

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013

do

31.12.2013

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03086780

Matični broj subjekta (MBS): 060003996

Osobni identifikacijski broj (OIB): 63259199217

Tvrtka izdavateljca: 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: 147

(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5510

Konsolidirani izvještaj: NE

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: ŠESTANOVIĆ NIKICA

(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 31.12.2013.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	195.234.105	187.736.974
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	4.273	0
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	4.273	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	195.229.832	187.736.974
1. Zemljište	011	64.830.436	62.700.076
2. Građevinski objekti	012	115.766.907	112.888.633
3. Postrojenja i oprema	013	10.133.691	8.480.487
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	4.498.798	3.660.134
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		7.644
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	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		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	9.530.996	12.952.478
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.001.927	2.584.141
1. Sirovine i materijal	036	2.739.693	2.567.338
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	250.545	16.803
5. Predujmovi za zalihe	040	11.689	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	6.371.386	3.276.984
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.848.998	3.127.306
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	17.682	9.524
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	204.706	140.154
6. Ostala potraživanja	049	3.300.000	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	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		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	157.683	7.091.353
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	104.052	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	204.869.153	200.689.452
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	78.401.515	76.668.499
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	128.229.300	128.229.300
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	4.668	4.668
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	4.668	4.668
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-41.638.235	-49.832.453
1. Zadržana dobit	073	580.423	580.423
2. Preneseni gubitak	074	42.218.658	50.412.876
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-8.194.218	-1.733.016
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	8.194.218	1.733.016
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	50.278.289	50.862.915
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	41.978.805	50.862.915
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	8.299.484	
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	76.093.145	73.156.428
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	19.948.984	19.298.984
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.998.638	10.718.821
4. Obveze za predujmove	097	3.145	
5. Obveze prema dobavljačima	098	13.910.234	12.689.992
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	1.568.767	1.020.514
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	2.400.957	10.361.541
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	17.262.420	19.066.576
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	106	96.204	1.610
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	204.869.153	200.689.452
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: HTP KORČULA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Predhodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	45.760.814	45.325.521
1. Prihodi od prodaje	112	45.155.177	42.604.351
2. Ostali poslovni prihodi	113	605.637	2.721.170
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	44.748.077	41.700.197
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	17.538.696	15.482.202
a) Troškovi sirovina i materijala	117	13.799.507	11.694.248
b) Troškovi prodane robe	118	3.643	47
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.735.546	3.787.907
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	18.098.657	16.614.825
a) Neto plaće i nadnice	121	11.630.153	10.742.470
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.021.990	3.680.246
c) Doprinosi na plaće	123	2.446.514	2.192.109
4. Amortizacija	124	5.946.146	5.597.909
5. Ostali troškovi	125	3.164.578	3.399.119
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	233.742
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		233.742
7. Rezerviranja	129		372.400
8. Ostali poslovni rashodi	130		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	279.585	327.192
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	279.585	327.192
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.753.181	4.347.844
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	8.753.181	4.347.844
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	250.996	84.613
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	984.355	1.422.301
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	46.291.395	45.737.326
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	54.485.613	47.470.342
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-8.194.218	-1.733.016
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	8.194.218	1.733.016
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-8.194.218	-1.733.016
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	8.194.218	1.733.016

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-8.194.218	-1.733.016
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	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		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-8.194.218	-1.733.016

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2013 do 31.12.2013

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	-41.638.235	-49.832.453
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-8.194.218	-1.733.016
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	78.401.515	76.668.499
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		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	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

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-8.194.218	-1.733.016
2. Amortizacija	002	5.946.146	5.597.909
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	40.108	1.171.546
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		3.094.402
5. Smanjenje zaliha	005	103.655	417.786
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	13.060	198.647
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-2.091.249	8.747.274
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.563.198	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.563.198	0
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	8.747.274
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	4.654.447	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	406.505	
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		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	406.505	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	77.993	297.750
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	77.993	297.750
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	328.512	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	297.750
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	17.538.599	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	17.538.599	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	12.445.544	1.515.855
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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	12.445.544	1.515.855
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	5.093.055	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	1.515.855
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	767.120	6.933.669
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	185.435	157.683
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		6.933.669
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	27.752	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	157.683	7.091.352



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
OD 01.01. – 31.12.2013.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 opis 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 m² i k.č.br. 1003. površine 403m², upisanih u zk. ul 417 k.o. Korčula. Temeljni kapital Društva povećava se izdavanjem 1006 redovnih dionica na ime serije "C" svaka nominalne vrijednosti 300,00 kuna, koje preuzima Hrvatski fond za privatizaciju. Navedenim transakcijama temeljni kapital je povećan na iznos od 128.229.300 Kn, odnosno 427.431 dionica nominalne vrijednosti 300 Kn.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva Nikica Šestanović. U 2013.godini Društvo je prosječno imalo 220 zaposlenih djelatnika u odnosu na 237 djelatnika u 2012.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 2013. godine tečaj kune u odnosu na EUR je bio: 1 EUR = 7,637643 HRK u odnosu na 2012. godinu kada je bio 1 EUR = 7,546594 HRK

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja HTP Korčula d.d. Korčula, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2013. 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 2013. godini prosječni mjesečni tečaj je održavan na razini od 7,60 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2013. godine zaključen u iznosu 7,637643 kuna za euro (2012.: 7,546594 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 dospeljećem 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 3,500 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 umanjena 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 (umanjениh 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 2013 kuna	%	I-XII 2012 kuna	%
Prihodi od alotmanskih usluga na domaćem tržištu	4.305.185	10,11	4.190.762	9,28
Prihodi od alotmanskih usluga na stranom tržištu	29.004.013	68,08	31.626.001	70,04
Prihodi od izvanpansionskih usluga	9.295.097	21,81	9.334.421	20,67
Prihodi od prodaje robe	56	0,00	3.993	0,01
Ukupno prihodi iz poslovanja	42.604.351	100,00	45.155.177	100,00

U 2013 godini ostvaren je pad poslovnih prihoda za 5,7% u okviru kojih je pad prihoda od alotmanskih usluga na stranom tržištu za 8,3%, na domaćem tržištu su prihodi povećani za 2,7%, a od izvanpansionskih usluga je ostvaren pad od 0,4%.

