

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2010

do

31.12.2010

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03086780

Matični broj subjekta (MBS): 060003996

Osobni identifikacijski broj (OIB): 63259199217

Tvrtka izdavateljica: HTP KORČULA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 20260

KORČULA

Ulica i kućni broj: ŠETALIŠTE FRANE KRŠINIĆA 102

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

Internet adresa: www.rast.hr

Šifra i naziv općine/grada: 204 KORČULA

Šifra i naziv županije: 19 DUBROVAČKO - NERETVANSKA

Broj zaposlenih:

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a

5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ŠESTANOVIĆ NIKICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020726487

Telefaks: 020726137

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

Prezime i ime: Vlašić Jure

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja.
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu

**HTP KORČULA**  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalih usluga  
Korčula 2

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2010.

Obveznik:			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	001		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	002	213 943 624	207 308 700
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	003	829 759	438 311
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	829 759	438 311
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	010	213 113 865	206 870 389
1. Zemljište	011	64 830 436	64 830 436
2. Građevinski objekti	012	125 260 875	121 952 419
3. Postrojenja i oprema	013	15 245 482	13 461 406
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7 704 728	6 582 930
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018	72 344	43 198
9. Ulaganje u nekretnine	019		
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	033		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	034	6 525 962	7 927 028
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	035	3 129 090	3 396 394
1. Sirovine i materijal	036	2 813 851	3 106 069
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	303 550	278 636
5. Predujmovi za zalihe	040	11 689	11 689
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	043	3 335 493	4 429 931
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	3 248 919	4 301 290
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	28 620	27 110
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	57 954	101 531
6. Ostala potraživanja	049		
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	058	61 379	100 703
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	059	2 673	1 947
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	060	220 472 259	215 237 675
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	061		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	110 198 050	97 816 660
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	128 229 300	128 229 300
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	4 668	4 668
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>		
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>		
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	4 668	4 668
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	-8 171 125	-18 035 918
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	580 423	580 423
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>	8 751 548	18 616 341
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	-9 864 793	-12 381 390
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>		
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>	9 864 793	12 381 390
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	76 830 074	61 551 788
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	76 830 074	61 551 788
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	33 441 703	55 869 227
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	14 762 846	30 454 367
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2 673	
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	8 759 462	14 774 804
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	849 981	1 606 102
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	6 816 623	5 848 711
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	2 250 118	3 185 243
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	2 432	
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	220 472 259	215 237 675
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1. Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane godišnje financijske izvještaje.

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	46.487.153	42.138.131
1. Prihodi od prodaje	112	45.442.213	41.269.368
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.044.940	868.763
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	49.325.841	46.018.825
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	17.891.700	16.493.482
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12.765.212	11.823.764
b) Troškovi prodane robe	118	845.657	678.505
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.280.831	3.991.213
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	20.397.694	19.086.488
a) Neto plaće i nadnice	121	12.658.679	11.983.377
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.745.848	4.301.406
c) Doprinosi na plaće	123	2.993.167	2.801.705
4. Amortizacija	124	7.146.698	6.875.360
5. Ostali troškovi	125	3.889.749	3.563.495
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130		
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	306.195	220.701
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	306.195	220.701
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	6.400.967	8.152.502
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	6.400.967	8.152.502
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>	111.981	99.855
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>	1.043.314	668.750
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	46.905.329	42.458.687
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	56.770.122	54.840.077
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-9.864.793	-12.381.390
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	9.864.793	12.381.390
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-9.864.793	-12.381.390
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	9.864.793	12.381.390

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>			
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-9.864.793</b>	<b>-12.381.390</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-9.864.793</b>	<b>-12.381.390</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>			
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2010. do 31.12.2010.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-9.864.793	-12.381.390
2. Amortizacija	002	7.146.698	6.875.360
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.562.716	23.154.709
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	669.411	
5. Smanjenje zaliha	005	95.640	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>5.609.672</b>	<b>17.648.679</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		1.094.438
3. Povećanje zaliha	010		267.304
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	241	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>241</b>	<b>1.361.742</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>5.609.431</b>	<b>16.286.937</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	403.091	283.834
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>403.091</b>	<b>283.834</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>403.091</b>	<b>283.834</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	4.596.234	8.258.883
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>4.596.234</b>	<b>8.258.883</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	12.773.233	24.222.662
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>12.773.233</b>	<b>24.222.662</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>8.176.999</b>	<b>15.963.779</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	39.324
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	2.970.659	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.032.038	61.379
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	5.609.431	39.324
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	8.580.090	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	61.379	100.703

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda**  
u razdoblju \_\_\_\_ do \_\_\_\_.

Obveznik: _____			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od kupaca	001		
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		
5. Ostali novčani primici	005		
<b>I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)</b>	<b>006</b>	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		
4. Novčani izdaci za kamate	010		
5. Novčani izdaci za poreze	011		
6. Ostali novčani izdaci	012		
<b>II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)</b>	<b>013</b>	0	0
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>015</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017		
3. Novčani primici od kamata*	018		
4. Novčani primici od dividendi*	019		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)</b>	<b>021</b>	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>027</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	032		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>039</b>	0	0
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)</b>	<b>040</b>	0	0
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)</b>	<b>041</b>	0	0
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>042</b>		
<b>Povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>043</b>		
<b>Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>044</b>		
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b>	<b>045</b>	0	0

\* Primici s osnove kamata i dividendi mogu se razvrstati kao i poslovne aktivnosti (MRS 7 Dodatak A)

**IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
 za razdoblje od **01.01.2010** do **31.12.2010**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	128.229.300	128.229.300
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	4.668	4.668
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-8.171.125	-18.035.918
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-9.864.793	-12.381.390
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	110.198.050	97.816.660
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance



## **Bilješke uz financijske izvještaje**

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja. (2) Bilješke uz godišnji financijski izvještaj objavljuju se u punom sadržaju sukladno odgovarajućim odredbama standarda financijskog izvještavanja.



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**OD 01.01. – 31.12.2010.godine**

**OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

**OSNIVANJE DRUŠTVA**

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

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

Temeljni kapital povećan je u 2004. godini na osnovi rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju klasa UP/I-943-06/04-01/18, ur.broj: 563-03-02/07-2004-3 od 20.04.2004. godine, donesenom u postupku utvrđivanja pravnog statusa nekretnina neprocijenjenih u vrijednosti društvenog kapitala u postupku pretvorbe za iznos od 301.800,00 kuna u naravi zemljišta označena kao k.č.br.913 površine 268 m<sup>2</sup> i k.č.br. 1003. površine 403m<sup>2</sup>, upisanih u zk. ul 417 k.o. Korčula. Temeljni kapital Društva povećava se izdavanjem 1006 redovnih dionica na ime serije "C" svaka nominalne vrijednosti 300,00 kuna, koje preuzima Hrvatski fond za privatizaciju. Navedenim transakcijama temeljni kapital je povećan na iznos od 128.229.300 Kn, odnosno 427.431 dionica nominalne vrijednosti 300 Kn.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva je gosp. Jure Vlašić, direktor. U 2010.godini Društvo je prosječno imalo 245 zaposlenih djelatnika u odnosu na 261 djelatnika u 2009.godini.

