



HTP OREBIĆ d.d.

Obala pomoraca 36

20250 OREBIĆ

E-mail: orebic-htp@du.htnet.hr

URL: www.orebic-htp.hr

MB 3080757

OIB 98026846668

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
za razdoblje 01.01. - 31.12.2011.

Orebić, travanj 2012.

HTP OREBIĆ d.d.
Obala pomoraca 36
Orebić

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU

za razdoblje 01.01. – 31.12.2011.

HTP Orebić d.d. odradilo je turističku sezonu koja je bila neizvjesna obzirom na globalnu krizu i recesiju koja još traje i nije u potpunosti prevladana u emitivnim zemljama.

HTP Orebić d.d. ostvario je 83.922 noćenja od čega je 96% ostvareno na inozemnom tržištu. **HTP Orebić d.d. ostvarilo je 17,58 milijuna kuna ukupnih prihoda, te 20,50 milijuna kuna ukupnih rashoda uz ostvareni gubitak u visini 2,92 milijuna kuna.** U odnosu na prethodnu godinu Društvo je ostvarilo 0,43 milijuna kuna više prihoda što predstavlja povećanje od 2,51%., dok su troškovi manji za 2,41 milijun kuna odnosno 10,51%.

Poslovni prihodi bili su 17,18 milijuna kuna ili 0,89% veći, **poslovni rashodi 19,48 milijuna kuna** ili 3,79 % manji u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni troškovi su 7,84 milijuna kuna. Amortizacija 2,08 milijuna kuna ili 1,03 % manja.

Troškovi osoblja bili su 8,54 milijuna kuna ili 2,26% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Prosječna neto plaća bila je 4.035,85 kn, a bruto 5.473,55 kn što je ispod republičkog i prosjeka grane.

Financijski rashodi bili su 0,97 milijuna kuna ili 45,68 % veći u odnosu na prethodnu godinu.

Izvanredni rashodi bili su 0,05 milijun kuna dok su za isto razdoblje prethodne godine bili 1,99 milijuna kuna .

Glavni razlog gubitka je sezonsko poslovanje, dugo razdoblje (studen-travanj) bez prihoda, te stanje dijela kapaciteta (depandansi «Bellevue») koji cjenovno ne mogu poboljšati prihode.

Smanjenje gubitka u iznosu od 2,84 milijuna kuna rezultat je povećanja prihoda(poslovni, financijski i izvanredni) te smanjenje rashoda,(najveći iznos se odnosi na izvanredne rashode).

Ukupna imovina Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 58.885.592 kuna te je za 3,43 milijuna kuna ili 5,51% manja od prethodnog razdoblja. Vrijednost dugotrajne imovine smanjena je za 1,50 milijuna kuna ili 2,57%, kratkotrajna imovina smanjena je za 1,94 milijuna kuna ili 47,31%. Kapital i rezerve smanjeni su za 2,92 milijuna kuna ili 6,82%.

Nije bilo značajnih investicijskih ulaganja osim tekućeg održavanja i nabave nove opreme u iznosu od 494.479, 24 kn.

U Orebiću, 21.03.2012.

Izradila : Neda Ćendo

Direktor:

Mladen Đeldum, dipl. oec.

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011

do

31.12.2011

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03080757

Matični broj subjekta (MBS): 060015571

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 98026846668

Tvrtka izdavatelja: HTP OREBIĆ DD

Poštanski broj i mjesto: 20250

OREBIĆ

Ulica i kućni broj: Obala pomoraca 36

Adresa e-pošte: orebic-htp@du.t-com.hr

Internet adresa: www.orebic-htp.hr

Šifra i naziv općine/grada: 308 orebić

Šifra i naziv županije: 19 Dubrovačko-Neretvanska

Broj zaposlenih: 72

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: ne

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Neda Čendo

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020713016

Telefaks: 020714310

Adresa e-pošte: racunovodstvo@orebic-htp.hr

Prezime i ime: Mladen Đeldum, dipl.oec.

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2011.