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 2013. godini u iznosu od 475.452 Kn u odnosu na 605.636 Kn u 2012. godini. Prihodi iz prošlih godina su smanjeni za 200.515 Kn, a prihodi od prodaje dijela zemljišta su ostvareni u iznosu od 2.245.718 Kn.

Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	I-XII 2013 kuna	%	I-XII 2012 kuna	%
Trošak namirnica, sirovina i materijala	8.551.559	73,13	10.315.599	74,75
Utrošena energija	2.729.504	23,34	2.890.664	20,95
Otpis sitnog inventara	413.185	3,53	593.244	4,30
Ukupno utrošene sirovine i materijali	11.694.248	100,00	13.799.507	100,00

Materijalni troškovi u 2013. godini učestvuju sa 28,04% u poslovnim rashodima, a u okviru istih najznačajniji su troškovi sirovine i materijala prema navedenoj strukturi. U okviru iskazanih troškovi sirovina i materijala manji su za 17,1%, troškovi energije manji su za 5,6%, troškovi sitnog inventara manji su za 30,4% sve u odnosu na 2012. godinu.

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Pozicija	I-XII 2013 kuna	%	I-XII 2012 kuna	%
Bruto plaća stalno zaposlenih	11.097.993	66,80	11.789.321	65,13
Bruto plaća povremeno zaposlenih	5.516.832	33,20	6.309.336	34,87
Ukupno rashodi za primanja zaposlenih	16.614.825	100,00	18.098.657	100,00

Troškovi osoblja u ukupnim rashodima Društva u 2013. godini sudjeluju sa 35,00% u odnosu na 33,22% u 2012. godini uz prosječni broj zaposlenih u 2013. godini 220 u odnosu na 237 u 2012. 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 4.273 kuna (2012.: 111.774 kuna), a materijalne imovine 5.593.635 kuna (2012 : 5.834.372 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom Bilješka broj 13.

Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi – troškovi usluga

Pozicija	I-XII 2013 kuna	%	I-XII 2012 kuna	%
Prijevozne usluge	396.860	10,47	680.646	18,22
Usluge na izradi proizvoda	327.128	8,64	572.296	15,32
Usluge održavanja	550.000	14,52	656.162	17,57
Neproizvodne usluge	241.899	6,39	123.211	3,30
Ostale usluge	1.958.622	51,71	1.500.049	40,16
Bankarske i ostale nespomenute usluge	313.398	8,27	203.182	5,43
Ukupno troškovi usluga	3.787.907	100,00	3.735.546	100,00

U 2013.godini ostvaren je rast ukupnih troškova usluga u odnosu na 2012.godinu za 1,4%. U okviru navedenih usluge održavanja smanjenije su za 16,2% u odnosu na 2012.godinu. Ostale usluge sa najvećim učešćem u strukturi usluga su u odnosu na 2012.godinu povećane su za 30,5%.

Bilješka 8. Ostali troškovi

Ostali troškovi se sastoje od slijedećih značajnih pozicija

Pozicija	I-XII 2013 kuna	%	I-XII 2012 kuna	%
Troškovi zakupnina i najamnina	364.105	10,71	154.961	4,90
Ostali troškovi zaposlenja	737.751	21,70	762.239	24,09
Troškovi reprezentacije	150.020	4,41	180.054	5,69
Porezi i doprinosi neovisni o rezultatu	1.537.593	45,23	1.496.129	47,28
Ostali materijalni i navedeni troškovi	609.650	17,95	571.195	18,04
Ukupno ostali troškovi	3.399.119	100,00	3.164.578	100,00

Bilješka 9. Neto financijski prihod (rashod)

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

Pozicija	I-XII 2013 kuna	I-XII 2012 kuna
Prihod od kamata	1.540	18.088
Pozitivne tečajne razlike s osnova naplata	325.372	217.823
Pozitivne tečajne razlike s osnova kredita	280	43.672
Ukupno financijski prihodi	327.192	279.583
Troškovi redovnih kamata na kredite	2.250.313	4.202.250
Troškovi zateznih kamata	1.316.051	4.148.834
Negativne tečajne razlike s osnova naplate	104.051	195.210
Negativne tečajne razlike s osnova kredita	677.429	206.886
Ukupno financijski rashodi	4.347.844	8.753.180
Ukupno neto financijski prihodi (rashodi)	-4.020.652	-8.473.597

U okviru financijskih rashoda evidentan je pad redovnih kamata na dugoročne i kratkoročne kredite u odnosu

na 2012.godinu za 1.951.937 Kn. Značajan je pad zateznih kamata za 2.832.783 Kn kao posljedica otvaranja postupka predstečajne nagodbe i uredne podmire novonastalih obveza te je ostvaren rast negativnih tečajnih razlika po osnovu usklađenja kredita na srednji tečaj 31.12.2013.godine i to za oko 3,3 puta u odnosu na 2012.godinu

Bilješka 10. Izvanredni – ostali prihodi

Pozicija	I-XII 2013 kuna	I-XII 2012 kuna
Prihodi od inventurnih viškova	33.314	6.254
Prihod iz prošlih godina, otpis i obveza, naplate štete	51.138	242.105
Ostali prihodi (casa sconti i slični prihodi)	161	2.637
Ukupno ostali prihodi	84.613	250.996

Bilješka 11. Izvanredni – ostali rashodi

Pozicija	I-XII 2013 kuna	I-XII 2012 kuna
Rashodi iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava	66.613	65.586
Provizije i popusti agencijama	492.289	435.319
Manjkovi sirovina i materijala, kazne i sl.	181.226	23.879
Ostali navedeni rashodi	133.061	146.124
Otpis potraživanja	549.112	313.447
Ukupno ostali rashodi	1.422.301	984.355

Bilješka 12. Dobit (Gubitak)

	31.12. 2013. kuna	31.12. 2012. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	-1.733.016	-8.194.218
Povećanje dobit (smanjenje gubitak) za nepriznate rashod	1.021.014	669.601
Umanjenje dobiti (povećanje gubitka) za priznate olakšice	0	0
Osnovica poreza na dobit - gubitak	-712.002	-7.524.617
Preneseni ukamaćeni (gubitak) iz prethodne godine	-48.178.016	-51.574.438
(Gubitak) za prijenos u slijedeće razdoblje oporezivanja	-48.890.018	-59.099.055