**DJELATNOST**

HTP KORČULA, Korčula, proizvodni program bazira na osnovnoj i sporednim djelatnostima. U okviru osnovne djelatnosti pružaju se usluge smještaja i prehrane organizirana u smještajnim objektima, pružanje usluga vanpansiona u smještajnim objektima i ostalim poslovnim jedinicama kroz pripremu hrane a la carte, prodaju kolača i točenje raznih vrsta napitaka pića i koktela.

U okviru sporednih djelatnosti pružaju se usluge organiziranja izleta i transfera, pružanje usluga turističkog vodiča, iznajmljivanje rekvizita, posrednički poslovi te obavljanje trgovačke djelatnosti uglavnom prehrambenim proizvodima za goste hotela i kampa, te prodaje suvenira.

**ORGANIZACIJSKA STRUKTURA**

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

## Bilješka 1. Osnove računovodstvenih politika

### 1.1. Osnove sastavljanja

Financijsko izvješće HTP Korčula d.d. Korčula, pripravljeno je sukladno Konvekciji povijesnog troška u skladu s hrvatskim računovodstvenim propisima koji se temelje na Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (IFRS), što ih je izdao odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Financijsko izvješće pripravljeno je u kunama, obzirom da je u toj valuti iskazana većina poslovnih događaja Društva.

Na dan 31. prosinca 2010. godine tečaj kune u odnosu na EUR je bio: 1 EUR = 7,385173 HRK u odnosu na 2009. godinu kada je bio 1 EUR = 7,306199 HRK

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja HTP Korčula d.d. Korčula, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2010. godine, navedene su dalje u tekstu.

### 1.2. Strane valute

Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što čini funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

U 2010. godini prosječni mjesečni tečaj je održavan na razini od 7,25 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2010. godine zaključen u iznosu 7,385173 kuna za euro (2009.: 7,306199 kuna za euro).

### 1.3. Nekretnine i imovina

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine. Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom linearne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe. Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Godišnje amortizacijske stope temeljene na procijenjenom korisnom vijeku upotrebe su kako slijede

Nematerijalna ulaganja	20,00%
Građevinski objekti	1,11-4,00%
Oprema i namještaj	10,00-16,50%
Prijevozna sredstva i uredska oprema	10,00-16,50%
Uređaji i instalacije	7,00-15,00%

Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek uporabe pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u ostale prihode u računu dobiti i gubitka, a isključuju se iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom.

#### **1.4. Nematerijalna imovina**

Licence i ostala prava iskazani su po povijesnom trošku, imaju ograničen vijek uporabe i iskazuju se po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija se obračunava linearnom metodom kako bi se alocirao trošak licenci i prava tijekom njihovog procijenjenog vijeka uporabe (5 godina).

Licence za software kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem software-a u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe (5 godina).

#### **1.5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine**

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti imovine koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kada događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednosti imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši.

Nefinancijska imovina za koji je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

#### **1.6. Financijska imovina**

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, te krediti i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

##### **Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka**

U ovoj kategoriji nalazi se financijska imovina koja je kod početnog priznavanja klasificirana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je tako određeno od strane Uprave. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao dugotrajna imovina ako se njena realizacija ne očekuje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance.

##### **Kredit i potraživanja**

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina.

Sva kupljena i prodana ulaganja priznaju se na datum transakcije odnosno na datum na koji se Društvo obvezalo kupiti ili prodati sredstvo. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u računu dobiti i gubitka. Kredit i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate. Ulaganja se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru ostalih prihoda iz poslovanja u razdoblju u kojem su nastali.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava.

#### **1.7. Najmovi**

Društvo unajmljuje i iznajmljuje određene nekretnine i opremu.

Najmovi nekretnina i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi.

## **1.8. Zalihe**

Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i trgovačke robe iskazuju se po troškovima kupnje (nabavnim troškovima) ili po neto prodajnoj vrijednosti ovisno o tome koja je niža. Obračun utroška zaliha sirovina i materijala evidentira se po prosječnim ponderiranim cijenama, pa su time i zalihe iskazane po tim cijenama.

Sitnim inventarom smatraju se svi predmeti čija je pojedinačna vrijednost manja od 2.000 kuna, rok trajanja duži od godine dana, a nisu iskazani kao osnovna sredstva.

Alati, ambalaža, auto gume i sitan inventar otpisuju se po stopi od 100% prilikom davanja u uporabu, a vode se u knjigovodstvenim evidencijama sve do trenutka njihove neupotrebljivosti radi zastare ili na drugi način oštećenje i uništenja.

## **1.9. Potraživanja od kupaca i potraživanje po kreditima**

Potraživanja od kupaca i po kreditima početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjenom za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

## **1.10. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni se iskazuje u nominalnoj vrijednosti u kunama, a devizna sredstva na računima kod banaka se preračunavaju na srednji tečaj HNB na datum bilance.

## **1.11. Dionički kapital**

Dionički kapital sastoji se od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuju dioničku glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica, njihovog ponovnog izdavanja ili prodaje. Kada se takve dionice kasnije prodaju ili ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinak poreza na dobit, uključena je u glavnici koja se može pripisati dioničarima Društva.

## **1.12. Posudba**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku, sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

## **1.13. Odgođeni porez na dobit**

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima.

Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na

oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za korištenje privremenih razlika.

#### **1.14. Primanja zaposlenih**

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo u ime svojih zaposlenika koji su članovi obveznih mirovinskih fondova obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fonda iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunavaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osigurati bilo koja druga primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

#### **Otpremnine**

Obveze za otpremnine se priznaju kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja ili odlukom zaposlenika da dragovoljno prihvati prekid radnog odnosa u zamjenu za naknadu. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, ili osigurava otpremnine kao rezultat ponude da potakne dragovoljno raskidanje radnog odnosa.

#### **Dugoročna primanja zaposlenih**

Društvo priznaje obvezu za dugoročna primanja zaposlenih (jubilarne nagrade) ravnomjerno tijekom razdoblja u kojem je nagrada ostvarena, na temelju stvarnog broja godina radnog staža.