Obveznik: HTP OREBIĆ D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	58.222.459	56.726.873
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	361.051	245.259
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	361.051	245.259
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	57.805.530	56.443.001
1. Zemljište	011	21.526.147	21.526.147
2. Građevinski objekti	012	33.431.783	32.209.466
3. Postrojenja i oprema	013	2.755.260	2.615.048
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	92.340	92.340
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	55.878	38.613
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	38.613	38.613
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	17.265	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	4.096.763	2.158.719
I. ZALIHE (036 do 042)	035	350.740	321.006
1. Sirovine i materijal	036	347.166	318.275
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	3.574	2.731
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.875.485	1.667.629
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.688.417	1.446.303
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	1.845	1.845
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	185.223	213.975
6. Ostala potraživanja	049		5.506
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	112.880	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	112.880	
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	757.658	170.084
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	62.319.222	58.885.592
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	42.821.199	39.902.823
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	35.164.000	35.164.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	3.566.856	3.566.856
1. Zakonske rezerve	066	511.699	511.699
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	3.055.157	3.055.157
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	13.306.029	13.306.029
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-3.459.608	-9.215.685
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	3.459.608	9.215.685
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-5.756.078	-2.918.377
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	5.756.078	2.918.377
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	11.746.755	9.773.630
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	8.420.248	6.447.123
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092	3.326.507	3.326.507
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	7.751.268	9.209.139
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	2.048.866	3.066.128
4. Obveze za predujmove	097	478.972	919.823
5. Obveze prema dobavljačima	098	4.063.663	4.002.904
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	401.274	402.912
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	703.239	780.874
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	55.254	36.498
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	62.319.222	58.885.592
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: HTP OREBIĆ d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	17.028.164	17.180.969
1. Prihodi od prodaje	112	16.708.299	16.852.680
2. Ostali poslovni prihodi	113	319.865	328.289
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	20.247.245	19.480.292
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	8.276.828	7.838.838
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.739.191	5.504.077
b) Troškovi prodane robe	118	134.661	45.813
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.402.976	2.288.948
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	8.742.004	8.544.796
a) Neto plaće i nadnice	121	5.470.372	5.375.762
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.988.674	1.915.017
c) Doprinosi na plaće	123	1.282.958	1.254.017
4. Amortizacija	124	2.103.182	2.081.612
5. Ostali troškovi	125	1.125.231	1.015.046
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130		
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	70.572	77.837
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	70.572	77.837
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	665.509	969.566
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	665.509	969.566
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144	51.813	322.987
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145	1.993.873	50.312
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	17.150.549	17.581.793
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	22.906.627	20.500.170
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-5.756.078	-2.918.377
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	5.756.078	2.918.377
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-5.756.078	-2.918.377
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	5.756.078	2.918.377

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-5.756.078	-2.918.377
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-5.756.078	-2.918.377
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Obveznik: HTP OREBIĆ d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-5.756.078	-2.918.377
2. Amortizacija	002	2.103.182	2.081.612
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	1.872.444	911.104
5. Smanjenje zaliha	005	59	25.760
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		261.252
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-1.780.393	361.351
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	213.626	1.492.544
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	213.626	1.492.544
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	1.994.019	1.131.193
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.477	77.538
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	3.477	77.538
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	277.286	494.479
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	277.286	494.479
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	273.809	416.941
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	4.530.944	6.973.401
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	4.530.944	6.973.401
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2.926.647	6.012.841
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.926.647	6.012.841
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	1.604.297	960.560
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	663.531	587.574
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.421.189	757.658
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	663.531	587.574
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	757.658	170.084

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2011** do **31.12.2011**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	35.164.000	35.164.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	3.566.856	3.566.856
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-3.459.608	-9.215.685
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-5.756.078	-2.918.377
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	13.306.029	13.306.029
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	42.821.199	39.902.823
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	3.326.507	3.326.507
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	3.326.507	3.326.507
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

HTP OREBIĆ d.d.
Obala pomoraca 36
Orebić

Temeljem članka 410. stav 2., a u svezi članka 407 stav 2 "Zakona o tržištu kapitala" (NN 88/2008.) povodom izrade godišnjeg financijskog izvješća za razdoblje 01.01.-31.12.2011. godine dajem slijedeću

I Z J A V U

Za društvo **HTP Orebić d.d. Orebić, Obala pomoraca 36**, odgovorna osoba za sastavljanje polugodišnjeg financijskog izvještaja je

NEDA ĆENDO, voditelj računovodstva.

Izjavljujem da prema mojem najboljem saznanju:

Skraćeni set revidiranih godišnjih financijskih izvještaja (sastoji se od bilance, računa dobiti i gubitka, izvještaja o novčanom tijeku, izvještaja o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje) HTP Orebić d.d. Orebić, Obala pomoraca 36, za period 01.01.-31.12. 2011. godine sastavljeni su uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja i daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja društva HTP Orebić d.d..

Orebić, 20. travnja 2012.

Neda Ćendo

HTP OREBIĆ d.d. Orebić

Financijski izvještaji i mišljenje neovisnog revizora za
godinu koja je završila 31. prosinca 2011.

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2011.	6
Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.	7
Izvještaj o novčanom toku	8
Izvještaj o promjenama na kapitalu	9
Bilješke uz financijske izvještaje	10
1. Opće informacije	10
2. Sažetak računovodstvenih politika	11
3. Nematerijalna imovina	15
4. Materijalna imovina	15
5. Financijska imovina	16
6. Zalihe	16
7. Potraživanja od kupaca	17
8. Ostala potraživanja	17
9. Novac i novčani ekvivalenti	17
10. Kapital i rezerve	18
11. Dugoročne obveze	19
12. Kratkoročni krediti	19
13. Obveze prema dobavljačima	20
14. Ostale obveze	20
15. Prihodi od prodaje	21
16. Ostali prihodi	21
17. Materijalni troškovi	21
18. Plaće i ostali troškovi zaposlenih	22
19. Amortizacija	22
20. Ostali poslovni rashodi	22
21. Financijski prihodi	22
22. Financijski rashodi	23
23. Izvanredni prihodi	23
24. Izvanredni rashodi	23
25. Dobit prije oporezivanja	24
26. Porez na dobit i neto dobit	24
27. Fer vrijednost financijskih izvještaja	24
28. Dodatak	25

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem hrvatskog Zakona o računovodstvu (NN 109/07), Uprava je dužna pripremiti financijska izvješća za svaku financijsku godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvješća.