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.	Ostala mat.imovina	Invest. u tijeku	UKUPNO
Nabavna vrijednost							
Stanje 1.siječnja 2013.	64.830.436	185.492.535	26.451.066	30.582.462	2.205.086	0	309.561.585
Povećanje 2013	0	0	0	288.751	9.000	0	297.751
Prodaja I rashodovanje	(2.130.360)	0	-174.325	-1.564.170	0	0	-3.868.855
Stanje 31.12.2013	62.700.076	185.492.535	26.276.741	29.307.043	2.214.086	0	305.990.481
Ispravak vrijednosti							
Stanje 1.siječnja 2013	0	69.725.628	16.317.376	26.083.663	2.205.086	0	114.331.753
Prodaja i rashodovanje	0	0	-174.325	-1.497.556	0	0	-1.671.881
Amortizacija za 2013	0	2.878.273	1.653.203	1.060.803	1.356	0	5.593.635
Stanje 31.12.2013	0	72.603.901	17.796.254	25.646.910	2.206.442	0	118.253.907
Neotp.vrijed. 31.12.2013	62.700.076	112.888.634	8.480.487	3.660.133	7.644	0	187.736.974
Neotp.vrijed. 01.01.2013	64.830.436	115.766.907	10.133.690	4.498.799	0	0	195.229.832

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 bilješci 18.

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.). Na nekretninama Društva zasnovano je i založno pravo u korist AUDIO u iznosu od 17.648.653 Kn i HFP (sada AUDIO) uknjiženo je pravo vlasništva na nekretnin i uz zabilježbu ovršnosti u iznosu od 2.300.311 Kn. Založno pravo zasnovano je i u korist RH Ministarstvo financija – Porezna uprava u iznosu od 6.456.806 Kn za osiguranje obveza po osnovu poreza i doprinosa.

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 5.034.696 kuna (2012: 5.034.696 kuna), a ispravak vrijednosti 5.034.696kuna (2012: 5.030.222 kuna) odnosno sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na završni dan 2013. godine iznosi 0,00 kuna (2012.: 4.273 kuna).

Bilješka 14. Zalihe

	31.12.2013. kuna	31.12.2012. kuna
Materijal u skladištu	731.253	715.997
Rezervni dijelovi	153.089	146.713
Sitni inventar na zalihi	1.682.997	1.876.983
Trgovačka roba	16.802	250.545
Predujmovi za zalihe	0	11.689
Ukupno zalihe	2.584.141	3.001.927

Bilješka 15. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca sa rokom dospjeća unutar jedne godine sudjeluju u ukupnim potraživanjima u 2013.godini sa 90,51% u odnosu na 88,14% 2012.godine.

Pozicija	31.12.2013. kuna	31.12.2012. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	1.662.302	1.364.859
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	4.181.552	3.651.575
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz zemlje	-855.842	-804.167
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz inozemstva	-1.860.706	-1.363.269
Ukupno potraživanja od kupaca	3.127.306	2.848.998

U iznosu potraživanja sadržana su potraživanja iz 2012. i ranijih godina u iznosu od 297.040 kuna (2012.: 124.532 kuna) od čega sa na kupce u zemlji odnosi 176.176 kuna (2012.: 76.526 kuna) a na kupce iz inozemstva iznos od 120.864kuna (2012.: 48.006 kuna).

U ukupno iskazanim potraživanjima od kupaca 31.12.2013.godine u iznosu od 3.127.306 Kn u strukturi na nedospjela potraživanja otpada 5,7%, dospijeće do 30 dana 6,1%, dospijeće od 30-90 dana 27,2% i dospijeće preko 90 dana 61,0%.

Bilješka 16. Novac na računu u banci i blagajni

	31.12.2013.	31.12.2012.
	kuna	kuna
Žiro računi u bankama	1.727.241	41.669
Devizni računi kod banaka	5.356.457	106.814
Novčana sredstva u blagajni	7.655	9.200
Ukupno novčana sredstva	7.091.353	157.680

Sredstva iskazana na deviznim računima su preračunata na dan 31.12.2013.godine u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke.

Bilješka 17. Kapital i rezerve

Vrijednost kapitala i rezervi na dan 31.12.2013.godine iznosi 76.668.499 Kn i u odnosu na iskazanu vrijednost 31.12.2012.godine od 78.401.515 Kn isti je smanjen za 1.733.016 Kn, odnosno za iskazani nepokriveni gubitak u 2013.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 31.12.2012	Stanje kuna 31.12.2013	Dosp.glav. Kuna do 31.12.2013	Stanje EUR 31.12.2013	Osiguranje	Dospijeće 2014. kuna
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. RFB Banka 06001020162	31.12.2017.	14	2,00%	ugovor	9.623.275,00	9.740.631,00	2.880.513,00	1.275.345,00	b.mj.hip	0,00
2. RFB Banka 05001020343	30.06.2017.	13	2,00%	ugovor	5.808.236,00	5.879.068,00	1.931.740,00	769.749,00	b.mj.hip	0,00
3. RFB Banka 07818020021	30.06.2017.	16	2,00%	ugovor	13.749.232,00	13.916.905,00	3.429.605,00	1.822.147,00	b.mj.hip	0,00
4. RFB Banka 07818020020	30.09.2016.	24	5,50%	ugovor	10.366.484,00	10.492.905,00	3.606.748,00	1.373.841,00	b.mj.hip	0,00
5. OTP Banka 070710491296	30.06.2018.	30	5,50%	ugovor	11.892.092,00	10.833.406,00	601.856,00	1.418.423,00	b.mj.hip	0,00
6. HAAB Banka 61000668	01.04.2013.	17	7,50%	ugovor	237.804,00	0,00	46.393,00	0,00	b.mj.hip	0,00
7. RFB Banka 07818020093	31.01.2013.	25	libor+4 %	ugovor	93.113,00	0,00	90.985,00	0,00	b.mj.hip	0,00
UKUPNO					51.770.236,00	50.862.915,00	12.587.840,00	6.659.505,00		0,00

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 31.12.2013.godine i u navedenom iznosu su sadržane i kratkoročne obveze s dospijećem unutar roka od godine dana tj. u 2014.godini iskazano u stupcu 11.

