

**FINANCIJSKA REVIDIRANA IZVJEŠĆA
ZA 2019. GODINU**



Korčula, 24. travnja 2020.

Sadržaj:

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



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA UZ DOSTAVLJENA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2019. godinu

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv: HTP Korčula d.d.

Sjedište: 20260 Korčula, Šetalište Frana Kršnića 104

Matični broj-OIB: 3086780, 63259199217

Poslovni računi: HR2924840081102258260- Raiffeisen banka d.d.

HR4324070001100167556- OTP BANKA d.d.

Šifra djelatnosti: 5510 Hoteli i sličan smještaj

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

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

Temeljni kapital Društva: Na dan 31.12.2019. godine iznosi 123.443.450 kuna podijeljen na 2.468.869 redovnih dionica nominalnog iznosa svake dionice 50,00 kuna.

REZULTATI POSLOVANJA

Turistički promet

U periodu od siječnja do prosinca 2019. godine ostvareno je ukupno 178.211 noćenja, što u odnosu na isto razdoblje 2018. godine, kada je ostvareno 185.372 noćenja, predstavlja smanjenje za 3,9%, dok je u odnosu na Plan ostvareno smanjenje za 2,3%.

U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih gostiju iznosi 10,4%, a noćenja inozemnih gostiju 89,6%. U 2019. godini bilježimo smanjenje broja noćenja domaćih gostiju za 8,4%, dok su inozemni gosti ostvarili ukupno 159.716 noćenja, a što predstavlja smanjenje 3,3% u odnosu na 2018. godinu.

Prema tržišnim segmentima smanjenje broja noćenja ostvareno je po osnovu alotmana za 21,6%, dok grupni dolasci bilježe smanjenje za 0,8%, a individualni gosti rast za 40,9%.

U hotelu „Park“ koji ima najniži standard i kojem je smanjen broj smještajnih jedinica korištenih u komercijalne svrhe u odnosu na 2018. godinu, ostvaren je najveći pad broja noćenja za 7.907 noćenja, dok je u Kampu Port 9 ostvareno 17.061 noćenje i rast od 18,9%.

Top 5 stranih zemalja iz kojih je ostvareno najviše noćenja su: Ujedinjeno Kraljevstvo Velike Britanije, Francuska, Njemačka, SAD i Slovenija čiji su gosti ostvarili preko 56% ukupnih noćenja, dok najveće smanjenje bilježimo u dolascima i noćenjima gostiju sa Skandinavskog tržišta.

Financijski rezultati

Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 72.667.345 Kn i u odnosu na isto razdoblje 2018. godine kada su iznosili 82.334.684 Kn, smanjeni su za 9.667.339 Kn ili za 11,7%. Smanjenje ukupnih prihoda u 2019. godini nastalo je najvećim dijelom iz razloga što su u 2018. godini ostvareni dodatni prihodi od prodaje nekretnina u neto iznosu od 6.791.340 Kn, pozitivne tečajne razlike najvećim dijelom po osnovu usklađenja kredita sa valutnom klauzulom na srednji tečaj per 31.12. su smanjene za 1.203.010 kn, a prihodi iz operativnog poslovanja su smanjeni u odnosu na prošlu godinu za 2.122.735 kn ili za 2,9%.

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 62.722.937 Kn i u odnosu na isto razdoblje u 2018. godini kada su iznosili 69.292.329 Kn, smanjeni su za 1.569.392 kn ili 2,3%.

Poslovni rashodi u 2019. godini su ostvareni u iznosu od 65.625.240 Kn i isti su, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, smanjeni za 610.605 Kn ili 0,9%.

U okviru iskazanih poslovnih rashoda materijalni troškovi su smanjeni za 3,1%, a u iskazu istih, troškovi sirovina i materijala su manji za 0,6%, a troškovi usluga manji su za 6,3% u odnosu na 2018.godinu.

Troškovi amortizacije su povećani za 2,4%, a ostali troškovi i rashodi su povećani za 4,4%.

Troškovi osoblja u odnosu na isto razdoblje prošle godine su smanjeni za 690.007 Kn ili 2,8%.

Financijski rashodi u ovom razdoblju su ostvareni u iznosu od 2.097.697 Kn i u odnosu na prošlu godinu, kada su iznosili 3.056.484 Kn, smanjeni su za 958.787 Kn, kao rezultat povrata dijela dugoročnih kredita tijekom 2018. godine, te realiziranog refinanciranja dijela preostalih dugoročnih kredita novim kreditom po značajno povoljnijoj kamatnoj stopi - ponderirano na dan 31. prosinca 2019. godine 1,862 %. U ostalim financijskim rashodima iskazano je 259.061 Kn jednokratnog troška po osnovu naknada za prijevremeni povrat banci refinanciranih kredita pod povoljnijim uvjetima.

U ovom razdoblju je ostvarena dobit prije oporezivanja u iznosu od 4,9 mil. Kn, u odnosu na isto razdoblje 2018. godine kada je iznosila 13,0 mil. Kn. Kad se izuzme utjecaj neto prihoda po osnovu prodaje nekretnine u iznosu od 6,8 mil. Kn, ostvarena dobit iz operativnog poslovanja u 2019. godini je manja za 1,3 mil. Kn.

Društvo je ostvarilo bruto operativnu dobit u iznosu od 20.711.123 kn uz učešće u poslovnim prihodima od 28,6 %, dok je u 2018. godini iznosila 29.642.613 kn uz učešće u poslovnim prihodima od 36,6%. Kratkotrajna imovina u 2019. godini je za 4,4 mil. Kn veća u odnosu na isti period prošle godine, a novac na računima je iskazan u iznosu od 23,2 mil. Kn i za 3,8 mil. Kn je veći u odnosu na prošlu godinu.

Dugoročne obveze na datum 31. prosinca 2019. godine iznose 61,5 mil. Kn i u odnosu na 2018. godinu smanjene su za 11,1 mil. Kn. U okviru navedenih, obveze po dugoročnim kreditima iznose

60,4 mil. Kn usklađene na srednji tečaj 31. prosinca i manje su u odnosu na isti period prošle godine za 11,3 mil. Kn.

Kratkoročne obveze Društva u ovom periodu su iskazane za 2,2 milijuna kuna veće u odnosu na stanje u istom razdoblju 2018. godine, prvenstveno zbog povećanja po osnovu obveza prema bankama za kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima unutar roka od 1 godine i to za 4,2 mil kuna, dok su ostale obveze manje za 2,0 mil kuna.

Značajno je smanjen neto dug mjereno odnosom posudbi i novca, te novčanih ekvivalenata i to sa 58,8 mil. Kn u 2018. godini na 47,8 mil. Kn u 2019. godini, te pad omjera neto duga i kapitala sa 28,4 % u 2018. na 22,7 % u 2019. godini.

Pokazatelji trenutne likvidnosti su povećani sa 169,6 % na 171,0 %, a tekuće likvidnosti sa 190,3 % na 192,2 %.

Financijska stabilnost mjerena odnosom dugotrajne imovine i kapitala uvećano za dugoročne obveze je smanjena sa 96,3 % u 2018. na 95,3 % u 2019. godini, te je povećan neto obrtni kapital sa 10,3 mil. Kn u 2018. na 12,5 mil. Kn u 2019. godini.