Pri izradi financijskih izvješća Uprava je odgovorna:

- za odabir i dosljednu primjenu odgovarajuće računovodstvene politike;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- za primjenu važećih računovodstvenih standarda, a svako značajno odstupanje dužna je objaviti u financijskim izvješćima;
- za pripremu financijskih izvješća po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost s hrvatskim Zakonom o računovodstvu (NN 109/07). Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Financijska izvješća su odobrena od strane Uprave i potpisana od strane predstavnika Društva dana 25. travnja 2012.

Član Uprave:

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Skupštini dioničara HTP Orebić d.d. Orebić:

Obavili smo reviziju financijskih izvješća HTP Orebić, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga, Obala pomoraca 6, Orebić (dalje: Društvo) na dan 31. prosinca 2011. godine priloženih na stranicama 6 do 9, koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2011. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima priloženih na stranicama 10 do 25. Financijska izvješća pripremljena su na temelju Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja što ih je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

Odgovornost Uprave i revizora

Kao što je izloženo na stranici 3., za navedena financijska izvješća odgovara Uprava. Naša odgovornost odnosi se na izražavanje neovisnog mišljenja o tim financijskim izvješćima na osnovi obavljene revizije.

Temelj za izražavanje mišljenja

Postupak revizije financijskih izvješća Društva proveden je sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su financijski izvještaji bez materijalno značajnih grešaka. Revizija isto tako uključuje i ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena koje je definirala Uprava, kao i vrednovanja sveukupnog prikaza financijskih izvještaja. Uvjereni smo da obavljena revizija daje razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Značajke koje utječu na revizijsko mišljenje*Ograničenje obujma*

1. Financijska izvješća Društva za godinu, koja završava 31. prosinca 2010. bila su revidirana od strane druge revizorske kuće koja je dala pozitivno mišljenje.

Odstupanja od Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja što ih je izdao Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde

2. U skladu s našom analizom potraživanja od kupaca, Društvo nije naplatilo sva dospjela potraživanja pa se sumnja u mogućnost naplate potraživanja u iznosu od 773 tisuće kuna (bilješka 7.).
3. Tečajne razlike po dugoročnim i kratkoročnim kreditima nisu obračunate u iznosu od 309 tisuća kuna (bilješke 11., 12.), te po predujmovima u iznosu od 61 tisuću kuna (bilješka 14.).
4. Potraživanja iz ranijih godina u iznosu od 80 tisuća kuna (bilješka 8.) i obveze za PDV u iznosu od 153 tisuće kuna (bilješka 14.) potrebno je uskladiti što ukupno iznosi 233 tisuće kuna.

Mišljenje

Prema našem mišljenju osim utjecaja takvih ispravaka, ako ih ima, koji bi mogli biti otkriveni da smo bili u mogućnosti poduzeti odgovarajuće postupke kao što je to navedeno u odjeljku 1, te osim ostalih pitanja navedenih u odjeljcima 2 do 4, financijska izvješća HTP Orebić d.d. Orebić prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2011. godine, kao i rezultate poslovanja, te novčani tok i promjene kapitala za tada završenu godinu sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske.

U Dubrovniku, 30. travnja 2012.

ReFINAL d.o.o. Dubrovnik

Direktor:

Kate Legeny, ovlašten revizor



sc. Vlaho Sutić, ovlašten revizor

Bilanca na dan 31. prosinca 2011.

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2011	2010
<u>AKTIVA</u>			
Nematerijalna imovina	3	245	361
Materijalna imovina	4	56.443	57.806
Financijska imovina	5	39	56
Dugotrajna imovina		56.727	58.222
Zalihe	6	325	355
Potraživanja od kupaca	7	1.446	2.684
Kratkotrajna financijska imovina		0	113
Ostala potraživanja i unaprijed plaćeni troškovi	8	217	187
Novac u bankama i blagajnama	9	170	758
Tekuća imovina		2.159	4.097
UKUPNA AKTIVA		58.886	62.319
<u>PASIVA</u>			
Upisani kapital	10	35.164	35.164
Pričuve	10	16.873	16.873
Zadržana dobit (preneseni gubitak)	10	(9.216)	(3.460)
Dobit tekuće godine	10	(2.918)	(5.756)
Kapital i rezerve		39.903	42.821
Dugoročne obveze	11	9.774	11.747
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita	12	3.000	2.000
Obveze prema dobavljačima	13	4.003	4.064
Obračunate i ostale obveze	14	2.206	1.688
Kratkoročne obveze		9.209	7.751
Ukupne obveze		18.983	19.498
UKUPNA PASIVA		58.886	62.319

