina i odgođena porezna obveza proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima i vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina se priznaje za neiskorištene prenesene porezne gubitke ukoliko postoji vjerojatnost da će u budućnosti biti ostvarena oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i odgođena porezna obveza se obračunava uz primjenu stopa poreza na dobit primjenjive na buduće razdoblje kada će se ta imovina ili obveza realizirati.

2.7. Novac

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju. Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata općenito su približni njihovim fer vrijednostima.

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banakasa dospjećem do tri mjeseca.

2.8. Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečaja na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u dobit ili gubitak za tekuću godinu.

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju (osim zemljišta i imovine u pripremi) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti, a čine materijalnu imovinu ukoliko im je vijek trajanja duži od godine dana, a pojedinačna vrijednost veća od 3.500 kuna na dan nabave.

Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu, trošak rezervnih dijelova postrojenja i opreme, te ostale zavisne troškove i procijenjenu vrijednost budućih troškova demontaže ako su uvjeti priznavanja istih ostvareni, dok se obveza knjiži kao provizija.

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom.

Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja. Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u računu dobiti i gubitka kako nastaju.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

OPIS	2019.	2020.
Građevinski objekti	20 - 50 godina	20 - 50 godina
Postrojenja i oprema	8 - 20 godina	8 - 20 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa tog sredstva i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine i usklađuju, ako je prikladno.

2.10. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na informatičke programe i ulaganja u tuđu imovinu koja se početno mjere po trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina se evidentira po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za troškove amortizacije i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja imovine. Vijek trajanja nematerijalne imovine se procjenjuje kao ograničeni (određeni).

Nematerijalna imovina sa određenim vijekom trajanja amortizira se tijekom procijenjenog vijeka trajanja i umanjuje se kada za to postoje uvjeti. Amortizacijski period i metoda amortizacije nematerijalne imovine s određenim vijekom trajanja revidira se krajem svake godine.

2.11. Imovina s pravom korištenja - MSFI 16

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

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

Imovina s pravom korištenja

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

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

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

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

Obveze za najam

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranih korištenjem kamatne stope koja je sadržana u najmu, ako se ta stopa može lako utvrditi ili inkrementalne stope zaduživanja Društva na dan 1. siječnja 2019. godine. Inkrementalna stopa zaduživanja Društva je stopa po kojoj bi u sličnom roku i na temelju sličnog jamstva društvo plaćalo za posudbu sredstava nužnih za stjecanje imovine čija je vrijednost slična vrijednosti imovine s pravom uporabe u sličnom gospodarskom okruženju, po usporedivim odredbama i uvjetima.

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

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

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

2.12. Ulaganja u ovisna društva

Ovisna društva su društva u kojima Društvo, posredno ili neposredno, ima kontrolu nad njihovim aktivnostima. Kontrola je postignuta ukoliko Društvo ima kontrolu nad subjektom te ako je temeljem svog sudjelovanja u njemu izložen varijabilnom prinosu, odnosno ima prava na njih te sposobnost utjecati na prinos svojom prevlašću u tom subjektu. Ulaganja u ovisna društva iskazana su po trošku nabave usklađenom za sva eventualna umanjenja vrijednosti pojedinačnih ulaganja.

2.13. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Temeljem odredbi navedenog standarda vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- a) troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po metodi prosječnih cijena,
- b) pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alat, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom,
- c) utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,

- d) utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža),
- e) trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).
- f) U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se ukupni troškovi proizvodnje koji obuhvaćaju troškove direktnog materijala, troškove direktnog rada i opće troškove proizvodnje.
- g) Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka.

2.14. Potraživanja

Potraživanja od kupaca koja nemaju značajnu financijsku komponentu pri početnom priznavanju mjerena su sukladno MSFI 15 po njihovoj transakcijskoj cijeni.

Umanjenje

Društvo na osnovi očekivanih kreditnih gubitaka priznaje umanjena financijske imovine. Na svaki izvještajni datum, Društvo mjeri očekivane kreditne gubitke te iste priznaje u financijskim izvještajima. Očekivani kreditni gubici od financijskih instrumenata mjere se na način koji odražava:

- Nepristran i ponderiran iznos vjerojatnosti koji je određen procjenom raspona mogućih ishoda,
- Vremensku vrijednost novca,
- Razumne i prihvatljive podatke o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i predviđanjima budućih ekonomskih uvjeta.

Društvo primjenjuje pojednostavljeni pristup MSFI-ja 9 za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka korištenjem očekivanih rezervacija za kreditne gubitke potraživanja od kupaca. Za mjerenje očekivanih kreditnih gubitaka na skupnoj osnovi, potraživanja od kupaca grupirana su na temelju sličnog kreditnog rizika i starosne strukture.

