

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2016

do

31.12.2016

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03086780

Matični broj subjekta (MBS): 060003996

Osobni identifikacijski broj (OIB): 63259199217

Tvrtna izdavateljca: HTP KORČULA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 20260

KORČULA

Ulica i kućni broj: ŠETALIŠTE FRANE KRŠINIĆA 102

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

Internet adresa: www.korcula-hotels.com

Šifra i naziv općine/grada: 204 KORČULA

Šifra i naziv županije: 19 DUBROVAČKO - NERETVANSKA

Broj zaposlenih: 128

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: ŠESTANOVIĆ NIKICA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020726487

Telefaks: 020726137

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

Prezime i ime: ŠESTANOVIĆ NIKICA

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

u PDF formatu

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

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

BILANCA

stanje na dan 31.12.2016.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	225.410.282	230.080.062
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.120.586	3.392.467
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	421.446	1.891.710
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.699.140	1.500.757
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	223.289.696	226.687.595
1. Zemljište	011	63.240.481	63.743.067
2. Građevinski objekti	012	133.788.419	132.010.154
3. Postrojenja i oprema	013	14.021.646	12.962.797
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.409.156	7.898.892
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		4.311.069
7. Materijalna imovina u pripremi	017	21.160	1.974.915
8. Ostala materijalna imovina	018	166.834	144.701
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.642.000	3.642.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	7.614.045	32.496.142
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1.324.155	1.187.418
1. Sirovine i materijal	036	1.323.823	1.187.418
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		
5. Predujmovi za zalihe	040	332	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	2.584.472	1.973.151
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	2.533.154	1.915.766
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	51.318	41.833
6. Ostala potraživanja	049		15.552
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	3.705.418	29.335.573
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	059	386.273	4.777.736
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	233.410.600	267.353.940
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	156.109.229	193.001.462
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	87.323.000	123.443.450
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	54.716.526	54.526.736
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	54.716.526	54.526.736
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	1.137.890	1.137.890
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	13.121.603	13.121.603
1. Zadržana dobit	073	13.121.603	13.121.603
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-189.790	771.783
1. Dobit poslovne godine	076		771.783
2. Gubitak poslovne godine	077	189.790	
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	66.469.630	56.634.731
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	66.185.158	56.350.259
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	284.472	284.472
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	10.393.364	12.896.552
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	8.359.851	9.594.475
4. Obveze za predujmove	097	9.463	17.172
5. Obveze prema dobavljačima	098	508.652	1.399.498
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	774.180	870.565
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	523.332	496.309
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	217.886	518.533
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	106	438.377	4.821.195
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	233.410.600	267.353.940
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA

u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: HTP KORČULA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Predhodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	52.658.911	53.376.990
1. Prihodi od prodaje	112	50.500.161	52.971.029
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.158.750	405.961
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	49.565.774	50.302.242
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	16.272.558	14.790.164
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.546.548	9.063.812
b) Troškovi prodane robe	118		11.386
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.726.010	5.714.966
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	19.698.332	20.249.686
a) Neto plaće i nadnice	121	12.347.904	12.692.633
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.460.874	4.606.243
c) Doprinosi na plaće	123	2.889.554	2.950.810
4. Amortizacija	124	7.059.082	8.623.181
5. Ostali troškovi	125	4.419.894	4.291.685
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	2.115.908	2.347.526
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	416.347	934.763
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	416.347	934.763
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	3.699.274	3.237.728
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.699.274	3.237.728
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		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	53.075.258	54.311.753
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	53.265.048	53.539.970
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-189.790	771.783
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	771.783
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	189.790	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-189.790	771.783
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	771.783
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	189.790	0

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

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

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

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

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-189.790	771.783
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-189.790	771.783

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

VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

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

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

Naziv pozicije	AOP		
	oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	87.323.000	123.443.450
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	54.716.526	54.526.736
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	13.121.603	13.121.603
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-189.790	771.783
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	1.137.890	1.137.890
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	156.109.229	193.001.462
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-189.790	771.783
2. Amortizacija	002	7.059.082	8.623.181
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		613.477
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	20.189.486	611.321
5. Smanjenje zaliha	005		136.737
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	113.586	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	27.172.364	10.756.499
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.762.247	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010	6.329	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		8.645
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	2.768.576	8.645
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	24.403.788	10.747.854
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	40.517	104.791
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	40.517	104.791
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	44.131.430	13.569.636
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	44.131.430	13.569.636
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	44.090.913	13.464.845
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		36.120.450
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		7.000.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	43.120.450
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		14.773.304
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	0	14.773.304
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	28.347.146
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	25.630.155
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	19.687.125	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	23.392.543	3.705.418
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		25.630.155
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	19.687.125	29.335.573
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.705.418	

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
OD 01.01. – 31.12.2016.godine**

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

OSNIVANJE DRUŠTVIA

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

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

Temeljni kapital povećan je u 2004. godini na osnovi rješenja Hrvatskog fonda za privatizaciju klasa UP/I-943-06/04-01/18, ur.broj: 563-03-02/07-2004-3 od 20.04.2004. godine, donesenom u postupku utvrđivanja pravnog statusa nekretnina neprocijenjenih u vrijednosti društvenog kapitala u postupku pretvorbe za iznos od 301.800,00 kuna u naravi zemljišta označena kao k.č.br.913 površine 268 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 50Kn.

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.

Ovlaštene osobe za zastupanje društva od Odluke glavne Skupštine jesu Ivana Hatvalić kao Predsjednica Uprave i Nikica Šestanović, Član Uprave. U 2016.godini Društvo je prosječno imalo 198 zaposlenih djelatnika u odnosu na 197 djelatnika u 2015.godini.

DJELATNOST

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

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

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

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

Bilješka 1. Osnove računovodstvenih politika

1.1. Osnove sastavljanja

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

Na dan 31. prosinca 2016.godine tečaj kune u odnosu na EUR je bio: 1 EUR = 7,557787 HRK u odnosu na 2015.godinu kada je bio 1 EUR = 7,635047 HRK

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja HTP Korčula d.d. Korčula, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine, navedene su dalje u tekstu.

1.2. Strane valute

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

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

U 2016. godini prosječni mjesečni tečaj je održavan na razini od 7,54 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2016. godine zaključen u iznosu 7,557787 kuna za euro (2015.: 7,635047 kuna za euro).

1.3. Nekretnine i imovina

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

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

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

Nematerijalna ulaganja	20,00%
Građevinski objekti	1,11-5,00%
Oprema i namještaj	10,00-20,00%
Prijevozna sredstva i uredska oprema	10,00-20,00%
Uređaji i instalacije	5,00-12,50%

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

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

1.3.1. Ulaganje u nekretnine

Ulaganja u nekretnine predstavljaju nekretnine koje se trenutno ne upotrebljavaju u poslovne svrhe, a ulaganjem se namjerava povećati tržišna vrijednost ili u svrhu iznajmljivanja. Početno se ulaganje mjeri po trošku, a nakon početne procjene nekretnine se vrednuju po fer vrijednosti i razlika priznavanja se prenosi u revalorizacijske rezerve. Nakon drugog i svakog daljnjeg procjenjivanja razlike se prikazuju u računu dobiti i gubitka. U trenutku prijenosa sa ulaganja u nekretnine, na nekretninu koju će koristiti vlasnik fer vrijednost u trenutku prijenosa će biti trošak za potrebe MRS 16. Ulaganje u nekretnine će se prestati priznavati ili isknjižiti u trenutku prodaje ili povlačenja iz upotrebe kada se od otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

1.4. Nematerijalna imovina

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

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

1.5. Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

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

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

1.6. Financijska imovina

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

Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

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

Kredit i potraživanja

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

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

1.7. Najmovi

Društvo unajmljuje i iznajmljuje određene nekretnine i opremu.

Najmovi nekretnina i opreme u kojima Društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje

najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti račun dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

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

1.8. Zalihe

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

Sitnim inventarom smatraju se svi predmeti čija je pojedinačna vrijednost manja od 3,500 kuna, rok trajanja duži od godine dana, a nisu iskazani kao osnovna sredstva.