Bilješke dane na stranicama od 10. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Račun dobiti i gubitka za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	Bilješka	2011	2010
Prihodi od prodaje	15	16.815	16.611
Ostali poslovni prihodi	16	366	417
Poslovni prihodi		17.181	17.028
Materijalni troškovi	17	7.352	7.726
Plaće i ostali troškovi zaposlenih	18	8.545	8.742
Amortizacija	19	2.082	2.103
Ostali poslovni rashodi	20	1.502	1.676
Poslovni rashodi		19.480	20.247
Dobit iz redovnog poslovanja		(2.299)	(3.219)
Financijski prihodi	21	78	71
Financijski rashodi	22	970	666
		(892)	(595)
Izvanredni prihodi	23	323	52
Izvanredni rashodi	24	50	1.994
		273	(1.942)
Dobit (gubitak) prije oporezivanja	25	(2.918)	(5.756)
Porez na dobit	26	0	0
Neto dobit		(2.918)	(5.756)

Bilješke dane na stranicama od 10. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanom toku**za godinu koja je završila 31. prosinca 2011**

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Novčani tijek iz poslovnih aktivnosti		
Neto dobit (gubitak)	(2.918)	(5.756)
Amortizacija	2.082	2.103
Novčani tijek iz rezultata	(837)	(3.653)
Smanjenje (povećanje) vrijednosti zaliha	30	116
Smanjenje (povećanje) kratkoročnih potraživanja	1.209	1.815
Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja	(1)	11
Povećanje (smanjenje) kratkoročnih obveza	458	250
Povećanje (smanjenje) novca od poslovnih aktivnosti	859	(1.460)
Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje (povećanje) nematerijalne dugotrajne imovine	116	(69)
Smanjenje (povećanje) materijalne dugotrajne imovine	(719)	(206)
Smanjenje (povećanje) financijske dugotrajne imovine	17	0
Smanjenje (povećanje) kratkotrajne financijske imovine	113	4
Povećanje (smanjenje) novca od investicijskih aktivnosti	(473)	(271)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti		
Povećanje (smanjenje) dugoročnih obveza prema kreditorima	(1.973)	3.070
Povećanje (smanjenje) kratkoroč. obveza prema kredit. inst.	1.000	(2.002)
Povećanje (smanjenje) novca od financijskih aktivnosti	(973)	1.068
UKUPNI NOVČANI TOK	(588)	(664)
Početno stanje novčanih sredstava	758	1.421
Završno stanje novčanih sredstava	170	758
PROMJENA STANJA NOVČANIH SREDSTAVA	(588)	(664)

Bilješke dane na stranicama od 10. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama na kapitalu

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	Upisani kapital	Revalorizacijske pričuve	Zakonske pričuve	Zadržana dobit (gubitak)	Dobit tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2009.	35.164	13.306	3.567	0	(3.460)	48.577
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2009.	0	0	0	(3.460)	3.460	0
Dobit (gubitak) 2010. godine	0	0	0	0	(5.756)	(5.756)
Stanje na dan 31.12.2010.	35.164	13.306	3.567	(3.460)	(5.756)	42.821
Prijenos dobiti (gubitka) iz 2010.	0	0	0	(5.756)	5.756	0
Dobit (gubitak) 2011. godine	0	0	0	0	(2.918)	(2.918)
Stanje na dan 31.12.2011.	35.164	13.306	3.567	(9.216)	(2.918)	39.903

Bilješke dane na stranicama od 10. do 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

1. Opće informacije

HTP Orebić d.d. Orebić (Društvo) registrirano je kod Trgovačkog suda u Splitu - stalna služba u Dubrovniku MBS: 060015571, OIB: 98026846668. Sjedište Društva je u Orebiću, Obala Pomoraca 6. Temeljni kapital Društva podijeljen je na 175.820 dionica nominalne vrijednosti 200 kuna (bilješka 10).

Osnovna djelatnost Društva je: 5510 – Hoteli i sličan smještaj.

Upravu Društva predstavlja:

- Mladen Đeldum – član uprave, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

Nadzorni odbor predstavljaju:

- Ljubica Hanak – predsjednik nadzornog odbora;
- Biserka Šoštarić – zamjenik predsjednika nadzornog odbora;
- Vladimir Bogoje – član nadzornog odbora;
- Daniela Petričević – član nadzornog odbora;
- Lovro Katalinić – član nadzornog odbora.

Pročišćeni tekst Statuta 06. listopada 2010. godine.

Na dan 31. prosinca 2011. godine u Društvu je bilo zaposleno 98 radnika (2010. godine 115).

Financijska izvješća su iskazana u tisućama kuna (000 kn).

2. Sažetak računovodstvenih politika**a. Općenito**

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), što ih je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde. Izvještaji za razdoblje završeno 31. prosinca 2011. godine sastavljeni su uz primjenu načela povijesnog troška.

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u sljedećim točkama:

b. Troškovi financiranja

Troškovi financiranja se priznaju u razdoblju nastanka. Troškovi financiranja uključuju trošak kamata i ostale troškove vezane uz pozajmljivanje sredstava, uključujući i tečajne razlike nastale po obvezama prema dobavljačima u stranoj valuti

c. Pretvaranje stranih valuta

Stavke bilance iskazane u stranoj valuti pretvorene su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na kraju izvještajnog razdoblja. Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u kunama tako da se iznosi u stranim sredstvima preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika koji nastaju prilikom preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama uključene su u račun dobiti i gubitka kako su nastajali.

d. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se sastoji od prava na uporabu računalnih sustava i projektno tehničke dokumentacije, koji se amortiziraju pravocrtnom metodom u razdoblju od 5 godina.