#### **1.15. Rezerviranja**

Rezerviranja za troškove restrukturiranja, jamstva, garancije i sudske sporove priznaju se ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja za restrukturiranje odnose se na otpremnine zaposlenih.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirivanje obveza, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja održava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za izvedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme.

#### **1.16. Priznavanje prihoda**

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za obavljene usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i procijenjena odobrenja. Prihodi se priznaju kako slijedi:

##### **Prihodi od prodaje usluga**

Prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene na osnovu udjela stvarno obavljenih usluga u odnosu na ukupne usluge koje se trebaju obaviti.

##### **Prihod od kamata**

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

##### **Prihod od dividendi**

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

#### **1.17. Raspodjela dobiti**

Raspodjela dobiti dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

## Bilješka 2. Prihodi od prodaje – poslovni prihodi

Pozicija	I-XII 2010 kuna	%	I-XII 2009 kuna	%
Prihodi od alotmanskih usluga na domaćem tržištu	3.821.124	9,26	5.008.420	11,02
Prihodi od alotmanskih usluga na stranom tržištu	27.527.239	66,70	29.469.304	64,85
Prihodi od izvanpansionskih usluga	9.096.739	22,04	9.929.045	21,85
Prihodi od prodaje robe	824.264	1,40	1.035.444	2,28
<b>Ukupno prihodi iz poslovanja</b>	<b>41.269.366</b>	<b>100,00</b>	<b>45.442.213</b>	<b>100,00</b>

U 2010 godini ostvaren je pad poslovnih prihoda po osnovu svih vrsta pruženih usluga, a rezultat je smanjenje fizičkog prometa za 8,5% u odnosu na 2009. godinu.

## Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

U okviru ove pozicije Društvo je iskazalo prihode po osnovu subvencija na odobrene dugoročne kredite iz Programa HBOR-a i to u 2010. godini u iznosu od 868.763 Kn u odnosu na 1.044.940 Kn u 2009. godini.

## Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	I-XII 2010 kuna	%	I-XII 2009 kuna	%
Trošak namirnica, sirovina i materijala	8.819.686	74,59	9.944.443	77,90
Utrošena energija	2.460.158	20,81	2.297.413	18,00
Otpis sitnog inventara	543.919	4,60	523.356	4,10
<b>Ukupno utrošene sirovine i materijali</b>	<b>11.823.764</b>	<b>100,00</b>	<b>12.765.212</b>	<b>100,00</b>

Materijalni troškovi u 2010. godini učestvuju sa 35,8% u poslovnim rashodima, a u okviru istih najznačajniji su troškovi sirovine i materijala prema navedenoj strukturi. U okviru iskazanih troškova sirovina i materijala smanjeni su za 11,3%, troškovi energije veći su za 7%, troškovi sitnog inventara veći su za 3,9% sve u odnosu na 2009. godinu.

## Bilješka 5. Troškovi osoblja

Pozicija	I-XII 2010 kuna	%	I-XII 2009 kuna	%
Bruto plaća stalno zaposlenih	14.156.149	74,17	15.759.045	77,26
Bruto plaća povremeno zaposlenih	4.930.339	25,83	4.638.649	22,74
<b>Ukupno rashodi za primanja zaposlenih</b>	<b>19.086.488</b>	<b>100,00</b>	<b>20.397.694</b>	<b>100,00</b>

Troškovi osoblja u ukupnim rashodima Društva u 2010. godini sudjeluju sa 34,80% u odnosu na 35,93% u 2009. godini uz prosječni broj zaposlenih u 2010. godini 245 u odnosu na 261 u 2009. godini. Društvo nema rezerviranja po osnovu naknada za zaposlenike nakon umirovljenja, već zaposlenicima isplaćuje jubilarne naknade i jednokratne otpremnine nakon umirovljenja prema kolektivnom ugovoru.

## Bilješka 6. Amortizacija

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine iznosi 391.447 kuna (2009.: 416.096 kuna), a materijalne imovine 6.483.913 kuna (2009 : 6.730.602 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom Bilješka broj 13.

## Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi – troškovi usluga

Pozicija	I-XII 2010 kuna	%	I-XII 2009 kuna	%
Prijevozne usluge	395.639	9,91	407.700	9,52
Usluge na izradi proizvoda	623.970	15,63	802.140	18,74
Usluge održavanja	878.292	22,00	674.377	15,75
Neproizvodne usluge	106.454	2,67	161.795	3,78
Ostale usluge	1.655.045	41,47	1.635.699	38,21
Bankarske i ostale nespomenute usluge	331.813	8,32	599.120	14,00
<b>Ukupno troškovi usluga</b>	<b>3.991.213</b>	<b>100,00</b>	<b>4.280.831</b>	<b>100,00</b>

U 2010.godini ostvaren je pad ukupnih troškova usluga u odnosu na 2009.godinu za 6,8%. U okviru navedenih usluge održavanja povećane su za 30,2% u odnosu na 2009.godinu. Ostale usluge sa najvećim učešćem u strukturi usluga su u odnosu na 2009.godinu povećane su za 1,2%.

## Bilješka 8. Ostali troškovi

Ostali troškovi se sastoje od slijedećih značajnih pozicija

Pozicija	I-XII 2010 kuna	%	I-XII 2009 kuna	%
Troškovi zakupnina i najamnina	220.674	6,19	324.497	8,34
Ostali troškovi zaposlenja	834.460	23,42	1.223.391	31,45
Troškovi reprezentacije	201.486	5,65	170.132	4,37
Porezi i doprinosi neovisni o rezultatu	1.388.142	38,95	1.560.504	40,13
Ostali materijalni i navedeni troškovi	918.733	25,79	610.225	15,71
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>3.563.495</b>	<b>100,00</b>	<b>3.888.749</b>	<b>100,00</b>

## Bilješka 9. Neto financijski prihod (rashod)

Financijski prihod (rashod) od kamata i tečajnih razlika po kreditima i ostalome čine:

Pozicija	I-XII 2010 kuna	I-XII 2009 kuna
Prihod od kamata	3.709	8.737
Pozitivne tečajne razlike s osnova naplata	212.680	114.531
Pozitivne tečajne razlike s osnova kredita	4.312	182.927
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>220.701</b>	<b>306.195</b>
Troškovi redovnih kamata na kredite	5.099.769	5.078.373
Troškovi zatezних kamata	1.489.141	964.727
Negativne tečajne razlike s osnova naplate	131.945	263.750
Negativne tečajne razlike s osnova kredita	1.431.647	94.117
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>8.152.502</b>	<b>6.400.967</b>
<b>Ukupno neto financijski prihodi (rashodi)</b>	<b>-7.931.801</b>	<b>-6.094.772</b>