Bilješka 19. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Pozicija	31.12.2013.	31.12.2012.
	kuna	kuna
Obveze za kratkoročne pozajmice -AUDIO	19.298.984	19.948.984
Obveze za primljene kratkoročne kredite od banaka	10.718.821	11.207.201
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima	0	9.791.436
Ukupno financijske obveze	30.017.805	40.947.621

Obveze za primljene kratkoročne kredite odnose se u iznosu 0,00 kuna (2012.: 534.388 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 3.818.821 (2012.: 3.772.812 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), u iznosu od 4.674.242 Kn na dio primljene kratkoročne pozajmice od Hrvatskog fonda za privatizaciju – AUDIO uz zadužnice i založno pravo (uz kamatu od 9,5-11,5%), primljeni kredit od Raiffeisen banke u iznosu od 6.900.000 kuna uz kamatu od 4% godišnje, dane zadužnice, mjenice i založno pravo na nekretninama primljene pozajmice od AUDIA u iznosu od 2.774.742 Kn uz kamatu od 9,5% i pozajmice od AUDIA u iznosu od 11.850.000 Kn uz kamatu od 13,58% uz zadužnice, mjenice i založno pravo na nekretninama.

Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima iskazane su za dospjeća u 2014.godini po partijama kredita u bilješci br.18. u stupcu 11. Nema dospelih obveza obzirom na dogovorene reprogramme kredita prema bankama.

Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane na dan 31.12.2013.godine u iznosu od 12.689.992 Kn sudjeluju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 17,35% i pokrivene su potraživanjima od kupaca sa 24,64%. U strukturi iskazanih obveza nedospjele obveze sudjeluju sa 3,7%, obveze do 30 dana 1,2%, obveze od 30-90 dana 0,5% i iznad 180 dana 94,6%, a odnose se na utvrđene obveze iz predstečajne nagodbe.

Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima

Iskazane kratkoročne obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.020.514 Kn se odnose na obračunatu plaću i naknade za mjesec prosinac 2013.godine i rezerviranu godišnju nagradu za 2013.godinu.

Bilješka 22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2013.	31.12.2012.
	kuna	kuna
Obveze za poreze koji ne zavise od plaće (PDV i drugo)	130.673	166.407
Obveze za poreze i doprinose glede plaća	9.173.881	987.659
Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade	1.056.987	1.246.890
Ukupno obveze za poreze, doprinose i slična davanja	10.361.541	2.400.956

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 kao i založno pravo po osnovu zabilježbi na svim nekretninama čestica zgrade i zemlje u vlasništvu Društva.

Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze

Ostale obveze iskazane u iznosu od 19.066.576 Kn odnose se na obveze po osnovu otplata dugoročnih kredita 31.12.2013.godine u iznosu od 12.587.840 Kn, kamate na dugoročne i kratkoročne kredite 4.818.720 Kn, obveze za boravišnu pristojbu 1.660.016 Kn.

U Korčuli, 17.04.2014.godine

Član Uprave:
Nikica Šestanović

HTP KORČULA
dioničko društvo za ugostiteljstvo
turizam i ogovinu i pružanje
ostalih usluga
Korčula 2

MIŠLJENJE

PREMA NAŠEM MIŠLJENJU, FINACIJSKI IZVJEŠTAJ HTP KORČULA D.D. KORČULA PRIKAZUJE FER I ISTINITO U SVIM ZNAČAJNIM ODREDNICAMA FINACIJSKO STANJE NA 31.12.2013. GODINE, REZULTATE NJEGOVOG POSLOVANJA I PROMJENE NOVČANIH TIJEKOVA ZA GODINU KOJA JE TADA ZAVRŠILA U SKLADU S MEĐUNARODNIM STANDARDIMA FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.

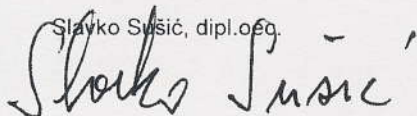
ISTICANJE PITANJA

Društvo je do završetka 2013. godine dovršilo postupak predstečajne nagodbe koja je postala u siječnju 2014. godine pravomoćna (bilješka 8. Događaji nakon proteka godine). Predstečajnom nagodbom društvu su smanjene obveze za 37.729.018 kuna od čega se na otpis obveza odnosi 21.777.568 kuna a na pretvaranje obveza u temeljni kapital odnosi 15.951.450 kuna. Planom financijskog restrukturiranja određeno je povećanje temeljnog kapitala unosom u novcu iznosa od 50.000.000 kuna od Dalmacija hoteli d.o.o.Zagreb.

Varaždin, 26. ožujak 2014. godine.

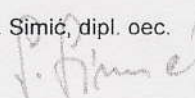
Ovlašteni revizor

Slavko Sušić, dipl. oec.



Direktor:

S. Simić, dipl. oec.



DTTC d.o.o.
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN



HTP KORČULA

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

- UPRAVA -

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN 113/93 do 146/08) i članka 20. st. 3. Zakona o računovodstvu (NN 109/07) uprava Društva HTP KORČULA d.d., Šetalište Frana Kršinića 104 iz Korčule, donijela je dana 28. travnja 2014. godine

ODLUKU O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2013. GODINU I TO KROZ PREZENTIRANJE SLIJEDEĆIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 200.689.452 kn.
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenim gubitkom u iznosu od 1.733.016 kn.
3. Izvještaj o novačnom tijeku (primjenom indirektno metode)
4. Izvještaj o promjenama kapitala
5. Bilješke uz financijska izvješća

HTP KORČULA
dioničko društvo za ugostiteljstvo
turizam i pružanje
ostalih usluga
Korčula

Član Uprave:

Nikica Šestanović

2

Korčula, 28. travnja 2014. godine



HTP KORČULA

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

-UPRAVA-

Temeljem članka 243. toč. 1. Zakona o trgovačkom društvima i članka 25. Statuta dioničkog društva HTP KORČULA d.d., Uprava Društva donijela je dana 28. travnja 2014. godine

PRIJEDLOG ODLUKE O POKRIĆU GUBITKA ZA POSLOVNU 2013. GODINU

1. Utvrđuje se da je u 2013. godini ostvaren gubitak iz poslovanja u iznosu od 1.733.015,97 kn.
2. Gubitak iz poslovanja za 2013. godinu u iznosu od 1.733.015,97 kn prenosi se kao nepokriveni gubitak i biti će pokriven iz rezultata budućeg razdoblja.
3. Nakon održavanja i temeljem konačne odluke Glavne skupštine Društva ista će biti provedena u računovodstvu Društva.