U slučaju naznake umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos nematerijalne imovine se procjenjuje i odmah otpisuje do procijenjenog nadoknativog iznosa.

e. Dugotrajna materijalna imovina

Društvo je iskoristilo alternativni postupak iskaza vrijednosti zemljišta po fer vrijednosti nakon početnog priznanja vrijednosti. Revalorizacija je provedena procjenom od strane profesionalno

kvalificiranog procjenitelja u 2009. godini i kao takva je direktno djelovala na vrijednosti zemljišta i revalorizirane vrijednosti shodno MRS-u 16.

Nabave dugotrajne imovine tijekom godine evidentiraju se po trošku nabave. Nabavnu vrijednost čini fakturirana vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njenog stavljanja u uporabu. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se produljuje vijek trajanja sredstava, povećava kapacitet i znatno poboljšava kvaliteta proizvoda ili usluga, knjiže se kao povećanje vrijednosti imovine.

Dobici i gubici nastali prodajom materijalne imovine određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuje se u račun dobiti i gubitka. Amortizacija je obračunata primjenom pravocrtna metode uz primjenu stopa otpisa vrijednosti imovine kroz procijenjeni vijek korištenja.

Godišnje stope amortizacije se kreću u rasponu:

	2011.	2010.
Građevinski objekti	1,7 – 2,5	1,7 – 2,5
Postrojenja i oprema	10 – 20	10 – 20
Alati, namještaj	10 - 20	10 - 20
Transportna sredstva	25	25

Zemljište se ne amortizira. Dugotrajna imovina u pripremi ne amortizira se dok se ne počne koristiti.

f. Najmovi

Najmovi opreme, kada Društvo preuzima sve rizike i koristi povezane s vlasništvom, su klasificirani kao financijski najam. Financijski najmovi su klasificirani na početku najma prema nižoj od fer vrijednosti sredstva ili sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja najma.

g. Zalihe

Zalihe sirovina i materijala su iskazane po trošku nabave ili neto prodajnoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Utrošak zaliha se obračunava metodom prosječnih cijena.

Prijenos zaliha sitnog inventara u upotrebu priznaje se u troškove metodom 100%-otpisa.

h. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u nominalnom iznosu umanjena za rezerviranja vrijednosti nenaplativih i spornih potraživanja. Rezerviranje za zastarjela i sporna potraživanja se obavljaju kad je neizvjesna naplata nominalnog iznosa potraživanja.

i. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od gotovine, depozita kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće, a predmet su beznačajnog rizika promjene vrijednosti.

j. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će doći do odljeva resursa radi podmirivanja obveza, te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze.

k. Porez na dobit

Porez na dobit Društva obračunava se na temelju ostvarene dobiti primjenom zakona i propisa Republike Hrvatske. Porezna stopa u revidiranoj godini bila je 20%.

Rezerviranja za odgođene poreze koja bi nastala temeljem vremenske razlike između dobiti obračunate u svrhu oporezivanja i dobiti iskazane u financijskim izvještajima, su obračunata ukoliko su materijalno značajna i ukoliko se očekuje da će porezna olakšica ili porezna obveza biti realizirana u skoroj budućnosti.

l. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad postoji vjerojatnost da će gospodarske koristi povezane s transakcijom ući u Društvo i kad se iznos prihoda može pouzdano mjeriti. Prihodi se priznaju u trenutku isporuke i prijenosa rizika i koristi na kupca. Prihodi se priznaju isključujući porez na dodanu vrijednost i popuste.

m. Troškovi mirovina

Društvo nema vlastiti mirovinski sustav, budući da to na razini države obavlja Mirovinski fond u koji društvo uplaćuje zakonski propisane doprinose.

n. Financijski instrumenti

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem se financijski instrument može razmijeniti trgovanjem između dobrovoljnih, obaviještenih stranaka po tržišnim uvjetima, koje nije prodaja pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskih instrumenata su dobivene ili na tržištu ili modelima diskontiranog tijeka novca. Fer vrijednost vrijednosnica uključenih u ulaganje raspoloživa za prodaju, kojima se trguje na tržištu, procijenjena je obzirom na tržišnu cijenu ostvarenu na burzi na datum bilance.

Glavni financijski instrument Društva koji se ne vode po fer vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala kratkotrajna imovina, obveze prema dobavljačima, ostale obveze i obveze po kreditima i zajmovima. Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata.

3. Nematerijalna imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Stanje na početku godine	361	292
Povećanje	10	183
Amortizacija	126	114
	245	361

Nematerijalna imovina se amortizira sukladno računovodstvenim politikama iskazanim u bilješci 2.d.