Značajni poslovni događaji u proteklom razdoblju

Tijekom 2019. godine Društvo je započelo s pripremom projekta budućeg razvoja lokacije sadašnjeg Hotela Park, a koji je jedini preostali smještajni objekt Društva koji nije obnovljen na razinu kategorije 4*. Kako je potrebno s obzirom na specifičnost lokacije pažljivo razraditi i razmotriti potencijal razvoja predmetne lokacije, Društvo je dalo izraditi dvije studije urbanističkog rješenja navedene lokacije. Daljnji koraci u razvoju projekta očekuju se u narednom razdoblju, ukoliko se stvore potrebni poduvjeti s obzirom na razvoj turizma na otoku Korčuli i razvoj same destinacije.

Društvo je tijekom proteklog razdoblja razvilo koncept animacije Amazing summer by Port 9, aktivno radilo na prisutnosti na društvenim mrežama te napravilo prvi Instagram map projekt u Hrvatskoj, gdje je za sezonu 2019. gostima Port 9 resorta omogućeno stvaranje uspomena na 7 posebno osmišljenih Instagram spotova unutar resorta.

Tijekom 2019. godine Društvo je uspjelo refinancirati svoje postojeće kreditne obveze po značajnije povoljnijim uvjetima te na taj način na srednji rok smanjilo potrebne iznose financijskih sredstava potrebnih za servisiranje kreditnih zaduženja.

ČIMBENICI RIZIKA I UPRAVLJANJE ISTIMA

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

1. Valutni rizik

Valutni rizik proističe uslijed budućih promjena kretanja tečaja, a obzirom na udio prihoda od prodaje u inozemstvu. Društvo je izloženo prvenstveno promjeni vrijednosti eura, stoga kretanje tečaja eura u odnosu na kunu može imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčani tijek. Istovremeno kreditne obveze Društva su ugovorene u eurima tj. vezane uz tečaj eura, te je time dio valutnog rizika s utjecajem na buduće poslovanje ipak smanjen.

2. Kamatni rizik

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

U strukturi ukupnog dugoročnog zaduženja Društva većina kredita su s promjenjivom kamatnom stopom, ali obzirom na tržišna kretanja Društvo je refinanciralo dio dugoročnih kredita uz fiksnu kamatnu stopu, te je ponderirana kamatna stopa 1,826 %. Dugoročne obveze na datum 31. prosinca 2019. godine iznose 61,5 milijuna kuna u okviru kojih obveze po dugoročnim kreditima iznose 60,4 milijuna kuna.

3. Kreditni rizik

Kratkotrajna imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje uglavnom gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja. Društvo surađuje s bankama koje imaju visoku kreditnu ocjenu i ne očekuje da u tome dijelu bude utjecaja na poslovanje Društva radi ove vrste izloženosti. Prodajne politike Društva osiguravaju da se pružene usluge kupcima naplaćuju u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni gosti), te uz odgodu onim kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest (agencije). Trenutno ovaj rizik ne može ugroziti financijsku stabilnost Društva.

4. Rizik likvidnosti

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

OSTALE OBAVIJESTI

Značajnija ulaganja

Društvo je tijekom ovog razdoblja 2019. godine imalo značajnijih investicijskih ulaganja u uređenje plaže ispod PORT9 resorta, a sukladno Ugovoru o koncesiji sklopljenog s Županijom Dubrovačko-neretvanskom, čiji je dovršetak realiziran početkom lipnja mjeseca. Od ostalih investicija u pripremi ovogodišnje sezone, uložilo se u obnovu krova na Hotelu Liburni, kao i dopunu ugostiteljske opreme po ostalim objektima, a sve zajedno u iznosu od 4,7 milijuna kuna.

Zaposlenost

Na dan 31. prosinca 2019. godine Društvo je prema Kadrovskoj evidenciji imalo zaposleno ukupno 162 radnika, od čega 89 radnika na neodređeno vrijeme i 73 radnika na određeno vrijeme uslijed sezonskog karaktera poslovanja. Također tijekom mjeseca studenog i prosinca Društvo je imalo sklopljene ugovore o zapošljavanju 16 radnika sa statusom stalnog sezonca.

Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

Poslovanje Društva se do početka ožujka 2020. godine odvijalo prema Planu i očekivanjima i Društvo je čak bilježilo poreast rezervacija u određenim segmentima te se očekivala bolja predsezona u odnosu na 2019. godinu. Međutim, nakon proglašenje pandemije COVID-19 od strane WHO (World Health organisation) te proglašenje epidemije od strane Ministarstva zdravstva i Stožera civilne zaštite RH, kao i uvedenih mjera kako bi se smanjila i spriječila daljnja zaraza na razini EU i RH, uslijedili su otkazi rezervacija za predsezona (travanj, svibanj, lipanj). Rezervacije za glacnu sezonu još uvijek su većinom neotkazane i s obzirom na daljnji razvoj situacije, ostaje za vidjeti u kojoj mjeri će se iste i realizirati.

Izvjesno je da će Društvo trpiti značajnu štetu u poslovanju u 2020.g., ali je trenutno nemoguće kvantificirati i odrediti u kojem iznosu i na koji sve način, jer je puno nepoznanica oko rokova i načina popuštanja propisanih mjera, kao i nepoznanica na koji način će biti dozvoljeno otvaranje hotela i obavljanje djelatnosti u ovom trenutku.

Smatramo kako epidemija COVID-19 nema utjecaja na podatke objavljene u ovim financijskim izvještajima. Društvo koristi i koristiti će sve raspoložive Mjere Vlade RH kako bi se olakšalo redovito poslovanje u ovim okolnostima.

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

Dionice Društva

Dionice Društva uvrštene su na uređeno tržište na Zagrebačkoj burzi.

Društvo u ovom Izvještajnom razdoblju nije stjecalo vlastite dionice.

Aktivnosti istraživanja i razvoja

U 2019. godini Društvo nije imalo značajnijih aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

Podaci o podružnicama

Društvo nema osnovane podružnice o kojima bi podnosilo izvještaje.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Očekivanja od budućeg razvoja poslovanja

Društvo aktivno prati i primjenjuje sve propisane mjere u trenutnoj situaciji s epidemijom COVID-19 te je u ovom trenutku teško sa sigurnošću prognozirati početak i okolnosti u kojima će se odvijati ovogodišnja turistička sezona. Društvo je spremno prilagoditi se svim potrebnim epidemiološkim propisima i započeti s radom u svojim smještajnim objektima, kad se za to stvore uvjeti.

Sve planirane investicije Društva su trenutno u statusu mirovanja te ne možemo trenutno govoriti o konkretnom terminu njihovog ponovnog pokretanja.

Član Uprave

Ivana Hatvalić Poljak

Korčula 24. travnja 2020.

HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula 6
Šetalište F. Kršinića 104

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: do

Godina:

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): Oznaka matične države članice Izdavatelja:

Matični broj subjekta (MBS):

Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI:

Šifra ustanove:

Tvrka Izdavatelja:

Poštanski broj i mjesto:

Ulica i kućni broj:

Adresa e-pošte:

Internet adresa:

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):

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

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

Tvrte ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

0 | 0 | 0

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrka knjigovodstvenog servisa)

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

Telefon:

Adresa e-pošte:

Revizorsko društvo:
(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+038)	002	269.256.730	259.690.188
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.524.327	2.685.862
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.524.327	2.685.862
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	265.732.403	257.004.326
1. Zemljište	011	63.968.040	64.001.955
2. Građevinski objekti	012	152.978.366	149.417.864
3. Pstrojenja i oprema	013	31.021.791	27.367.862
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	13.147.488	11.528.236
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	286.644	265.484
8. Ostala materijalna imovina	018	297.386	246.894
9. Ulaganje u nekretnine	019	4.032.688	4.176.031
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	21.771.903	26.149.033
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.335.532	1.410.258
1. Sirovine i materijal	039	1.168.103	1.171.997
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	77.220
5. Predujmovi za zalihe	043	167.429	161.041
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	760.066	1.488.171
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	748.053	862.149
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	12.013	601.633
6. Ostala potraživanja	052	0	24.389
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	272.000	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	272.000	0
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	19.404.305	23.250.804
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	174.520	575.498
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	291.203.153	286.414.719
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	207.038.918	210.899.614
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	123.443.450	123.443.450
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.526.738	54.526.736
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	54.526.738	54.526.736
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	1.718.711	1.601.047
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	16.622.035	27.350.021
1. Zadržana dobit	082	16.622.035	27.350.021
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	10.727.988	3.978.360
1. Dobit poslovne godine	085	10.727.988	3.978.360
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	72.619.811	61.515.942
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	71.702.257	60.444.998
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	683.768	719.495
11. Odgođena porezna obveza	106	233.786	351.449
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	11.441.852	13.600.384
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	6.482.222	10.673.166
7. Obveze za predujmove	114	85.365	374.432
8. Obveze prema dobavljačima	115	750.943	446.865
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	937.529	1.217.147
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	2.884.026	575.904
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	291.767	312.770
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	102.572	398.779
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	291.203.153	286.414.719
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	80.886.503	72.422.487
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (Izvan grupe)	127	73.825.256	71.502.521
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (Izvan grupe)	130	7.261.247	919.966
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	66.235.845	65.825.240
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	19.852.057	19.237.923
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.200.909	11.129.133
b) Troškovi prodane robe	135	17.198	21.860
c) Ostali vanjski troškovi	136	8.633.950	8.086.930
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	24.321.663	23.631.658
a) Neto plaće i nadnice	138	15.396.119	14.908.874
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	5.420.857	5.447.485
c) Doprinosi na plaće	140	3.504.687	3.275.297
4. Amortizacija	141	13.908.566	14.243.717
5. Ostali troškovi	142	5.761.393	5.859.476
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	51.279
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	51.279
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	190.063	206.038
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	124.000	121.109
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	66.063	84.929
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.202.103	2.395.151
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.448.181	244.858
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.020	707
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.447.161	244.151
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.056.484	2.097.697
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.691.692	1.522.998
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	364.792	315.638
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	259.061
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	82.334.684	72.667.345
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	69.292.329	67.722.937
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	13.042.355	4.944.408
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	13.042.355	4.944.408
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	2.314.369	966.048
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	10.727.986	3.978.360
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	10.727.986	3.978.360
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 182)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 182-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 182-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-182)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	10.727.986	3.978.360
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale neklasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	10.727.986	3.978.360
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrollirajućem) interesu	217	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicija	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	13.042.355	4.944.408
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	9.782.839	15.765.836
a) Amortizacija	003	13.908.566	14.243.717
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	-8.817.619	0
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	2.691.692	1.521.919
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	22.824.994	20.710.044
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-1.189.887	-2.463.505
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-1.368.341	-2.096.358
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	441.360	-456.105
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	119.473	-74.706
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-382.379	163.664
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	21.635.107	18.246.539
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.101.462	-2.090.192
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-576.864
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	18.533.645	15.579.483
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.160.088	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.020	707
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	272.000
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	8.161.108	272.707
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-4.221.964	-4.696.378
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-4.221.964	-4.696.378
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	3.939.144	-4.423.671
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	23.441.062
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	23.441.062
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-21.915.189	-30.750.575

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-21.915.189	-30.750.575
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-21.915.189	-7.309.513
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	557.600	3.846.299
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	18.846.705	19.404.305
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	19.404.305	23.250.604

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2019 do 31.12.2019

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	0	0
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	0	0
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	0	0
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	0	0
9. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
10. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014	0	0
3. Novčani primici od kamata	015	0	0
4. Novčani primici od dividendi	016	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	0	0
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	0	0
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	0	0
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	0
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	0	0

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019

Zaštita d.o.o. - 118783

Prethodno razdoblje	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
										Grafički prikaz
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	123.443.450	0	0	0	0	0	0	0	54.528.736
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	123.443.450	0	0	0	0	0	0	0	54.528.736
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz prerakuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovna definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale nefinancijske promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstajalne nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajalne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstajalne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	123.443.450	0	0	0	0	0	0	0	54.528.736
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik prihvata MSF-a)										
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)										
	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)										
	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)										
	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekuća razdoblje										

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: HTP KORČULA D.D.

OIB: 63259199217

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

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

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

HTP KORČULA d.d., Korčula

**Godišnji financijski izvještaji i
izvješće neovisnog revizora
za 2019. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 7
Račun dobiti i gubitka	8
Izveštaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	8
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca	9
Izveštaj o promjenama kapitala	10
Izveštaj o novčanim tokovima	11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 31

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP KORČULA d.d., Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104, (dalje u tekstu "Društvo") dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčane tokove Društva za to razdoblje.

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

Prilikom izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava Društva je odgovorna za:

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

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčane tokove Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije. Uprava Društva je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:



Ivana Hatvalić Poljak, član Uprave

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

HTP KORČULA
Komunikacijsko društvo za uposlovanje
i ostalih usluga
Korčula

10. travnja 2020. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva HTP KORČULA d.d., Korčula

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva HTP KORČULA d.d., Korčula, Šetaljište Frana Kršinića 104, ("Društvo") za godinu koja je završila 31. prosinca 2019., koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (Bilancu) na 31. prosinca 2019., Račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu, kao i pripadajuće Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

Osnova za Mišljenje

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

Isticanje pitanja

Skrećemo pozornost na bilješku 28. uz financijske izvještaje (dogadaji nakon datuma bilance) koja opisuje učinke pandemije COVID-a 19 na Društvo. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostala pitanja

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2018. revidirao je drugi revizor koji je 30. travnja 2019. izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