Član Uprave:

Nikica Šestanović

Korčula, 28. travnja 2014. godine

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



GODIŠNJE IZVJEŠĆE DIREKTORA O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA ZA 2013.GODINU

HTP KORČULA dioničko društvo je utemeljeno na osnivačkoj skupštini od 8. 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-97/2433-3 dana 05. ožujka 1998. godine i pod brojem Tt-04/944-4 od 26. studenog 2000. godine.

U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2013. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 169.248 noćenja što je u odnosu na 2012. godinu kada je ostvareno 189.132 noćenja smanjenje za 10,5%, a u odnosu na plan ostvareno je 14,4% manje noćenja.

Na domaćem tržištu ostvareno je 23.030 noćenja ili 9,1% više u odnosu na 2012. godinu, a na inozemnom tržištu je ostvareno 146.218 noćenja ili 13,0% manje u odnosu na prošlu godinu. U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih je ostvareno za 13,6%, a inozemnih noćenja 86,4%.

Najveće smanjenje broja noćenja ostvareno je u periodu od travnja do sredine srpnja, a većim dijelom uzrokovano otvaranjem predstečajne nagodbe i početne neizvjesnosti njezinog ishoda, što je imalo odraza na booking.

U izvještajnom periodu po osnovu alotmanskih ugovora je ostvareno ukupno 123.527 noćenja ili 10,0% manje u odnosu na 2012. godinu, noćenja od strane grupa 19.764 ili 0,3% manje u odnosu na prošlu godinu i noćenja individualnih gostiju 25.983 ili 19,4% manje u odnosu na prošlu godinu.

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

Država	2012.	2013.	Index 2013./2012.
Njemačka	24.959	21.432	85,8
Poljska	23.727	25.686	108,2
Slovenija	19.627	17.139	87,3
Češka	16.672	13.577	81,4
Velika Britanija	16.745	14.312	85,5
BiH	13.895	11.679	84,0
Francuska	12.456	8.711	69,9
Austrija	6.495	4.005	61,7
Ostale države	33.450	29.677	88,7
UKUPNO	168.026	146.218	87,0

Od inozemnih noćenja ostvaren je rast broja noćenja iz Poljske i to za 8,2% dok je sa svih ostalih inozemnih tržišta ostvaren pad broja noćenja i to iz Njemačke za 14,2%, Velike Britanije 14,5%, Češke 18,6%, Slovenije 12,7% BiH 16% i najznačajnije iz Austrije 38,3% i Francuske 30,1%. Ukupno ostvareni broj noćenja s tržišta Njemačke i Velike Britanije u ukupnim noćenjima je u 2013. godini iznosio 21,1%, dok je na primjer prosjek za navedeno tržište od 1986. do 1990. godine iznosio 57,1%, a što je najvećim dijelom posljedica strukturne i kategorizacijske neprilagođenosti većeg dijela kapaciteta zahtjevima i potrebama današnjih potrošača u odnosu na konkurenciju.

U navedenom periodu po mjesecima je ostvaren slijedeći broj noćenja:

Mjesec	2012.	2013.	Index 2013./2012.	Zauzetost kapaciteta u %	
				2012.	2013.
I-IV	4.898	2.585	52,8		
V	11.205	8.227	73,8	27,50	19,51
VI	29.781	25.407	85,3	62,75	54,94
VII	51.762	44.637	86,7	83,83	75,63
VIII	57.798	54.896	95,0	91,43	92,38
IX	28.100	28.153	100,2	63,15	65,37
X-XII	5.588	5.343	95,6		
UKUPNO	189.132	169.248	89,5		

U smještajnim objektima u ovom periodu su ostvarena slijedeća noćenja:

Hoteli – kamp	2012.	2013.	Index 2013./2012.	Broj dana pune zauzetosti	
				2012.	2013.
MARKO POLO	32.621	31.758	97,4	163	156
LIBURNA	32.156	28.481	88,6	147	131
PARK	25.858	23.146	89,5	100	89
BON REPOS	77.660	67.242	86,6	86	78
KORČULA	4.632	4.248	91,7	136	125
KALAC	16.205	14.373	88,7	/	/
UKUPNO	189.132	169.248	89,5	110	101

Ovakav stupanj zauzetosti kapaciteta je u prosjeku niži od 35 do 38 dana od prosjeka ostvarenog u periodu od 1986. do 1990. godine.

U 2013. godini je ostvaren ukupni prihod u iznosu od 45.737.326 Kn, što je u odnosu na 2012. godinu kada je ostvareno 46.291.395 Kn smanjenje za 554.069 Kn ili 1,2%.

U strukturi ukupnog prihoda, realizacija na domaćem tržištu ostvarena je u iznosu od 13.600.338 Kn, što je u odnosu na 2012. godinu, kada je iznosila 13.529.176 Kn, povećanje za 0,5%.

Realizacija na inozemnom tržištu ostvarena je u iznosu od 29.004.012 Kn i u odnosu na 2012. godinu kada je iznosila 31.626.001 Kn, smanjena je za 8,3%, a rezultat je smanjenja broja noćenja za 13% i ostvarenog prosječnog povećanja ugovorenih i ostvarenih alotmanskih cijena od 2,3 do 4,7%.

Poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 45.325.521 Kn što je u odnosu na 2012. godinu smanjenje od 435.293 Kn ili za 1%.

U strukturi poslovnih prihoda ostvareni su slijedeći prihodi:

Prihodi	2012.	2013.	Indeks 2013./2012.
- od smještaja	25.274.823	23.916.458	94,6
- od hrane	15.515.270	14.525.735	93,6
- od pića	2.904.542	3.010.289	103,6
- od ostalih usluga	2.066.179	3.873.039	187,4
UKUPNO	45.760.814	45.325.521	99,0

U strukturi prihoda realizacija od smještaja ostvarena je u iznosu od 23.916.458 Kn ili 52,3% ukupne realizacije u odnosu na 54,6% u 2012. godini, a realizacija hrane pansiona je ostvarena u iznosu od 9.392.738 Kn ili 20,5% ukupne realizacije u odnosu na 22,8% u 2012. godini, a rezultat je manjeg broja noćenja u hotelima i manje usluženih obroka u pansionu.