4. Materijalna imovina

Kretanje dugotrajne materijalne imovine u Društvu tijekom godine bilo je kako slijedi:

(u tisućama kuna)	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala materijalna imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2010.	21.526	75.993	14.781	2	92	112.394
Povećanje	0	73	524	0	0	597
Smanjenje	0	0	639	0	0	639
Na dan 31. prosinca 2011.	21.526	76.065	14.666	2	92	112.352
Akumulirana amortizacija						
Na dan 31. prosinca 2010.		42.561	12.027	0		54.588
Amortizacija razdoblja		1.295	660	0		1.955
Smanjenje		0	635	0		635
Na dan 31. prosinca 2011.	0	43.856	12.053	0	0	55.909
Neto vrijednost						
Na dan 31. prosinca 2011.	21.526	32.209	2.613	2	92	56.443
Na dan 31. prosinca 2010.	21.526	33.432	2.753	2	92	57.806

U 2011. godini Društvo je iskazalo nova ulaganja u materijalnu imovinu u iznosu od 597 (000 kn).

Smanjenje opreme nabavne vrijednosti 639(000 kn), ispravka vrijednosti 635(000 kn) se odnosi na rashodovanu opremu, pri čemu je ostvaren neto gubitak od 4 (000 kn).

Amortizacija materijalne imovine napravljena je sukladno računovodstvenim politikama Društva (bilješka 2 e. i bilješka 19.).

Na teret nekretnina upisano je založno pravo kako slijedi:

- Na čest.zgr. 270 i 1235/97 zk.ul 280 k.o. Podgorje 29.z.k. tijelo upisano je hipotekarno terećenje kod Općinskog suda u Korčuli na 6.000 (000 kn) u korist OTP banke d.d. temeljem Ugovora o kreditu 080116471168. (bilješka 11).
- Na čest.zgr. 6, kao i čest. zem. 183/1 i 183/2 zk.ul. 232 k.o. Orebić, kao i na čest.zgr. 270 i 1235/97 zk.ul 280 k.o. Podgorje 29.z.k. upisano je hipotekarno terećenje kod Općinskog suda u Korčuli na 4.000 (000 kn) u korist OTP banke d.d. temeljem Ugovora o kreditu 1002080420728. (bilješka 11)

Prema procjeni Uprave društva vrijednost materijalne imovine je nadoknativa od budućeg korištenja odnosno prodaje i predstavlja fer vrijednost u smislu MRS-a 16, osim imovine namijenjene prodaji za koju nije napravljeno vrijednosno usklađenje sukladno MSFI 5.

5. Financijska imovina

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Ulaganja u vrijednosne papire	39	39
Dani krediti, depoziti i kaucije	0	17
	39	56

Društvo je iskazalo ulaganja u udjele Radio Korčula temeljem troška ulaganja.

6. Zalihe

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Sirovine i materijal	298	338
Sitni inventar	20	9
Trgovačka roba	3	4
Predujmovi	4	5
	325	355

Vrijednost zaliha materijala je potvrđena godišnjim popisom i iznosi 298 (000 kn). Tijekom 2011. godine nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 138 (000 kn), a rashodovano 126 (000 kn), nabavna vrijednost sitnog inventara u upotrebi iznosi 1.416 tisuću kuna.

7. Potraživanja od kupaca

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Kupci u zemlji	537	1.605
Kupci u inozemstvu	620	1.079
Sporna potraživanja od kupaca	289	0
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	0	0
	1.446	2.684

Potraživanja od kupaca u zemlji i inozemstvu evidentirana su na temelju obavljenih usluga, a nisu naplaćena do 31.12.2011. godine. Za potraživanja od kupaca čija naplata nije izvjesna Društvo nije izvršilo vrijednosno usklađenje u iznosu od 773 (000 kn) za koji iznos bi se povećao gubitak razdoblja. Konfirmacije potraživanja od kupaca su provedene za vrijeme obavljanja revizije.

8. Ostala potraživanja

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Potraživanja od zaposlenih	2	2
Potraživanja od države	214	185
Unaprijed plaćeni troškovi	1	0
	217	187

Potraživanja od države se odnose na potraživanja od HZZO za isplaćene naknade radnicima na bolovanju u iznosu od 121 (000 kn) i Državnog proračuna za pretporez u iznosu 13 (000 kn).

Potraživanja u iznosu od 38 (000 kn) odnose se na potraživanja od države za subvencioniranje kamata, te 42 (000 kn) za plaćeni porez na dobit potrebno je otpisati te za te iznose smanjiti rezultat razdoblja.

9. Novac i novčani ekvivalenti

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Žiro račun	8	63
Blagajna	2	53
Devizni račun	160	642
	170	758

Novčana sredstva su iskazana sukladno izvodima žiro računa, deviznih računa i blagajničkog izvješća.

10. Kapital i rezerve

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Upisani kapital	35.164	35.164
Revalorizacijska rezerva	13.306	13.306
Zakonske rezerve	512	512
Ostale rezerve	3.055	3.055
Preneseni gubitak	(9.216)	(3.460)
Gubitak tekuće godine	(2.918)	(5.756)
	39.903	42.821

Dionička glavnica predstavlja vlastite trajne izvore sredstava za poslovanje i na dan 31. prosinca 2011. godine iznosi 35.164 (000 kn), što je sukladno podacima iz sudskog registra.