**Bilješka 10. Izvanredni – ostali prihodi**

<b>Pozicija</b>	<b>I-XII 2010 kuna</b>	<b>I-XII 2009 kuna</b>
Prihodi od inventurnih viškova	8.770	41.188
Prihod iz prošlih godina, otpis i obveza	67.801	44.076
Ostali prihodi (casa sconti i slični prihodi)	23.284	26.717
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>99.855</b>	<b>111.981</b>

**Bilješka 11. Izvanredni – ostali rashodi**

<b>Pozicija</b>	<b>I-XII 2010 kuna</b>	<b>I-XII 2009 kuna</b>
Rashodi iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava	43.398	9.808
Provizije I popusti agencijama	472.324	477.009
Manjkovi sirovina i materijala	20.062	28.545
Ostali navedeni rashodi	132.966	254.433
Otpis potraživanja	0	273.519
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>668.750</b>	<b>1.043.314</b>

**Bilješka 12. Dobit (Gubitak)**

	<b>31.12. 2010. kuna</b>	<b>31.12 2009. kuna</b>
Dobit (gubitak) prije poreza	-12.381.390	-9.864.793
Povećanje dobit (smanjenje gubitak) za nepriznate rashod	384.948	787.839
Umanjenje dobiti (povećanje gubitka) za priznate olakšice	0	0
<b>Osnovica poreza na dobit - gubitak</b>	<b>-11.996.442</b>	<b>-9.076.954</b>
Preneseni ukamaćeni (gubitak) iz prethodne godine	-31.930.961	-22.854.008
<b>(Gubitak) za prijenos u slijedeće razdoblje oporezivanja</b>	<b>-43.927.404</b>	<b>-31.930.962</b>

Sredstva odgođenog poreza na gubitak priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Porezna olakšica temeljem poreznog gubitka nije se priznala u ovim financijskim izvještajima.

### Bilješka 13. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Nekretnine, postrojenja I oprema prikazane su prema promjenama izvršenim u tijeku godine i to:

(u kunama)

	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji I instalacije	Pog.inv. tran.sr. i ured.opr.	Ostali mat.imovina	Invest. u tijeku	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>							
Stanje 1.siječnja 2010.	64.830.436	185.918.188	26.783.566	32.457.544	2.214.124	0	312.203.858
Povećanje 2010	0	38.674		245.160	0	0	283.834
Prodaja I rashodovanje	0	-198.855	-89.756	-895.992	-2.850	0	-1.187.453
<b>Stanje 31.12.2010</b>	<b>64.830.436</b>	<b>185.758.007</b>	<b>26.693.810</b>	<b>31.806.712</b>	<b>2.211.274</b>	<b>0</b>	<b>311.300.239</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
Stanje 1.siječnja 2010.	0	60.657.314	11.538.084	24.752.817	2.141.779	0	99.089.994
Prodaja i rashodovanje	0	-198.855	-81.828	-860.522	-2.850	0	-1.144.055
Amortizacija za 2010	0	3.347.129	1.776.149	1.331.488	29.146	0	6.483.912
<b>Stanje 31.12.2010</b>	<b>0</b>	<b>63.805.588</b>	<b>13.232.405</b>	<b>25.223.783</b>	<b>2.168.075</b>	<b>0</b>	<b>104.429.851</b>
Neotp.vrijed. 31.12.2010	64.830.436	121.952.419	13.461.405	6.582.929	43.199	0	206.870.388
Neotp.vrijed. 01.01.2010	64.830.436	125.260.874	15.245.482	7.706.727	72.345	0	213.113.864

Nad nekretninama društva zasnovano je založno - hipotekarno pravo u korist Raiffeisen bank Austria d.d. podružnica Dubrovnik, u vrijednosti do iznosa od 25.000.000 EUR-a po zajmovima iskazanim u bilješci18.

Založno pravo - hipoteka zasnovana je i u korist Hypo Alpe-Adria Bank u iznosu EUR 1.000.000 i OTP Banke u iznosu EUR 3.517.312 (obaveze iskazane u bilješci 18.).

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 5.034.694 kuna (2009: 6.072.885 kuna), a ispravak vrijednosti 4.596384 kuna (2009: 5.243.128 kuna) odnosno sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na završni dan 2010. godine iznosi 438.311 kuna (2009.: 829.757 kuna).

### Bilješka 14. Zalihe

	31.12.2010. kuna	31.12.2009. kuna
Materijal u skladištu	729.577	742.146
Rezervni dijelovi	161.439	168.288
Sitni inventar na zalihi	2.215.053	1.903.417
Trgovačka roba	278.636	303.550
Predujmovi za zalihe	11.689	11.689
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>3.396.394</b>	<b>3.129.090</b>

### Bilješka 15. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca sa rokom dospjeća unutar jedne godine sudjeluju u ukupnim potraživanjima u 2010.godini sa 80,34% u odnosu na 77,05% 2009.godine.

Pozicija	31.12.2010. kuna	31.12.2009. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	1.675.856	1.360.135
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	3.718.193	2.981.543
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz zemlje	-331.886	-331.886
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz inozemstva	-760.873	-760.873
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>4.301.290</b>	<b>3.248.919</b>

U iznosu potraživanja sadržana su potraživanja iz 2009. i ranijih godina u iznosu od 845.714 kuna (2009.: 784.174 kuna) od čega sa na kupce u zemlji odnosi 339.371 kuna (2009.: 427.189 kuna) a na kupce iz inozemstva iznos od 506.343 kuna (2009.: 356.985 kuna).

U ukupno iskazanim potraživanjima od kupaca 31.12.2010.godine u iznosu od 4.301.290 Kn u strukturi na nedospjela potraživanja otpada 4,6%, dospijeće do 30 dana 4,4%, dospijeće od 30-90 dana 23,7% i dospijeće preko 90 dana 67,3%.

#### **Bilješka 16. Novac na računu u banci i blagajni**

	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2009.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Žiro računi u bankama	17.043	7.463
Devizni računi kod banaka	76.135	25.049
Novčana sredstva u blagajni	7.525	28.867
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b>100.703</b>	<b>61.379</b>

Sredstva iskazana na deviznim računima su preračunata na dan 31.12.2010.godine u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke.

#### **Bilješka 17. Kapital i rezerve**

Vrijednost kapitala i rezervi na dan 31.12.2010.godine iznosi 97.816.660 Kn i u odnosu na iskazanu vrijednost 31.12.2009.godine od 110.198.050 Kn isti je smanjen za 12.381.390 Kn, odnosno za iskazani nepokriveni gubitak u 2010.godini, te će isti biti pokriven iz ostvarenih rezultata poslovanja u slijedećim razdobljima.