Stope očekivanih kreditnih gubitaka temelje se na povijesnim kreditnim gubicima koji su se pojavili tijekom razdoblja od tri godine prije kraja razdoblja. Povijesne stope gubitaka zatim se usklađuju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim čimbenicima koji utječu na kupce Društva. Društvo je identificiralo domaći proizvod (BDP), stopu nezaposlenosti i stopu inflacije kao ključne čimbenike za zemlju u kojoj Društvo posluje.

Društvo je primijenilo novi standard kako slijedi:

- Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu razmotrena su u cijelosti.

Analizom starosne strukture, utvrđeno je da Društvo nema značajnih dospjelih potraživanja, najznačajniji dio potraživanja nije dospio te Društvo procjenjuje da će se u cijelosti naplatiti. Nisu utvrđeni značajni očekivani kreditni gubici.

Neovisno o navedenom, Društvo odvojeno razmatra kupce kod kojih su utvrđene poteškoće u poslovanju te sukladno procjeni stvara očekivane kreditne gubitke koji su najčešće u punoj vrijednosti potraživanja.

2.15. Financijska imovina

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

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

O p i s	Klasifikacija / mjerenje
Kratkotrajna imovina	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Dani kratkotrajni zajmovi	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak
Ostala kratkotrajna potraživanja	Držanje radi naplate/ amortizirani trošak

2.16. Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odjev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svakl datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

2.17. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike i upravu. Sukladno tome, nema rezerviranja za te troškove.

Prema domaćem zakonodavstvu Društvo ima obvezu plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike na ugovore o radu, a prema njoj poslodavac je dužan plaćati doprinose u određenom postotnom iznosu utvrđenom na temelju bruto plaće.

Društvo također ima obvezu odbiti doprinose za mirovinsko osiguranje od bruto plaće zaposlenika dok ostali doprinosi idu na teret poslodavca.

Doprinosi u ime posloprimca i u ime poslodavca obračunavaju se kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i jednokratne naknade prilikom umirovljenja. Obveza i troškovi ovih primanja utvrđuju se primjenom metode projekcije kreditne jedinice. Metodom projekcije kreditne jedinice razmatra se svako razdoblje zaposlenja kao osnova za dodatnu jedinicu prava na primanja i svaka se jedinica mjeri zasebno do stvaranja konačne obveze. Obveza za umirovljenje mjeri se po sadašnjoj vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova primjenom diskontne stope koja je slična kamatnoj stopi na državne obveznice kod kojih su valute i rokovi u skladu s valutama i procijenjenom trajanju obveze za isplatom primanja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

2.18. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni povoljni i nepovoljni događaji koji su nastali između datuma izvještavanja i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja. Društvo usklađuje iznose koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještavanja koji zahtijevaju usklađivanje.

2.19. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine i ostalim podacima.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

3. Prihodi od prodaje

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Prihodi od prodaje usluga - strano tržište	51.884.067	8.115.503
Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište	4.943.144	6.008.480
Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga	14.649.961	2.781.607
Prihodi od prodaje robe	25.350	9.040
UKUPNO	71.502.522	16.914.630

4. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Prihodi od subvencija, dotacija i potpora	322.798	5.889.310
Prihodi iz prošlih godina, otpis obveza, casa sconti, rabati	137.442	170.949
Prihodi od utvrđivanja fer vrijednosti nekretnina	143.343	0
Prilod od inventurnih viškova	17.671	4.114
Prilod od prodaje osnovnih sredstava	14.672	4.948.963
Ostali nespecificirani poslovni prihodi	284.080	497.927
UKUPNO	919.966	11.511.263

5. Troškovi materijala i energije

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Utrošene namjernice, sirovine i materijal	8.385.296	2.263.411
Potrošeno gorivo i energija	2.630.052	1.049.602
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-suma	113.785	72.333
Ukupno	11.129.133	3.385.346

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

6. Troškovi usluga

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	458.829	214.901
Troškovi tekućeg održavanja	918.882	721.826
Usluge na izradi proizvoda	2.112.696	660.700
Bankarske usluge i pl.promet	148.376	36.387
Usluge pranja rublja	1.662.388	340.088
Intelektualne usluge	830.039	547.622
Komunalne usluge	1.478.451	575.225
Ostali vanjski troškovi usluga	477.269	195.903
Ukupno	8.086.930	3.292.652

7. Troškovi osoblja

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Neto plaće i nadnice	14.908.874	8.273.295
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.447.485	3.125.069
Doprinosi na plaće	3.275.297	1.802.437
UKUPNO	23.631.656	13.200.801

8. Amortizacija

Trošak amortizacije iskazan je za 2020. godinu u iznosu od 14.271.845 kuna (2019. godine iznosio je 14.243.717 kuna).