Strukture vlasništva na dan 31. prosinca 2011. godine prema podacima iz Središnjeg klirinško-depozitarnog društva je bila slijedeća:

Dioničari	Broj dionica	Udio u %
AUDIO/Državna agencija za osiguranje štednih uloga	110.609	62,91
AUDIO/Republika Hrvatska	10.189	5,80
Baničević Frano	11.220	6,38
Raiffeisenbank Austria d.d.	4788	2,72
Nava banka d.d. Zagreb	5.746	3,83
Ostali paketi manji od 4600 dionica	32.281	18,36
Ukupno	515.720	100,00

Izvor podataka: Mjesečno CD izvješće Središnjeg klirinško depozitarnog društva

Promjene na pozicijama kapitala i rezervi prikazane su u Izvještaju o promjeni kapitala na stranici 9.

11. Dugoročne obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
a) Kredit OTP banka	4.154	4.758
b) Kredit OTP BANKA	2.293	3.662
c) Odgođene porezne obveze	3.327	3.327
	9.774	11.747

- a) Kredit OTP BANKA d.d. Zadar (iz sredstava HBOR-a program Turizam) broj 080116471168 u iznosu od EUR 818.547,41 odobren na deset godina, uz valutnu klauzulu, kamatnu stopu 4% godišnje. Otplata je u 20 polugodišnjih obroka od kojih prvi dospio na naplatu 30. lipnja 2008. godine a zadnji dospijeva 30. lipnja 2018. godine. Kao sredstvo osiguranja pored uobičajenih instrumenata osiguranja upisana je hipoteka u korist banke (vidi bilješku 4). Prema potvrdi stanja OTP banke kredit na dan 31.12.2011. nije u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva. Za razliku od 161 (000 kn) treba povećati obvezu i financijske rashode.
- b) Kredit OTP BANKA d.d. Zadar broj 100208042072 u iznosu od 4.000.000,00 kn za refinanciranje kredita OTP banke broj 051221418014, odobren uz kamatnu stopu 9,5% godišnje. Otplata je u 12 tromjesečnih obroka od kojih je prvi dospio na naplatu 30. studenoga 2010. godine a zadnji dospijeva 31. kolovoza 2013. godine. Kao sredstvo osiguranja pored uobičajenih instrumenata osiguranja upisana je hipoteka u korist banke (vidi bilješku 4). Prema potvrdi stanja OTP banke kredit na dan 31.12.2011. nije u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva. Za razliku od 126 (000 kn) treba povećati obvezu i financijske rashode.
- c) Odgođena porezna obveza je nastala kao obračunska stavka temeljem revalorizacije zemljišta 2009. godine.

12. Kratkoročni krediti

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Obveze prema kreditnim ins.	3.000	2.000
	3.000	2.000

Pozicija se odnosi na kratkoročni kredit OTP BANKA d.d. Zadar broj 111012008975 u iznosu od 3.000.000,00 kn, odobren uz kamatnu stopu od 8,5% godišnje s rokom dospijeća 31.05.2012. godine. Kredit je odobren uz valutnu klauzulu pa tečajna razlika od 23 (000 kn) nije obračunata, a za koji iznos bi se smanjio rezultat razdoblja.

13. Obveze prema dobavljačima

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Dobavljači u zemlji	3.961	4.053
Dobavljači u inozemstvu	42	11
	4.003	4.064

Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za primljeni materijal i izvršene usluge do 31.12.2011. godine. U 2011. godini je napravljen otpis obveza prema dobavljačima u iznosu od 250 (000 kn), vidi bilješku 23.

14. Ostale obveze

Na dan 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Obveze za predujmove	920	479
Obveze prema zaposlenim	439	457
Obveze za poreze i druge pristojbe	781	703
Obveze za kamate	66	49
	2.206	1.688

Obveze za predujmove treba povećati za 61 (000 kn), za koji iznos će se povećati financijski rashodi, odnosno smanjiti rezultat poslovanja.

Obveze prema zaposlenima se odnose na plaću za prosinac i naknade Nadzornom odboru u iznosu od 439 (000 kn) koja je isplaćena u 2012. godini.

Obveze za doprinose i poreze odnose se na poreze i doprinose iz i na plaće za listopad, studeni i prosinac, te obveze za poreze i doprinose po godišnjem obračunu. Obveza za PDV su veće za 153 (000 kn) u odnosu na stanje u Poreznoj Upravi.

15. Prihodi od prodaje

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	2.319	2.159
Prihodi od prodaje na stranom tržištu	14.496	14.452
	16.815	16.611

Prihodi od prodaje su veći za 1% u odnosu na prethodnu godinu.

16. Ostali prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Prihodi od subvencija i dotacija	0	173
Prihodi od zakupnina	328	147
Prihodi od prodaje robe	37	97
	366	417

17. Materijalni troškovi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Sirovine i materijal		
Sirovine i potrošni materijal	4.228	4.597
Utrošena energija	1.096	1.026
Otpis sitnog inventara	180	117
Troškovi prodane robe	46	135
	5.550	5.874
Vanjske usluge		
Prijevozne usluge	195	180
Usluge na izradi proizvoda	91	120
Usluge održavanja	448	496
Zakupnine	45	29
Troškovi reklame i propagande	116	75
Ostale usluge	906	953
	1.802	1.853
Ukupni materijalni troškovi	7.352	7.726

Materijalni troškovi su manji za 4,8% u odnosu na prethodnu godinu.