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

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo adresirali ključno revizijsko pitanje
<p>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjenja vrijednosti</p> <p>Društvo na dan izvještajnog razdoblja iskazuje nekretnine (zemljišta i građevinske objekte) u iznosu od 213.419.819 kn (2018: 216.946.405 kn) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je umanjenje potrebno.</p> <p>Tijekom naše revizije stavili smo fokus na ovo pitanje zbog značajnosti iznosa nekretnina, i njihovog utjecaja na račun dobiti i gubitka te na financijski položaj Društva (vidjeti bilješke: 2.3. "Ključne procjene i nezvjesnost procjena", 2.9. "Nekretnine, postrojenja i oprema" (računovodstvene politike) te bilješku 15.</p> <p>Postoji rizik da se troškovi amortizacije neprimjereno kapitaliziraju na nekretninama, što bi rezultiralo značajnim pogrešnim prikazivanjem nekretnina, postrojenja i opreme te bruto dobiti.</p> <p>Postoji rizik da se nekretnine, postrojenja i opremu iskazuju u vrijednosti koja je veća od cijene za koju se ta imovina može prodati, što ukazuje na postojanje potrebe da se provede umanjenje vrijednosti imovine što može imati za posljedicu značajno pogrešno prikazivanje nekretnina, postrojenja i opremu te bruto dobiti.</p> <p>Uprava svake godine procjenjuje postoje li okolnosti zbog kojih bi se procijenjeni korisni vijek uporabe nekretnina trebao mijenjati u odnosu na prethodno utvrđeni te postoje li indikatori umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Zbog mogućih značajnih učinaka na financijske izvještaje uslijed ne pravovremenog identificiranja okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka trajanja uporabe dugotrajne imovine i/ili indikatora umanjenja, usmjerili smo ključnu pozornost na ova pitanja.</p>	<p>Naše revizorske procedure vezane za ova područja, između ostalog, uključivale su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika u svezi mjerenja nekretnina; - provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna; - usporedili smo vrijednost u cijelosti amortizirane imovine koja je još u uporabi; - također, razmotrili smo podatke dostupne od strane Državnog zavoda za statistiku i Ministarstva turizma o kretanjima na tržištu, rezultatima turističke sezone i najavama za narednu sezonu te promjene u zakonima koji imaju direktan učinak na poslovanje Društva; - pregledali smo interne izvještaje (Analizu poslovanja društva za 2019.) u kojoj je prikazan pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima i restoranima; - komparirali smo poslovne prihode po profitnim centrima s prihodima prethodnog izvještajnog razdoblja; - komparirali smo bruto operativnu dobit tekućeg izvještajnog razdoblja s bruto dobiti prethodnog izvještajnog razdoblja; te bruto operativnu maržu tekućeg i prethodnog izvještajnog razdoblja.

Ostale informacije u Godišnjem izvješću

Uprava Društva je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, osim ako to nije izričito navedeno u našem izvješću, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka s izražavanjem uvjerenja o njima.

U vezi s našom revizijom godišnjih financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne godišnjim financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim tijekom obavljanja revizije ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane. Ako, temeljeno na poslu kojeg smo obavili, zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz tih ostalih informacija, od nas se zahtijeva da izvijestimo tu činjenicu. U tom smislu mi nemamo što za izvijestiti.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Izvješća posloводства Društva kao sastavnog dijela Godišnjeg izvješća Društva. Vezano za Izvješće posloводства te za Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, također smo proveli procedure koje su zahtijevane hrvatskim Zakonom o računovodstvu („Zakon o računovodstvu“). Ove procedure uključuju razmatranje:

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

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

- Informacije sadržane u Izvješću posloводства te relevantnim dijelovima Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su pripravljene financijski izvještaji, usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanim na stranicama 8. do 31. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore;
- Izvješće posloводства i relevantni dijelovi Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, pripravljene su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s člancima 21. i 22. Zakona o računovodstvu;
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije koje su zahtijevane člankom 22., stavkom 1., točkama 2., 5. i 6. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, uzevši u obzir poznavanje i razumijevanje poslovanja Društva te okruženja u kojem posluje, a koje smo stekli tijekom naše revizije, dužnost nam je izvijestiti jesmo li identificirali značajno pogrešne iskaze u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu mi nemamo što za izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.
- pribavljamo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi financijskih informacija od osoba i poslovnih aktivnosti unutar društva za izražavanje mišljenja o godišnjim financijskim izvještajima. Mi smo odgovorni za usmjeravanje, nadzor i izvedbu revizije. Jedini smo odgovorni za izražavanje našeg mišljenja.
- komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.
- dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.
- između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji godišnjih financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem Izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem Izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog priopćavanja.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Dana 28. lipnja 2019. godine imenovala nas je Glavna skupština Društva, temeljem prijedloga direktora Društva, da obavimo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu.

Na datum ovog Izvješća neprekinuto smo angažirani za obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu što ukupno iznosi jednu godinu.

U reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu odredili smo značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu u iznosu od 1.400.000 kuna što predstavlja približno 2% od ostvarenog prihoda od prodaje za 2019. godinu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

Odabrali smo prihode od prodaje kao mjerilo značajnosti jer smatramo da se radi o najprikladnijem mjerilu s obzirom na značajne fluktuacije dobiti prije poreza u tekućem i prijašnjim razdobljima.

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

Tijekom razdoblja između početnog datuma revidiranih godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu i datuma ovog Izvješća nismo Društvu i njegovim društvima koja su pod njegovom kontrolom i njegovom matičnom društvu unutar EU pružili zabranjene

nerevizorske usluge i nismo u poslovnoj godini prije prethodno navedenog razdoblja pružali usluge osmišljavanja i implementacije postupaka internih kontrola ili upravljanja rizicima povezanih s pripremom i/ili kontrolom financijskih informacija ili osmišljavanja i implementacije tehnoloških sustava za financijske informacije, te smo u obavljanju revizije sačuvali neovisnost u odnosu na Društvo.

Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji") i isti su prikazani na stranicama od 8. do 31. Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 8. do 31. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Angažirani partner u reviziji godišnjih financijskih izvještaja Društva za 2019. godinu koja ima za posljedicu ovo izvješće neovisnog revizora je Mario Filipović, ovlaštenu revizor.

U Zagrebu, 10. travnja 2020. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10 000 Zagreb



Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave

BDO CROATIA
BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konsalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J. F. Kennedy 6b



Mario Filipović, ovlaštenu revizor

HTP KORČULA d.d., Korčula
Račun dobiti i gubitka i izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

POZICIJA	Bilješka	2019. HRK	2018. HRK
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	3.	71.502.522	73.625.257
Ostali poslovni prihodi	4.	919.966	7.195.181
Ukupno poslovni prihodi		72.422.487	80.820.438
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	5.	(11.129.133)	(11.200.909)
Troškovi usluga	6.	(8.086.930)	(8.633.950)
Troškovi osoblja	7.	(23.631.655)	(24.321.663)
Amortizacija	8.	(14.243.717)	(13.908.566)
Ostali troškovi	9.	(5.859.476)	(5.761.393)
Vrijednosno usklađenje imovine		(51.279)	0
Rezerviranja za troškove i rizike		(206.038)	(190.063)
Ostali poslovni rashodi	10.	(2.417.012)	(2.202.103)
Ukupno poslovni rashodi		(65.625.240)	(66.169.781)
DOBIT IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI		6.797.248	14.650.657
FINANCIJSKI PRIHODI	11.	244.858	1.448.181
FINANCIJSKI RASHODI	12.	(2.097.697)	(3.056.484)
GUBITAK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		(1.852.839)	(1.608.303)
UKUPNI PRIHODI		72.667.345	82.268.619
UKUPNI RASHODI		(67.722.937)	(69.226.265)
Dobit prije oporezivanja		4.944.408	13.042.354
Porez na dobit	13.	966.048	2.314.369
DOBIT TEKUĆE GODINE		3.978.360	10.727.985
Ponderirani prosjek običnih dionica osim vlastitih		2.468.869	2.468.869
Zarada po dionici		1,61	4,34
Ostala sveobuhvatna dobit		0	0
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT		3.978.360	10.727.985