9. Ostali troškovi

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Dnevnice i ostala materijalna prava zaposlenika	2.053.426	1.269.839
Troškovi reprezentacije	334.076	46.850
Premije osiguranja	149.557	167.345
Troškovi zakupnina i najмова	775.153	261.301
Troškovi promidžbe	609.887	302.207
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.204.889	1.147.271
Naknade članovima nadzornog odbora	99.010	98.409
Ostali troškovi poslovanja	633.478	353.088
UKUPNO	5.839.476	3.646.310

10. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2019. HRK	2020. HRK
Otpis potraživanja	58.874	36.866
Neoptisana vrijednost materijalne imovine	141.387	210.776
Manjkovi, kalo, rastop i lom	37.451	24.019
Trošak provizija	2.153.564	747.077
Naknadno utvrđeni rashodi	3.625	318.292
Kazne, penali i ostali rashodi	22.111	7.816
UKUPNO	2.417.012	1.344.846

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

11. Financijski prihodi

OPIS	2019. HRK	2020. HRK
Prihodi od kamata	707	807
Prihod od tečajnih razlika	244.151	239.033
UKUPNO	244.858	239.840

12. Financijski rashodi

OPIS	2019. HRK	2020. HRK
Rashodi od kamata	1.521.920	1.344.402
Rashodi od zateznih kamata	1.078	110
Negativne tečajne razlike	315.638	944.300
Ostali financ. rashodi	259.061	0
UKUPNO	2.097.697	2.288.812

13. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2019. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje kako je prikazano u nastavku:

POZICIJA	2019. HRK	2020. HRK
Prihodi	72.667.345	28.665.733
Rashodi	(67.722.937)	(43.256.274)
Dobit (gubitak) tekuće godine	4.944.408	(14.590.541)
<i>Uvećanje dobiti / smanjenje gubitka</i>	<i>432.939</i>	<i>2.835.413</i>
<i>Umanjenje dobiti / uvećanje gubitka</i>	<i>(10.413)</i>	<i>(5.646.143)</i>
Porezni gubitak za prijenos	0	(17.401.271)
Porezna osnovica	5.366.934	0
Porez na dobiti - stopa	18%	18%
Porezna obveza	966.048	-351.449
Dobit (gubitak) poslije oporezivanja	3.978.360	(14.239.092)

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU/BILANCU

14. Nematerijalna imovina

OPIS	Patenti, licence i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2018. godine	9.745.989	0	9.745.989
Povećanja imovine	419.715	0	419.715
Prodaja i rashod	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2019. godine	10.165.704	0	10.165.704
Povećanja imovine	273.058	0	273.058
Prodaja i rashod	(200.981)	0	(200.981)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	10.237.782	0	10.237.782
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 31. prosinca 2018. godine	6.221.662	0	6.221.662
Amortizacija	1.258.181	0	1.258.181
Smanjenje	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2019. godine	7.479.843	0	7.479.843
Amortizacija	1.113.625	0	1.113.625
Smanjenje	(157.509)	0	(157.509)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	8.435.959	0	8.435.959
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
31. PROSINCA 2019. godine	2.685.841	0	2.685.841
31. PROSINCA 2020. godine	1.801.823	0	1.801.823

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

15. Nekretnine, postrojenja i oprema

OPIS	Zemljišta	Građevinski objekti	Uredaji i instalacije	Inventar, transp. sred. i ured. oprema	Ostala mat. imovina	Investicije u tijelu	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 31. 12.2018.	63.968.040	241.171.476	56.201.316	29.797.568	1.110.869	286.644	392.838.902
Povećanja imovine 2019.	33.915	2.848.110	670.014	680.818	43.806	0	4.276.663
Prodaja i rashod	0	(156.378)	(1.648.909)	(1.297.093)	0	(21.160)	(3.123.540)
Stanje 31.12.2019.	64.001.955	243.863.209	55.222.421	29.181.293	1.154.675	265.484	393.689.036
Povećanja imovine 2020.	22.440	3.791.371	516.041	605.000	0	0	4.934.852
Prodaja/rashod	(19.696)	(783.715)	(65.193)	(660.170)	0	(265.484)	(1.796.258)
Stanje 31.12.2020.	64.004.699	246.868.865	55.673.269	29.126.123	1.154.675	0	396.827.631
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31. 12.2018.	0	88.193.111	25.179.823	16.680.080	813.482	0	130.836.196
Amortizacija 2019.	0	6.373.768	4.323.898	2.193.572	94.299	0	12.985.537
Prodaja/rashod	0	(121.534)	(1.648.864)	(1.190.995)	0	0	(2.960.993)
Stanje 31. 12.2019.	0	94.448.345	27.834.857	17.653.057	907.781	0	140.843.740
Amortizacija 2020.	0	6.509.696	4.319.664	2.172.695	57.079	0	13.059.134
Prodaja/rashod	0	(427.072)	(47.376)	(539.374)	0	0	(1.013.822)
Stanje 31.12.2020.	0	100.527.969	32.126.848	19.286.378	964.860	0	152.906.052
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
31.12.2019.	64.001.955	149.417.864	27.367.864	11.528.238	246.895	265.484	252.828.298
31.12.2020.	64.004.699	146.340.896	23.846.424	9.839.745	189.815	0	243.921.579