**Bilješka 18. Dugoročne obveze**

Kreditor i partija	Rok vraćanja	Broj rata	Kamatna stopa	Zatezna kamata	Stanje kuna 31.12.2009	Stanje kuna 31.12.2010	Dosp.glav. Kuna do 31.12.2010	Stanje EUR 31.12.2010	Osiguranje	Dospjeće 2011. kuna
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Hypo Alpe Adria	01.04.2013	17	7,5%	Ugovor	2.748.123	1.973.852	0	267.272	b.mj.hip	847.173
OTP Banka	31.12.2011	16	Eurib+2,75	Ugovor	1.826.549	923.146	230.786	125.000	b.mj.hip	923.146
RBA Banka	30.06.2017	16	2,00%	Ugovor	8.123.467	8.211.275	0	1.111.859	b.mj.hip	1.263.273
RBA Banka	31.12.2017	16	2,00%	Ugovor	13.045.096	13.186.103	0	1.785.483	b.mj.hip	1.883.729
OTP Banka	30.06.2012	20	Eurib+2,75	Ugovor	1.826.549	1.107.775	184.629	150.000	b.mj.hip	738.517
OTP Banka	30.06.2018	32	5,50%	Ugovor	13.817.704	13.967.061	0	1.891.230	b.mj.hip	1.862.275
RBA Banka	30.06.2018	16	2,00%	Ugovor	17.750.621	17.942.490	0	2.429.528	b.mj.hip	2.242.803
RBA Banka	30.09.2016	28	5,50%	Ugovor	16.060.085	15.557.277	676.403	2.106.555	b.mj.hip	2.705.613
RBA Banka	31.01.2013	55	Libor+4%	Ugovor	2.708.214	2.210.258	88.410	298.038	b.mj.hip	1.060.923
RBA Banka	30.06.2011	1	Eurib +8%	Ugovor	2.240.128	2.264.342	0	306.606	b.mj.hip	2.264.342
<b>UKUPNO</b>					<b>80.146.536</b>	<b>77.343.579</b>	<b>1.180.228</b>	<b>10.471.571</b>		<b>15.791.794</b>

U navedenom pregledu iskazane su sve obveze Društva po osnovu primljenih i iskorištenih dugoročnih kredita sa osnovnim uvjetima odobrenja. U stupcu 7. navedene obveze obzirom na ugovorenu valutnu klauzulu su preračunate u kune temeljem srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2010.godine i u navedenom iznosu su sadržane i kratkoročne obveze s dospjećem unutar roka od godine dana tj. u 2011 godini iskazano u stupcu 11

## Bilješka 19. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Pozicija	31.12.2010. kuna	31.12.2009. kuna
Obveze za primljene kratkoročne kredite od banaka	14.662.570	11.446.378
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima	15.791.797	3.316.468
<b>Ukupno financijske obveze</b>	<b>30.454.367</b>	<b>14.762.846</b>

Obveze za primljene kratkoročne kredite odnose se u iznosu 7.385.183 kuna (2009.: 5.114.339 kuna) na primljeni kratkoročni kredit od Raifeissen banke (okvirni kredit do iznosa od 1.000.000 eura uz kamatu od jednomjesečnog EURIBOR+7,25 postotnih poena godišnje i dane zadužnice, bjanko zadužnice, mjenice i založno pravo na nekretninama), u iznosu 2.589.810 kuna (2009.: 2.557.170 kuna) na primljeni kredit od Hypo Alpe-Adria Banke za financijsko praćenje (kredit je primljen uz kamatu od jednomjesečnog EURIBOR+3,0 postotnih poena godišnje i dane zadužnice, bjanko zadužnice, mjenice i založno pravo na nekretninama) u iznosu 3.692.886 (2009.: 3.693.100 kuna) od OTP Banke za pripremu turističke sezone (kredit je primljen uz kamatu od 8,75 % godišnje - promjenjivu i dane zadužnice, bjanko zadužnice, mjenice i založno pravo na nekretninama), i u iznosu od 1.000.000 Kn na dio primljene kratkoročne pozajmice od Hrvatskog fonda za privatizaciju uz zadužnice i založno pravo (uz kamatu od 11,5%).

Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima iskazane su za dospjeća u 2011.godini po partijama kredita u bilješci br.18. u stupcu 11.

## Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane na dan 31.12.2010.godine u iznosu od 14.774.804 Kn sudjeluju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 26,44% i pokrivene su potraživanjima od kupaca sa 29,11%. U strukturi iskazanih obveza nedospjele obveze sudjeluju sa 5,72%, obveze do 30 dana 7,26%, obveze od 30-90 dana 40,65% i dospjele obveze iznad 90 dana do 180 dana 46,37%.

## Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima

Iskazane kratkoročne obveze prema zaposlenicima se odnose na obračunatu plaću i naknade za mjesec studeni i prosinac 2010.godine, a isplaćenu u tijeku mjeseca veljače i ožujka 2011.godine.

## Bilješka 22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2010. kuna	31.12.2009. kuna
Obveze za poreze koji ne zavise od plaće (PDV i drugo)	414.224	897.692
Obveze za poreze i doprinose glede plaća	4.450.709	4.927.669
Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade	983.778	991.262
<b>Ukupno obveze za poreze, doprinose i slična davanja</b>	<b>5.848.711</b>	<b>6.816.623</b>

Založno pravo je zasnovano u korist RH Ministarstva financija Porezne uprave Područni ured Dubrovnik u iznosu od 6.456.806 kn za osiguranje naprijed navedenih obveza.

## Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze

Ostale obveze iskazane u iznosu od 3.185.243 Kn odnose se na obveze po osnovu otplata dugoročnih kredita 31.12.2010.godine u iznosu od 1.180.229 Kn, kamate na dugoročne i kratkoročne kredite 727.777 Kn, obveze za boravišnu pristojbu 1.017.079 Kn i ostale manje značajne obveze 260.158 Kn.

U Korčuli, 29.04.2011.godine  
Izradio : Nikica Šestanović

Direktor:  
Jure Vlašić  
**HTP KORČULA**  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalnih usluga  
Korčula 2

Revizorska tvrtka DTTC d.o.o. Varaždin  
Podružnica Dubrovnik, Kneza Branimira 45., Dubrovnik

Upravi i nadzornom odboru  
**HTP KORČULA d.d. Korčula**

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

Obavili smo reviziju priloženog financijskog izvještaja HTP KORČULA, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga, Korčula, Put Brodograditelja bb, i to: Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010. godine, Izvještaja o financijskom položaju 31. prosinca 2010. godine, Izvještaja o promjenama kapitala u 2010. godini, Izvještaja o novčanom tijeku za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2010. godine, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih bilježaka.