Bilješke na stranicama 12. - 31. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na 31. prosinca 2019.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2019.	31.12.2018.
		HRK	HRK
AKTIVA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	14.	2.685.861	3.524.327
Nekretnine, postrojenja i oprema	15.	252.828.295	261.699.715
Ulaganja u nekretnine	16.	4.176.032	4.032.688
Ukupno dugotrajna imovina		259.690.188	269.256.730
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	17.	1.410.257	1.335.532
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	18.	2.063.669	934.585
Financijska imovina		0	272.000
Novac	19.	23.250.604	19.404.305
Ukupno kratkotrajna imovina		26.724.530	21.946.422
UKUPNA AKTIVA		286.414.718	291.203.152
PASIVA			
Kapital			
Upisani kapital	20.	123.443.450	123.443.450
Rezerve		56.127.783	56.245.447
Zadržana dobit/preneseni gubitak		27.350.021	16.622.035
Gubitak/dobit tekuće godine		3.978.360	10.727.986
Ukupno kapital		210.899.614	207.038.918
Dugoročne obveze	21.	60.796.448	71.936.043
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	22.	4.045.490	5.735.969
Obveze za zajmove	23.	10.673.166	6.492.222
Ukupno kratkoročne obveze		14.718.656	12.228.191
UKUPNA PASIVA		286.414.718	291.203.152

Bilješke na stranicama 12. - 31. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

O P I S	Temeljni kapital		Revalorizac. pričuve		Ostale pričuve		Preneseni gubitak		Zadržana dobit		Dobit/gubitak tekuće godine		UKUPNO	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Stanje 31. prosinca 2017. godine	123.443.450	1.065.023	54.526.736	0	13.994.700	2.627.335	195.657.244							
Prijenos dobiti 2017. godine	0	0	0	0	2.627.335	(2.627.335)	0							
Prijenos revalor. pričuve	0	653.688	0	0	0	0	653.688							
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	0	0							
Stanje 31. prosinca 2018. godine	123.443.450	1.718.711	54.526.736	0	16.622.035	10.727.986	207.038.918							
Prijenos dobiti 2018. godine	0	0	0	0	10.727.986	(10.727.986)	0							
Prijenos revalor. pričuve	0	(117.664)	0	0	0	0	(117.664)							
Dobit tekuće godine	0	0	0	0	0	0	0							
Stanje 31. prosinca 2019. godine	123.443.450	1.601.047	54.526.736	0	27.350.021	3.978.360	210.899.614							

Bilješke na stranicama 12. - 31. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - neizravna metoda

POZICIJA	2019.	2018.
	HRK	HRK
Dobit prije oporezivanja	4.944.408	13.042.355
+ Amortizacija	14.243.717	13.908.566
Novčani tok iz rezultata	19.188.125	26.950.921
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti zaliha	(74.726)	119.473
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(114.096)	333.924
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti ostalih potraživanja	(614.009)	379.436
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti unaprijed plać troškova	(400.978)	607.048
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti obveza prema dobavljačima	(303.978)	265.774
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti obveza za plaće	279.618	(68.863)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti obveza za poreze, doprinose i dr. pristojbe	(2.308.122)	2.205.349
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti obveza za predujmove, depozite i jamstva	289.067	(679.692)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti ostalih kratkoročnih obveza	21.003	(114.660)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti odgođenih bud. obveza	296.207	(602.624)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti dugoročnih rezerviranja	0	0
Promjena radnog kapitala	(2.930.014)	2.445.165
NOVČANI TOK IZ OPERATIVNIH AKTIVNOSTI	16.258.111	29.396.086
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti nemat. i mat. imovine	(4.677.175)	(3.452.331)
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti dugotrajne fin. imovine	0	0
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti dugotrajnih potraživanja	0	0
NOVČANI TOK IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(4.677.175)	(3.452.331)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti kratkoročnih kredita	4.180.944	(2.976.249)
(-)Povećanje/(+)Smanjenje vrijednosti kratkotrajne financijske imovine	272.000	(272.000)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti dugoročnih kredita	(11.257.259)	(20.539.518)
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti ostalih dugoročnih obveza	35.727	62.293
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti odgođene porezne obveze	117.663	1
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti vlastitih udjela	0	0
(+)Povećanje/(-)Smanjenje vrijednosti kapitala i rezervi - dobit prije oporezivanja	(1.083.712)	(1.660.682)
NOVČANI TOK IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(7.734.637)	(25.386.155)
POVEĆANJE/SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	3.846.299	557.600
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine	19.404.305	18.846.705
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	23.250.604	19.404.305

Bilješke na stranicama 12. - 31. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

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

Nominalni iznos dionice u 1997. godini smanjen je sa 370,83 kuna na 300,00 kuna, čime je i temeljni kapital društva smanjen sa iznosa od 151.924.941,00 kuna na 122.619.000,00 kuna, a razlika je 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.

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

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

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

Na dan 31. prosinca 2019. godine temeljni kapital iznosio je 123.443.450 kuna i podijeljen je na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50 kuna.

Osnovne djelatnosti Društva:

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

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

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

Na dan 31. prosinca 2019. godine prosječan broj zaposlenih djelatnika je 226 (2018.: 237 djelatnika).

1.2. Tijela Društva

Uprava:

- Ivana Hatvalić Poljak, predsjednica uprave do 9. travnja 2019., a od 10. travnja 2019. članica uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno.
- Nikica Šestanović, član Uprave do 9. travnja 2019.

Nadzorni odbor:

- Predsjednik nadzornog odbora: Dušan Banović
- Zamjenik predsjednika nadzornog odbora: Tomislav Tičić
- Član Nadzornog odbora: Marin Didović
- Član Nadzornog odbora: Martić Berislav
- Član Nadzornog odbora: Babić Zoran

Skupština:

Dioničari	Broj dionica	Nominalna vrijednost	Udio u %
		HRK	
Dalmacija hoteli d.o.o.	1.420.000	71.000.000	57,52%
ADDIKO BANK d.d.-PBZ CO OMF	348.048	17.402.400	14,10%
OTP BANKA d.d.-ERSTE PLAVI OMF	222.391	11.119.550	9,01%
ERSTE STEIERMARKISCHE BANK d.d.	79.517	3.975.850	3,22%
CERP RH	44.357	2.217.850	1,80%
HPB d.d. FOND ZA FINANCIRANJE RAZGR.	33.000	1.650.000	1,34%
HPB d.d.	28.739	1.436.950	1,16%
OTP BANKA d.d. GENERALI VICTORIA OMF	20.993	1.049.650	0,85%
Ostali dioničari	271.824	13.591.200	11,00%
UKUPNO:	2.468.869	123.443.450	100,00%

2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Sažetak najvažnijih računovodstvenih politika izložen je u nastavku.

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2019. godinu sastavljeni su u skladu s Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije ("MSFI").