Založno pravo - hipoteka zasnovana je u korist OTP Banke u iznosu 1.918.422 EUR (bilješka 22. uz financijske izvještaje). Također je zasnovana hipoteka po klupskom kreditu po modelu podjele rizika OTP banke d.d. i HBOR-a u iznosu od 6.033.317 EUR osiguranih iz sredstava HBOR-a preko OTP banke za namjenu financiranja dijela investicije u novi resort Port9. Hipoteka je zasnovana i po Ugovoru o dugoročnom kreditu br.23/2019 DPVP-JS odobrenom od HPB d.d. i temeljem sporazuma br.97/19 na iznos od 3.300.000,00 EUR.

Sadašnja vrijednost založenih nekretnina na dan 31. prosinca 2020. godine iznosila je 118.123.064 kuna.

15.1. Imovina s pravom korištenja

Društvo je primijenilo MSFI 16 - Najmovi od 1. siječnja 2019. godine pri tome koristeći modificirani retroaktivni pristup.

Za dugoročni zakup poslovnog prostora i koncesiju na pomorskom dobru Društvo je priznalo tuđu imovinu na korištenje kao i obveze po tim osnovama. Troškovi koji su povezani sa navedenim najmovima gdje se Društvo pojavljuje kao najmoprimac odnose se na amortizaciju za imovinu koja se koristi za poslovne nemjene i rashode od kamata po obvezama iz najma.

Primjenom standardna MSFI 16 Društvo je identificiralo dodatnu imovinu s pravom korištenja i dodatne obveze s osnova najмова. U nastavku su prikazana stanja sa danom početka primjene.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	1.1.2019.	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK	HRK
IMOVINA S PRAVOM KORIŠTENJA			
Poslovni prostor	396.741	317.393	238.045
Koncesija	973.674	873.810	773.947
Ukupno	1.370.415	1.191.203	1.011.992
Obveze za najmove			
Dugoročne obveze	1.370.415	1.203.806	840.637
Kratkoročne obveze	0	0	193.888

Pregled imovine s pravom korištenja (MSFI - 16) na dan 31. prosinca 2020. je bilo kako slijedi:

OPIS	Poslovni prostor	Koncesija	Ukupno
	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 31. 12.2019.	396.742	973.674	1.370.416
Promjene u 2020.	(25.446)	(54.680)	(80.126)
Stanje 31.12.2020.	371.296	918.994	1.290.290
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 31. 12.2019.	79.348	99.864	179.212
Promjene u 2020.	53.903	45.183	99.086
Stanje 31. 12.2020.	133.251	145.047	278.298
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
31.12.2019.	317.394	873.810	1.191.204
31.12.2020.	238.045	773.947	1.011.992

U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti efekti najmove po osnovi tuđe imovine u korištenju iskazani su u okviru sljedećih stavki:

	31. 12. 2020.
	HRK
Amortizacija na tuđu imovinu na korištenju	99.086
Rashodi od kamata	22.083

Troškovi amortizacije na pravo korištenja tuđe imovine uključeni su u troškove amortizacije (bilješka br. 8.), dok su troškovi kamata uključeni u stavku rashoda od kamata (bilješka br. 12.).

16. Ulaganje u nekretnine

OPIS	Ulaganje u nekretnine
	HRK
Stanje 31. prosinca 2019. godine	4.176.032
Poveć.vrijed.zemljišta i nekretnina	0
Revalorizacija	0
Prodaja i rashod	(4.176.032)
Stanje 31. prosinca 2020. godine	0

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

17. Zalihe

OPIS	2019.	2020.
	HRK	HRK
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	1.062.871	164.476
Zalihe sitnog inventara	109.126	0
Predujmovi za zalihe	161.041	105.423
Trgovačka roba	77.220	322
UKUPNO	1.410.258	270.221

18. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

OPIS	2019.	2020.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	884.189	387.885
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.836.334	909.250
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(1.858.374)	(1.107.081)
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>862.149</i>	<i>159.754</i>
Potraživanje od države i drugih institucija	626.022	1.937.830
Dani predujmovi	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	575.498	489.895
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>1.201.520</i>	<i>2.397.885</i>
UKUPNO	2.063.669	2.897.139

19. Novac na računu i u blagajni

OPIS	2019.	2020.
	HRK	HRK
Žiro račun	1.906.727	10.107.734
Novac u blagajni	9.916	1.747
Devizni računi	21.333.961	13.148.959
UKUPNO	23.250.604	23.258.440

20. Kapital

Stanje i promjene na kapitalu tijekom 2020. godine prikazane su u izvještaju o promjenama kapitala na stranici 11. izvještaja. Upisani kapital Društva iskazan na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 123.443.450 kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavniciu registriranu kod Trgovačkog suda u Splitu. Upisani kapital podijeljen je na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50 kuna.

21. Dugoročne obveze

OPIS	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Obveze prema bankama	60.363.657	61.128.631
Odgodena porezna obveza	351.449	0
Obveze po osnovu leasinga	81.341	45.027
Obveze po osnovu dug. zakupa /koncesija	1.203.805	840.637
UKUPNO	62.000.252	62.014.295

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Dugoročne obveze prema bankama s dijelom obveza koje dospijevaju u sljedećoj godini:

Kreditor i partija	Rok vraćanja	Broj rata	Kamatna stopa	Stanje kuna 31.12.2019.	Stanje kuna 31.12.2020.	Stanje EUR 31.12.2020.	Dospjeće 2021. kuna
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
1.OTP	01.09.2025	32	2,00%	8.477.570	8.133.162	1.079.112,65	1.355.527
2.HBOR-MPOR	31.12.2035	30	2,00%	22.451.724	22.736.250	3.016.658,79	1.515.750
3.OTP-MPOR	31.12.2035	30	2,00%	22.451.724	22.736.250	3.016.658,79	1.515.750
4.HPB	31.10.2023	15	1,30%	17.641.430	17.864.996	2.370.338,00	5.954.998
				71.022.448	71.470.658	9.482.768,23	10.342.025

22. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima	364.205	213.862
Obveze prema dobavljačima	364.205	213.862
Obveze za predujmove	374.432	345.291
Obveze prema zaposlenicima	1.229.346	606.549
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	575.905	315.396
Ostale kratkoročne obveze (boravišna pristojba i dr.)	1.102.825	1.869.591
Odg. plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	398.779	452.460
Ostale obveze	3.681.287	3.589.287
UKUPNO	4.045.492	3.803.149

23. Obveze za zajmove

O P I S	31.12.2019.	31.12.2020.
	HRK	HRK
Obveze za dospjele anuitete po dugoročnim kreditima	10.658.792	10.342.026
Obveze za dospjele kamate po kreditima i zajmovima	14.374	13.802
UKUPNO	10.673.166	10.355.828

24. Transakcije s povezanim društvima

Kupoprodajne transakcije

(u kunama)	Prihodi od prodaje		Troškovi kupljene robe i usluga	
	2019.	2020.	2019.	2020.
Adriatic Kampovi	727.519	251.446	891.820	571.638
HTP Orebić	98.547	77.911	0	0
LAGUNA NOVIGRAD	0	14.995	0	0
	826.066	344.352	891.820	571.638

24. Transakcije s povezanim društvima (nastavak)

(u kunama)	Potraživanja od povezanih strana		Obveze prema povezanim društvima	
	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020.
HTP Orebić	19.000	0	0	0
	19.000	0	0	0

25. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo upravlja svojim kapitalom kako bi osiguralo da Društvu bude omogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja, uz istovremenu realizaciju najvećeg mogućeg povrata za interesne strane kroz optimiranje stanja između dužničkog i vlasničkog kapitala.

Struktura kapitala Društva se sastoji od novca i novčanih ekvivalenata te vlasničke glavnice koju drže vlasnici Društva i koja obuhvaća temeljni kapital, rezerve i zadržanu dobit.

Glavni financijski instrumenti koje koristi Društvo prikazani su kako slijedi:

- Potraživanja od kupaca
- Gotovina u banci
- Obveze prema dobavljačima i ostale obveze
- Promjenjive stope na bankarske kredite
- Fiksna stope na bankarske kredite

Upravljanje financijskim rizikom

Glavni rizici koji proizlaze iz financijskih instrumenata Društva su kreditni rizik, kamatni rizik, valutni rizik, tržišni rizik i rizik likvidnosti. Uprava Društva pregledava i provodi politike za upravljanjem svakim od ovih dotje navedenih rizika.