### **Odgovornost uprave za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih financijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) izdanih od Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB). Odgovornost Uprave uključuje utvrđivanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u kojima neće biti značajnih pogrešnih prikazivanja uzrokovanih prijevarom ili pogreškom, te odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika i stvaranje razumnih računovodstvenih procjena u danim okolnostima.

### **Odgovornost revizora**

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju pridržavanje revizora etičkih pravila te planiranje i provođenje revizije kako bi se steklo razumno uvjerenje o tome da u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama prikazanim u financijskim izvještajima. Odabir postupaka, uključujući i procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima zbog prijevara ili pogrešaka, ovisi o prosudbi revizora. Pri procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za klijentovo sastavljanje i fer prikazivanje financijskih izvještaja kako bi odredio revizorske postupke koji su odgovarajući u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva. Revizija također uključuje ocjenjivanje prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg mišljenja.

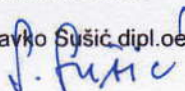
## MIŠLJENJE

PREMA NAŠEM MIŠLJENJU, FINACIJSKI IZVJEŠTAJ HTP KORČULA D.D. KORČULA PRIKAZUJE REALNO I OBJEKTIVNO U SVIM ZNAČAJNIM ODREDNICAMA FINACIJSKO STANJE NA 31.12.2010. GODINE, REZULTATE NJEGOVOG POSLOVANJA I PROMJENE NOVČANIH TIJEKOVA ZA GODINU KOJA JE TADA ZAVRŠILA U SKLADU S MEĐUNARODNIM STANDARDIMA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.

Revizija je obavljena u razdoblju od 10. prosinca 2010. godine do 29. travnja 2011. godine.

Ovlašteni revizor

Slavko Sušić, dipl.oec.



**UTTC d.o.o.**  
**CONSULTING & REVIZIJA**  
**VARAŽDIN**



# HTP KORČULA

DIONIČKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I PRUŽANJE OSTALIH USLUGA

Šetalište Frana Kršinića 102  
20260 KORČULA - HRVATSKA  
Tel: 385 20 726-306, 726-487, 726-137, Fax: 711-746  
OIB 63259199217

U Korčuli, 12.04.2011.

## **Izješće direktora o poslovanju i stanju društva u 2010. godini**

HTP KORČULA dioničko društvo je utemeljeno na Osnivačkoj skupštini od 08. srpnja 1995. godine i upisano je u registar Trgovačkog suda pod brojem Tt-95/624-3 dana 17. siječnja 1996. godine, a izmjene temeljnog kapitala društva su upisane pod brojem Tt-97/243-3 dana 05. ožujka 1998. godine i pod brojem Tt-04/944-4 od 26. studenoga 2000 godine.

HTP KORČULA d.d. je u svim smještajnim objektima tijekom 2010.godine ostvarilo ukupno 171.704 noćenja, što je u odnosu na 2009.godinu kada je ostvareno 187.645 noćenja smanjenje za 8,5 % .

U strukturi noćenja domaći gosti su ostvarili 18.388 noćenja ili 28,3% manje u odnosu na 2009. godinu, a inozemni gosti su ostvarili 153.310 noćenja ili 5,4% manje u odnosu na prošlu godinu.

U 2010.godini je ostvaren ukupni prihod u iznosu od 42.458.687 Kn, što je u odnosu na 2009.godinu kada je ostvareno 46.905.329 Kn smanjenje za 4.446.642 kn ili 9,5%.

U strukturi ukupnog prihoda, realizacija na domaćem tržištu ostvarena je u iznosu od 13.742.129 Kn, što je u odnosu na 2009. godinu, kada je iznosila 15.972.909 Kn, smanjenje za 14,0%.

Udio stranih gostiju u ukupno ostvarenom broju noćenja je 89,2% naspram 86,3% u 2009. godini.

Realizacija na inozemnom tržištu ostvarena je u iznosu od 27.527.239 Kn i u odnosu na 2009 godinu kada je iznosila 29.469.304 Kn, smanjena je za 6,6%, a rezultat je smanjenja broja noćenja za 8,5% i ostvarenog prosječnog povećanja ugovorenih i ostvarenih alotmanskijh cijena oko 1,9%.

U strukturi prihoda realizacija od smještaja ostvarena je u iznosu od 22.460.387 Kn ili 52,9% ukupne realizacije u odnosu na 52,5% u 2009.godini, a realizacija hrane pansiona je ostvarena u iznosu od 8.887.975 kn ili 20,9% ukupne realizacije u odnosu na 21,0% u 2009.godini, a rezultat je manjeg broja noćenja u hotelima i manje usluženih obroka u pansionu.

Realizacija od pruženih izvanpansionskih usluga po svim osnovima ostvarena je u iznosu od 9.096.739 Kn ili 8,4% manje u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 9.929.039 kn, i u strukturi ukupnog prihoda sudjeluje sa 21,4%, u odnosu na 21,2% u 2009.godini.



U strukturi izvanpansionskih usluga realizacija hrane je ostvarena u iznosu od 4.730.838 kn i u odnosu na 2009.godinu kada je iznosila 4.924.720 kn manja je za 3,9%, realizacija pića ostvarena je u iznosu od 3.073.443 kn ili 12,8% manje u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 3.525.369 kn, a realizacija ostalih usluga 1.292.458 kn ili 12,6% manje od prošle godine.

Realizacija po osnovu prodane trgovačke robe ostvarena je u iznosu od 824.264 kn ili 1,9% od ukupnog prihoda, a u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 1.035.443 kn smanjena je za 20,4% .

Prihodi po osnovu kamata na sredstva ostvareni su u iznosu od 3.709 kn u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 8.737 kn dok su financijski prihodi po osnovu pozitivnih tečajnih razlika ostvareni u iznosu od 216.991 kn , a u 2009. godini su bili ostvareni u iznosu od 297.458 Kn. Od iskazanog iznosa tečajnih razlika 4.311 Kn se odnosi na pozitivne tečajne razlike pri valutarnom usklađenju odobrenih dugoročnih kredita, a 212.680 Kn su tečajne razlike po osnovu deviznih naplata.

Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 968.618 Kn ili 2,3% od ukupnih prihoda i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 1.156.921 Kn manji su za 16,3%. U okviru navedenih prihoda od viškova materijala i inventara su iznosili 8.770 kn, prihodi iz prošlih godina 67.801 Kn, prihodi od subvencija i dotacija 868.763 Kn, te ostali prihodi 23.284 Kn.

Izuzimanjem navedenih prihoda koji ne potiču od redovne djelatnosti (tečajne razlike po valutarnom usklađenju i ostali prihodi) u iznosu od 1.185.609 Kn, ukupni prihod je ostvaren u iznosu od 41.273.078 Kn i u odnosu na 2009.godinu kada je po istom osnovu iznosio 45.450.950 Kn manji je za 4.177.872 kn ili 9,2% .