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

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

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao funkcionalnoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK). Na dan 31. prosinca 2019. godine tečaj za 1 EUR iznosio je 7,442580 HRK (31. prosinca 2018. godine: 7,417575 HRK).

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

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu

Sljedeći novi standardi i izmijenjeni te dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja i koji su usvojeni u Europskoj uniji su na snazi u tekućem razdoblju:

Novi standard koji ne utječe na Društvo, a koji je usvojen u godišnjim financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. i koji je rezultirao promjenama u računovodstvenim politikama Društva je:

- **MSFI 16 Najmovi**

Društvo priznaje imovinu s pravom korištenja i obveze za najmove koje je prethodno klasificiralo kao operativni najam.

Obveza za najam mjerena je po sadašnjoj vrijednosti preostalih otplata najma, diskontiranih korištenjem inkrementalne stope zaduživanja Društva na dan 1. siječnja 2019. godine. Inkrementalna stopa zaduživanja Društva je stopa po kojoj sličan najam može biti ugovoren, od strane neovisnog najmodavca, po usporedivim odredbama i uvjetima.

Imovina s pravom korištenja iskazana je u iznosu jednakom obvezi za najam, te je usklađena za iznos bilo kojeg unaprijed plaćenog ili obračunatog plaćanja najma.

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

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (nastavak)

Standardi i tumačenja koje je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde („OMRS“) a koji još nisu stupili na snagu i koje Društvo nije ranije usvojilo

Na datum odobrenja financijskih izvještaja postoje brojni standardi, izmjene, dopune standarda i tumačenja koje je izdao IASB (OMRS), koji su bili usvojeni u Europskoj uniji, ali ne i na snazi. Najznačajniji novi i izmijenjeni standardi koji su na snazi za razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020 su:

- MRS 1 Presentiranje financijskih izvještaja i MRS 8 Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške (Izmjene i dopune - definiranje značajnosti)
- Izmjene i dopune Uputa za konceptualni okvir u Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja

Uprava Društva predviđa da primjena navedenih standarda, izmjena i tumačenja neće imati materijalno značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva u razdoblju njihove prve primjene.

2.3. Ključne procjene i nezvjesnost procjena

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

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

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

2.4. Priznavanje prihoda

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

a) Prihodi od prodaje usluga

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

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

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

b) Prihodi od prodaje proizvoda

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

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

c) Prihodi od kamata

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

d) Prihodi od najmova

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

2.5. Priznavanje rashoda

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

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju:

- Materijalne troškove (troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane robe, troškovi usluga).

- Troškove osoblja (plaće i nadnice, troškovi poreza, socijalnog i mirovinskog osiguranja)
- Amortizaciju
- Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine
- Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine
- Rezerviranje troškova i rizika
- Ostale troškove poslovanja

b) Financijski rashodi

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

2.6. Porez na dobit

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

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

2.7. Novac

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

U svrhu izvještavanja o novčanim tokovima, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac i račune kod banaka sa dospeljećem do tri mjeseca.

2.8. Transakcije u stranim valutama

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

2.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

O P I S	2019.	2018.
Građevinski objekti	25 - 90 godina	25 - 90 godina
Postrojenja i oprema	6 - 10 godina	6 - 10 godina
Transportna sredstva	4 - 10 godina	4 - 10 godina

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

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

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

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

2.10. Nematerijalna imovina

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

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

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

2.11. Ulaganja u ovisna društva

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

2.12. Zalihe

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

- a) troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave. Utrošak zaliha sirovina i materijala iskazuje se po metodi prosječnih cijena,
- b) pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom,
- c) utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,
- d) utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža),
- e) trgovačka roba predstavlja zalihe kupljene robe predviđene za ponovnu prodaju, a iskazuje se po prodajnim cijenama umanjenim za iznos poreza na dodanu vrijednost i iznosa razlike u cijeni robe (marža).
- f) U vrijednost zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se ukupni troškovi proizvodnje koji obuhvaćaju troškove direktnog materijala, troškove direktnog rada i opće troškove proizvodnje.
- g) Nakon prodaje, Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojem je priznat odnosni prihod. Također iznos bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka.

2.13. Potraživanja

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

Umanjenje

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

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

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

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

Društvo je primijenilo novi standard kako slijedi:

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

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

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

2.14. Financijska imovina

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

Društvo klasificira imovinu kako je prikazano u nastavku:

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

2.15. Rezerviranja

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

2.16. Troškovi mirovinskih naknada i ostala primanja zaposlenih

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

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

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

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

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

2.17. Događaji nakon datuma bilance

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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

3. Prihodi od prodaje

	2019.	2018.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od prodaje usluga - strano tržište	51.884.067	55.780.605
Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište	4.943.144	4.531.289
Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga	14.649.961	13.293.088
Prihodi od prodaje robe	25.350	20.275
UKUPNO	71.502.522	73.625.257

4. Ostali poslovni prihodi

	2019.	2018.
O P I S	HRK	HRK
Prihodi od subvencija, dotacija i potpora	322.758	7.301
Prihodi iz prošlih godina, otpis obveza, casa sconti, rabati	137.442	163.236
Prihodi od utvrđivanja fer vrijednosti nekretnina	143.343	0
Prichod od inventurnih viškova	17.671	20.754
Ostali nespecificirani poslovni prihodi	298.752	7.003.890
UKUPNO	919.966	7.195.181

5. Troškovi materijala i energije

	2019.	2018.
O P I S	HRK	HRK
Utrošene namjernice, sirovine i materijal	8.385.296	8.527.035
Potrošeno gorivo i energija	2.630.052	2.427.831
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	113.785	246.043
Ukupno	11.129.133	11.200.909

6. Troškovi usluga

	2019.	2018.
O P I S	HRK	HRK
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	458.829	614.259
Troškovi tekućeg održavanja	918.882	919.829
Usluge na izradi proizvoda	2.112.696	1.880.779
Usluge zakupa	775.153	736.943
Usluge promidžbe	609.887	632.003
Intelektualne usluge	830.039	903.178
Komunalne usluge	1.478.451	1.599.000
Ostali vanjski troškovi usluga	902.993	1.347.959
Ukupno	8.086.930	8.633.950

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

7. Troškovi osoblja

O P I S	2019.	2018.
	HRK	HRK
Bruto plaća stalno zaposlenih	11.413.984	11.147.210
Bruto plaća povremeno zaposlenih	12.217.671	13.174.453
UKUPNO	23.631.655	24.321.663

8. Amortizacija

Trošak amortizacije iskazan je za 2019. godinu u iznosu od 14.243.717 kune (2018. godine iznosio je 13.908.566 kuna).