Realizacija od pruženih izvanpansionskih usluga po svim osnovama ostvarena je u iznosu od 9.298.089 Kn ili 0,4% manje u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 9.334.424 Kn, i u strukturi ukupnog prihoda sudjeluje s 20,3%, u odnosu na 20,2% u 2012. godini.

U strukturi izvanpansionskih usluga realizacija hrane je ostvarena u iznosu od 5.132.997 Kn i u odnosu na 2012. godinu kada je iznosila 4.973.333 Kn veća je za 3,2%, realizacija pića ostvarena je u iznosu od 3.010.289 Kn ili 3,6% više u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 2.904.542 Kn, a realizacija ostalih usluga 1.151.803 Kn ili 21,0% manje od prošle godine.

Realizacija po osnovu prodane trgovačke robe ostvarena je u iznosu od 56 Kn u odnosu na prošlu godinu kada je realizacija od prodane robe iznosila 3.993 Kn.

Prihodi po osnovu kamata na sredstva ostvareni su u iznosu od 1.539 Kn u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 18.088 Kn dok su financijski prihodi po osnovu pozitivnih tečajnih razlika ostvareni u iznosu od 325.652 Kn, a u 2012. godini su bili ostvareni u iznosu od 261.496 Kn. Od iskazanog iznosa tečajnih razlika 279 Kn se odnosi na pozitivne tečajne razlike pri valutarnom usklađenju odobrenih dugoročnih kredita, a 325.373 Kn su tečajne razlike po osnovu deviznih naplata.

Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 2.805.784 Kn ili 6,1% od ukupnih prihoda i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 856.633 Kn veći su za 3,2 puta. U okviru navedenih prihoda od viškova materijala i inventara su iznosili 33.314 Kn, prihodi iz prošlih godina 32.639 Kn, prihodi od subvencija i dotacija 475.452 Kn, ostali prihodi 18.658 Kn i prihodi od prodaje zemljišta 2.245.718 Kn.

Izuzimanjem navedenih prihoda koji ne potiču od redovne djelatnosti (tečajne razlike po valutnom usklađenju i ostali prihodi) u iznosu od 3.131.436 Kn, ukupni prihod je ostvaren u iznosu od 42.605.890 Kn i u odnosu na 2012. godinu kada je po istom osnovu iznosio 45.173.266 Kn manji je za 2.567.376 kn ili 5,7%.

Iskazana realizacija po satu rada u 2013. godini je iznosila 121 Kn i u odnosu na 2012. godinu kada je iznosila 110,31 Kn veća je za 9,6%.

Na realizirane prihode u 2013. godini obračunato je poreza (PDV + porez na potrošnju) u iznosu od 4.619.413 Kn ili za 22,5% manje u odnosu na prošlu godinu kada je obračunato 5.963.972 Kn.

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 47.470.342 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 54.485.613 Kn manji su za 7.015.271 Kn ili 12,9%.

U strukturi navedenih rashoda materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 15.482.202 Kn ili 11,7% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 17.538.696 kn.

U strukturi materijalnih troškova, troškovi sirovina i materijala (hrana, piće, materijal, rezervni djelovi, sitni inventar i energija) ostvareni su u iznosu od 11.694.248 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 15,3% ili 2.105.259 Kn.

Troškovi nabavne vrijednosti prodane trgovačke robe ostvareni su u iznosu od 47 Kn dok su prošle godine iznosili 3.643 Kn.

Troškovi ostalih usluga su ostvareni u iznosu od 3.787.907 Kn ili za 1,4% više u odnosu na iste troškove u prošloj godini.

Za troškove zaposlenog osoblja ukupno je izdvojeno 16.614.825 Kn što je za 8,2% manje od prošle godine kada je za isto izdvojeno 18.098.657 Kn. Troškovi osoblja u odnosu na ukupni prihod sudjeluju s 36,3% u odnosu na 39,1% u 2012. godini, a u poslovnim prihodima sudjeluju s 36,6% u 2013. godini u odnosu na 39,6% u 2012. godini.

Za neto plaće izdvojeno je ukupno 10.742.470 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada je izdvojeno 11.630.153 Kn smanjenje za 7,6%, a rezultat je manjeg broja plaćenih sati rada za 8,8% ili 42.784 sata. Za poreze i doprinose "iz" i "na" plaću izdvojeno je ukupno 5.872.355 kn ili 9,2% manje u odnosu na prošlu godinu kada je za iste izdvojeno 6.468.504 Kn iz razloga smanjenja doprinosa za zdravstvo (2%) i manje osnovice za ostale doprinose.

Prosječna neto plaća po zaposlenom ostvarena je u iznosu od 4.222 Kn, što je u odnosu na 2012. godinu kada je iznosila 4.165 Kn povećanje za 1,3% .

Amortizacija je ukupno obračunata u iznosu od 5.597.909 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 5.946.146 Kn manja je za 5,9% 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 3.399.119 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3.164.578 Kn veći su za 7,4%. U okviru navedenih troškovi zakupnine su iznosili 364.105 Kn, reklame i propagande 63.728 Kn, troškovi prijevoza 737.751 Kn, reprezentacije 150.020 Kn, troškovi NO 231.278 Kn, komunalne naknade 664.140 Kn, vodoprivrednih naknada 499.862 Kn, jubilarnih nagrada i potpora 121.000 Kn, i ostalih navedenih troškova u iznosu od 567.235 Kn.

Troškovi kamata i obračunate negativne tečajne razlike po usklađenju odobrenih dugoročnih kredita s valutnom klauzulom, ostvareni su u ukupnom iznosu od 4.347.844 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 8.753.181 Kn manji su za 4.405.337 Kn. U okviru navedenih obračunate redovne kamate na kredite iznose 2.250.313 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 1.951.937 Kn ili za 1,8 puta, zatezne kamate su iznosile

1.316.051 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 2.832.783 Kn, dok su negativne tečajne razlike iznosile ukupno 781.480 Kn (od čega se 677.429 Kn odnosi na usklađenje kredita po valutnoj klauzuli, a 104.051 Kn na negativne razlike po deviznim doznakama).