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

1.9. Potraživanja od kupaca i potraživanje po kreditima

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

1.10. Novac i novčani ekvivalenti

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

1.11. Dionički kapital

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

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

1.12. Posudba

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenoj za troškove

transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

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

1.13. Odgođeni porez na dobit

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

Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

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

1.14. Primanja zaposlenih

Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

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

Otpremnine

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

Dugoročna primanja zaposlenih

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

1.15. Rezerviranja

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

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

1.16. Priznavanje prihoda

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

Prihodi od prodaje usluga

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

Prihod od kamata

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

Prihod od dividendi

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

1.17. Raspodjela dobiti

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

Bilješka 2. Prihodi od prodaje – poslovni prihodi

Pozicija	I-XII 2016 kuna	%	I-XII 2015 kuna	%
Prihodi od alotmanskih usluga na domaćem tržištu	5.489.837	10,36	7.366.078	14,58
Prihodi od alotmanskih usluga na stranom tržištu	35.831.280	67,64	32.914.875	65,18
Prihodi od izvanpansionskih usluga	11.632.976	21,96	10.218.520	20,23
Prihodi od prodaje robe	16.936	0,04	688	0,01
Ukupno prihodi iz poslovanja	52.971.029	100,0	50.500.161	100,00

U 2016 godini ostvaren je rast poslovnih prihoda za 4,9% u okviru kojih je rast prihoda od alotmanskih usluga na stranom tržištu za 8,86%, na domaćem tržištu su prihodi smanjeni za 25,5%, a od izvanpansionskih usluga je ostvaren rast od 13,8%.

Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

U okviru ove pozicije Društvo je iskazalo prihode po osnovu naknadno odobrenih super rabata dobavljača u iznosu od 172.688 Kn i ostalo 6.022 Kn.

Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	I-XII 2016 kuna	%	I-XII 2015 kuna	%
Trošak namirnica, sirovina i materijala	6.787.894	74,89	7.480.546	70,92
Utrošena energija	1.965.237	21,68	2.222.038	21,07
Otpis sitnog inventara	310.681	3,43	843.964	8,01
Ukupno utrošene sirovine i materijali	9.063.812	100,00	10.546.548	100,00

Materijalni troškovi u 2016.godini učestvuju sa 29,40% u poslovnim rashodima, a u okviru istih najznačajniji su troškovi sirovine i materijala prema navedenoj strukturi. U okviru iskazanih troškovi sirovina i materijala manji su za 9,3% , troškovi energije manji su za 11,6%, troškovi sitnog inventara manji su za 2,7 puta sve u odnosu na 2015.godinu.

Bilješka 5. Troškovi osoblja

Pozicija	I-XII 2016 kuna	%	I-XII 2015 kuna	%
Bruto plaća stalno zaposlenih	11.387.599	56,24	12.293.540	62,40
Bruto plaća povremeno zaposlenih	8.862.087	43,76	7.404.792	37,60
Ukupno rashodi za primanja zaposlenih	20.249.686	100,00	19.698.332	100,00

Troškovi osoblja u ukupnim rashodima Društva u 2016.godini sudjeluju sa 37,82% u odnosu na 36,98% u 2016.godini uz prosječni broj zaposlenih u 2016.godini 198 u odnosu na 197 u 2015.godini. Društvo nema rezerviranja po osnovu naknada za zaposlenike nakon umirovljenja, već zaposlenicima isplaćuje jubilarne naknade i jednokratne otpremnine nakon umirovljenja prema kolektivnom ugovoru.

Bilješka 6. Amortizacija

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine 409.293 kuna (2015.: 231.364 kuna), a materijalne imovine 8.213.888 kuna (2015 : 6.827.718 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom Bilješka broj 13.

Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi – troškovi usluga

Pozicija	I-XII 2016	%	I-XII 2015	%
	kuna		kuna	
Prijevozne usluge	485.488	8,49	519.186	9,06
Usluge na izradi proizvoda	684.439	11,98	425.471	7,43
Usluge održavanja	679.520	11,89	609.705	10,65
Neproizvodne usluge	777.028	13,60	871.439	15,22
Ostale usluge	2.893.585	50,63	3.124.780	54,57
Bankarske i ostale nespomenute usluge	194.906	3,41	175.429	3,07
Ukupno troškovi usluga	5.714.966	100,00	5.726.010	100,00

U 2016.godini ostvareno je smanjenje ukupnih troškova usluga u odnosu na 2015.godinu za 0,2%. U okviru navedenih usluge održavanja povećane su za 11,5% u odnosu na 2015.godinu. Ostale usluge sa najvećim učešćem u strukturi usluga su u odnosu na 2015.godinu smanjene su za 7,4%, a troškovi raznih neproizvodnih usluga su smanjeni za 10,8%. Najveći rast je ostvaren u skupini usluga na izradi proizvoda i to 60,9% u okviru kojih su iskazani troškovi mobilnih kućica, a za iste su ostvareni i prihodi u iznosu od 250.022 Kn (temeljem Ugovora)

Bilješka 8. Ostali troškovi

Ostali troškovi se sastoje od slijedećih značajnih pozicija

Pozicija	I-XII 2016	%	I-XII 2015	%
	kuna		kuna	
Troškovi zakupnina i najamnina	429.780	10,01	393.671	8,91
Ostali troškovi zaposlenja	759.755	17,70	690.647	15,63
Troškovi reprezentacije	186.444	4,34	212.987	4,82
Porezi I doprinosi neovisni o rezultatu	1.395.180	32,51	1.504.244	34,03
Ostali materijalni I navedeni troškovi	1.520.526	35,44	1.618.344	36,61
Ukupno ostali troškovi	4.291.685	100,00	4.419.893	100,00

Navedeni troškovi su u 2016.godini smanjeni za 2,9% u odnosu na 2015.godinu, a najznačajniji rast je ostvaren po osnovu troškova zakupnina 9,2% i ostalih troškova zaposlenja 10,0%, dok su ostale skupine troškova smanjene za 7,0%.

Bilješka 9. Neto financijski prihod (rashod)

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

Pozicija	I-XII 2016 kuna	I-XII 2015 kuna
Prihod od kamata	2.086	62.911
Pozitivne tečajne razlike s osnova naplata	150.570	97.083
Pozitivne tečajne razlike s osnova kredita	782.107	256.353
Ukupno financijski prihodi	934.763	416.347
Troškovi redovnih kamata na kredite	3.156.516	3.465.604
Troškovi zateznih kamata	6.629	15.544
Negativne tečajne razlike s osnova naplate	74.583	218.125
Negativne tečajne razlike s osnova kredita	0	0
Ukupno financijski rashodi	3.237.728	3.699.273
Ukupno neto financijski prihodi (rashodi)	-2.302.965	-3.282.926

Ukupni financijski prihodi su u odnosu na 2015. godinu povećani za 2,2 puta. Ukupni financijski rashodi su smanjeni za 12,5%, u okviru kojih su redovne kamate smanjene za 8,9%, smanjene su zatezne kamate, te smanjene negativne tečajne razlike s osnova naplate uslijed razlike srednjeg tečaja i nisu ostvarene negativne tečajne razlike s osnova valutne klauzule po obračunu 31.12.2016. godine, već pozitivne tečajne razlike u iznosu od 782.107 kn.

Bilješka 10. Izvanredni – ostali prihodi

Pozicija	I-XII 2016 kuna	I-XII 2015 kuna
Prihodi od inventurnih viškova	29.776	24.076
Prihod iz prošlih godina, prodaja imovine, naplate štete	106.391	66.409
Ostali prihodi (casa sconti i slični prihodi)	209.482	60.581
Prihodi od naplate spornih potraživanja	60.312	0
Prihodi od promjene fer vrijednosti nekretnina	0	1.635.004
Ukupno ostali prihodi	405.961	1.786.070

Bilješka 11. Izvanredni – ostali rashodi

Pozicija	I-XII 2016 kuna	I-XII 2015 kuna
Rashodi iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava	276.677	73.356
Provizije I popusti agencijama	1.765.085	1.777.334
Manjkovi sirovina i materijala, kazne i sl.	73.756	79.905
Ostali navedeni rashodi	7.297	20.445
Otpis potraživanja	224.711	164.868
Ukupno ostali rashodi	2.347.526	2.115.908

Bilješka 12. Dobit (Gubitak)

	31.12. 2016. kuna	31.12. 2015. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	771.783	-189.790
Povećanje dobit (smanjenje gubitak) za nepriznate rashod	592.182	452.295
Umanjenje dobiti (povećanje gubitka) za priznate olakšice	47.755	10.201
Osnovica poreza na dobit - gubitak	1.316.210	252.304
Preneseni ukamaćeni (gubitak) iz prethodne godine	16.527.699	16.780.003
(Gubitak) za prijenos u slijedeće razdoblje oporezivanja	15.211.489	16.527.699

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

Bilješka 13. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

(u kunama)

	Zemljište	Građevinski objekti	Uređaji i instalacije	Pog.inv. tran.sr. i ured.opr.	Ostala mat.imovina	Invest. u tijeku	UKUPNO	Ulaganja u nekretnine
	1	2	3	4	5	6	1-6	
Nabavna vrijednost								
Stanje 1.siječnja 2016.	63.240.480	211.364.823	34.152.173	30.803.803	996.562	21.160	340.579.001	3.642.000
Povećanje 2016	502.587	2.745.089	1.208.673	1.143.513	23.778	1.953.755	7.577.395	0
Prodaja i rashodovanje	0	-3.674.851	-3.713.034	-7.149.987	-202.546	0	-14.740.418	0
Stanje 31.12.2016	63.743.067	210.435.061	31.647.812	24.797.329	817.794	1.974.915	333.415.978	3.642.000
Ispravak vrijednosti								
Stanje 1.siječnja 2016	0	77.576.404	20.130.527	22.394.645	829.727	0	120.931.303	0
Prodaja i rashodovanje	0	-3.586.360	-3.629.646	-7.045.833	-202.546	0	-14.464.385	0
Amortizacija za 2016	0	4.434.863	2.184.133	1.549.624	45.912	0	8.214.532	0
Stanje 31.12.2016	0	78.424.907	18.685.014	16.898.436	673.093	0	114.681.450	0
Neotp.vrijed. 31.12.2016	63.743.067	132.010.154	12.962.798	7.898.893	144.701	1.974.915	218.734.528	3.642.000
Neotp.vrijed. 01.01.2016	63.240.480	133.788.419	14.021.646	8.409.158	166.834	21.160	219.647.697	3.642.000

Nad nekretninama društva zasnovano je založno - hipotekarno pravo u korist Raiffeisen bank Austria d.d. podružnica Dubrovnik, u vrijednosti do iznosa od 25.000.000 EUR-a i 4.356.144 EUR po zajmovima iskazanim u bilješci 18.

Založno pravo - Hipoteka je zasnovana u korist OTP Banke u iznosu 1.918.422 EUR (obaveze iskazane u bilješci 18.). U korist OTP Banke zasnovana je hipoteka po kratkoročnom kreditu na iznos 5.000.000,00 Kn, kredit vraćen 13.10.2016., izdato brisovno očitovanje i zaprimljeno u sudu 06.03.2017. pod br.Z 2819/2017.

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 6.192.851 kuna (2015: 6.574.832 kuna), a ispravak vrijednosti 4.692.095 kuna (2015: 4.875.692 kuna) odnosno sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na završni dan 2016. godine iznosi 1.500.756 kuna (2015.: 1.699.140 kuna). Na dan 31.12.2016.godine iskazani su i predujmovi za ulaganje u nematerijalnu imovinu u iznosu od 1.891.710 Kn.

Bilješka 13.1. Ulaganje u nekretnine

	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Prijenos sa zemljišta i građevinskih objekata	584.635	584.635
Revalorizacija temeljem procjene fer vrijednosti	3.057.365	3.057.365
Stanje na dan 31.12.2016.	3.642.000	3.642.000

Bilješka 14. Zalihe

	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Materijal u skladištu	678.220	801.527
Rezervni dijelovi	190.765	172.739
Sitni inventar na zalihi	318.433	349.556
Trgovačka roba	0	0
Predujmovi za zalihe	0	332
Ukupno zalihe	1.187.418	1.324.154

Bilješka 15. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca sa rokom dospijea unutar jedne godine sudjeluju u ukupnim potraživanjima u 2016.godini sa 98,75% u odnosu na 97,20% 2015.godine.

Pozicija	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	1.165.216	917.984
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	2.520.181	3.220.402
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz zemlje	-494.240	-355.832
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz inozemstva	-1.275.391	-1.249.400
Ukupno potraživanja od kupaca	1.915.766	2.533.154

U ukupno iskazanim potraživanjima od kupaca 31.12.2016.godine u iznosu od 1.915.766 Kn u strukturi na nedospjela potraživanja otpada 19,1%, dospijea do 30 dana 2,3%, dospijea od 30-90 dana 66,0% i dospijea preko 90 dana 12,6%.

Bilješka 16. Novac na računu u banci i blagajni

	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Žiro računi u bankama	14.493.336	67.167
Devizni računi kod banaka	14.839.535	3.626.687
Novčana sredstva u blagajni	2.702	11.564
Ukupno novčana sredstva	29.325.573	3.705.418



Sredstva iskazana na deviznim računima su preračunata na dan 31.12.2016.godine u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke.

Bilješka 17. Kapital i rezerve

Vrijednost kapitala i rezervi na dan 31.12.2016.godine iznosi 193.001.461 Kn i u odnosu na iskazanu vrijednost 31.12.2015.godine od 156.393.702 Kn isti je povećan za 36.892.233 Kn, od čega najznačajniji iznos predstavlja povećanje kapitala po osnovu dokapitalizacije postojećih i novih dioničara u iznosu od 36.120.450 Kn.



HTP KORČULA D.D.

Bilješka 18. Dugoročne obveze

Kreditor i partija	Rok vraćanja	Broj rata	Kamatna stopa	Zatezna kamata	Stanje kuna 31.12.2015	Stanje kuna 31.12.2016	Dosp.glav. Kuna do 31.12.2016	Stanje EUR 31.12.2016	Osiguranje	Dospijee 2017 kuna
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.RBA Banka -260859 06001020162	31.12.2023.	16	2,00%	ugovor	7.789.856	6.747.152	0	892.741,65	b.mj.hip	963.878
2. RBA Banka -659581 06001020162	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	4.933.751	4.273.347	0	565.423,14	b.mj.hip	610.478
3. RBA Banka - 25334 05001020343	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	4.571.054	3.959.199	0	523.856,96	b.mj.hip	565.600
4. RBA Banka - 659573 05001020343	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	3.302.841	2.860.742	0	378.515,88	b.mj.hip	408.678
5. RBA Banka - 659611 07818020021	31.12.2023	16	5,70+1mj.Euribor	ugovor	17.488.482	15.147.576	0	2.004.234,16	b.mj.hip	2.163.939
6. RBA Banka - 317842 07818020020	31.12.2023	32	5,50%	ugovor	7.692.181	6.662.550	0	881.547,78	b.mj.hip	951.793
7. RBA Banka -659590 07818020020	31.12.2023	32	5,50%	ugovor	6.697.525	5.801.033	0	767.557,14	b.mj.hip	828.719
8.RBA Banka - 659620 11022010007	31.12.2023	16	5,70+1mj.Euribor		6.947.892	6.017.887	0	796.250,00		859.698
9.OTP Banka - 290714 140806166409	01.09.2024	32	4,59%		14.647.246.	14.045.935	0	1.858.471,88		1.812.379
UKUPNO					74.070.828	65.515.421	0	8.668.598,59		9.165.162

U navedenom pregledu iskazane su sve obveze Društva po osnovu primljenih i iskorisćenih dugoročnih kredita sa osnovnim uvjetima odobrenja. U stupcu 7. navedene obveze obzirom na ugovorenu valutnu klauzulu su preračunate u kune temeljem srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2016.godine.

Bilješka 18.1. Dugoročne obveze

Pozicija	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Obveze prema bankama	56.350.259	66.185.158
Odgođena porezna obveza s osnova poreza na dobit	284.472	284472
Ukupno	56.634.731	66.469.630

Bilješka 19. Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Pozicija	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Kratkoročne obveze po dugoroč.kreditima-otplate	9.165.163	7.885.675
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima-KAMATE	429.312	474.176
Ukupno financijske obveze	9.594.475	8.359.851

Kratkoročne obveze sa dospijecem u 2017.godini po osnovu otplata dugoročnih kredita učestvuju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 71,07%.

Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima iskazane su za dospijeca na dugoročne kredite per.31.12.2016.godine po partijama kredita u bilješci br.18.

Kratkoročne obveze po osnovu kamata dugoročnih kredita u 2016.godini prema bankama iznose 429.312 Kn.

Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane na dan 31.12.2016.godine u iznosu od 1.399.498 Kn sudjeluju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 10,85% i pokrivene su potraživanjima od kupaca u cijelosti. U strukturi iskazanih obveza nedospjele obveze sudjeluju sa 63,8%, obveze do 30 dana 31,6%, obveze od 30-90 dana 4,6% i iznad 180 dana 0,00%.

Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima

Iskazane kratkoročne obveze prema zaposlenicima u iznosu od 870.565 Kn se odnose na obračunatu plaću i naknade za mjesec prosinac 2016.godine.

Bilješka 22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

	31.12.2016. kuna	31.12.2015. kuna
Obveze za poreze koji ne zavise od plaće (PDV i drugo)	22.319	69.755
Obveze za poreze i doprinose glede plaća	424.701	453.576
Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade	49.289	0
Ukupno obveze za poreze, doprinose i slična davanja	496.309	523.331

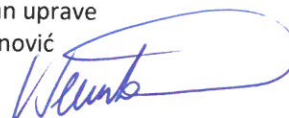
Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze

Ostale obveze iskazane u iznosu od 518.533 Kn odnose se na obveze za boravišnu pristojbu 1.364Kn, rezervacije za sudske sporove koji su u tijeku 427.423 Kn, te ostale obveze u iznosu od 89.746 Kn.

U Korčuli, 06.04.2017.godine

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

Član uprave
Nikica Šestanović



**IZVJEŠĆE
UPRAVE O POSLOVANJU I STANJU DRUŠTVA
ZA 2016. GODINU**

U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 157.630 noćenja što je u odnosu na 2015. godinu kada je ostvareno 171.830 noćenja smanjenje za 8,3%.

Na domaćem tržištu ostvareno je 28.193 noćenja ili 31,0% manje u odnosu na 2015. godinu, a na inozemnom tržištu je ostvareno 129.437 noćenja ili 1,2% manje u odnosu na prošlu godinu. U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih je ostvareno s 17,9%, a inozemnih noćenja 82,1%.

U 2015. godini od siječnja do lipnja mjeseca je u hotelu Park i Bon Reposu ostvareno 10.783 noćenja radnika izvođača radova po ugovorenim van komercijalnim uvjetima, te u kampu Kalac 9.714 noćenja, tako da je u hotelskom smještaju ostvareno 151.333 komercijalna noćenja. U 2016. godini, usporedbe radi, u hotelskom smještaju je ostvareno 145.494 noćenja ili 3,9% manje u odnosu na 2015 godinu.

Manji broj noćenja u hotelskom smještaju prvenstveno je rezultat manje ostvarenih noćenja u objektima standarda 2 zvjezdice /hotel Park i hotel Bon Repos/ i to za 22.985 noćenja ili 28,5% u odnosu na 2015. godinu.

U navedenom periodu po osnovu alotmanskih ugovora je ostvareno ukupno 84.510 noćenja ili 7,7% manje u odnosu na 2015. godinu, noćenja od strane grupa 23.412 ili 18,4% manje u odnosu na prošlu godinu i noćenja individualnih gostiju 49.708 ili 3,7% manje u odnosu na prošlu godinu.

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

Država	2015.	2016.	Index 2016./2015.
Njemačka	15.022	13.142	87,5
Poljska	17.145	5.947	34,7
Slovenija	16.701	14.001	83,8
Češka	10.876	6.537	60,1
Velika Britanija	10.176	19.250	189,2
BiH	13.382	11.827	88,4
Francuska	7.436	8.033	108,0
Austrija	5.890	4.578	77,7
Ostale države	34.342	46.122	134,3
UKUPNO	130.972	129.437	98,8

Najveći rast broja noćenja ostvaren je sa tržišta Velike Britanije za 89,2%, Francuske za 8%, i ostalih tržišta za 34,3%, a najveći pad broja noćenja je sa tržišta Poljske za 65,3%, Njemačke 12,5%, Slovenije 16,2%, BIH 11,6%, Češke 39,9% i Austrije 22,13%.

Ukupno ostvareni broj noćenja s tržišta Njemačke i Velike Britanije u ukupnim noćenjima je u 2015. godini iznosio 20,5%, dok je na primjer prosjek za navedeno tržište od 1986. do 1990. godine iznosio 57,1%.

U navedenom periodu po mjesecima je ostvaren slijedeći broj noćenja:

Mjesec	2015.	2016.	Index 2016./2015.	Zauzetost kapaciteta u %	
				2015.	2016.
I-IV	9.947	4.361	13,8		
V	11.434	6.833	59,8	27,94	17,95
VI	21.675	18.777	86,6	48,53	44,53
VII	44.071	47.048	106,8	78,61	81,52
VIII	53.804	52.124	96,9	92,43	89,11
IX	25.073	21.041	83,9	61,21	51,28
X-XII	5.826	7.446	127,8		
UKUPNO	171.830	157.630	91,7		

U periodu od I-V mjeseca ostvareno je značajno smanjenje broja noćenja, najvećim dijelom zbog ostvarenih noćenja radnika izvođača radova u 2015. godini (10.783).

Rast broja noćenja ostvaren je u srpnju za 6,8% i periodu od listopada-prosinca za 27,8%, dok je u lipnju, rujnu i kolovozu ostvaren manji broj noćenja.

U smještajnim objektima u ovom periodu su ostvarena slijedeća noćenja:

Hoteli – kamp	2015.	2016.	Index 2016./2015.	Broj dana pune zauzetosti	
				2015.	2016.
MARKO POLO	29.322	29.889	101,9	144	147
LIBURNA	25.073	31.707	126,4	112	142
PARK	33.723	17.780	52,7	133	77
BON REPOS	46.892	39.850	85,0	85	70
APP. K.GARDEN	23.058	21.056	91,3	77	66
KORČULA	4.048	5.222	129,0	117	150
KALAC	9.714	12.136	124,9	/	/
UKUPNO	171.830	157.630	91,7	107	97

Napomena: U noćenjima 2016. godine u sastavu Kamp "Kalac" ostvareno je 2.305 noćenja u mobilnim kućicama.

Zauzetost kapaciteta izračunata je na bazi podataka o iskorištenim smještajnim jedinicama.

Pregled prosječnog broja dana boravka gostiju u pojedinom smještajnom objektu

Hotel	Prosječan broj dana boravka gostiju					
	Period 01.01.2016-31.12.2016.					
	2015			2016		
Noćenja	Dolasci	Boravak dana	Noćenja	Dolasci	Boravak dana	
Hotel Marko Polo	29.322	8.542	3,43	29.889	8.372	3,57
Hotel Park	33.723	5.196	6,49	17.780	3.032	5,86
Hotel Bon Repos	46.892	7.302	6,42	39.850	6.237	6,39
Hotel Korčula de La Ville	4.048	1.794	2,26	5.222	2.595	2,01
Hotel Liburna	25.073	8.469	2,96	31.707	9.830	3,23
Korkyra Gardens App.	23.062	3.457	6,67	21.056	2.899	7,26
UKUPNO	162.120	34.760	4,66	145.494	32.965	4,41

PRIHODI

U 2016. godini je ostvaren ukupni prihod u iznosu od 54.311.753 Kn, što je u odnosu na 2015. godinu kada je ostvareno 53.075.257 Kn povećanje za 1.236.496 Kn ili 2,3%.

Ako se izuzmu ostali poslovni prihodi ostvareni u 2015. godini po osnovu promjene fer vrijednosti od ulaganja u nekretnine u iznosu od 1.635.003 Kn, tada su ukupni prihodi ostvareni u 2016. godini povećani za 2.871.499 Kn ili za 5,6%.

U strukturi ukupnog prihoda od prodaje, realizacija na domaćem tržištu ostvarena je u iznosu od 17.139.749 Kn, što je u odnosu na 2015. godinu, kada je iznosila 17586.838 Kn, smanjenje za 2,6%.

Realizacija na inozemnom tržištu ostvarena je u iznosu od 35.831.280 Kn i u odnosu na 2015. godinu kada je iznosila 32.913.323 Kn, povećana je za 8,9%, a rezultat je smanjenja broja noćenja u hotelima za 3,9%, te ostvarenog prosječnog povećanja ugovorenih i ostvarenih alatmanskih cijena i osobito značajnog povećanja u strukturi broja noćenja od strane individualaca po većim cijenama osobito ostvarenim u obnovljenim kapacitetima hotela Liburna, hotela Korčula i apartmana Korkyra Gardens.

Izvorni poslovni prihodi od prodaje su ostvareni u iznosu od 52.971.029 Kn što je u odnosu na 2015. godinu povećanje od 2.470.868 Kn, ili za 4,9%.

U strukturi poslovnih prihoda ostvareni su slijedeći prihodi od prodaje:

Prihodi	2015.	2016.	Indeks 2016./2015.
- od smještaja	36.051.686	37.832.072	104,9
- od hrane	9.643.120	9.709.357	100,7
- od pića	3.191.216	3.290.869	103,1
- od ostalih usluga	3.772.889	2.544.692	67,4
UKUPNO	52.658.911	53.376.990	101,4

U strukturi prihoda realizacija od smještaja ostvarena je u iznosu od 37.832.072 Kn ili 70,9% ukupne realizacije u odnosu na 71,3% u 2015. godini, a realizacija hrane pansiona je ostvarena u iznosu od 3.489.047 Kn ili 6,5% ukupne realizacije u odnosu na 8,4% u 2015. godini, a rezultat je dijelom manje ostvarenih noćenja i manjeg broja obroka po osnovu all inclusive usluge u hotelu Park i dijelom u turističkom naselju Bon Repos, te većeg broja noćenja u hotelima višeg standard sa uslugom noćenje/doručak.

Realizacija od pruženih izvanpansionskih usluga po svim osnovama ostvarena je u iznosu od 11.649.905 Kn ili 14,0% više u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 10.220.760 Kn, i u strukturi ukupnog prihoda sudjeluje s 21,8%, u odnosu na 20,2% u 2016. godini.

U strukturi izvanpansionskih usluga realizacija hrane je ostvarena u iznosu od 6.220.310 Kn i u odnosu na 2015. godinu kada je iznosila 5.415.406 Kn veća je za 14,9%, realizacija pića ostvarena je u iznosu od 3.290.860 Kn ili 3,1% više u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 3.191.216 Kn, a realizacija ostalih usluga 2.121.790 Kn ili 31,4% više od prošle godine.

U 2016. godini prihodi od pansionskih usluga su ostvareni u iznosu od 41.004.257 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 40.279.400 kn povećanje za 724.857 Kn ili 1,8%.

Povećanje prihoda od pansionskih usluga ostvareno je u hotelima višeg standarda, dok su hoteli nižeg standarda ostvarili smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu a posebno hotel "Park" zbog promjene osnovne pansionske usluge.

U niže navedenoj tabeli daje se pregled prosječno ostvarenih cijena u hotelskim objektima (neto iznos):

Smještajna jedinica	Prosječna cijena pansionskih usluga po noćenju u kn			Prosječna cijena po smještajnoj jedinici u kn			Prihod po smještajnoj jedinici u EUR		
	2015	2016	Indeks 16/15	2015	2016	Indeks 16/15	2015	2016	Indeks 16/15
H.Liburna	393,04	395,29	100,6	759,95	760,61	100,1	11.082	14.051	126,8
H.Marko Polo	314,37	311,08	98,9	589,37	582,40	98,8	11.007	11.122	101,0
H.Park	174,62	188,40	107,9	307,55	350,67	114,0	5.395	3.245	60,1
H.Bon Repos	182,93	190,47	104,1	383,94	388,74	101,3	3.960	3.560	90,0
Korkyra Gardens App.	217,48	214,80	98,8	685,48	718,47	104,8	6.647	6.326	95,2
H.Korčula de La Ville	397,81	526,16	132,2	662,85	900,61	135,9	10.292	17.904	178,9
Ukupno smještajne jedinice	247,72	275,20	111,1	511,07	572,23	112,0			

Prihodi po osnovu kamata na sredstva ostvareni su u iznosu od 2.086 Kn u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 62.911 Kn dok su financijski prihodi po osnovu pozitivnih tečajnih razlika ostvareni u iznosu od 932.676 Kn, a u 2015. godini su bili ostvareni u iznosu od 353.437 Kn. Od iskazanog iznosa tečajnih razlika 782.106 Kn se odnosi na pozitivne tečajne razlike pri valutnom usklađenju odobrenih dugoročnih kredita, a 150.570 Kn su tečajne razlike po osnovu deviznih naplata.

Ostali poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 405.961 Kn ili 0,8% od ukupnih prihoda i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2.158.750 Kn su manji za 1.752.789 kn. U okviru navedenih prihodi od viškova materijala i inventara su iznosili 29.776 Kn, prihodi iz prošlih godina 1.600 Kn, prihodi od odobrenih rabata 172.688 Kn, prihodi od prodaje osnovnih sredstava 104.791 kn, te ostali prihodi 97.105 Kn.

Iskazana realizacija po satu rada u 2016. godini je iznosila 143,56 Kn u odnosu na 2015. godinu kada je iznosila 143,43 Kn.

Na realizirane prihode u 2016. godini obračunato je poreza (PDV + porez na potrošnju) u iznosu od 7.410.601 Kn ili za 6,4% više u odnosu na prošlu godinu kada je obračunato 6.963.924 Kn.

RASHODI

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 53.539.970 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 53.265.048 Kn veći su za 274.922 Kn ili 0,5%.

Poslovni rashodi su ostvareni prema slijedećoj strukturi:

Rashodi	2015.	2016.	Indeks 2016./2015.
- materijalni troškovi	16.272.558	14.790.164	90,9
- troškovi osoblja	19.698.332	20.249.686	102,8
- amortizacija	7.059.802	8.623.181	122,2
- ostali troškovi	4.419.894	4.291.685	97,1
- ostali poslovni rashodi i rezerviranja	2.115.908	2.347.526	110,9
UKUPNO	49.565.774	50.302.242	101,5

U strukturi navedenih rashoda materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 14.790.164 Kn ili 9,1% manje u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 16.272.558 kn.

U strukturi materijalnih troškova, troškovi sirovina i materijala (hrana, piće, materijal, rezervni dijelovi, sitni inventar i energija) ostvareni su u iznosu od 9.063.812 Kn i u odnosu na prošlu godinu manji su za 14,1% ili 1.482.736 Kn. U okviru navedenih najznačajnije su smanjeni troškovi otpisa sitnog inventara za 2,8 puta, troškovi hrane su manji za 10,9%, električne energije za 11,5% i ostale energije za 12,0% manje, a troškovi raznih materijala su veći za 3,8%.

Troškovi ostalih usluga su ostvareni u iznosu od 5.714.966 Kn ili za 0,2% manje u odnosu na iste troškove u prošloj godini.

U okviru navedenih usluge održavanja su povećane za 11,4%, dok su ostale usluge prosječno smanjene za oko 1,6%.

Za troškove zaposlenog osoblja ukupno je izdvojeno 20.249.686 Kn što je za 2,8% više od prošle godine kada je za isto izdvojeno 19.698.332 Kn. Troškovi osoblja u odnosu na ukupni prihod sudjeluju s 37,3% u odnosu na 37,1% u 2015. godini, a u poslovnim prihodima od prodaja sudjeluju s 38,2% u 2016. godini u odnosu na 39,0% u 2015. godini.

Za neto plaće izdvojeno je ukupno 12.692.633 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada je izdvojeno 12.347.904 Kn povećanje za 2,8%, a rezultat je većeg broja plaćenih sati rada za 0,7% ili 2.985 sati, te povećanja i usklađenja osnovice plaće od 01. svibnja za 1,30% kao i po osnovu povećanja troškova plaće u naravi za 272.033 kn. Za poreze i doprinose "iz" i "na" plaću izdvojeno je ukupno 7.557.053 kn ili 2,8% više u odnosu na prošlu godinu kada je za iste izdvojeno 7.350.428 Kn.

Prosječna neto plaća po zaposlenom ostvarena je u iznosu od 5.342 Kn, što je u odnosu na 2015. godinu kada je iznosila 5.223 Kn povećanje za 2,3% .

Amortizacija je ukupno obračunata u iznosu od 8.623.181 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 7.059.082 Kn veća je za 22,2% ili za 1.564.099 Kn i to najvećim dijelom kao rezultat investicijskih ulaganja u 2015. i 2016. godini. Troškovi amortizacije nematerijalne imovine iznose 409.293 Kn, a materijalne imovine 8.213.888 Kn.

Ostali troškovi poslovanja su ostvareni u iznosu od 4.291.685 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 4.419.893 Kn manji su za 2,9%.

U okviru navedenih troškovi zakupnina, TV pretplate i autorskih naknada, koncesijskih naknada su iznosili 429.780 Kn, troškovi reklame i propaganda, te internet oglašavanja 493.913 Kn, troškovi službenih putovanja i naknada za prijevoza radnika 759.755 Kn, troškovi reprezentacije 186.444 Kn, troškovi NO 98.539 Kn, komunalne naknade 659.931 Kn, vodoprivrednih naknada 494.326 Kn, jubilarnih nagrada, otpremnina i potpora 546.369 Kn, troškovi premija osiguranja 77.598 Kn, nagrade učenicima i studentima za rad preko servisa 200.436 Kn, doprinos Turističkoj zajednici i članarina HGK 109.795 Kn, te ostali navedeni troškovi u iznosu od 234.799 Kn.

Ostali poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 2.347.526 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2.115.908 Kn, veći su za 231.618 Kn. U okviru navedenih rashoda najveći iznos se odnosi na provizije od internet bookinga, provizije kartica i provizije agencija sveukupno 1.765.085 Kn, zatim troškovi rashoda iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava 276.677 Kn, manjkovi zaliha sirovina i materijala 58.905 Kn, izdaci za novčane kazne i naknade šteta 14.852 Kn, naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina 7.297 Kn i troškovi prijenosa na sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 224.712 Kn. U 2016. godini nije bilo rezerviranja po osnovu troškova ni po kojem osnovu.

Troškovi kamata i obračunate negativne tečajne razlike po deviznim uplatama i usklađenju odobrenih dugoročnih kredita s valutnom klauzulom, ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.237.728 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3.699.274 Kn manji su za 461.546 Kn. U okviru navedenih obračunate redovne kamate na kredite iznose 3.156.516 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 309.089 Kn ili za 8,9%, zatezne kamate su iznosile 6.629 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 8.914 Kn, dok su negativne tečajne razlike

iznosile ukupno 74.582 Kn po osnovu deviznih doznaka i ukupno su manje u odnosu na prošlu godinu za 143.544 Kn.

Operativna dobit u 2016. godini je ostvarena u iznosu od 11.697.929 kn i ima učešće u poslovnim prihodima od 21,9%, dok je u 2015. godini iznosila 10.152.219 kn i imala je učešće od 19,3%.

Na temelju iskazanih prihoda i rashoda u bilanci, ostvarena je dobit u iznosu od 771.783 Kn dok je prošle godine ostvaren gubitak u iznosu od 189.790 Kn.

IMOVINA, KAPITAL I OBVEZE

Materijalna imovina poduzeća iskazana je u iznosu od 226.687.595 Kn i u odnosu na prošlu godinu veća je za 3.397.899 Kn, u okviru čega je iskazan iznos neto investicijskih ulaganja u imovinu 2016. godine u iznosu od 5.623.638 Kn, te umanjeno za neotpisanu vrijednost rashodovane imovine u iznosu od 276.676 Kn i obračunatu amortizacija za 2016. godinu u iznosu od 8.213.888 Kn, te plaćeni predujmovi za novu investiciju PORT 9 u iznosu od 4.311.069 kn i materijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 1.953.755 kn.

Nematerijalna imovina ima iskazanu vrijednost od 3.392.467 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je imala vrijednost od 2.120.586 Kn, povećana je za 1.271.881 Kn.

Kratkotrajna imovina je iskazana u iznosu od 32.496.142 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 7.614.045 Kn veća je 24.882.097 Kn. U okviru navedene imovine zalihe materijala su iznosile 1.187.418 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 10,3%, potraživanja iznose ukupno 1.973.151 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja su za 23,7%.

Novac iskazan na računima iznosio je 29.335.573 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 3.705.418 Kn veći je za 25.630.155 Kn. Najveći iznos sredstava na računima u 2016. godini namijenjen je za osiguranje vlastitog učešća u financiranju investicijskog projekta PORT 9.

Kapital Društva uključivo i raspoložive rezerve, te zadržanu dobit ostvarenu u 2004. i 2014. godini, te ostvarenu dobit u 2016. godini ukupno iznosi 193.001.462 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 156.109.229 Kn veći je za 36.892.233 Kn.

Dugoročne obveze prema kreditima poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godine iznose 56.350.259 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 66.185.158 Kn manje su za 9.834.899 Kn, a odnose se na kratkoročno iskazane obveze u 2016. godini u iznosu od 9.165.163 Kn, koje dospijevaju u 2017. godini i smanjenje od 669.736 Kn tečajne razlike po valutnom usklađenju 31.12.2016 godine.

Dugoročne obveze po kreditima u odnosu na kapital i rezerve predstavljaju 29,2% vrijednosti kapitala, a zajedno s kratkoročno dospjelim obvezama koje se odnose na otplate u 2017. godini čine 33,9% kapitala i rezervi. U okviru dugoročnih obveza iskazana je i odgođena

porezna obveza s osnova poreza na dobit temeljen fer procjene vrijednosti materijalne imovine koja se ne koristi u poslovne svrhe u iznosu od 284.472 Kn.

Kratkoročne obveze su iskazane u iznosu od 12.896.552 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 10.393.364 Kn veće su za 2.503.188 Kn. Pokrivenost kratkoročnih obveza s kratkotrajnom imovinom iznosi 2,52 puta u odnosu na 0,73 puta u 2015. godini.

Kratkoročne obveze prema financijskim institucijama su povećane za 1.234.624 kn od čega se najveći dio odnosi na povećanje kratkoročnih obveza po dugoročnim kreditima sa dospijećem u 2017. godini.

U okviru navedenih obveza, obveze prema dobavljačima iznose 1.399.498 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 890.846 Kn, te su pokrivena s 1,4 puta potraživanjima od kupaca.

Obveze prema zaposlenima iznose 870.565 Kn ili 12,4% više, obveze za poreze i doprinose 496.309 Kn ili 27.023 Kn manje u odnosu na iste iskazane u 2015. godini.

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 518.533 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 300.647 Kn, a odnose se na obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku u iznosu od 427.423 Kn i ostale obveze u iznosu od 91.110 Kn.

Društvo je u 2016. godini redovito podmirivalo obveze prema svim vjerovnicima.

Ukupna vrijednost aktive i pasive u bilanci iskazani su u iznosu od 267.353.940 Kn i u odnosu na prošlu godinu veći su za 33.943.340 Kn.

U kolovozu 2016. godine Društvo je provelo postupak dokapitalizacije od strane novih i postojećih dioničara u iznosu od 36.120.450 kn te je završen proces odobrenja Prospekta uvrštenja novog izdanja 722.409 dionica nominalne vrijednosti 50,00 kn od strane HANFA-e i dionice su uvrštene na Zagrebačku burzu.

Nakon provedenih promjena u 2016. godini upisani temeljni kapital Društva iznosi 123.443.450 Kn podijeljen na 2.468.869 dionica nominalne vrijednosti 50,00 Kn. U novo utvrđenoj vlasničkoj strukturi strateški partner Dalmacija Hoteli d.o.o. ima 1.420.000 dionica ili 57,52%, ADDICO BANK-PBZ 341.798 dionica ili 13,84%, SG Splitska banka 222.391 dionica ili 9,00%, Erstesteiermerksische banka 79.489 dionica ili 3,22%, CERP/DAB 44.357 dionica ili 1,80% i ostali dioničari 360.834 dionica ili 14,62%.

ZAKLJUČNA OCJENA POSLOVANJA

Ukupno poslovanje se u 2016. godini u smislu prometne povezanosti odvijalo po Društvo u nepovoljnijim uvjetima u usporedbi sa istim uvjetima u ostalim regijama.

Bez obzira na navedeno, broj dana pune zauzetosti smještajnih jedinica u obnovljenim hotelima višeg standarda kategorizacije 4* je ostvaren na nivou prosjeka hotela istog standarda na području regije, dok je prosječni broj dana pune zauzetosti još uvijek značajnog



HTP KORČULA D.D.

dijela kapaciteta standarda 2 i 3 zvjezdice, ostvaren ispod prosjeka sličnih kapaciteta na regionalnom nivou.

Poboljšanje promjena strukture ostvarenih noćenja u korist značajnog povećanja broja individualno ostvarenih noćenja i grupa u renoviranim kapacitetima većeg standarda, rezultiralo je rastom poslovnih prihoda od prodaje i rastom EDITD-a.

Rast od prodaje hrane i pića u smještajnim kapacitetima nisu u odgovarajućem postotku pratili prihode ostvarene po osnovu smještaja i prosječna potrošnja po noćenju još uvijek nije na planiranom i očekivanom nivou.

Ostvareno smanjenje direktnih troškova sirovina i materijala u poslovnom procesu za prosječno 9,1% rezultat je održavanja planiranih standarda troškova hrane u pansionu i povoljnijih rezultata u odnosu na neke konkurentske tvrtke, te smanjenja troškova energije po jedinici ostvarenih noćenja.

Također je ostvareno smanjenje učešća troškova osoblja u odnosu na ostvarene poslovne prihode od prodaje i to sa 39,0% u 2015. godini na 38,2% u 2016. godini, ali učešće istih je još uvijek iznad prosječnog standarda hotelske industrije za 6 – 11%, prvenstveno kao rezultat još uvijek nedovoljno ostvarenih poslovnih prihoda u dijelu kapaciteta nižeg standarda.

U 2015. i 2016. godini u cilju povećanja prihoda i jačanja konkurentske pozicije na tržištu, osobito u segmentu on line bookinga znatno su povećani troškovi u funkciji reklame i promidžbe, što je jednokratno rezultiralo s rastom prihoda od individualno realiziranih rezervacija, a isto će uz stalno praćenje i ulaganje u cilju boljeg pozicioniranja na tržištu i u budućnosti nositi efekte s ciljem jačanja bookinga preko vlastite internetske stranice.

Iz navedenih razloga i u 2016. godini su porasli troškovi provizije po osnovi internet bookinga i to za 186.500 Kn ili 14,7%, u odnosu na 2015. godinu, i isti su evidentirani kao ostali poslovni rashodi.

Po osnovu ukupno iskazanih prihoda i rashoda ostvarena je dobit u poslovanju u iznosu od 771.783 kn u odnosu na 2015. godinu kada je ostvaren gubitak iz poslovanja u iznosu od 189.790 kn, uz istovremeno povećanje operativne dobiti sa 10.152.219 kn u 2015. godini na 11.697.929 kn u 2016. godini ili za 15,2% i povećanje učešća u poslovnim prihodima sa 19,3% u 2015. godini na 21,9% u 2016. godini.

ULAGANJE U INVESTICIJE

U 2016. godini realizirana su ulaganja na uređenje bazena, parking i okoliša hotela "Liburna", "Bernardijevog kutka" u hotelu "Liburna", izgradnji dva vanjska bazena za apartmane "Korkyra Gardens", uređenje dijela terena kampa "Kalac" za postavljanje mobilnih kućica i uređenje dijela ugostiteljskih objekata u ukupnom iznosu od 5.834.548 kn.

Obzirom na prethodno iznesene činjenice o sve težem popunjavanju kapaciteta standarda 2 i djelomično 3 zvjezdice, te neadekvatno ostvarenim poslovnim prihodima u tim objektima, a po osnovu postavljenih ciljeva u poslovnom planu u tijeku 2016. godine izvršene su



HTP KORČULA D.D.

pripreme radnje i izrađena projektna dokumentacija za realizaciju značajnog investicijskog projekta obnove i uređenja svih kapaciteta i sadržaja ex hotela "Bon Repos" – novi resort PORT 9.

U realizaciji navedenog projekta, čija je obnova i uređenje započelo 21.11.2016. godine uz planirani završetak radova 01.06.2017. godine, u 2016. godini je u izradu projektne dokumentacije uloženo 1.470.264 kn, u radove do kraja 2016. godine 1.953.754 kn te isplaćen avans, temeljem Ugovora, glavnom izvođaču radova u iznosu od 4.538.909 kn. Isplaćena sredstva po navedenom osnovu također su osigurana iz vlastitih izvora.

Naprijed navedena ulaganja realiziraju se u cilju strukturnog poboljšanja standarda kapaciteta i ponude i kao pretpostavka za rast poslovanja i ostvarenje dobiti iz poslovanja sukladno donesenim planskim dokumentima.

UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

Navedenim rizicima upravlja se putem Uprave Društva: neposredno preko financijskog sektora.

U okviru tržišnog rizika upravlja se i procjenjuje sa valutnim rizikom, kamatnim rizikom, fer vrijednostima i cjenovnim rizikom.

U okviru valutnog rizika postoji izloženost obzirom da se značajniji dio usluga obavlja prema stranim tržištima i kupcima uglavnom izraženo u EUR-ima što se kontinuirano procjenjuje i preračunava, osobito krajem izvještajnog razdoblja, što može u ovisnosti o srednjem tečaju imati utjecaj na tekuće i buduće poslovanje (ugovori za strano tržište u EUR-ima) putem tečajnih razlika i direktnog utjecaja na rezultat poslovanja.

Kamatni rizik prvenstveno je povezan na primljene kredite sa ugovorenom valutnom klauzulom u EUR i time ima direktni utjecaj na troškove kamata i visinu otplata rata. U tom smislu Društvo poduzima određene aktivnosti na moguće usklađenje kamatnih stopa prema povoljnijim uvjetima u odnosu na banke Kreditore. Knjigovodstvene vrijednosti uglavnom se procjenjuju i odražavaju fer vrijednosti.

Društvo nema cjenovni rizik u smislu ulaganja u vrijednosne papire. Kreditni rizik uglavnom proizlazi iz aspekta potraživanja od kupaca u okviru čega se za strateške kupce kontinuirano prati i naplaćuje stanje potraživanja, a manji kupci se osiguravaju uglavnom plaćanjem putem ponuda, čime se u dovoljnoj mjeri smanjuje rizik nenaplativosti. Ispravke potraživanja se rade krajem razdoblja temeljem procijene o izvjesnosti uplate i iskazana knjigovodstvena vrijednosti potraživanja od kupaca, odgovara fer vrijednosti istih.

Upravljanje rizikom likvidnosti je značajno u smislu osiguranja kontinuiranog i dovoljnog iznosa novčanih sredstava u smislu pravovremenog podmirivanja svih obaveza.



HTP KORČULA D.D.

PRIMJENA KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primjenjuje kodekse korporativnog upravljanja i redovito ih dostavlja prema HANFA-i i Burzi u zakonskim rokovima.

OTKUP VLASTITIH DIONICA

Društvo nema iskazane potrebe za otkup vlastitih dionica temeljem propisa.

PODACI O ZAPOSLENIMA

U 2016 godini za obavljanje cjelokupnog poslovnog ciklusa utrošeno je 368.972 radnih sati ili 14.278 sati više u odnosu na 2015. godinu ili 4,0% više. Ukupno je u 2016. godini plaćeno 413.287 radnih sati u odnosu na 410.302 sati u 2015. godini ili 0,7% više.

Temeljem plaćenih sati rada prosječno na godišnjem nivou bilo je u 2016. godini zaposleno 198 radnika u odnosu na 197 radnika u 2015. godini. Broj stvarno zaposlenih radnika na dan 31.12.2016. godine iznosio je 128 radnika, od čega 101 na neodređeno vrijeme i 27 radnika na određeno vrijeme.

Također tijekom mjeseca studenog i prosinca 2016. godine ugovoreno je i realizirano zapošljavanje 13 radnika sa statusom stalnog sezonca.

Član Uprave

Nikica Šestanović

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

Korčula, 27. travnja 2017. godine

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP KORČULA d.d., Korčula ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj Uniji, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave Društva pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.


Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pored toga, Uprava Društva je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave



Ivana Hatvalić, predsjednica Uprave

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



Nikica Šestanović, član Uprave

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

Zagreb, 18. travnja 2017. godine



Izješće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva HTP Korčula d.d.:

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvješaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva HTP Korčula d.d. ("Društvo") na dan 31. prosinca 2016. i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI).

Što smo revidirali

Financijski izvješaji Društva sadrže slijedeće:

- izvješaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2016.;
- izvješaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu tada završenu;
- izvješaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu;
- izvješaj o novčanim tijekovima za godinu tada završenu; i
- bilješke uz financijske izvješaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku o *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvješaja*.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Neovisnost

Neovisni smo od Društva u skladu s *Kodeksom etike za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (*IESBA Kodeksom*) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr

Trgovački sud u Zagrebu, broj TI-69/2017-2 MBS 080238978 OIB 81744835353, Temeljni kapital 1.810.000,00 kn, uplaćen u cjelosti. Uprava: J. M. Gasparac, predsjednik, S. Dučić, član; T. Macašević, član. Ziro-račun: Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, Zagreb, IBAN: HR6124840081105514875



Naš pristup reviziji

Pregled

Značajnost	<ul style="list-style-type: none">• Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina: 1,3 milijuna kuna, što predstavlja 2,5% prihoda od prodaje.
Ključna revizijska pitanja	<ul style="list-style-type: none">• Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjenja vrijednosti

Kako smo odredili opseg revizije

Oblikovali smo našu reviziju utvrđujući značajnost i procjenjujući rizike značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima. Konkretno, razmatrali smo područja subjektivnih procjena uprave; kao na primjer, značajne računovodstvene procjene koje uključuju pretpostavke i uzimaju u obzir buduće događaje koji su inherentno neizvjesni. Također smo obavili postupke vezano za rizik zaobilaženje internih kontrola od strane uprave, uključujući između ostalog i analizu da li postoje dokazi koji bi upućivali na pristranost koja predstavlja rizik materijalne pogreške kao posljedicu prijevare.

Prilagodili smo opseg revizije kako bismo obavili dostatnu razinu posla koja nam omogućava izražavanje mišljenja na financijske izvještaje kao cjelinu, uzimajući u obzir strukturu Društva, računovodstvene procese i kontrole te industriju u kojoj Društvo posluje.

Značajnost

Na opseg naše revizije je utjecala naša primjena značajnosti. Revizija je oblikovana kako bi se moglo steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikaza. Pogrešni prikazi mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

Temeljem naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvalitativne pragove značajnosti, uključujući značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu, kako je prikazano u tabeli niže. Oni su nam, zajedno s kvalitativnim razmatranjima, pomogli u određivanju opsega revizije, vrste, vremenskog rasporeda i obujma naših revizijskih postupaka, kao i utvrđivanju utjecaja pogrešnog prikazivanja, ukoliko postoji, pojedinačno i u zbroju na financijske izvještaje kao cjelinu.

<i>Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina</i>	1,3 milijuna kuna
<i>Kako smo je utvrdili</i>	2,5% prihoda od prodaje
<i>Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo</i>	Smatramo da su prihodi od prodaje ključni pokazatelj i najčešće korišteno mjerilo uspješnosti poslovanja Društva od strane dioničara obzirom da je Društvo 2016. godinu završilo s dobiti, a 2015. godinu s gubitkom.



Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja	Kako smo revidirali Ključno revizijsko pitanje
<p><i>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, i indikatori umanjenja vrijednosti</i></p> <p>Vidjeti bilješke 3.6 finansijskih izvještaja pod naslovom „Nekretnine, postrojenja i oprema“ (računovodstvene politike), bilješku 2.2 pod naslovom „Ključne procjene i neizujesnost procjena“ (Ključne računovodstvene procjene) te bilješku 13.</p> <p>Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 195.752 tisuća kuna na datum bilance (2015.: 197.029 tisuće kuna) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno.</p> <p>Uprava godišnje procjenjuje da li postoje okolnosti zbog kojih bi se procijenjeni korisni vijek uporabe nekretnina trebao izmijeniti u odnosu na prethodno utvrđeni te da li postoje indikatori umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Usmjerili smo pozornost na ovo područje zbog mogućih značajnih učinaka na finansijske izvještaje ukoliko se okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe i/ili indikatori umanjenja vrijednosti ne identificiraju pravovremeno.</p>	<p>Pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika Uprave u svezi mjerenja nekretnina.</p> <p>Provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna. Usporedili smo vrijednost potpuno amortizirane imovine koja se još uvijek koristi u odnosu na ukupnu imovinu.</p> <p>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.</p> <p>Isto tako, pregledali smo interne izvještaje Društva u kojima je prikazan pregled ostvarenog finansijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima. Za svaku profitnu jedinicu smo usporedili poslovne prihode ostvarene u 2016. godini s prihodima ostvarenim u 2015. godini. Utvrdili smo da je svaki profitni centar ostvario bruto operativnu dobit (pozitivan GOP), te smo je usporedili s bruto operativnom dobicom ostvarenom u 2015. godini. Usporedili smo bruto operativnu maržu ostvarenu u 2016. godini s 2015. godinom.</p> <p>Slažemo se s procjenom Uprave da na temelju dostupnih informacija ne postoje okolnosti koje značajno utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatore umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Također smatramo da su objave u bilješkama 3.6, 2.2 i 13 odgovarajuće.</p>

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u Godišnje izvješće Društva koje uključuje Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Očekujemo da će nam Izvješće posloводства i Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja biti dostupni nakon datuma ovog izvješća neovisnog revizora.

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, uključujući i Izvješće posloводства te Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati gore navedene ostale informacije kad budu dostupne, i u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства i Izjave o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja, obaviti ćemo također postupke propisane odredbama hrvatskog Zakona o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru da li Izvješće posloводства uključuje objave zahtijevane člankom 21. Zakona o računovodstvu, te da li Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad 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 financijskih izvještaja.

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

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

- Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili 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.
 - Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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 vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u 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 vremenski neograničenim poslovanjem.
 - Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

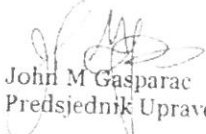
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.


Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim 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 mjerama zaštite.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji 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 dobrobiti javnog interesa od takve objave.

Ovlašteni revizor angažiran kao partner za ovo izvješće neovisnog revizora je Marija Mihaljević.


PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, Zagreb
27. travnja 2017.


John M. Gasparac
Predsjednik Uprave


PricewaterhouseCoopers d.o.o.
za reviziju i konsalting
Zagreb, Ulica kneza Lj. Posavskog 31


Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor



HTP KORČULA D.D.

IZJAVA
OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE
IZVJEŠTAJA

Na temelju članka 410. st. 2. i članka 407. st. 2. točka 3. i st. 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za cijelu 2016. godinu:

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

IZJAVU

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za cijelu 2016. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te skraćene bilješke uz financijske izvještaje) HTP KORČULA d.d. je sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela MRS-eva i daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja.

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

Nikica Šestanović,

ČLAN UPRAVE

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

Korčula, 27. travnja 2017. godine

Temeljem odredbi Zakona o trgovačkim društvima (NN 113/93 do 146/08) i članka 19. st. 2. Zakona o računovodstvu (NN 78/15) uprava Društva HTP KORČULA d.d., Šetalište Frana Kršinića 104 iz Korčule, donijela je dana 26. travnja 2017. godine

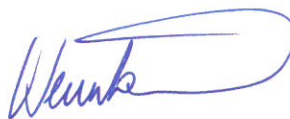
ODLUKU

O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU I TO KROZ PREZENTIRANJE SLIJEDEĆIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 267.353.940 kn.
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti u iznosu od 771.783 kn.
3. Izvještaj o novčanom tijeku (primjenom indirektno metode)
4. Izvještaj o promjenama kapitala
5. Bilješke uz financijska izvješća

Član Uprave:

Nikica Šestanović



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

Korčula, 27. travnja 2017. godine