9. Ostali troškovi

O P I S	2019.	2018.
	HRK	HRK
Dnevnice i ostala materijalna prava zaposlenika	2.053.426	1.725.976
Troškovi reprezentacije	334.076	360.041
Premije osiguranja	149.557	197.847
Bankovne usluge i naknade za platni promet	148.376	286.818
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	1.204.889	1.367.793
Naknade članovima nadzornog odbora	99.010	99.010
Ostali troškovi poslovanja	1.870.142	1.723.908
UKUPNO	5.859.476	5.761.393

10. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2019.	2018.
	HRK	HRK
Otpis potraživanja	58.874	290.971
Neotpisana vrijednost materijalne imovine	141.387	60.576
Manjkovi, kalo, rastep i lom	37.451	28.289
Trošak provizija	2.153.564	1.764.620
Naknadno utvrđeni rashodi	3.625	10.810
Ostali navedeni rashodi	22.111	46.837
UKUPNO	2.417.012	2.202.103

11. Financijski prihodi

O P I S	2019.	2018.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata	707	1.020
Prihod od tečajnih razlika	244.151	1.447.161
UKUPNO	244.858	1.448.181

12. Financijski rashodi

OPIS	2019.	2018.
	HRK	HRK
Rashodi od kamata	1.521.920	2.689.134
Rashodi od zateznih kamata	1.078	2.558
Negativne tečajne razlike	315.638	364.792
Ostali financ. rashodi	259.061	-
UKUPNO	2.097.697	3.056.484

13. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2018. godine 18%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje kako je prikazano u nastavku:

POZICIJA	2019.	2018.
	HRK	HRK
Prihodi	72.667.345	82.334.684
Rashodi	(67.722.937)	(69.292.329)
Dobit tekuće godine	4.944.408	13.042.355
<i>Uvećanje dobiti</i>	432.939	545.346
<i>Umanjenja dobiti</i>	(10.413)	(18.094)
Preneseni porezni gubitak		(712.002)
Porezna osnovica	5.366.934	12.857.605
Porez na dobiti - stopa	18%	18%
Porezna obveza	966.048	2.314.369
Dobit poslije oporezivanja	3.978.360	10.727.986

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU/BILANCU

14. Nematerijalna imovina

O P I S	Patenti, licence i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST			
Stanje 31. prosinca 2017. godine	9.041.900	0	9.041.900
Povećanja imovine	761.224	0	761.224
Prodaja i rashod	(57.135)	0	(57.135)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	9.745.989	0	9.745.989
Povećanja imovine	419.715	0	419.715
Prodaja i rashod	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2019. godine	10.165.704	0	10.165.704
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI			
Stanje 31. prosinca 2017. godine	5.109.527	0	5.109.527
Amortizacija	1.169.270	0	1.169.270
Smanjenje	(57.135)	0	(57.135)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	6.221.662	0	6.221.662
Amortizacija	1.258.181	0	1.258.181
Smanjenje	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2019. godine	7.479.843	0	7.479.843
SADAŠNJA VRIJEDNOST			
31. PROSINCA 2018. godine	3.524.327	0	3.524.327
31. PROSINCA 2019. godine	2.685.861	0	2.685.861

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

15. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljišta	Građevinski objekti	Uredaji i instalacije	Inventar, transp. sred. i ured. oprema	Ostala mat. imovina	Investicije u tijeku	Ukupno
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
NABAVNA VRIJEDNOST							
Stanje 31. 12.2017.	63.983.767	241.678.366	55.822.554	30.346.268	1.050.533	286.644	393.168.132
Povećanja imovine 2018.	25.700	1.462.767	626.520	1.285.415	60.336		3.460.738
Prodaja i rashod 2018.	-41.427	-1.969.657	-247.758	-1.834.126	0	0	-4.092.968
Stanje 31.12.2018.	63.968.040	241.171.476	56.201.316	29.797.557	1.110.869	286.644	392.535.902
Povećanje imovine 2019	33.915	2.848.110	670.014	680.818	43.806	-	4.276.663
Prodaja/rashod	-	-156.378	-1.648.909	-1.297.093	-	-21.160	-3.123.540
Stanje 31.12.2019	64.001.955	243.863.209	55.222.421	29.181.292	1.154.675	265.484	393.689.036
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI							
Stanje 31. 12.2017.	0	82.617.380	21.116.691	16.319.347	713.122	0	120.766.540
Amortizacija 2018.	0	6.232.001	4.307.256	2.099.677	100.360	0	12.739.294
Prodaja/rashod	0	-656.270	-244.424	-1.768.953	0	0	-2.669.647
Stanje 31. 12.2018.	0	88.193.111	25.179.523	16.650.071	813.482	0	130.836.187
Amortizacija 2019.	0	6.373.768	4.323.898	2.193.572	94.298	0	12.985.536
Prodaja/rashod	0	-121.534	-1.648.864	-1.190.595	-	0	-2.960.993
Stanje 31.12.2019	0	94.445.345	27.854.557	17.653.048	907.780	0	140.860.741
SADAŠNJA VRIJEDNOST							
31.12.2018.	63.968.040	152.978.365	31.021.793	13.147.486	297.387	286.644	261.699.715
31.12.2019.	64.001.955	149.417.864	27.367.864	11.528.244	246.895	265.484	252.828.295

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

Sadašnja vrijednost založenih nekretnina na dan 31. prosinca 2019. godine iznosila je 122.941.817 kuna.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

16. Ulaganje u nekretnine

O P I S	Ulaganje u nekretnine HRK
Stanje 31. prosinca 2018. godine	4.032.688
Poveć.vrijed.zemljišta i nekretnina	143.344
Revalorizacija	0
Prodaja i rashod	0
Stanje 31. prosinca 2019. godine	4.176.032

17. Zalihe

O P I S	2019. HRK	2018. HRK
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	1.062.870	1.024.479
Zalihe sitnog inventara	109.126	143.624
Predujmovi za zalihe	161.041	167.429
Trgovačka roba	77.220	0
UKUPNO	1.410.257	1.335.532

18. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	2019. HRK	2018. HRK
Potraživanja od kupaca u zemlji	884.189	807.691
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.836.334	1.750.275
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(1.858.374)	(1.809.914)
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>862.149</i>	<i>748.052</i>
Potraživanje od države i drugih institucija	626.022	12.013
Dani predujmovi	0	272.000
Aktivna vremenska razgraničenja	575.498	174.520
<i>Ostala potraživanja</i>	<i>1.201.520</i>	<i>458.533</i>
UKUPNO	2.063.669	1.206.585

19. Novac na računu i u blagajni

O P I S	2019. HRK	2018. HRK
Žiro račun	1.906.727	2.975.422
Novac u blagajni	9.916	5.662
Devizni računi	21.333.961	16.423.221
UKUPNO	23.250.604	19.404.305

20. Kapital

Stanje i promjene na kapitalu tijekom 2019. godine prikazane su u izvještaju o promjenama kapitala na stranici 10. Izvještaja. Upisani kapital Društva iskazan na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 123.443.450 kuna (31. prosinca 2018. godine u istom iznosu) predstavlja vlastite trajne izvore imovine za poslovanje Društva i obuhvaća temeljnu

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

glavnicu registriranu kod Trgovačkog suda u Splitu. Upisani kapital podijeljen je na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50 kuna.