Kreditni rizik

Kreditni rizik, odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koji će proizvesti financijski gubitak Društva. Društvo je usvojilo politiku prema kojoj posluje samo sa kreditno sposobnim ugovornim stranama, osiguravajući prema potrebi višak osiguranja za ublažavanje rizika financijskog gubitka zbog neispunjenja ugovornih obveza. Izloženost Društva i kreditni položaj drugih ugovornih strana su neprekidno praćeni, a ukupni iznos zakljućenih transakcija je raspodjeljen između odobrenih ugovornih strana.

Kamatni rizik

Zaduženja na koja se obraćunavaju kamate ugovorena su uz promjenjivu kamatu stopu. Društvo, u ovom trenutku nije zašćićeno od ovog rizika.

Tečajni rizik

Društvo je izloženo valutnom riziku putem prodaje, manjoj mjeri kupnje koji su iskazani u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Valuta koja podliježe rizicima je prvenstveno EUR.

Tržišni rizik

Društvo posluje na hrvatskom i međunarodnom tržištu. Uprava utvrđuje cijene na temelju tržišnih cijena. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

Upravljanje rizikom likvidnosti

Krajnju odgovornost za upravljanje kreditnim rizikom snosi Uprava, koja je postavila kvalitetan okvir za upravljanje rizikom likvidnosti po kratkim, srednjim i dugim pozicijama Društva i definirala zahtjeve koji se odnose na upravljanje likvidnošću.

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Knjigovodstveni iznosi novca i novčanih ekvivalenata, te prekoračenja po bankovnim računima približni su njihovim fer vrijednostima radi kratkoročnosti tih financijskih instrumenata.

Slično tomu, knjigovodstveni iznos povijesnog troška potraživanja i obveza na koje se primjenjuju uobičajeni komercijalni uvjeti kreditiranja također su približni njihovim fer vrijednostima.

Fer vrijednosti financijske imovine i financijskih obveza se određuju pod standardnim uvjetima i kojima se trguje na aktivnim likvidnim tržištima, te se određuje prema cijenama koje kotiraju na tržištu.

26. Primanja ključnih osoba

OPIS	2019.	2020.
	HRK	HRK
Bruto plaće i naknade	400.729	332.880
UKUPNO	400.729	332.880

27. Usporedni podaci i prepravljeno početnog stanja

Obzirom na primijenjeni modificirani retroaktivni pristup vezan uz MSFI 16 - Najmovi, Društvo je prepravilo stanje na dan 31. prosinca 2019. godine u izvještaju o financijskom položaju na pozicijama imovine i obveza prema sljedećem prikazu:

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

	31.12. 2019.	Prepravljeno	31.12.2019.
	Prethodno objavljeno		Prepravljeno
	HRK	HRK	HRK
Dugotrajna imovina	239.690.188	1.191.203	260.881.391
Kratkotrajna imovina	26.724.531	0	26.724.531
UKUPNO AKTIVA	266.414.719	1.191.203	287.605.922
Ukupno kapital	210.899.614	(12.602)	210.887.012
Dugoročne obveze	60.796.447	1.203.805	62.000.252
Kratkoročne obveze	14.718.658	0	14.718.658
UKUPNO PASIVA	266.414.719	1.191.203	287.605.922

Navedeno prepravljanje prethodno objavljenih podataka na dan 31. prosinca 2019. godine odnosi se u cjelosti na retroaktivnu primjenu MSP1 - 16 na način priznavanja u dugotrajnoj imovini po osnovu tuđe imovine u korištenju i to u dugoročnim obvezama po osnovu najмова i smanjenja u kapitalu za dio zadržane dobiti.

28. Sporovi i potencijalne obveze

Na datum izvještavanja protiv Društvo supokrenuta dvamanja sudska spora. Uprava Društva obavlja rezervacije troškova za potencijalne gubitke u iznosu od 276.336 kuna (bilješke 22. uz financijske izvještaje).

29. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/Bilance

Nakon datuma bilance, a vezano za pandemiju virusa COVID-19, u Republici Hrvatskoj kao i u mnogim zemljama svijeta, na žalost nije došlo do prestanka pandemije virusa COVID-19. Društvo je i tijekom razdoblja nakon datuma bilance maksimalno nastavilo s primjenom epidemioloških mjera vodeći računa prvenstveno o zdravlju zaposlenika i zdravlju društvene zajednice te u takvim uvjetima o opstojnosti društva.

Nemamo saznanja koliko navedena pandemija može trajati, ali smatramo da uz sve poduzete mjere u kontekstu primjene računovodstvenih standarda financijskog izvještavanja u vezi nefinancijske imovine, financijskih instrumenata, najмова, priznavanja prihoda, nefinancijskih obveza, neograničenosti poslovanja, objavljivanja i drugih pitanja neće biti značajnog utjecaja na financijske izvještaje Društva. Nakon datuma bilance, a do dana odobrenja financijskih izvještaja od strane uprave Društva, osim pandemije COVID-19, nije bilo događaja koji bi zahtijevali prepravljanje financijskih izvještaja Društva ili objavljivanje u njima.

Tijekom zadnjeg kvartala 2020. godine došlo je promjene u vlasničkoj strukturi Društva, na način da je dosadašnji većinski vlasnik (posredno putem Dalmacija hoteli d.o.o.) Prosperus FGS, završio proces dezinvestiranja sukladno Odluci o trajanju Fonda, te je novi vlasnik, a čiji je proces preuzimanja sa završenom javnom ponudom završio u ožujku 2021. godine, postalo društvo Laguna Noviograd d.d. Operativne sinergije na nivou grupacije Aminess, kao i povezivanje operativnog poslovanja novog hotelskog portfelja Korčula-Pelječac je u tijeku već od prosinca 2020. godine, te je nastavljeno i u prvom kvartalu 2021. godine.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješka uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

30. Odobrenie financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 29. travnja 2021. godine.

Za i u ime Uprave



HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula Š
Šetalište Frana Kršinića 104

Zrinka Bokulić, predsjednik Uprave

HTP KORČULA d.d.
Šetalište Frana Kršinića 104
Korčula
Republika Hrvatska

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

HTP Korčula d.d. (nadalje: Društvo) razvija se i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja, te nastoji svojom poslovnom strategijom, poslovnom politikom, ključnim Internim aktima i poslovnom praksom pridonjeti transparentnom i učinkovitom poslovanju i kvalitetnim vezama s poslovnom sredinom u kojoj djeluje.

S obzirom na činjenicu da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze, Društvo je u 2020. godini primjenjivalo Kodeks korporativnog upravljanja koji je na snazi od 1.siječnja 2020. godine.

Društvo poštuje i primjenjuje propisane mjere korporativnog upravljanja, uz pojašnjenje o eventualnim odstupanjima, o čemu se detaljno očituje u godišnjem upitniku koji se sukladno propisima objavljuje na internetskim stranicama Zagrebačke burze i Društva (www.zse.hr, www.htp-korcula.hr).

Podatci o značajnim imateljima dionica u Društvu dostupni su na internetskim stranicama Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

Temeljni kapital Društva iznosi 123.443.450,00 i podijeljen je na 2.468.869 redovnih dionica, koje glase na ime, nominalnog iznosa 50,00kn.

Struktura korporativnog upravljanja Društva temelji se na dualističkom sustavu koji se sastoji od Nadzornog odbora i Uprave Društva. Oni zajedno s Glavnom skupštinom, u skladu sa Statutom i Zakonom o trgovačkim društvima, predstavljaju tri temeljna organa Društva.

Glavna skupština saziva se, radi i ima ovlasti sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i odredbama Statuta Društva. Poziv na Glavnu skupštinu i prijedlozi odluka te donesene odluke javno se objavljuju sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbama Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d. Pravo sudjelovanja u radu Glavne skupštine imaju dioničari koji se prijave za sudjelovanje na Glavnoj skupštini najkasnije šest (6) kalendarskih dana prije dana održavanja Glavne skupštine. Pritom se u navedeni rok od šest dana ne uračunava dan prijave i dan održavanja Glavne skupštine.

Uprava Društva na dan 31. prosinca 2020. sastojala se od jednog člana Ivane Hatvalić Poljak, koja je zastupala Društvo pojedinačno i samostalno i prokurista Ivica Sulje koji je imenovan 4. studenoga 2020. godine te zastupa Društvo zajedno s članom Uprave.

Dana 5. veljače 2021. za člana Uprave imenovan je Dino Hrelja, koji Društvo zastupa pojedinačno i samostalno, a 1. ožujka 2021. godine opozvana je Ivana Hatvalić Poljak uz istovremeno imenovanje Zrinke Bokulić za predsjednicu Uprave. Nadzorni odbor je na sjednici

7. travnja 2021. za prokuristu imenovao Žarka Pecotića, koji Društvo zastupa zajedno s predsjednikom ili članom Uprave.

Nadzorni odbor sastoji se od pet članova. Sastav Nadzornog odbora Društva na dan 31. prosinca 2020. godine jest sljedeći:

Oleg Uskoković , predsjednik Nadzornog odbora

Tanja Kragulj Mežnarić, član Nadzornog odbora

Josef Pilka, član Nadzornog odbora

Berislav Martić, član Nadzornog odbora

Marin Didović, član Nadzornog odbora.

Pravila o imenovanju i opozivu članova Uprave, o izboru i opozivu članova Nadzornog odbora, o ovlastima Uprave i Nadzornog odbora te o izmjenama Statuta utvrđena su Statutom Društva, u skladu s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

U upravljačkim i nadzornim tijelima, kao i na svim ostalim razinama, ne postoje nikakva ograničenja s obzirom na spol, dob ili druga slična ograničenja.

Nadzorni odbor ustrojio je Revizijski odbor koji analizira financijske izvještaje, pruža podršku računovodstvu Društva, prati integritet financijskih informacija, a osobito ispravnost i konzistentnost računovodstvenih metoda kojima se koristi Društvo, nadgleda provođenje revizija u Društvu, raspravlja o određenim pitanjima na koja ga upozore revizori ili rukovodstvo te savjetuje Nadzorni odbor.

Sustav unutarnjih kontrola u postupku financijskog izvještavanja osigurava da financijski izvještaji Društva s prihvatljivom točnošću predstavljaju financijski rezultat i financijski položaj Društva, kao i njihovu uskladenost s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

Računovodstvene politike Društva predstavljaju načela, pravila i praksu koje Društvo primjenjuje pri sastavljanju i predstavljanju financijskih izvještaja. Sažetak značajnih računovodstvenih politika objavljen je u sklopu revidiranih financijskih izvještaja Društva.

Unutarnji računovodstveni kontrolni postupci podrazumijevaju kontrolu formalne, suštinske i računske ispravnosti knjigovodstvene isprave:

kontrola formalne knjigovodstvene isprave utvrđuje je li isprava sastavljena u skladu s važećim propisima, suštinska kontrola knjigovodstvene isprave utvrđuje je li se poslovna promjena stvarno dogodila i je li se dogodila u naznačenom opsegu, kontrola računske ispravnosti knjigovodstvene isprave podrazumijeva kontrolu matematičkih operacija (dijeljenja, množenja, zbrajanja i oduzimanja) na temelju kojih su dobiveni rezultati na ispravi.

Kontrola knjigovodstvenih Isprava obavlja se sukladno organizacijskoj strukturi Društva i Internim aktima od strane odgovorne osobe u skladu s definiranim ovlaštenjima. Kontrola formalne, suštinske i računske ispravnosti potvrđuje se fizičkim potpisom i/ili elektroničkom potvrdom odgovorne osobe koja je izvršila kontrolu.

Zrinka Bokulić

Predsjednik Uprave

HTP KORČULA d.o.o.
20260 Korčula
Brijuni 15, 23870


ZAGREBAČKA BURZA d.d.

Ivana Lučića 2a, 10 000 Zagreb

HRVATSKA AGENCIJA ZA NADZOR FINANCIJSKIH USLUGA

Franje Račkoga 6, 10000 Zagreb

HINA OTS

Marulićev trg 16, 10 000 Zagreb

Podaci o izdavatelju

HTP Korčula d.d.

Šetalište Frana Kršinića 104, Korčula

OIB: 63259199217

oznaka dionice: HTPK-R-A (HTPK), redovito tržište Zagrebačke burze

Republika Hrvatska

ISIN: HRHTPKRA0002

LEI: 74780000Z06HHQ2TGW47

Korčula 26. travnja 2021.

Predmet: Informacija u vezi s vlastitim dionicama

Sukladno članku 474. Zakona o tržištu kapitala, HTP Korčula d.d., Šetalište F. Kršinića 104, Korčula, OIB: 63259199217 (dalje: Izdavatelj) obavještava javnost u vezi s vlastitim dionicama kako slijedi:

Na dan 26. travnja 2021. godine, Izdavatelj ne drži vlastite dionice, bilo neposredno bilo putem osobe koja djeluje u svoje ime, a za račun izdavatelja. Izdavatelj nije stjecao vlastite dionice tijekom 2020. godine.

Kod Izdavatelja ne postoji program otkupa vlastitih dionica, kao ni program radničkog dioničarstva.

HTP Korčula d.d.

Korčula, 29. travnja 2021. godine

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

Ovime, sukladno članku 468. stavak 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da, prema našem trenutno najboljem saznanju:

- Skraćeni set godišnjih revidiranih financijskih izvještaja društva HTP Korčula d.d., Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104, OIB: 63259199217 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020., sastavljeni prema odgovarajućim standardima financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja te dobiti ili gubitka Izdavatelja.

- Izvještaj rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Izdavatelja, kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Izdavatelj izložen.

- Izvještaji o poslovanju za navedeno razdoblje su revidirani i nekonsolidirani.

Odgovorna osoba:

Zrinka Bokulić, predsjednik Uprave

HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula 5
Šetalište F. Kršinića 104