18. Plaće i ostali troškovi zaposlenih

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Neto plaće i nadnice	5.377	5.470
Porezi i doprinosi iz plaća	1.914	1.989
Doprinosi na bruto plaće	1.254	1.283
	8.545	8.742

Udio troškova plaća u poslovnom prihodu iznosi 50% (2010. godine 54%). U Društvu je tijekom 2011. godine prema satima rada bilo u prosjeku 98 radnika (2010. godine 115).

19. Amortizacija

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Amortizacija nematerijalne imovine	126	114
Amortizacija materijalne imovine	1.955	1.989
	2.082	2.103

Amortizacija je obračunana linearnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama (bilješka 2 d. i 2.e).

20. Ostali poslovni rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Naknada troškova zaposlenima	363	301
Ne-proizvodne usluge	465	536
Reprezentacija	22	14
Premije osiguranja	170	180
Porezi koji ne zavise o rezultata	2	2
Doprinosi koji ne ovise o rezultatu	72	97
Bankarske usluge	111	314
Ostali troškovi	297	232
	1.502	1.676

21. Financijski prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Prihodi od kamata	2	3
Ostali financijski prihodi	3	1
Prihodi od tečajnih razlika	73	66
	78	71

22. Financijski rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Kamate	784	581
Ostali financijski rashodi	16	0
Negativne tečajne razlike	169	84
	970	666

Financijski rashodi bi se trebali povećati za 309 (000 kn) temeljem negativnih tečajnih razlika po kreditima (vidi bilješke 11. i 12.), te za 61 (000 kn) temeljem primljenih predujmova (bilješka 14) što bi smanjilo rezultat razdoblja za 370 (000 kn).

23. Izvanredni prihodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Otpis obveza	254	29
Prihodi iz prošlih godina	37	4
Ostali prihodi	32	19
	323	52

Otpis obveza se odnosi na otpis obveza prema dobavljačima na kojima je nastupila zastara (bilješka 13).

24. Izvanredni rashodi

Za godinu koja je završila 31. prosinca (u tisućama kuna)	2011	2010
Neotpisana vrijed. otuđene robe	5	3
Manjkovi	0	26
Kazne, penali i naknada štete	3	2
Naknadno utvrđeni rashodi iz pr god.	24	1.094
Ostali izvanredni rashodi	18	4
Vrijednosno usklađenje kupaca	0	866
	50	1.994

Društvo nije napravilo vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu od 773 (000 kn), te ostalih potraživanja u iznosu od 80 (000 kn) za koje iznose bi se smanjio rezultat razdoblja.

25. Dobit prije oporezivanja

Gubitak prije oporezivanja u iznosu od 2.918 tisuća kuna (u 2010. godini 5.756 tisuća kuna) je rezultat razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

26. Porez na dobit i neto dobit

Na dan 31. prosinca 2011. godine nije bilo obveze plaćanja poreza na dobit temeljem porezne bilance zbog ostvarenog poreznog gubitka.

Odgodena porezna imovina na dan 31. prosinca 2011. godine iznosi 3.469 tisuća kuna. Rok prijenosa poreznog gubitka u buduća razdoblja istječe nakon 5 godina kako slijedi:

	Porezni gubici za prijenos	Odgodena porezna imovina
2012	2.766	553
2013	3.500	700
2014	3.295	659
2015	4.890	978
2016	2.895	579
	17.347	3.469

Sredstva odgođenog poreznog gubitka priznaju se kao preneseni porezni gubitak samo u onom iznosu u kojem je vjerojatno da će se ostvariti povezana porezna olakšica. Pogodnosti poreznih gubitaka nisu priznate u financijskim izvještajima zbog neizvjesnosti ostvarivanja uvjeta za njihovo korištenje u budućnosti.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati poslovne knjige Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

27. Fer vrijednost financijskih izvještaja

Društvo koristi izvedene financijske instrumente. Politika upravljanja rizicima koji su povezani s kratkoročnim financiranjem kupaca, upravljanje novčanim sredstvima i obvezama može se sažeti u slijedeće:

a) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti, koji se naziva i rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Društvo je izloženo ovom riziku u 2011. godini, jer nije u mogućnosti u roku plaćati sve obveze.

Koeficijent financiranja na kraju godine:

	2011	2010
Dug	9.447	13.747
Novac i novčani ekvivalenti	(170)	(871)
Neto dug	9.277	12.876
Glavnica	39.903	42.821
Omjer duga i glavnice	0,23	0,30

b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Društvo nije trenutno izloženo ovom riziku obzirom na povoljan odnos kratkoročnih potraživanja i prihoda od prodaje.

c) Valutni rizik

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti Eura, jer su potraživanja od kupaca i obveze prema kreditnim institucijama vezane valutnom klauzulom, što Društvo izlaže valutnom riziku.

Procjena fer vrijednosti

Glavni financijski instrumenti Društva koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti su potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

28. Dodatak

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja pripremljeni su temeljni financijski izvještaji kako slijedi: