



## HTP OREBIĆ D.D.

### Financijska revidirana izvješća za 2020. godinu

Orebić, 26. travnja 2021.

HTP OREBIĆ D.D., OREBIĆ – ZA UČESTITELJSTVO TURIZMA, SPOVEDNIKA PAKIČANE ŽUPANIJSKOG UPRAVNOG TERITORIJALNOG SUDA U DUBROVNIKU | MBS 160015571

POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM PREDMETIMA I PROMET U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM PREDMETIMA D.O.O. | TEMELJNI KAPITAL: 475.820.000 HRK UPISANI U CIBLOSTI | 475.820.000 HRK

NOVINA NA VREDNOST BILNOVA: 300.000 HRK | POREZNI IDENTIFIKACIONI BROJ: OIB: 61267836 | UPRAVA: ŽANNA ĐOKIĆ (PRIGOVORNIK) IZVJEŠTAJ: OVID FRIŠEK (ZLAN)



**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**

## IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA UZ DOSTAVljena FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020. godinu

### OPĆI PODACI O DRUŠTVU

**Naziv:** HTP Orebić d.d.

**Sjedište:** 20250 Orebić, Šetalište kralja Petra Krešimira IV 11

**Matični broj-OIB:** 03080757, 98026846668

**Poslovni računi:** HR2624080021100046790 - Partner banka d.d.

HR1024070001100153115 - 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 Bellevue i Orsan koji ukupno raspolažu sa 255 smještajnih jedinica pretežito više kategorije.

**Temeljni kapital Društva:** Na dan 31.12.2020.godine iznosi 47.582.000 kuna podijeljen na 475.820 redovnih dionica oznake HTPO-R-A nominalnog iznosa svake dionice 100,00 kuna. Dionice Društva uvrštene su na Zagrebačku burzu ISIN: HRHTPORA0008. CFI oznaka ESVUFR.

### REZULTATI POSLOVANJA

#### Turistički promet

Društvo je u ovom periodu ostvarilo 18.095 noćenja što je 75% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je ostvareno 73.388 noćenja.

#### Pregled noćenja po objektima HTP Orebić d.d. - I - XII mjesec 20

| Mjesec | HOTEL ORSAN |        |        | HOTEL BELLEVUE |        |        |
|--------|-------------|--------|--------|----------------|--------|--------|
|        | Domaci      | Strani | Ukupno | Domaci         | Strani | Ukupno |
| I      | -           | -      | -      | -              | -      | -      |
| II     | -           | -      | -      | -              | -      | -      |
| III    | -           | -      | -      | -              | -      | -      |
| IV     | -           | -      | -      | -              | -      | -      |
| V      | -           | -      | -      | 8              | -      | 8      |
| VI     | -           | -      | -      | 147            | 1.113  | 1.260  |
| VII    | -           | -      | -      | 1.533          | 4.050  | 5.583  |
| VIII   | -           | -      | -      | 1.296          | 5.371  | 8.667  |

|               |   |   |              |               |               |
|---------------|---|---|--------------|---------------|---------------|
| IX            | - | - | 807          | 1.770         | 2.577         |
| X             | - | - | -            | -             | -             |
| XI            | - | - | -            | -             | -             |
| XII           | - | - | -            | -             | -             |
| <b>Ukupno</b> | - | - | <b>5.791</b> | <b>12.304</b> | <b>18.095</b> |

Poslovanje Društva je u 2020. godini zbog proglašenja pandemije bolesti 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 usporeniji ulaza novih rezervacija i za period glavne sezone.

Usljed navedenih okolnosti hotel Orsan nije otvoren, već se poslovanje odvijalo samo u hotelu Bellevue. Hotel je otvorio pred sam kraj svibnja i ostao je otvoren do kolovoza, čime se sezona značajno skratila a sve zbog utjecaja ograničavanja putovanja uzrokovanih bolešću COVID 19. Najveći broj noćenja i prihoda ostvaren je na tržištima Poljske i Češke, dok je udio domaćih gostiju u ukupnoj strukturi ostvarenih noćenja iznosi 32%.

| HOTEL ORSAN            |          | HOTEL BELLEVUE      |               |
|------------------------|----------|---------------------|---------------|
| Tržište                | 2020     | Tržište             | 2020          |
| DOMAĆI GOSTI           | -        | DOMAĆI GOSTI        | 5.789         |
| 1. Češka Republika     | -        | Poljska             | 3.238         |
| 2. Poljska             | -        | Češka Republika     | 2.231         |
| 3. Slovenija           | -        | Slovenija           | 1.483         |
| 4. Bosna i Hercegovina | -        | Njemačka            | 1.463         |
| 5. Njemačka            | -        | Bosna i Hercegovina | 1.182         |
| OSTALI                 | -        | OSTALI              | 2.709         |
| <b>Ukupno</b>          | <b>-</b> | <b>Ukupno</b>       | <b>18.095</b> |

### Financijski rezultati

Prihodi od prodaje u navedenom razdoblju iznosili su 5.851 tisuća kuna, što je smanjenje od 74% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kad su iznosili 22.323 tisuća kuna.

Ukupni poslovni prihodi u navedenom razdoblju iznose 10.192 tisuća kuna, što je smanjenje od 56% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog smanjenja poslovnih prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine je smanjenje prihoda od prodaje zbog teških uvjeta poslovanja turističkog sektora u globalu nastalim pojavom pandemije. Ostali prihodi poslovanja bilježe rast u odnosu na 2019. godinu

zbog prihoda od prodaje dugotrajne imovine, te zbog dotacije Države za očuvanje radnih mjesta Društva.

Poslovni rashodi bilježe smanjenje za 40% u odnosu na prošlu godinu, iznose 12.136 tisuća kuna. Materijalni troškovi su manji za 72%, troškovi osoblja manji su za 41% u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, amortizacija i umanjenje vrijednosti je na nivou 2019.g. uz smanjenje manje od 1 %, dok su ostali troškovi manji za 20% u odnosu na isto razdoblje 2019. godine. Financijski rashodi iznose 524 tisuća kuna, u istom razdoblju 2019. godine 488 tisuće kuna što je povećanje od 4%.

U navedenom razdoblju ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu 2.332 tisuća kuna, a u istom razdoblju prošle godine ostvarena je dobit od 2.249 tisuća kuna.

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 11.527 tisuća kuna dok su u prethodnom razdoblju iznosile 11.557 tisuća kuna. Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 1.730 tisuća kuna dok su u prethodnom razdoblju iznosile 2.835 tisuća kuna.

### **Značajni poslovni događaji**

Izvesno je da je Društvo obilježilo značajnu štetu u poslovanju u 2020.g., pogođeno pandemijom bolesti COVID-19, koja je prvenstveno utjecala na cijeli sektor turizma i uslužnih djelatnosti, te smatramo kako se razmjeri utjecaja na poslovanje prema dostavljenim izvještajima mogu realno kvantificirati.

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

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

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

### **ČIMBENICI RIZIKA I UPRAVLJANJE ISTIMA**

Aktivnosti koje Društvo obavlja i sezonski karakter poslovanja izlažu ga raznim rizicima, prvenstveno valutnom, kamatnom, kreditnom i riziku likvidnosti.

#### **1. Valutni rizik**

Valutni rizik proističe uslijed budućih promjena kretanja tečaja, a 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 tijek. Istovremeno kreditne obveze Društva su ugovorene u eurima tj. vezane uz tečaj eura, ali obzirom na pokrivenost nedospjelih kreditnih obveza sa ostvarenim prilivom na ino tržištu navedeni utjecaj na buduće poslovanje je ipak smanjen.

## 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 ima jedan kredit s promjenjivom kamatnom stopom. Dugoročne obveze na datum 31. prosinca 2020. godine iznose 11.527 tisuća kuna .

## 3. Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. 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-značajni i strateški partneri u dužem poslovnom razdoblju). Trenutno ovaj rizik ne može ugroziti financijsku stabilnost Društva. Iz navedenih razloga nema značajnijih otpisa potraživanja od Kupaca u odnosu na nivo ostvarenih prihoda.

## 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.

Uprava Društva putem financijskog sektora kontinuirano prati i vodi projekcije likvidnosti bilancirane na aktualnim financijskim izvješćima, te iste procjenjuje na rokove unutar godine dana.

Pored navedenih, značajni rizik za turizam predstavlja i terorizam kao jedan od faktora sigurnosti koji bi se u slučaju zastupljenosti na užem regionalnom području mogao negativno odraziti na poslovanje, ali za sada je Hrvatska sa faktorom sigurnosti visoko rangirana.

Također postoje i rizici od promjene poreznih i drugih propisa gdje učestalost promjena i uz nepravovremenu najavu mogu negativno utjecati na poslovanje, jer se osnovni elementi poslovnih politika i planovi kreiraju u tekućoj godini za narednu godinu i uz takve okolnosti Društvo ne može pravovremeno reagirati i onda u pravilu samo snosi terete takvih izmjena.

## OSTALE OBAVIJESTI

### Značajnija ulaganja

S obzirom na nastup okolnosti izazvanih pandemijom bolesti Covid 19 Društvo tijekom 2020. godine nije imalo značajnijih investicijskih ulaganja

### Zaposlenost

Na dan 31. prosinca 2020. godine Društvo je prema kadrovskoj evidenciji imalo zaposleno 36 radnika, od čega 32 radnika na neodređeno vrijeme i 4 radnika na određeno vrijeme uslijed sezonskog karaktera poslovanja.

## Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

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 ožujku 2021. godine, postalo društvo Laguna Novigrad d.d.

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

## Dionice Društva

Dionice Društva uvrštene su na uređeno tržište na Zagrebačkoj burzi.

Društvo u ovom izvještajnom razdoblju nije stjecalo vlastite dionice.

## Aktivnosti istraživanja i razvoja

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

## Podaci o podružnicama

Društvo nema osnovane podružnice o kojima bi podnosilo izvještaje.

## Kodeks korporativnog upravljanja

Društvo HTP Orebić 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.

## Očekivanja od budućeg razvoja poslovanja

Društvo aktivno prati i primjenjuje sve propisane mjere u trenutnoj situaciji s epidemijom bolesti 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

U Orebiću, 29. travnja 2021. godine

  
Predsjednik Uprave  
Zrinka Bokulić

**HTP OREBIĆ d.d.**  
**OREBIĆ 7**









**HTP OREBIĆ d.d.  
Orebić**

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

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Godišnji financijski izvještaji i**  
**izvješće neovisnog revizora**  
**za 2020. godinu**

---

**SADRŽAJ**

|  | <b>Stranica</b> |
|--|-----------------|
| Odgovornost za godišnje financijske izvještaje | 1               |
| Izvješće neovisnog revizora                    | 2 - 7           |
| Račun dobiti i gubitka                         | 8               |
| Izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti       | 8               |
| Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca    | 9               |
| Izvještaj o promjenama kapitala                | 10              |
| Izvještaj o novčanim tokovima                  | 11              |
| Bilješke uz financijske izvještaje             | 12 - 30         |

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP OREBIĆ d.d., Šetalište kralja Petra Krešimira IV (11), Orebić ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa važećim hrvatskim Zakonom o računovodstvu 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 nezakornosti.

Potpisano u ime Uprave:

 HTP OREBIĆ d.o  
OREBIĆ

Zrinka Bokulić, predsjednik Uprave

HTP OREBIĆ d.d.  
Šetalište kralja Petra Krešimira IV (11)  
Orebić  
Republika Hrvatska

29. travnja 2021. godine

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**Vlasnicima društva HTP OREBIĆ d.d. Orebić**

### **Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva HTP OREBIĆ d.d., Orebić, Šetalište kralja Petra Krešimira IV 11, ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2020., koji obuhvaćaju Izveštaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2020., Račun dobiti i Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, Izveštaj o promjenama kapitala i Izveštaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu kao i pripadajuće 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 Izvešću 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 Izveštaja 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 prosudbi, od najveće važnosti u našoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i uključuju prepoznate najznačajnije rizike značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare s najvećim učinkom na našu strategiju revizije, raspored raspoloživih naših resursa i utrošak vremena angažiranog revizijskog tima.

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

### 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><b>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatora umanjenja vrijednosti</b></p> <p>Društvo na dan izvještajnog razdoblja iskazuje nekretnine (zemljišta i građevinske objekte) u iznosu od 49.341.715 kn (2019.: 50.915.269 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 neizvjesnost procjena", 2.9. "Nekretnine, postrojenja i oprema" (računovodstvene politike) te bilješku 14.</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 opreme 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 uslijed ne pravovremenog identificiranja okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka trajanja uporabe dugotrajne imovine i/ili indikatora umanjenja, usmjerili smo ključnu pozornost na ova pitanja.</p> | <p><b>Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika u svezi mjerenja nekretnina;</li> <li>- provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna;</li> <li>- usporedili smo vrijednost u cijelosti amortizirane imovine koja je još u uporabi;</li> <li>- 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;</li> <li>- pregledali smo interne izvještaje društva za 2020. u kojima su prikazani pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima i restoranima;</li> <li>- komparirali smo poslovne prihode po profitnim centrima s prihodima prethodnog izvještajnog razdoblja;</li> <li>- komparirali smo bruto operativnu dobit tekućeg izvještajnog razdoblja s bruto dobiti prethodnog izvještajnog razdoblja; te bruto operativnu maržu tekućeg i prethodnog izvještajnog razdoblja.</li> </ul> |

### **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 30. 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 izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i ostalim informacijama dobivenim prije datuma ovog Izvješća neovisnog revizora. U tom smislu mi nemamo što za izvijestiti.

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

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



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

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:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
  - stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
  - ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava 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 neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem 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 Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)**

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 priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja.

### **Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima**

Na dan 26. kolovoza 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 740.000 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 tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

**Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)**

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2020. godinu koja ima za posljedicu ovo Izvešće neovisnog revizora je Mario Filipović, ovlaštenu 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.  
za pružanje revizijskih, konsalting  
i računovodstvenih usluga  
Zagreb, J. F. Kennedy 6b

---

Mario Filipović, član Uprave i ovlaštenu revizor

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

| POZICIJA   | <i>Bilješka</i> | 2019.<br>HRK        | 2020.<br>HRK        |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                            |                 |                     |                     |
| Prihodi od prodaje                                 | 3.              | 22.232.802          | 5.850.636           |
| Ostali poslovni prihodi                            | 4.              | 741.867             | 4.341.299           |
| <b>Ukupno poslovni prihodi</b>                     |                 | <b>22.974.669</b>   | <b>10.191.935</b>   |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                            |                 |                     |                     |
| Troškovi sirovina i materijala                     | 5.              | (4.356.430)         | (1.219.519)         |
| Troškovi usluga                                    | 6.              | (2.495.860)         | (1.071.988)         |
| Troškovi osoblja                                   | 7.              | (7.803.439)         | (4.643.563)         |
| Amortizacija i umanjenje vrijednosti               | 8.              | (3.229.364)         | (3.213.770)         |
| Ostali poslovni rashodi                            | 9.              | (2.494.584)         | (1.987.776)         |
| <b>Ukupno poslovni rashodi</b>                     |                 | <b>(20.379.677)</b> | <b>(12.136.616)</b> |
| <b>DOBIT (GUBITAK) IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI</b>      |                 | <b>2.594.992</b>    | <b>(1.944.681)</b>  |
| <b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>                         | 10.             | 141.705             | 136.093             |
| <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                         | 11.             | (487.647)           | (523.736)           |
| <b>DOBIT (GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>  |                 | <b>(345.942)</b>    | <b>(387.643)</b>    |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                              |                 | <b>23.116.374</b>   | <b>10.328.028</b>   |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                              |                 | <b>(20.867.324)</b> | <b>(12.660.352)</b> |
| <b>Dobit (gubitak) prije oporezivanja</b>          |                 | <b>2.249.050</b>    | <b>(2.332.324)</b>  |
| Porez na dobit                                     | 12.             | 427.295             | -124.861            |
| <b>DOBIT (GUBITAK) TEKUĆE GODINE</b>               |                 | <b>1.821.755</b>    | <b>(2.207.463)</b>  |
| Ponderirani prosjek običnih dionica osim vlastitih |                 | 475.820             | 475.820             |
| Zarada po dionici                                  |                 | 3,83                | -4,64               |
| Ostala sveobuhvatna dobit                          |                 | 0                   | 0                   |
| <b>UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT (GUBITAK)</b>        |                 | <b>1.821.755</b>    | <b>(2.207.463)</b>  |

**Bilješke na stranicama 12. - 30. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.**

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca**  
**na 31. prosinca 2020.**

| POZICIJA                                     | Bilješka | 31.12.2019.<br>HRK | 31.12.2020.<br>HRK |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                |          |                    |                    |
| <b>Dugotrajna imovina</b>                    |          |                    |                    |
| Nematerijalna imovina                        | 13.      | 1.161.294          | 460.125            |
| Nekretnine, postrojenja i oprema             | 14.      | 59.121.304         | 56.574.950         |
| Ulaganja u nekretnine                        | 15.      | 7.202.000          | 6.132.000          |
| Financijska imovina                          |          | 38.612             | 0                  |
| <b>Ukupno dugotrajna imovina</b>             |          | <b>67.523.210</b>  | <b>63.167.075</b>  |
| <b>Kratkotrajna imovina</b>                  |          |                    |                    |
| Zalihe                                       | 16.      | 246.276            | 183.156            |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 17.      | 961.219            | 1.448.224          |
| Financijska imovina                          | 18.      | 5.209.806          | 6.775.829          |
| Novac  | 19.      | 2.908.618          | 1.932.358          |
| <b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>           |          | <b>9.325.919</b>   | <b>10.339.567</b>  |
| <b>UKUPNA AKTIVA</b>                         |          | <b>76.849.129</b>  | <b>73.506.642</b>  |
| <b>PASIVA</b>                                |          |                    |                    |
| <b>Kapital</b>                               |          |                    |                    |
| Upisani kapital                              | 20.      | 47.582.000         | 47.582.000         |
| Rezerve                                      |          | 9.635.584          | 9.157.861          |
| Zadržana dobit/preneseni gubitak             |          | 3.417.620          | 5.717.097          |
| Dobit (gubitak) tekuće godine                |          | 1.821.755          | (2.207.463)        |
| <b>Ukupno kapital</b>                        |          | <b>62.456.959</b>  | <b>60.249.495</b>  |
| <b>Dugoročne obveze</b>                      |          |                    |                    |
| Dugoročne obveze prema bankama               | 21.      | 9.483.090          | 9.577.969          |
| Odgodena porezna obveza                      | 22.      | 2.074.389          | 1.949.528          |
| <b>Ukupno dugoročne obveze</b>               |          | <b>11.557.479</b>  | <b>11.527.497</b>  |
| <b>Kratkoročne obveze</b>                    |          |                    |                    |
| Obveze prema dobavljačima i ostale obveze    | 23.      | 1.840.462          | 722.821            |
| Obveze za zajmove                            | 24.      | 994.229            | 1.006.829          |
| <b>Ukupno kratkoročne obveze</b>             |          | <b>2.834.691</b>   | <b>1.729.650</b>   |
| <b>UKUPNA PASIVA</b>                         |          | <b>76.849.129</b>  | <b>73.506.642</b>  |

Bilješke na stranicama 12. - 30. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Izvještaj o promjenama kapitala**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

| O P I S                          | Upisani kapital   |           | Revalorizacijske rezerve |                | Zakonske rezerve |                    | Zadržana dobit    |          | Dobit tekuće godine |          | UKUPNO      |             |
|----------------------------------|-------------------|-----------|--------------------------|----------------|------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------|----------|-------------|-------------|
|                                  | HRK               | HRK       | HRK                      | HRK            | HRK              | HRK                | HRK               | HRK      | HRK                 | HRK      | HRK         | HRK         |
| <b>Stanje 31. prosinca 2018.</b> | <b>47.582.000</b> | <b>0</b>  | <b>9.455.709</b>         | <b>96.935</b>  | <b>1.841.755</b> | <b>1.658.805</b>   | <b>60.635.204</b> | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Prijenos u zadržanu dobit        | 0                 | 0         | 0                        | 0              | 1.575.865        | (1.575.865)        | 0                 | 0        | 0                   | 0        | 0           | 0           |
| Prijenos u rezerve               | 0                 | 0         | 0                        | 82.940         | 0                | (82.940)           | 0                 | 0        | 0                   | 0        | 0           | 0           |
| Dobit tekuće godine              | 0                 | 0         | 0                        | 0              | 0                | 1.821.755          | 1.821.755         | 0        | 0                   | 0        | 1.821.755   | 1.821.755   |
| <b>Stanje 31. prosinca 2019.</b> | <b>47.582.000</b> | <b>0</b>  | <b>9.455.709</b>         | <b>179.875</b> | <b>3.417.620</b> | <b>1.821.755</b>   | <b>62.456.959</b> | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Prijenos u zadržanu dobit        | 0                 | (568.810) | 0                        | 0              | 2.390.565        | (1.821.755)        | 0                 | 0        | 0                   | 0        | 0           | 0           |
| Prijenos u rezerve               | 0                 | 0         | 0                        | 91.088         | (91.088)         | 0                  | 0                 | 0        | 0                   | 0        | 0           | 0           |
| Dobit tekuće godine              | 0                 | 0         | 0                        | 0              | 0                | (2.207.463)        | (2.207.463)       | 0        | 0                   | 0        | (2.207.463) | (2.207.463) |
| <b>Stanje 31. prosinca 2020.</b> | <b>47.582.000</b> | <b>0</b>  | <b>8.886.899</b>         | <b>270.963</b> | <b>5.717.097</b> | <b>(2.207.463)</b> | <b>60.249.496</b> | <b>0</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

Bilješke na stranicama 12. - 30. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Izveštaj o novčanim tokovima**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

| POZICIJA   | 2019.       | 2020.       |
|--|-------------|-------------|
|  | HRK         | HRK         |
| <b>Dobit (gubitak) prije oporezivanja</b>  | 2.249.050   | (2.332.324) |
| + Amortizacija   | 3.229.364   | 3.213.770   |
| - Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine"        | -           | (554.936)   |
| <b>Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu</b>                              | 5.478.414   | 326.510     |
| Promjene u radnom kapitalu   | (233.648)   | (1.434.895) |
| <i>Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza</i>   | 312.726     | (855.521)   |
| <i>Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja</i>  | (543.566)   | (457.662)   |
| <i>Povećanje ili smanjenje zaliha</i>  | (20.011)    | (63.120)    |
| <i>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</i>  | 17.203      | (58.592)    |
| <b>Novac iz poslovanja</b>   | 5.244.766   | (1.108.385) |
| Novčani izdaci za kamate   | (342.009)   | (380.116)   |
| Plaćeni porez na dobit   | (833.718)   | (156.644)   |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>   | 4.069.039   | (1.645.145) |
| Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 0           | 2.705.062   |
| Novčani primici od kamata  | 0           | 21.241      |
| Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 0           | 1.000.000   |
| <b>Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>   | 0           | 3.726.303   |
| Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | (1.956.368) | (529.604)   |
| Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje   | 0           | (2.500.000) |
| <b>Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti</b>  | (1.956.368) | (3.029.604) |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>  | (1.956.368) | 696.699     |
| Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | (1.016.692) | (27.814)    |
| Novčani izdaci za financijski najam  | (1.485.423) | 0           |
| <b>Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti</b>  | (2.502.115) | (27.814)    |
| <b>NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>  | (2.502.115) | (27.814)    |
| <b>POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA</b>   | (389.444)   | (976.260)   |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na početku godine</b>   | 3.298.062   | 2.908.618   |
| <b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine</b>   | 2.908.618   | 1.932.358   |

Bilješke na stranicama 12. - 30. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## 1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

### 1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Trgovačko društvo HTP OREBIĆ d.d. sa sjedištem u Orebiću, Šetalište kralja Petra Krešimira IV br. 11. ("Društvo"), upisano je u Republici Hrvatskoj u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu. Puni naziv tvrtke je HTP OREBIĆ - dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga. Skraćeni naziv tvrtke je HTP OREBIĆ d.d.. Matični broj subjekta (MBS) je 060015571. Osobni identifikacijski broj (OIB) Društva je 98026846668.

Nakon provedenih postupaka i radnji temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, sklopljena je i odobrena predstečajna nagodba koja je postala pravomoćna dana 8. veljače 2014. godine. Društvo je zaključno s danom 8. rujna 2014. u cijelosti izvršilo preuzete obveze prema vjerovnicima u smislu jednokratne uplate cijelog iznosa dugovanja u novcu.

Statutom od 28.10.1995. temeljem Rješenja HFP od 5.12.1994. temeljni kapital od 17.685.000 DEM smanjen je za iznos od 103.000 DEM, radi izravnanja njegove niže vrijednosti na iznos od 17.582.000 DEM.

Odlukom Glavne skupštine od 22. prosinca 1997. godine smanjen je temeljni kapital sa iznosa od 17.582.000 DEM protuvrijednosti u kunama 66.547.870,00, za iznos od 13.801.870,00 kuna na iznos od 52.746.000,00 kuna.

Odlukom Glavne Skupštine Društva od 15. prosinca 2000. godine smanjen je temeljni kapital sa iznosa od 52.746.000,00 kuna za iznos od 17.582.000,00 kuna na iznos 35.164.000,00 kuna.

Odlukom Izvanredne Glavne skupštine, dana 10. travnja 2014. godine, izvršeno je redovno smanjenje temeljnog kapitala.

Temeljni kapital društva sa iznosa od 35.164.000,00 kuna smanjen je radi pokrivanja gubitka iz ranijih razdoblja i radi unosa u ostale rezerve društva, za iznos od 17.582.000,00 kuna, na iznos od 17.582.000,00 kuna. Smanjenje temeljnog kapitala vrši se na način da se smanjuje nominalni iznos dionica s 200,00 kuna na 100,00 kuna. Na istoj skupštini, dana 10. travnja 2014. godine, izvršeno je povećanje temeljnog kapitala društva, sa iznosa od 17.582.000,00 kuna, za iznos od 30.000.000,00 kuna, na iznos od 47.582.000,00 kuna i to uplatom uloga u novcu u iznosu od 30.000.000,00 kuna od strane strateškog partnera Dalmacija hoteli d.o.o., Zagreb, Metalčeva 5, OIB:51953618865, izdavanjem 300.000 redovnih dionica, koje glase na ime, nominalne vrijednosti od 100,00 kuna. Pravo prvenstva je isključeno postojećim dioničarima društva sukladno čl.308.st.4. Zakona o trgovačkim društvima.

Na dan 31. prosinca 2020. godine temeljni kapital iznosio je 47.582.000 kuna i podijeljen je na 475.820 dionica nominalne vrijednosti 100 kuna.

#### Osnovne djelatnosti Društva:

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



**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

---

- Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- Kupnja i prodaja robe
- Pružanje usluga u trgovini
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Organiziranje sajмова, kongresa, seminara, tečajeva. kreativnih radionica, izložbi, koncerata, priredbi, revija i festivala
- Priređivanje igara na sreću

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. Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja iznosio je 43 djelatnika (2019.: 65 djelatnika).

## **1.2. Tijela Društva**

### **Uprava:**

- Ivana Hatvalić, član uprave od 1. veljače 2020. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno do dana 1. ožujka 2021. godine,
- Zrinka Bokulić, predsjednik uprave od 1. ožujka 2021. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno,
- Dino Hrelja, član uprave od 5. veljače 2021. godine, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno,
- Ivica Sulje, prokurist, zastupa Društvo zajedno s članom uprave od 4. studenoga 2020. godine,
- Žarko Pecotić, prokurist, zastupa Društvo zajedno s direktorom od 7. travnja 2021. godine.

### **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 Mežnarič Tanja ( od 22.12.2020. godine) |
| - Član Nadzornog odbora:                  | Vidulin Nikola (do 22.12.2020. godine)  | Pilka Josef (od 22.12. 2020. godine)            |
| - Član Nadzornog odbora:                  | Blaće Mateo (do 16. 12 .2020. godine)   | Vidović Franjo (od 16. 12. 2020. godine)        |
| - Član Nadzornog odbora:                  | Matić Katica (od 20. 06. 2018.)         | Matić Katica                                    |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

Skupština:

| Dioničari   | Broj<br>dionica | Nominalna<br>vrijednost | Udio u %       |
|---|-----------------|-------------------------|----------------|
|   |                 | HRK                     |                |
| DALMACIJA HOTELI D.O.O.                             | 300.000         | 30.000.000              | 63,05%         |
| ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. - Skrbnički račun | 110.609         | 11.060.900              | 23,25%         |
| BANIČEVIĆ FRANO                                     | 11.220          | 1.122.000               | 2,36%          |
| CERP/REPUBLIKA HRVATSKA                             | 10.189          | 1.018.900               | 2,14%          |
| NAVA BANKA D.D. U STEČAJU - Skrbnički račun         | 6.733           | 673.300                 | 1,42%          |
| ŠTED-INVEST D.O.O.                                  | 4.503           | 450.300                 | 0,95%          |
| BRAJČIĆ SINIŠA                                      | 4.032           | 403.200                 | 0,85%          |
| RAIFFEISENBANK AUSTRIA D.D. - Skrbnički račun       | 3.341           | 334.100                 | 0,70%          |
| Ostali dioničari                                    | 25.193          | 2.519.300               | 5,28%          |
| <b>UKUPNO:</b>                                      | <b>475.820</b>  | <b>47.582.000</b>       | <b>100,00%</b> |

## 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, 42/20 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 OREBIĆ d.d., Orebić**  
**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.

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

### ***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: Presentiranje 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 netzvjesnost 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 promjenjivoj 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 banaka sa dospijećem 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:

| OPIS   | 2019.         | 2020.         |
|--|---------------|---------------|
| Građevinski objekti                          | 5 - 58 godina | 5 - 58 godina |
| Postrojenja i oprema                         | 8 - 10 godina | 8 - 10 godina |
| Računala, računalna oprema, mobilni telefoni | 5 godina      | 5 godina      |
| Transportna sredstva                         | 4 godine      | 4 godine      |
| Ostala materijalna imovina                   | 5 godina      | 5 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. 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.

#### **2.12. 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 alati, 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.

### 2.13. 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 umanjenja 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.

### 2.14. 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.



## 2.14. Financijska imovina (nastavak)

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

| O p i s                          | Klasifikacija / mjerenje                  |
|----------------------------------|---|
| <b>Kratkotrajna imovina</b>      |   |
| 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 |

## 2.15. 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 odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum izvještavanja i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

## 2.16. 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.

## 2.17. 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.

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI**

**3. Prihodi od prodaje**

| O P I S                                    | 2019.             | 2020.            |
|--|-------------------|------------------|
|  | HRK               | HRK              |
| Prihodi od prodaje usluga - strano tržište | 17.980.018        | 4.238.714        |
| Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište | 2.982.397         | 1.311.573        |
| Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga | 1.270.387         | 300.349          |
| <b>UKUPNO</b>                              | <b>22.232.802</b> | <b>5.850.636</b> |

**4. Ostali poslovni prihodi**

| O P I S                               | 2019.          | 2020.            |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
|                                       | HRK            | HRK              |
| Prihodi od zakupnina                  | 427.278        | 64.416           |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 0              | 1.635.100        |
| Prihodi od dotacija i potpora         | 163.280        | 2.415.457        |
| Ostali poslovni prihodi               | 151.309        | 226.326          |
| <b>UKUPNO</b>                         | <b>741.867</b> | <b>4.341.299</b> |

**5. Troškovi materijala i energije**

| O P I S                                       | 2019.            | 2020.            |
|---|------------------|------------------|
|   | HRK              | HRK              |
| Utrošene namirnice, sirovine i materijal      | 3.502.816        | 916.901          |
| Potrošeno gorivo i energija                   | 800.276          | 262.548          |
| Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma | 53.338           | 40.070           |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>4.356.430</b> | <b>1.219.519</b> |

**6. Troškovi usluga**

| O P I S                                    | 2019.            | 2020.            |
|--|------------------|------------------|
|  | HRK              | HRK              |
| Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza | 292.350          | 209.146          |
| Troškovi tekućeg održavanja                | 211.495          | 143.565          |
| Usluge na izradi proizvoda                 | 240.023          | 71.489           |
| Usluge zakupa                              | 121.569          | 53.203           |
| Usluge promidžbe                           | 120.808          | 32.606           |
| Intelektualne usluge                       | 303.448          | 230.977          |
| Komunalne usluge                           | 406.025          | 219.046          |
| Ostali vanjski troškovi usluga             | 800.142          | 111.956          |
| <b>Ukupno</b>                              | <b>2.495.860</b> | <b>1.071.988</b> |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**7. Troškovi osoblja**

| O P I S                              | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK     |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Neto plaće i naknade                 | 4.991.000        | 2.968.034        |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 1.707.884        | 1.018.655        |
| Doprinosi na plaće                   | 1.104.555        | 656.874          |
| <b>UKUPNO</b>                        | <b>7.803.439</b> | <b>4.643.563</b> |

**8. Amortizacija i umanjenje vrijednosti**

Trošak amortizacije iskazan je za 2020. godinu u iznosu od 3.213.770 kuna (2019. godine iznosilo je 3.229.364 kune).

**9. Ostali poslovni rashodi**

| O P I S   | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK     |
|---|------------------|------------------|
| Dnevnice i ostala materijalna prava zaposlenika | 556.213          | 457.148          |
| Troškovi reprezentacije                         | 115.164          | 27.029           |
| Premije osiguranja                              | 100.483          | 108.883          |
| Bankovne usluge i naknade za platni promet      | 24.061           | 12.768           |
| Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu    | 32.716           | 23.895           |
| Naknade članovima nadzornog odbora              | 98.323           | 78.977           |
| Trošak provizije za Internet booking            | 700.516          | 219.920          |
| Izvanredni rashodi                              | 0                | 323.818          |
| Ostali troškovi poslovanja                      | 867.108          | 735.338          |
| <b>UKUPNO</b>                                   | <b>2.494.584</b> | <b>1.987.776</b> |

**10. Financijski prihodi**

| O P I S                    | 2019.<br>HRK   | 2020.<br>HRK   |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Prihodi od kamata          | 12.368         | 21.241         |
| Prihod od tečajnih razlika | 129.337        | 114.852        |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>141.705</b> | <b>136.093</b> |

**11. Financijski rashodi**

| O P I S                    | 2019.<br>HRK   | 2020.<br>HRK   |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Rashodi od kamata          | 404.474        | 380.102        |
| Rashodi od zateznih kamata | 47             | 14             |
| Negativne tečajne razlike  | 83.126         | 143.620        |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>487.647</b> | <b>523.736</b> |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**12. 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                                    | 2020.<br>HRK       |
|---|--------------------|
| Prihodi                                     | 10.328.028         |
| Rashodi                                     | (12.660.352)       |
| <b>Dobit (gubitak) tekuće godine</b>        | <b>(2.332.324)</b> |
| <i>Uvećanje dobiti / Smanjenje gubitka</i>  | <i>931.940</i>     |
| <i>Umanjenja dobiti / Povećanja gubitka</i> | <i>(2.258.479)</i> |
| Porezni gubitak za prijenos                 | 0                  |
| Porezni gubitak                             | (3.658.863)        |
| Porez na dobit - stopa                      | 18%                |
| Porezna obveza                              | -124.861           |
| <b>Dobit (gubitak) razdoblja</b>            | <b>(2.207.463)</b> |

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU/BILANCU**

**13. Nematerijalna imovina**

| OPIS                        | Osnivački<br>izdatci | Ostala nemater.<br>imovina | Predujmovi za<br>nemat. ulaganja | UKUPNO    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------|
|                             | HRK                  | HRK                        | HRK                              | HRK       |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>   |                      |                            |                                  |           |
| Stanje 31.12.2019.          | 1.768.675            | 1.323.667                  | 277.131                          | 3.369.473 |
| Povećanje 2020.             | 256.925              | 6.600                      | 0                                | 263.525   |
| Prodaja/rashod              | (285.206)            | 0                          | (277.131)                        | (562.337) |
| Stanje 31.12.2020.          | 1.740.394            | 1.330.267                  | 0                                | 3.070.661 |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b> |                      |                            |                                  |           |
| Stanje 31. 12. 2019.        | 942.772              | 1.265.407                  | 0                                | 2.208.179 |
| Amortizacija 2020.          | 354.305              | 48.052                     | 0                                | 402.357   |
| Prodaja/rashod              | 0                    | 0                          | 0                                | 0         |
| Stanje 31.12.2020.          | 1.297.077            | 1.313.459                  | 0                                | 2.610.536 |
| <b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>  |                      |                            |                                  |           |
| 31. prosinca 2019. godine   | 825.903              | 58.260                     | 277.131                          | 1.161.294 |
| 31. prosinca 2020. godine   | 443.317              | 16.808                     | 0                                | 460.125   |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**14. Nekretnine, postrojenja i oprema**

| O P I S                     | Zemljišta         | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ukupno             |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
|                             | HRK               | HRK                 | HRK                  | HRK                |
| <b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>   |                   |                     |                      |                    |
| Stanje 31.12.2019.          | <b>13.439.250</b> | <b>89.525.985</b>   | <b>19.684.712</b>    | <b>122.649.947</b> |
| Povećanje 2020.             | 0                 | 21.864              | 252.279              | 274.143            |
| Prodaja/rashod              | 0                 | 0                   | (1.503.210)          | (1.503.210)        |
| Stanje 31.12.2020.          | <b>13.439.250</b> | <b>89.547.849</b>   | <b>18.433.781</b>    | <b>121.420.880</b> |
| <b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b> |                   |                     |                      |                    |
| Stanje 31. 12.2019.         | 0                 | <b>52.049.966</b>   | <b>11.478.677</b>    | <b>63.528.643</b>  |
| Amortizacija 2020.          | 0                 | 1.595.418           | 1.215.994            | 2.811.412          |
| Prodaja/rashod              | 0                 | 0                   | (1.494.125)          | (1.494.125)        |
| Stanje 31.12.2020.          | 0                 | <b>53.645.384</b>   | <b>11.200.546</b>    | <b>64.845.930</b>  |
| <b>SADAŠNJA VRIJEDNOST</b>  |                   |                     |                      |                    |
| Neto vrijednost 31.12.2019. | <b>13.439.250</b> | <b>37.476.019</b>   | <b>8.206.035</b>     | <b>59.121.304</b>  |
| Neto vrijednost 31.12.2020. | <b>13.439.250</b> | <b>35.902.465</b>   | <b>7.233.235</b>     | <b>56.574.950</b>  |

Založno pravo (hipoteka) - zasnovana je u korist Partner banka d.d. Zagreb u iznosu od 1.736.626,90 EUR (bilješka 21. uz financijske izvještaje), Sporazum br. 0139-2016-120 o zasnivanju založnog i podzaložnog prava (hipoteke i nadhipoteke) na nekretninama zbog osiguranja tražbine, u Zagrebu 02. ožujka 2016.

Sadašnja vrijednost založenih nekretnina na dan 31.12.2020. godine iznosi 16.813.293 kuna od čega se 7.651.797 kuna odnosi na zgradu - hotel Orsan te 9.161.496 kuna na zemljište hotel - Orsan).

**15. Ulaganje u nekretnine**

| O P I S                                 | Ulaganje u nekretnine |
|---|-----------------------|
|   | HRK                   |
| <b>Stanje 31. prosinca 2019. godine</b> | <b>7.202.000</b>      |
| Poveć.vrijed.zemljišta i nekretnina     | 0                     |
| Revalorizacija                          | 0                     |
| Prodaja i rashod                        | (1.070.000)           |
| <b>Stanje 31. prosinca 2020. godine</b> | <b>6.132.000</b>      |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**16. Zalihe**

| O P I S                                | 2019.<br>HRK   | 2020.<br>HRK   |
|--|----------------|----------------|
| Zalihe materijala i rezervnih dijelova | 165.867        | 104.225        |
| Zalihe sitnog inventara                | 5.701          | 5.125          |
| Predujmovi za zalihe                   | 33.001         | 35.981         |
| Rezervni dijelovi                      | 41.707         | 37.825         |
| <b>UKUPNO</b>                          | <b>246.276</b> | <b>183.156</b> |

**17. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja**

| O P I S                             | 2019.<br>HRK   | 2020.<br>HRK     |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji     | 272.485        | 90.542           |
| Potraživanja od kupaca u inozemstvu | 1.384.398      | 1.391.451        |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja | (897.768)      | (908.188)        |
| Ostala potraživanja                 | 72.525         | 767.554          |
| Plaćeni troškovi budućih razdoblja  | 129.579        | 106.865          |
| <b>UKUPNO</b>                       | <b>961.219</b> | <b>1.448.224</b> |

**18. Depoziti kod banaka**

Depoziti kod banaka na dan 31. prosinca 2020. iznose 6.775.829 kn (2019.: 5.209.806 kn), oročenje je u eurima uz kamatnu stopu od 0,20% godišnje. Depozit dopijeva 9. svibnja 2021. godine te se vodi kao financijska imovina po amortiziranom trošku. Ovaj depozit vodi se kod domaće banke koja nema kreditni rejting.

**19. Novac na računu i u blagajni**

| O P I S          | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK     |
|------------------|------------------|------------------|
| Žiro račun       | 624.926          | 196.561          |
| Novac u blagajni | 1.509            | 228              |
| Devizni računi   | 2.282.183        | 1.735.569        |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>2.908.618</b> | <b>1.932.358</b> |

**20. Kapital**

Stanje i promjene na kapitalu tijekom 2020. godine prikazane su u izvještaju o promjenama kapitala na stranici 10. izvještaja. Upisani kapital Društva iskazan na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 47.582.000 kuna (31. prosinca 2019. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu glavnica registriranu kod Trgovačkog suda u Splitu. Upisani kapital podijeljen je na 475.820 dionica nominalne vrijednosti 100 kuna.

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**21. Dugoročne obveze**

| O P I S                        | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK     |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Obveze prema banaka            | 9.445.181        | 9.564.878        |
| Obveze prema leasing društvima | 37.909           | 13.091           |
| <b>UKUPNO</b>                  | <b>9.483.090</b> | <b>9.577.969</b> |

Krajem 2016. godine, Društvu je odobren kredit od banke u iznosu od 13 milijuna kuna. Na dan 31.12.2020. preostali dio iznosi 10.571.707 kuna (2019.: 10.439.510 kuna) od čega je iznos koji dospijeva u 2020. godini prenesen na kratkoročne obveze prema bankama (bilješka 24.). Tijekom 2020. godine potpisan je moratorij na otplatu glavnice kredita zbog trenutne situacija s pandemijom COVID - 19.

**22. Odgođena porezna obveza**

| O P I S                         | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK     |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stanje na početku godine        | 2.074.389        | 2.074.389        |
| Umanjenje vrijednosti zemljišta | 0                | (124.861)        |
| <b>UKUPNO</b>                   | <b>2.074.389</b> | <b>1.949.528</b> |

**23. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze**

| O P I S   | 2019.<br>HRK     | 2020.<br>HRK   |
|---|------------------|----------------|
| Obveze prema dobavljačima                         | 571.281          | 105.161        |
| Obveze za predujmove                              | 311.363          | 136.191        |
| Obveze prema zaposlenicima                        | 353.194          | 216.860        |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja      | 286.332          | 113.783        |
| Ostale kratkoročne obveze                         | 162.428          | 110.896        |
| Odg. plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja | 155.864          | 39.930         |
| <b>UKUPNO</b>                                     | <b>1.840.462</b> | <b>722.821</b> |

**24. Obveze prema bankama**

| O P I S  | 2019.<br>HRK   | 2020.<br>HRK     |
|--|----------------|------------------|
| Obveze za dospjele anuitete po kreditima             | 994.229        | 1.006.829        |
| Obveze za dospjele kamate po kreditima i za jamovima | 0              | 0                |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>994.229</b> | <b>1.006.829</b> |

**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

**25. Transakcije s povezanim društvima**

**Kupoprodajne transakcije**

| <i>(u kunama)</i> | Prihodi od prodaje |              | Troškovi kupljene robe i usluga |                |
|-------------------|--------------------|--------------|---------------------------------|----------------|
|                   | 2019.              | 2020.        | 2019.                           | 2020.          |
| Adriatic Kampovi  | 66.183             | 5.543        | 0                               | 0              |
| HTP Korčula       | 0                  | 0            | 120.250                         | 97.388         |
| Laguna Novi grad  | 0                  | 1.040        | 0                               | 15.507         |
|                   | <u>66.183</u>      | <u>6.583</u> | <u>120.250</u>                  | <u>112.895</u> |

  

| <i>(u kunama)</i> | Potraživanja od povezanih strana |             | Obveze prema povezanim društvima |             |
|-------------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
|                   | 31.12.2019.                      | 31.12.2020. | 31.12.2019.                      | 31.12.2020. |
| Adriatic Kampovi  | 0                                | 0           | 0                                | 0           |
| HTP Korčula       | 0                                | 0           | 19.000                           | 0           |
| Laguna Novi grad  | 0                                | 0           | 0                                | 0           |
|                   | <u>0</u>                         | <u>0</u>    | <u>19.000</u>                    | <u>0</u>    |

**26. 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 dolje navedenih rizika.



**HTP OREBIĆ d.d., Orebić**  
**Bilješke uz financijske izvještaje**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.**

#### **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 zaključenih transakcija je raspodijeljen između odobrenih ugovornih strana.

#### **Kamatni rizik**

Zaduženja na koja se obračunavaju kamate ugovorena su uz promjenjivu kamatu stopu. Društvo, u ovom trenutku nije zaštićeno 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 rizikom likvidnosti 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.

#### **27. Primanja ključnih osoba**

| O P I S               | 2019.   | 2020.   |
|-----------------------|---------|---------|
|                       | HRK     | HRK     |
| Bruto plaće i naknade | 381.851 | 238.750 |
| UKUPNO                | 381.851 | 238.750 |

**28. Sporovi i potencijalne obveze**

Na datum izvještavanja protiv Društva nema pokrenutih sudskih sporova (društvo nije tužitelj/tuženik) i nema angažiranog odvjetničkog društva.

**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, najmova, 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 prepravljivanje 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 Novigrad d.d. Operativne sinergije na nivou grupacije Amíness, kao i povezivanje operativnog poslovanja novog hotelskog portfelja Korčula-Pelješac je u tijeku već od prosinca 2020. godine, te je nastavljeno i u prvom kvartalu 2021. godine.

**30. Odobrenje financijskih izvještaja**

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

Za i u ime Uprave

 **HTP OREBIĆ d.d.**  
**OREBIĆ** 7

Zrinka Bokulić, predsjednik Uprave

HTP OREBIĆ d.d.  
Šetalište kralja Petra Krešimira IV 11  
Orebić  
Republika Hrvatska

### OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.12.2020

Godina:

2020

### Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03090757

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

860015571

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

99026848888

LEI:

7479007052CHM2MKT711

Šifra ustanove:

1286

Tvrtka izdavatelja:

HTP OREBIĆ d.d.

Poštanski broj i mjesto:

20250

Orebić

Ulica i kućni broj:

Sjedište kralja Petra Kresimira IV 11

Adresa e-pošte:

racunovodstvo@orebic-hotels.hr

Internet adresa:

www.orebic-hotels.hr

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

36

Konsolidirani izvještaji:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RD

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovlaštenih 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:

Neda Čendo

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

020 797 890

Adresa e-pošte:

racunovodstvo@orebic-hotels.hr

Revizorsko društvo:

BDO Croatia d.o.o.

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

Mario Filipović

(Ime i prezime)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020

u kunama

Obveznik: HTP OREBIC d.d.

| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Zadnji dan prethodne<br>poslovne godine | Na izvještajni datum<br>tekućeg razdoblja |
|--|---------------|---|---|
| 1  | 2             | 3                                       | 4   |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                               | <b>001</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>                               | <b>002</b>    | <b>67.523.210</b>                       | <b>63.167.075</b>                         |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>                                     | <b>003</b>    | <b>1.161.294</b>                        | <b>460.125</b>                            |
| 1. Izdaci za razvoj  | 004           | 0                                       | 0   |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver<br>I ostala prava   | 005           | 884.163                                 | 460.125                                   |
| 3. Goodwill  | 006           | 0                                       | 0   |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine  | 007           | 277.131                                 | 0   |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi  | 008           | 0                                       | 0   |
| 6. Ostala nematerijalna imovina  | 009           | 0                                       | 0   |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>                                      | <b>010</b>    | <b>66.323.304</b>                       | <b>62.706.950</b>                         |
| 1. Zemljište   | 011           | 13.439.250                              | 13.439.250                                |
| 2. Građevinski objekti   | 012           | 37.476.019                              | 35.902.465                                |
| 3. Postrojenja i oprema  | 013           | 8.206.035                               | 7.233.235                                 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                                    | 014           | 0                                       | 0   |
| 5. Biološka imovina  | 015           | 0                                       | 0   |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu   | 016           | 0                                       | 0   |
| 7. Materijalna imovina u pripremi  | 017           | 0                                       | 0   |
| 8. Ostala materijalna imovina  | 018           | 0                                       | 0   |
| 9. Ulaganje u nekretnine   | 019           | 7.202.000                               | 6.132.000                                 |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>                           | <b>020</b>    | <b>38.612</b>                           | <b>0</b>                                  |
| 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<br>interesom          | 024           | 38.612                                  | 0   |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih<br>sudjelujućim interesom | 025           | 0                                       | 0   |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim<br>sudjelujućim interesom     | 026           | 0                                       | 0   |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire   | 027           | 0                                       | 0   |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično   | 028           | 0                                       | 0   |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                               | 029           | 0                                       | 0   |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina  | 030           | 0                                       | 0   |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>   | <b>031</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe  | 032           | 0                                       | 0   |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                         | 033           | 0                                       | 0   |
| 3. Potraživanja od kupaca  | 034           | 0                                       | 0   |
| 4. Ostala potraživanja   | 035           | 0                                       | 0   |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>   | <b>036</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>                                 | <b>037</b>    | <b>9.196.340</b>                        | <b>10.232.702</b>                         |
| <b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>  | <b>038</b>    | <b>246.276</b>                          | <b>183.156</b>                            |
| 1. Sirovine i materijal  | 039           | 246.276                                 | 183.156                                   |
| 2. Proizvodnja u tijeku  | 040           | 0                                       | 0   |
| 3. Gotovi proizvodi  | 041           | 0                                       | 0   |
| 4. Trgovačka roba  | 042           | 0                                       | 0   |
| 5. Predujmovi za zalihe  | 043           | 0                                       | 0   |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji  | 044           | 0                                       | 0   |
| 7. Biološka imovina  | 045           | 0                                       | 0   |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>   | <b>046</b>    | <b>831.640</b>                          | <b>1.341.359</b>                          |

|   |            |                   |                   |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe                                       | 047        | 0                 | 0                 |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom                      | 048        | 0                 | 0                 |
| 3. Potraživanja od kupaca   | 049        | 759.115           | 573.805           |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                              | 050        | 0                 | 0                 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                    | 051        | 72.525            | 767.554           |
| 6. Ostala potraživanja  | 052        | 0                 | 0                 |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>                      | <b>053</b> | <b>5.209.806</b>  | <b>6.775.829</b>  |
| 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        | 5.209.806         | 6.775.829         |
| 9. Ostala financijska imovina   | 062        | 0                 | 0                 |
| <b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>   | <b>063</b> | <b>2.908.618</b>  | <b>1.932.358</b>  |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>                         | <b>064</b> | <b>129.579</b>    | <b>106.865</b>    |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>                                     | <b>065</b> | <b>76.849.129</b> | <b>73.506.642</b> |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>066</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>PASIVA</b>   |            |                   |                   |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>                  | <b>067</b> | <b>62.456.959</b> | <b>60.249.495</b> |
| <b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>  | <b>068</b> | <b>47.582.000</b> | <b>47.582.000</b> |
| <b>II. KAPITALNE REZERVE</b>  | <b>069</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>                           | <b>070</b> | <b>179.875</b>    | <b>270.962</b>    |
| 1. Zakonske rezerve   | 071        | 179.875           | 270.962           |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | 072        | 0                 | 0                 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)                                     | 073        | 0                 | 0                 |
| 4. Statutarne rezerve   | 074        | 0                 | 0                 |
| 5. Ostale rezerve   | 075        | 0                 | 0                 |
| <b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>   | <b>076</b> | <b>9.455.709</b>  | <b>8.886.899</b>  |
| <b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>                                | <b>077</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>                     | <b>081</b> | <b>3.417.620</b>  | <b>5.717.097</b>  |
| 1. Zadržana dobit   | 082        | 3.417.620         | 5.717.097         |
| 2. Prenešeni gubitak  | 083        | 0                 | 0                 |
| <b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>                       | <b>084</b> | <b>1.821.755</b>  | <b>-2.207.463</b> |
| 1. Dobit poslovne godine  | 085        | 1.821.755         | 0                 |
| 2. Gubitak poslovne godine  | 086        | 0                 | 2.207.463         |
| <b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>                                 | <b>087</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>   | <b>088</b> | <b>131.513</b>    | <b>102.013</b>    |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                           | 089        | 131.513           | 102.013           |
| 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                 |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>                                       | <b>095</b> | <b>11.557.479</b> | <b>11.527.497</b> |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 096        | 0                 | 0                 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 097        | 0                 | 0                 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 098        | 0                 | 0                 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099        | 0                 | 0                 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 100        | 0                 | 0                 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 101        | 9.483.090         | 9.577.969         |

|   |            |                   |                   |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| 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        | 0                 | 0                 |
| 11. Odgođena porezna obveza   | 106        | 2.074.389         | 1.949.528         |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>                                     | <b>107</b> | <b>2.547.314</b>  | <b>1.587.707</b>  |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe  | 108        | 0                 | 0                 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe                  | 109        | 0                 | 0                 |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom                        | 110        | 0                 | 0                 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111        | 0                 | 0                 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično   | 112        | 0                 | 0                 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama                       | 113        | 994.229           | 1.006.829         |
| 7. Obveze za predujmove   | 114        | 311.363           | 136.191           |
| 8. Obveze prema dobavljačima  | 115        | 571.281           | 105.161           |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima  | 116        | 0                 | 0                 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima  | 117        | 353.194           | 216.860           |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja                                 | 118        | 286.332           | 113.783           |
| 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        | 30.915            | 8.883             |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                  | <b>122</b> | <b>155.864</b>    | <b>39.930</b>     |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>                               | <b>123</b> | <b>76.849.129</b> | <b>73.506.642</b> |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>124</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |





**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2020 do 31.12.2020

u kunama

| Obveznik: HTP OREBIĆ d.d.  |                    |   |                       |
|--|--------------------|---|-----------------------|
| Naziv pozicije<br>1  | AOP<br>oznaka<br>2 | Isto razdoblje prethodne<br>godine<br>3 | Tekuće razdoblje<br>4 |
|  |                    |   |                       |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>  | <b>125</b>         | <b>22.974.669</b>                       | <b>10.191.935</b>     |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe   | 126                | 0                                       | 0                     |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)  | 127                | 22.232.802                              | 5.850.636             |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga                            | 128                | 44.501                                  | 15.164                |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe                                      | 129                | 0                                       | 0                     |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)   | 130                | 697.366                                 | 4.326.135             |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>                            | <b>131</b>         | <b>20.379.677</b>                       | <b>12.136.616</b>     |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda                      | 132                | 0                                       | 0                     |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)   | 133                | 6.852.290                               | 2.291.507             |
| a) Troškovi sirovina i materijala  | 134                | 4.366.430                               | 1.219.519             |
| b) Troškovi prodane robe   | 135                | 0                                       | 0                     |
| c) Ostali vanjski troškovi   | 136                | 2.495.860                               | 1.071.988             |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)   | 137                | 7.803.439                               | 4.643.563             |
| a) Neto plaće i nadnice  | 138                | 4.991.000                               | 2.968.034             |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća  | 139                | 1.707.884                               | 1.018.655             |
| c) Doprinosi na plaće  | 140                | 1.104.555                               | 656.874               |
| 4. Amortizacija  | 141                | 3.229.364                               | 3.213.770             |
| 5. Ostali troškovi   | 142                | 2.484.584                               | 1.987.776             |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)  | 143                | 0                                       | 0                     |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine   | 144                | 0                                       | 0                     |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine   | 145                | 0                                       | 0                     |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)   | 146                | 0                                       | 0                     |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze                                      | 147                | 0                                       | 0                     |
| 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                | 0                                       | 0                     |
| 8. Ostali poslovni rashodi   | 153                | 0                                       | 0                     |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>  | <b>154</b>         | <b>141.705</b>                          | <b>136.093</b>        |
| 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                | 12.368                                  | 21.241                |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi  | 162                | 129.337                                 | 114.852               |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                                     | 163                | 0                                       | 0                     |
| 10. Ostali financijski prihodi   | 164                | 0                                       | 0                     |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>   | <b>165</b>         | <b>487.647</b>                          | <b>523.738</b>        |
| 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                | 404.521                                 | 380.116               |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi   | 169                | 83.126                                  | 143.620               |
| 5. Nerealizirani gublaci (rashodi) od financijske imovine                                    | 170                | 0                                       | 0                     |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)   | 171                | 0                                       | 0                     |
| 7. Ostali financijski rashodi  | 172                | 0                                       | 0                     |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>                         | <b>173</b>         | <b>0</b>                                | <b>0</b>              |
| <b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>   | <b>174</b>         | <b>0</b>                                | <b>0</b>              |

|  |     |            |            |
|--|-----|------------|------------|
| 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 | 23.116.374 | 10.328.028 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+166+175 + 176)  | 178 | 20.867.324 | 12.660.352 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)   | 179 | 2.249.050  | -2.332.324 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)  | 180 | 2.249.050  | 0          |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)  | 181 | 0          | -2.332.324 |
| XII. POREZ NA DOBIT  | 182 | 427.295    | -124.861   |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)  | 183 | 1.821.755  | -2.207.463 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)   | 184 | 1.821.755  | 0          |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)   | 185 | 0          | -2.207.463 |
| <b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>                  |     |            |            |
| 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          |
| <b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>                     |     |            |            |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+188)  | 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          |
| <b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>                |     |            |            |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)   | 199 | 0          | 0          |
| 1. Prpisana imateljima kapitala matice   | 200 | 0          | 0          |
| 2. Prpisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 201 | 0          | 0          |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                       |     |            |            |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA   | 202 | 1.821.755  | -2.207.463 |
| 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 netovaryanja 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 neklasificirane 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 | 1.821.755  | -2.207.463 |
| <b>DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b> |     |            |            |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)  | 215 | 0          | 0          |
| 1. Prpisana imateljima kapitala matice   | 216 | 0          | 0          |
| 2. Prpisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu  | 217 | 0          | 0          |

|  |            |                   |                  |
|--|------------|-------------------|------------------|
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 041        | 0                 | 0                |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam   | 042        | -1.485.423        | 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                |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>           | <b>045</b> | <b>-2.502.115</b> | <b>-27.814</b>   |
| <b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>                  | <b>046</b> | <b>-2.502.115</b> | <b>-27.814</b>   |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima                     | 047        | 0                 | 0                |
| <b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>           | <b>048</b> | <b>-389.444</b>   | <b>-976.260</b>  |
| <b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>                             | <b>049</b> | <b>3.298.062</b>  | <b>2.908.618</b> |
| <b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>                 | <b>050</b> | <b>2.908.618</b>  | <b>1.932.358</b> |

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

u kunama

| Obveznik: HTP OREBIC d.d.   | AGP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje  |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|
| Naziv pozicije  | 2          | 3                               | 4                 |
| <b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>   |            |                                 |                   |
| 1. Dobit prije oporezivanja   | 001        | 2.249.050                       | -2.332.324        |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010):   | 002        | 3.229.364                       | 2.668.834         |
| a) Amortizacije   | 003        | 3.229.364                       | 3.213.770         |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine           | 004        | 0                               | -554.936          |
| 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        | 0                               | 0                 |
| f) Rezerviranje   | 008        | 0                               | 0                 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane)  | 009        | 0                               | 0                 |
| h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke                                   | 010        | 0                               | 0                 |
| <b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>                | <b>011</b> | <b>6.478.414</b>                | <b>328.510</b>    |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)  | 012        | -233.848                        | -1.434.895        |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza  | 013        | 312.728                         | -655.521          |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja   | 014        | -543.586                        | -457.662          |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha   | 015        | -20.011                         | -63.120           |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala   | 016        | 17.203                          | -58.592           |
| <b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>  | <b>017</b> | <b>6.244.766</b>                | <b>-1.108.385</b> |
| 4. Novčani izdaci za kamate   | 018        | -342.009                        | -380.116          |
| 5. Plaćeni porez na dobit   | 019        | -833.718                        | -156.644          |
| <b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>  | <b>020</b> | <b>4.069.039</b>                | <b>-1.645.145</b> |
| <b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                    | 021        | 0                               | 2.705.062         |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata   | 022        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani primici od kamata  | 023        | 0                               | 21.241            |
| 4. Novčani primici od dividendi   | 024        | 0                               | 0                 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga   | 025        | 0                               | 1.000.000         |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti  | 026        | 0                               | 0                 |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>                                | <b>027</b> | <b>0</b>                        | <b>3.726.303</b>  |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine                                      | 028        | -1.956.368                      | -529.604          |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata  | 029        | 0                               | 0                 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje   | 030        | 0                               | -2.500.000        |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac   | 031        | 0                               | 0                 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti   | 032        | 0                               | 0                 |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>                                  | <b>033</b> | <b>-1.956.368</b>               | <b>-3.029.604</b> |
| <b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>  | <b>034</b> | <b>-1.956.368</b>               | <b>696.699</b>    |
| <b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>  |            |                                 |                   |
| 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        | 0                               | 0                 |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti  | 038        | 0                               | 0                 |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>                                    | <b>039</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>          |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040        | -1.016.692                      | -27.814           |