Izvanredni rashodi su ostvareni u iznosu od 1.422.301 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 984.355 Kn veći su za 44,5% a u okviru istih manjkovi zaliha i sirovina i sitnog inventara iznose 18.243 Kn, provizija agencijama 492.289 Kn, troškovi kazni i naknada štete 162.891 Kn, troškovi otpisa spornih potraživanja 549.112 Kn, i ostali navedeni rashodi 133.061 Kn i troškovi vrijednosnog usklađenja trgovačke robe 233.742 Kn.

Na temelju iskazanih prihoda i rashoda u bilanci, ostvaren je gubitak u iznosu od 1.733.016 Kn dok je prošle godine ostvaren gubitak u iznosu od 8.194.218 Kn.

Materijalna imovina poduzeća iskazana je u iznosu od 187.736.974 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja je za 7.492.858 Kn (uslijed manjeg iznosa ulaganja u imovinu u odnosu na njezinu obračunatu amortizaciju) i isknižavanja dijela vrijednosti prodanog zemljišta.

Nematerijalna imovina u odnosu na prošlu godinu nema iskazanu vrijednost.

Kratkotrajna imovina je iskazana u iznosu od 12.952.478 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 9.530.996 Kn veća je za 35,9% ili 3.421.482 Kn. U okviru navedene imovine zalihe materijala su iznosile 2.584.141 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 14%, potraživanja iznose ukupno 3.276.984 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja su za 48,6%.

Novac iskazan na računima iznosio je 7.091.353 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 157.683 Kn veći je za 6.933.670 Kn.

Kapital Društva uključivo i raspoložive revalorizacijske rezerve, te dobit ostvarenu u 2004. godini u iznosu od 580.423 Kn ukupno iznosi 76.668.499 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji je za ostvareni gubitak u poslovanju u 2013. godini u iznosu od 1.733.016 Kn.

Dugoročne obveze prema kreditima poslovnim bankama na dan 31.12.2013. godine iznose 50.862.915 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 41.978.805 Kn veće su za 8.884.110 Kn, a odnose se na kratkoročno iskazane obveze u 2013. godini, a iste su vraćene u dugoročne obveze.

Dugoročne obveze po kreditima u odnosu na kapital predstavljaju 66,3% vrijednosti kapitala.

Kratkoročne obveze su iskazane u iznosu od 73.156.428 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 76.093.145 Kn manje su za 3,9%. Pokrivenost kratkoročnih obveza sa kratkotrajnom imovinom iznosi 0,18 puta u odnosu na 0,13 puta u 2012. godini.

U okviru navedenih obveza, obveze prema dobavljačima iznose 12.689.992 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 8,8% te su pokrivena sa 24,6% potraživanjima od kupaca. Obveze prema zaposlenima iznose 1.020.514 Kn ili 35% manje, obveze za poreze i doprinose 10.361.541 Kn ili 4,3 puta više u odnosu na prošlu godinu iz razloga prijenosa reprogramiranih obveza iz dugoročnih u kratkoročne.

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 19.066.576 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 10,4% a odnose se na obveze po osnovu kamata na kredite 4.818.720 Kn, otplate na kredite 12.587.840 Kn i ostale obveze 1.660.016 Kn, a koji se iznos skoro u cijelosti odnosi na obveze za boravišnu pristojbu.

Ukupna vrijednost aktive i pasive u bilanci iskazani su u iznosu od 200.689.452 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 4.179.701 Kn.

Kako se nedostatak iskazanih novčanih sredstava u konačnoj bilanci 2012. godine, obzirom na rezultate poslovanja i nivo zaduženja više nije bilo u mogućnosti premostiti novim kratkoročnim zaduženjima kod poslovnih banaka već je kao jedno od rješenja bila prodaja dijela imovine Društva za što su već i poduzimane odgovarajuće radnje, ali u svim pokušajima bez rezultata.

Navedeni nedostatak kratkoročnih likvidnih sredstava imao je za posljedicu otežano podmirenje svih dospjelih obveza tijekom godine, te značajnim iznosima obračunatih zateznih kamata.

U cilju prevladavanja visoke nelikvidnosti, insolventnosti i zaduženosti, a donošenjem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Društvo je obzirom na ispunjenje zakonskih preduvjeta, a nakon konzultacije u resornom ministarstvu turizma krajem 2012. godine izradilo Prijedlog Financijskog i operativnog restrukturiranja i steklo uvjete za otvaranje postupka predstečajne nagodbe. Kako prvi podneseni prijedlog za restrukturiranje u smislu pretvaranja potraživanja Države u temeljni kapital, te pretvaranje dijela obveza prema bankama u kapital, a dio refinancirati na duži rok nije prihvaćen od strane banaka Društvo je temeljem iskazanih interesa započelo pregovore sa strateškim partnerima.

Kako je jedna od mjera predloženih u Zakonu za prevladavanje nelikvidnosti i zaduženosti i dokapitalizacija od strateškog partnera u tom smislu nakon obavljenih razgovora predložen je model dokapitalizacije s kojim bi Društvo u kraćem roku izašlo iz stanja postojeće nelikvidnosti i visoke zaduženosti te u povezivanju s strateškim partnerom omogućilo nastavak poslovanja i budućeg razvoja.

Postupak predstečajne nagodbe temeljem zaprimljene dokumentacije i u roku izvršenih nadopuna službeno je otvoren nad Društvom s danom 13. ožujka 2013. godine.

Nagodbeno vijeće FINA-e je prema prijavi dužnika HTP KORČULA d.d. i vjerovnika prema podnesenim prijavama u dva navrata na sazvanim ročištima i to 22. travnja i 04. srpnja 2013. godine utvrdilo iznose tražbina vjerovnika bez značajnijeg iznosa osporenih tražbina i isto utvrdilo rješenjem donesenim dana 08. srpnja 2013. godine.

Javnim pozivom zainteresiranim strateškim partnerima od strane dužnika tijekom mjeseca srpnja zatražene su ponude i temeljem iskazanog interesa od strane radne skupine odabran je partner PROSPERUS INVEST FGS zajedno s LAGUNA d.d. koji su ponudili dokapitalizaciju Društva kroz osnovanu tvrtku DALMACIJA HOTELI d.o.o. u iznosu od 50.000.000 Kn.