21. Dugoročne obveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze prema banaka	60.363.657	71.702.257
Odgodena porezna obveza	351.449	233.786
Obveze po osnovu leasinga	81.341	-
UKUPNO	60.796.447	71.936.043

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

Kreditor i partija	Rok vraćanja	Broj rata	Kamatna stopa	Stanje kuna 31.12.2018.	Stanje kuna 31.12.2019.	Stanje EUR 31.12.2019.	Dospijeće 2020. kuna
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	EUR	HRK
1.RBA Banka	31.12.2023.	16	2,00%	4.729.984	0	0	0
2.RBA Banka	31.12.2023	16	2,00%	2.995.763	0	0	0
3.RBA Banka	31.12.2023	16	2,00%	2.775.534	0	0	0
4.RBA Banka	31.12.2023	16	2,00%	2.005.478	0	0	0
5.RBA Banka	31.12.2023	16	1,95%	10.518.970	0	0	0
6.OTP	01.09.2024	32	2,00%	10.227.843	8.477.570	1.139.063,36	1.784.752
7.HBOR-MPOR	31.12.2034	30	2,00%	22.376.293	22.451.724	3.016.658,79	1.496.782
8.OTP-MPOR	31.12.2034	30	2,00%	22.376.293	22.451.724	3.016.658,79	1.496.782
9.HPB	31.10.2022	15	1,30%	0	17.641.430	2.370.338,00	5.880.477
				78.106.158	71.022.448	9.542.718,94	10.658.793

22. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze prema dobavljačima	364.204	743.443
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	<i>364.204</i>	<i>743.443</i>
Obveze za predujmove	374.432	85.364
Obveze prema zaposlenicima	1.229.346	940.528
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	575.904	2.884.026
Ostale kratkoročne obveze (boravišna pristojba i dr.)	1.102.825	980.035
Odg. plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	398.779	102.573
<i>Ostale obveze</i>	<i>3.681.286</i>	<i>4.992.526</i>
UKUPNO	4.045.490	5.735.969

23. Obveze za zajmove

O P I S	31.12.2019.	31.12.2018.
	HRK	HRK
Obveze za dospjele anuitete po dugoročnim kreditima	10.658.792	6.403.902
Obveze za dospjele kamate po kreditima i zajmovima	14.374	88.320
UKUPNO	10.673.166	6.492.222

24. Transakcije s povezanim društvima

Tijekom 2019. godine nije bilo transakcija sa povezanim društvima.

25. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Glavni financijski instrumenti koje koristi Društvo prikazani su kako slijedi:

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

Upravljanje financijskim rizikom

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

Kreditni rizik

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

Kamatni rizik

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

Tečajni rizik

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

Tržišni rizik

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

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Fer vrijednost financijskih instrumenata

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

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

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

26. Primanja ključnih osoba

O P I S	2019.	2018.
	HRK	HRK
Bruto plaće i naknade	400.729	638.195
UKUPNO	400.729	638.195

27. Sporovi i potencijalne obveze

Na datum izvještavanja protiv Društvo su pokrenuta dva manja sudska spora. Uprava Društva obavila je rezervacije troškova za potencijalne gubitke u iznosu od 276.336 kuna (bilješke 22. uz financijske izvještaje).

28. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/Bilance

Nakon završetka poslovne 2019. godine, Republiku Hrvatsku kao i većinu zemalja svijeta pogodila je pandemija korona virusa (COVID-19). Nemamo saznanja koliko bi izvanredne okolnosti uzrokovane pandemijom mogle trajati. Stoga u ovom trenutku nemamo dovoljno elemenata na temelju kojih bi mogli procijeniti kakav će biti utjecaj izvanrednih okolnosti na poslovanje Društva niti smo ga u mogućnosti kvantificirati.

Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/Bilance, osim pandemije COVID-A 19, nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

29. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 10. travnja 2020. godine.

Za i u ime Uprave



Ivana Hatvalić Poljak, član Uprave

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

HTP KORČULA
društvo za ugostiteljske
posluge, trgovinu i pružanje
ostalih usluga
Korčula



HTP KORČULA D.D.

IZJAVA O PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

S obzirom na činjenicu da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište Zagrebačke burze, Društvo je u 2019. godini primjenjivalo Kodeks korporativnog upravljanja koji je bio na snazi do 31.12.2019. godine.

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

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

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

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

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

Uprava Društva sastoji se od jednog člana. Član Uprave Društva na dan 31. prosinca 2019. godine

je gđa. Ivana Hatvalić Poljak, koja zastupa Društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor sastoji se od pet članova. Sastav Nadzornog odbora Društva na dan 31. prosinca 2019. godine jest sljedeći:

- Dušan Banović, predsjednik Nadzornog odbora
- Tomislav Tičić, član Nadzornog odbora
- Zoran Babić, član Nadzornog odbora
- Berislav Martić, član Nadzornog odbora

HTP KORČULA d.d. 20260 Korčula, Šetalište F. Kršinića 104, Hrvatska | tel. +385 20 / 726336, 726480, 726482 | fax. 711746 | e-mail: uprava@htp-korcula.hr | www.korcula-hotels.com
Trgovački sud Dubrovnik | MBS: 060003996 | MB: 3086780 | OIB: 63259199217 | IBAN: HR2924840081102258260 Raiffeisenbank Austria

Temeljni kapital: 123.443.450,00 kuna uplaćen u cijelosti
Broj izdanih dionica: 2.468.869 nominalne vrijednosti 50,00 kuna
Uprava: Ivana Hatvalić Poljak, član | Predsjednik nadzornog odbora: Dušan Banović



HTP KORČULA D.D.

- Marin Didović, član Nadzornog odbora.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ivana Hatvalić Poljak
Član uprave Društva

HTP KORČULA
Dioničko društvo za ugostiteljske
turizam, trgovinu i ostale
ostalih usluga
Korčula



Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga
Sektor za superviziju tržišta kapitala
Franje Račkoga 6
10 000 Zagreb

Informacija u vezi s vlastitim dionicama

Vrijednosnica HTPK
ISIN: HRHTPKRA0002
LEI oznaka: 74780000Z06HHQ2TGW47

Korčula, 28. travnja 2020.

U skladu s člankom 474. stavak 3. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine br. 65/18 i 17/20), HTP Korčula d.d. objavljuje informaciju u vezi s vlastitim dionicama kako slijedi:

- Obzirom da HTP Korčula nije obavještavala o stjecanju ili otpuštanju vlastitih dionica sukladno članku 474. stavak 1. Zakona o tržištu kapitala, za točke od 1. od 3. stavka 3. članka 474. HTP Korčula daje negativnu izjavu.

U HTP Korčula d.d. ne postoji program otkupa vlastitih dionica, kao ni program radničkog dioničarstva.

S poštovanjem,

HTP Korčula d.d.

Ivana Hatvalić Poljak
član Uprave

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



HTP KORČULA D.D.

Korčula, 28. travnja 2020. godine

Izjava osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja

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

- Skraćeni set godišnjih revidiranih financijskih izvještaja društva HTP Korčula d.d., Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104, OIB: 63259199217 (dalje: Izdavatelj) za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019., sastavljeni prema odgovarajućim standardima financijskog izvještavanja, daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja te dobiti ili gubitka Izdavatelja.
- Izvještaj rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Izdavatelja, kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Izdavatelj izložen.
- Izvještaji o poslovanju za navedeno razdoblje su revidirani.

Odgovorna osoba:

Ivana Hatvalić Poljak, član Uprave

HTP KORČULA
dioničko društvo za neostale usluge
(turizam, trgovina i pružanje
ostalih usluga)
Korčula