Iskazana realizacija po satu rada u 2010.godini je iznosila 102,21 Kn i u odnosu na 2009.godinu kada je iznosila 107,70 Kn manja je za 5,1%.

Na realizirane prihode u 2010 godini obračunato je poreza (PDV + porez na potrošnju) u iznosu od 5.465.269 Kn ili za 9,2% manje u odnosu na prošlu godinu kada je obračunato 6.015.838 Kn.

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 54.840.077 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 56.770.122Kn manji su za 1.930.045 kn ili 3,4%.

U strukturi navedenih rashoda materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 16.493.482 Kn ili 7,8% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 17.891.700 kn.

U strukturi materijalnih troškova, troškovi sirovina i materijala (hrana, piće, materijal, rezervni djelovi, sitni inventar i energija) ostvareni su u iznosu od 11.823.764 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 7,4 % ili 941.448 kn.

Troškovi nabavne vrijednosti prodane trgovačke robe ostvareni su u iznosu od 678.505 kn ili 19,8% manje u odnosu na prošlu godinu i uz prosječno ostvarenu razliku u cijeni od 17,7% u odnosu na 18,5% u 2009. godini.

Troškovi ostalih usluga su ostvareni u iznosu od 3.991.213 Kn ili za 6,8% manje u odnosu na iste troškove u prošloj godini.

Za troškove zaposlenog osoblja ukupno je izdvojeno 19.086.488 Kn što je za 6,4% manje od prošle godine kada je za isto izdvojeno 20.397.694 Kn. Troškovi osoblja u odnosu na ukupni prihod sudjeluju sa 44,9% u odnosu na 43,5% u 2009.godini, a u poslovnim prihodima sudjeluju sa 45,2% u 2010. godini u odnosu na 43,9% u 2009.godini.

Za neto plaće izdvojeno je ukupno 11.983.377 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada je izdvojeno 12.658.679 kn smanjenje za 5,3%, a rezultat je manjeg broja plaćenih sati rada za 6,0% ili 32.428 sati. Za poreze i doprinose "iz" i "na" plaću izdvojeno je ukupno 7.103.111 kn ili 8,2% manje u odnosu na prošlu godinu kada je za iste izdvojeno 7.739.015 kn.

Prosječna neto plaća po zaposlenom ostvarena je u iznosu od 4.196 Kn, što je u odnosu na 2009.godinu kada je iznosila 4.203 Kn smanjenje za 0,2% .

Amortizacija je ukupno obračunata u iznosu od 6.875.360 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 7.146.698 Kn manja je za 3,8% i to najvećim dijelom kao rezultat manjih investicijskih ulaganja u odnosu na veću otpisanost dijela postojećih osnovnih sredstava – opreme.

Ostali troškovi poslovanja su ostvareni u iznosu od 3.563.495 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3.889.749 Kn manji su za 8,4%. U okviru navedenih troškovi zakupnine su iznosili 220.674 kn, reklame i propagande 180.827 kn, troškovi prijevoza 735.470 kn, reprezentacije 201.486 kn, troškovi NO 212.467 kn, komunalne naknade 400.550 kn, vodoprivrednih naknada 435.485 kn, jubilarnih naknada i potpora 428.000 kn, i ostalih navedenih troškova u iznosu od 748.536 kn.

Troškovi kamata i obračunate negativne tečajne razlike po usklađenju odobrenih dugoročnih kredita sa valutnom klauzulom, ostvareni su u ukupnom iznosu od 8.152.502 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 6.400.967 Kn veći su za 27,3%. U okviru navedenih obračunate redovne kamate na kredite iznose 5.099.769 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 21.396 Kn ili za 0,4%, zatezne kamate su iznosile 1.489.141 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 54,3 puta, dok su negativne tečajne razlike iznosile ukupno 1.563.590 kn (od čega se 1.431.647 kn odnosi na usklađenje kredita po valutnoj klauzuli, a 131.943 kn na negativne razlike po deviznim doznakama ) i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 357.867 kn veće su za 4,4 puta.

Izvanredni rashodi su ostvareni u iznosu od 668.750 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 1.043.314 Kn manji su za 36,0%, a u okviru istih manjkovi zaliha i sirovina i sitnog inventara iznose 20.062 Kn, provizija agencijama 472.324 Kn, troškovi kazni i naknada štete 119.159 Kn, i ostali navedeni rashodi 57.205 Kn.

Na temelju iskazanih prihoda i rashoda u bilanci, ostvaren je gubitak u iznosu od 12.381.390 kn dok je prošle godine ostvaren gubitak u iznosu od 9.866.793 Kn.

Izuzimanjem pozitivnih i negativnih tečajnih razlika evidentiranih kao prihodi i rashodi u 2010. godini bi bio ostvaren gubitak u iznosu od 11.034.791 Kn, a u 2009.godini gubitak u iznosu od 9.804.384Kn.

Materijalna imovina poduzeća iskazana je u iznosu od 206.870.389 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja je za 6.243.476 kn (uslijed manjeg iznosa ulaganja u imovinu u odnosu na obračunatu amortizaciju iste).

Nematerijalna imovina je manja u odnosu na prošlu godinu za 391.448 kn ili za 47,2%.

Kratkotrajna imovina je iskazana u iznosu od 7.927.028 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 6.525.962 Kn veća je za 14,4% ili 1.401.066 kn. U okviru navedene imovine zalihe materijala su iznosile 3.396.394 kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 8,5%, potraživanja iznose ukupno 4.429.931 kn i u odnosu na prošlu godinu veća su za 32,8% (potraživanja od kupaca veća su za 32,4%, a ostala potraživanja od države i drugih institucija- bolovanje Fonda veća su za 76,2%. Novac iskazan na računima iznosio je 100.703 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 61.379 kn veći je za 39.324 kn.

Kapital Društva uključivo i raspoložive revalorizacijske rezerve, te dobit ostvarenu u 2004.godini u iznosu od 580.423 kn ukupno iznosi 97.816.660 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji je za ostvareni gubitak u poslovanju u 2010.godini u iznosu od 12.381.390 Kn.

Dugoročne obveze prema kreditima poslovnim bankama na dan 31.12.2010.godine iznose 61.551.788kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 76.830.074 Kn manje su za 15.278.286 Kn.

Dugoročne obveze po kreditima u odnosu na kapital predstavljaju 62,9% vrijednosti kapitala odnosno 79,1% (uključujući i obveze sa dospeljećem u 2011.godini) u iznosu od 15.791.797 kn).

Kratkoročne obveze su iskazane u iznosu od 55.869.227 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 33.441.703 Kn veće su za 67,1%. Pokrivenost kratkoročnih obveza sa kratkotrajnom imovinom iznosi 0,14 puta u odnosu na 0,19 puta u 2009.godini.

U okviru navedenih obveza, obveze prema dobavljačima iznose 14.774.804 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 68,7% te su pokrivena sa 29,1% potraživanjima od kupaca . Obveze prema zaposlenima iznose 1.606.102 kn ili 89,0% više, obveze za poreze i doprinose 5.848.711kn ili 14,2% manje u odnosu na prošlu godinu.

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 3.185.243 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 41,6% a odnose se na obveze po osnovu kamata na kredite 830.341 Kn, otplate na kredite 1.180.229 kn i ostale obveze 1.174.673 kn.

U 2010.godini po odbitku dospjelih kratkoročnih obveza po osnovu dugoročnih kredita u 2011. godini i pod pretpostavkom naplate svih iskazanih potraživanja i raspoloživih novčanih sredstava za zatvaranje svih iskazanih kratkoročnih obveza nedostaje 35.546.796 kratkoročno unovčivih sredstava za razliku od 2009. godine kad je pod istim pretpostavkama nedostajalo 26.728.304 kn što je povećanje za 8.818.492 kn, a rezultat je financijskih učinaka u sezoni 2010. godine. Navedeni nedostatak iskazanih novčanih sredstava u 2010. godini obzirom na rezultate poslovanja i nivo zaduženja više se nije u mogućnosti premostiti novim kratkoročnim

zaduženjima kod poslovnih banaka već se kao jedno od rješenja nameće prodaja dijela imovine Društva za što su već i poduzete odgovarajuće radnje. Navedeni nedostatak kratkoročnih likvidnih sredstava imao je za posljedicu otežano podmirenje svih dospjelih obveza od kraja godine.

Ukupna vrijednost aktive i pasive u bilanci iskazani su u iznosu od 215.237.675 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 5.234.584 Kn.

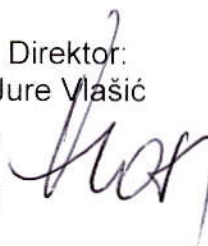
Poslovanje u 2010. godini se odvijalo pod jakim utjecajem negativnih čimbenika u široj regiji na gospodarsku granu s kojom se bavi ovo društvo. Činjenica je da u posljednje vrijeme pada cijena turističkog prometa i stalni je pritisak na smanjenje cijena uz rast troškova koji je permanentan, rezultat je takav kako je prikazan i sigurno je da s njim ne može biti nitko zadovoljan.

U 2010. godini pokazatelji zaduženja su nepovoljni i to značajno reflektirana poslovanje u 2011. godini.

Zbog obveza po osnovu dugoročnih kredita usprkos reprogramu nekih kredita, vidno nepokrivenih gubitaka iz proteklih godina, nedostatak novčanih sredstava se ne može pokriti uzimanjem novih kratkoročnih kredita i jedino je realna solucija prodaja dijela imovine. Prvi pokušaj takove prodaje je bio neuspješan i on se mora ponoviti vjerujemo uspješno. Likvidnosni problemi su se pojavili već krajem 2008. godine, snažno su nas tresli u 2009. godini i naročiti udar je u 2010 i 2011. godini. To se prvenstveno reflektira na otežano podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima a i na nemogućnost isplate plaća radnicima. Taj problem je aktualan i moramo ga brzo riješiti, jer u protivnom u ovim okolnostima nismo u mogućnosti funkcionirati.

**HTP KORČULA**  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalih usluga  
Korčula 2

Direktor:  
Jure Vlašić





# HTP KORČULA

DIONIČKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I PRUŽANJE OSTALIH USLUGA

- URED DIREKTORA -

## IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Na temelju članka 410. st. 2. i članka 407. st. 2. točka 3. i st. 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za 2010. godinu:

direktor društva, Jure Vlašić, dipl.iur.  
daje slijedeću

## IZJAVU

Prema našim najboljim saznanjima skraćeni set financijskih izvještaja, sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza te rezultat poslovanja izdavatelja i financijskog položaja.

**HTP KORČULA**  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalih usluga  
Korčula 2

Jure Vlašić,

direktor društva

Korčula, 29. travnja 2011. godine



# HTP KORČULA

DIONIČKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I PRUŽANJE OSTALIH USLUGA

Šetalište Frana Kršinića 102

20260 KORČULA - HRVATSKA

Tel: 385 20 726-306, 726-487, 726-137, Fax: 711-746

OIB 63259199217

Korčula, 30.04.2011.

Temeljem odredbi zakona o trgovačkim društvima (NN od 113/93 do 146/08) i čl.st.3. zakona o računovodstvu (NN 109/07) Uprava društva HTP KORČULA d.d. , Put brodograditelja bb iz Korčule, donijelo je dana 29.travnja 2011.godine

## ODLUKU

O utvrđivanju godišnjih financijskih izvješća za 2010.godinu i to kroz prezentiranje slijedećih financijskih izvješća:

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 215.237.675 Kn
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu od 12.381.390 Kn
3. Izvještaj o novčanom tijeku (primjenom indirektno metode)
4. Izvještaj o promjenama kapitala
5. Bilješke uz financijska izvješća

Direktor

Jure Vlašić

HTP KORČULA  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalnih usluga  
Korčula 2



HTP KORČULA  
DIONIČKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO, TURIZAM, TRGOVINU I PRUŽANJE OSTALIH USLUGA

---

Šetalište Frana Kršinića 102  
20260 KORČULA - HRVATSKA  
Tel: 385 20 726-306, 726-487, 726-137, Fax: 711-137  
OIB 63259199217

Korčula, 29.04.2011.

Na temelju članka 243.stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima i članka 91. Statuta dioničkog društva HTP KORČULA d.d. predsjednik Uprave direktor Jure Vlašić dip.iur. donio je dana 29.04.2011.godine

### PRIJEDLOG ODLUKE

#### O pokriću gubitka za poslovnu 2010.godinu

##### Točka.1

Utvrđuje se da je u 2010.godini ostvaren gubitak iz poslovanja u iznosu od 12.381.390,73 Kn.


##### Točka 2.

Gubitak iz poslovanja za 2010.godinu u iznosu od 12.381.390,73 Kn prenosi se kao nepokriveni gubitak i biti će pokriven iz rezultata budućeg razdoblja.

##### Točka 3.

Nakon održavanja i temeljem konačne Odluke Glavne Skupštine Društva ista će biti provedena u računovodstvu Društva.

Direktor  
Jure Vlašić

  
HTP KORČULA  
dioničko društvo za ugostiteljstvo  
turizam, trgovinu i pružanje  
ostalnih usluga  
Korčula 2