Nakon prihvaćanja navedene ponude usaglašen je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja s prijedlogom predstečajne nagodbe i javno objavljen u mjesecu rujnu.

Navedeni Plan je na zakazanom ročištu za glasovanje dana 07. listopada 2013. godine prihvaćen potrebnom većinom glasova vjerovnika koji su imali pravo glasa i to s 88%.

Nakon prihvaćanja predloženog Plana financijskog restrukturiranja na ročištu sazvanom dana 24. prosinca 2013. godine pred Trgovačkim sudom u Splitu – Stalna službe u Dubrovniku odobrena je i sklopljena predstečajna nagodba od strane vjerovnika koji su glasovali za plan i navedena nagodba pod brojem: 7.Stpn.109/2013 je postala pravomoćna dana 24. siječnja 2014. godine.

U međuvremenu je i Skupština društva donijela potrebne odluke o smanjenju i povećanju kapitala čime su ostvareni uvjeti za uspješno okončanje postupka predstečajne nagodbe i uspješni nastavak poslovanja.

U mjesecu travnju 2014. godine su upisani vjerovnici koji su pretvorili dio potraživanja u temeljni kapital u SKDD (Središnje klirinško depozitarno društvo) i iz izvršene dokapitalizacije strateškog partnera uplaćene su obveze prema vjerovnicima prema sklopljenoj nagodbi, te će isto biti predmet izvještaja u 2014. godini.

Ukupno poslovanje se u 2013. godini odvijalo pod još uvijek djelomično jakim utjecajima negativnih čimbenika recesije osobito u turističko ugostiteljskoj branši, a posebno izraženim na području naše regije gdje dodatno negativan utjecaj ima i prometna povezanost u svim segmentima. Ostvareni pad broja noćenja za 10,5% u odnosu na prosjek rasta županije od oko 9% i na nivou Republike Hrvatske u cjelini za oko 3% i prosjek pada hotelskih kuća na području naše županije za oko 1% nije zadovoljavajuće najvećim dijelom je rezultiralo kao posljedica otvaranja postupka predstečajne nagodbe i manjim korištenjem kapaciteta u svim mjesecima osim u mjesecu rujnu.

Poslovni prihodi na nivou Društva u 2013. godini su ostvareni za oko 1% manje od 2012. godine u odnosu na prosjek hotela u DNŽ s rastom od oko 4%, dok su poslovni rashodi u Društvu smanjeni za 6,9% u odnosu na 2012. godinu, a na nivou prosjeka hotela u DNŽ ostvaren je rast od oko 5%.

Ostvareni pad gubitka u Društvu u 2013. godini za 6,5 mil. Kn. u odnosu na 2012. godinu je zadovoljavajući obzirom na pad turističkog prometa i rezultat je smanjenja poslovnih rashoda kao i značajno manjim financijskim rashodima nakon otvaranja predstečajne nagodbe, te manjim troškovima redovnih i osobito zateznih kamata.

Dakle bez značajnijeg rasta korištenja kapaciteta i sukladno navedenom rasta ukupnih prihoda, te rezanjem određenih stavki troškova u okviru poslovnih rashoda i na taj način smanjenjem učešća troškova osoblja u poslovnim приходima sa sadašnjih 36,6% barem na nivo od 30% teško je konačni rezultat svesti na iznos pozitivnog poslovanja.

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima tj. valutnom, kreditnom i riziku likvidnosti s kojima se u Društvu upravlja s nivoa financijskog sektora. Tako je npr. u 2013. godini zabilježen rast tečaja EUR-a u odnosu na kunu za prosječno oko 1% što je pozitivno utjecalo na rast prihoda od osnovnih usluga za oko 0,3 milijuna kuna, međutim s druge strane rast tečaja EUR-a je izravno utjecao na nastanak negativnih tečajnih razlika po osnovu valutne klauzule iz kreditnih odnosa u iznosu od 0,7 mil.kuna.

Dakle i u ovako otežanim uvjetima rada i poslovanja nezadovoljavajućim standardom kapaciteta i bez minimalnih investiranja u održavanje razine funkcionalne opremljenosti

navedeni rezultati pokazuju da postoje potencijalne mogućnosti za razvoj i poboljšanje poslovanja.

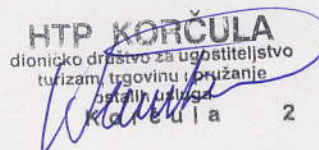
Samim postupkom otvaranja i uspješne provedbe financijskog restrukturiranja i sklopljene predstečajne nagodbe s većinom vjerovnika, dobrim dijelom su zaustavljeni negativni trendovi rasta zaduženosti, nelikvidnosti i rasta gubitka iz poslovanja.

Potrebno je istaknuti razumjevanje i prihvaćanje nagodbe od strane većine vjerovnika, čime je Društvu uz pomoć restrukturiranja i dokapitalizacije strateškog partnera DALMACIJA HOTELI d.o.o. omogućen nastavak poslovanja i stvoreni preduvjeti za stvaranje rasta i razvoja u budućem periodu.

Od otvaranja predstečajne nagodbe Društvo je uredno podmirivalo nove obveze prema vjerovnicima i dijelom smanjilo nasljeđene i dospjele kratkoročne obveze, te nije pogoršalo svoj financijski položaj a što je jedan od bitnih preduvjeta za budući pozitivan odnos na razvoj Grada i šire regije i u interesu svih zaposlenika.

ČLAN UPRAVE

Nikica Šestanović



Korčula, 22. travanj 2014. godine



HTP KORČULA

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

- UPRAVA -

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 cijelu 2013. godinu:

Član Uprave društva, Nikica Šestanović, dipl.oec.
daje slijedeću

IZJAVU

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za cijelu 2013. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te skraćene bilješke uz financijske izvještaje) HTP KORČULA d.d. je sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela MRS-eva i daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja.

Izvještaji o poslovanju objavljeni na prethodnim stranicama su konačni i revidirani.

Član Uprave

Nikica Šestanović

HTP KORČULA
dioničko društvo za ugostiteljstvo
turizam, trgovinu i pružanje
ostalih usluga
K o r č u l a 2

Korčula, 28. travnja 2014. godine