

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

31.12.2017

**Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD**

Matični broj (MB): 03086780

Matični broj subjekta (MBS): 060003996

Osobni identifikacijski broj (OIB): 63259199217

Tvrtna izdateljica: 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: 148

(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

(unos 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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

M.P.

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

# BILANCA

stanje na dan 31.12.2017.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>230.080.062</b>	<b>279.712.965</b>
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>3.392.467</b>	<b>3.932.373</b>
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	1.891.710	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.500.757	3.932.373
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>226.687.595</b>	<b>275.780.592</b>
1. Zemljište	011	63.743.067	63.983.767
2. Građevinski objekti	012	132.010.154	159.060.986
3. Postrojenja i oprema	013	12.962.797	34.705.863
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.898.892	14.026.921
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	4.311.069	
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.974.915	286.644
8. Ostala materijalna imovina	018	144.701	337.411
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.642.000	3.379.000
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>32.496.142</b>	<b>21.775.136</b>
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	<b>1.187.418</b>	<b>1.455.005</b>
1. Sirovine i materijal	036	1.187.418	1.291.818
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039		3.832
5. Predumovi za zalihe	040		159.355
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	<b>1.973.151</b>	<b>1.473.426</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	1.915.766	1.081.977
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	41.833	177.985
6. Ostala potraživanja	049	15.552	213.464
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>29.335.573</b>	<b>18.846.705</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>059</b>	<b>4.777.736</b>	<b>781.568</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	<b>267.353.940</b>	<b>302.269.669</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	<b>193.001.462</b>	<b>195.657.245</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	123.443.450	123.443.450
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	54.526.736	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	54.526.736	54.526.736
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	1.137.890	1.065.023
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	13.121.603	13.994.700
1. Zadržana dobit	073	13.121.603	13.994.700
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	771.783	2.627.336
1. Dobit poslovne godine	076	771.783	2.627.336
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	<b>56.634.731</b>	<b>93.097.035</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	56.350.259	92.241.775
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		621.475
9. Odgođena porezna obveza	092	284.472	233.785
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	<b>12.896.552</b>	<b>12.810.193</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	9.594.475	9.468.471
4. Obveze za predujmove	097	17.172	765.057
5. Obveze prema dobavljačima	098	1.399.498	485.169
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	870.565	1.006.392
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	496.309	678.677
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	518.533	406.427
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA</b>	<b>106</b>	<b>4.821.195</b>	<b>705.196</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	<b>267.353.940</b>	<b>302.269.669</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
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 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: HTP KORČULA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Predhodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	1	2	3
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	<b>53.376.990</b>	<b>66.858.715</b>
1. Prihodi od prodaje	112	52.971.029	65.954.059
2. Ostali poslovni prihodi	113	405.961	904.656
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	<b>50.302.242</b>	<b>61.437.648</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	14.790.164	19.580.625
a) Troškovi sirovina i materijala	117	9.063.812	11.659.552
b) Troškovi prodane robe	118	11.386	30.418
c) Ostali vanjski troškovi	119	5.714.966	7.890.655
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	20.249.686	22.515.882
a) Neto plaće i nadnice	121	12.692.633	14.199.465
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.606.243	5.034.711
c) Doprinosi na plaće	123	2.950.810	3.281.706
4. Amortizacija	124	8.623.181	11.181.784
5. Ostali troškovi	125	4.291.685	5.017.557
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		621.475
8. Ostali poslovni rashodi	130	2.347.526	2.520.325
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	<b>934.763</b>	<b>654.020</b>
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	934.763	654.020
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136		
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	<b>3.237.728</b>	<b>3.469.991</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	3.237.728	3.469.991
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141		
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>		
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>		
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>		
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	<b>54.311.753</b>	<b>67.512.735</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	<b>53.539.970</b>	<b>64.907.639</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	<b>771.783</b>	<b>2.605.096</b>
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	771.783	2.605.096
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>		-22.240
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	<b>771.783</b>	<b>2.627.336</b>
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	771.783	2.627.336
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	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)**

<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	157	771.783	2.627.336
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	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		
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	166		
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	167	0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	168	771.783	2.627.336

**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 01.01.2017 do 31.12.2017

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	123.443.450	123.443.450
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	54.526.736	54.526.736
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	13.121.603	13.994.700
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	771.783	2.627.336
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	1.137.890	1.065.023
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008		
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>193.001.462</b>	<b>195.657.245</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	771.783	2.627.336
2. Amortizacija	002	8.623.181	11.181.784
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	613.477	626.455
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	611.321	499.726
5. Smanjenje zaliha	005	136.737	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		120.275
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>10.756.499</b>	<b>15.055.576</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		267.587
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.645	
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>8.645</b>	<b>267.587</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>10.747.854</b>	<b>14.787.989</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	104.791	614.148
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		9.297
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>104.791</b>	<b>623.445</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.569.636	62.177.553
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>13.569.636</b>	<b>62.177.553</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>13.464.845</b>	<b>61.554.108</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	70.832.224
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>43.120.450</b>	<b>70.832.224</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	14.773.304	34.554.973
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>14.773.304</b>	<b>34.554.973</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>28.347.146</b>	<b>36.277.251</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)</b>	<b>039</b>	<b>25.630.155</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>10.488.868</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.705.418	29.335.573
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	25.630.155	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		10.488.868
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	29.335.573	18.846.705

**BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
OD 01.01. – 31.12.2017.godine**

**OPĆI PODACI O DRUŠTVU**

**OSNIVANJE DRUŠTVA**

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

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

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

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 2017.godini Društvo je prosječno imalo 224 zaposlenih djelatnika u odnosu na 198 djelatnika u 2016.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 2017.godine tečaj kune u odnosu na EUR je bio: 1 EUR = 7,513648 HRK u odnosu na 2016.godinu kada je bio 1 EUR = 7,557787 HRK

Osnovne računovodstvene politike primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja HTP Korčula d.d. Korčula, za razdoblje od 01.01. do 31.12.2017. 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 2017. godini prosječni mjesečni tečaj je održavan na razini od 7,54 kuna za euro, pri čemu je na završni dan 2017. godine zaključen u iznosu 7,513648 kuna za euro (2016.: 7,557787 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



## HTP KORČULA D.D.

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.



## HTP KORČULA D.D.

### Bilješka 2. Prihodi od prodaje – poslovni prihodi

Pozicija	I-XII 2017 kuna	%	I-XII 2016 kuna	%
Prihodi od alotmanskih usluga na domaćem tržištu	6.422.977	9,74	5.489.837	10,36
Prihodi od alotmanskih usluga na stranom tržištu	46.816.458	70,98	35.831.280	67,64
Prihodi od izvanpansionskih usluga	12.678.117	19,22	11.632.976	21,96
Prihodi od prodaje robe	36.507	0,06	16.936	0,04
<b>Ukupno prihodi iz poslovanja</b>	<b>65.954.059</b>	<b>100,0</b>	<b>52.971.029</b>	<b>100,00</b>

U 2017 godini ostvaren je rast poslovnih prihoda za 24,5% u okviru kojih je rast prihoda od alotmanskih usluga na stranom tržištu za 30,65%, na domaćem tržištu su prihodi povećani za 17,0%, a od izvanpansionskih usluga je ostvaren rast od 9,0%.

### Bilješka 3. Ostali poslovni prihodi

U okviru ove pozicije Društvo je iskazalo prihode u iznosu od 904.657 Kn, u odnosu na 2016. godinu kada su navedeni prihodi iznosili 405.961 Kn, a u 2017. godini najznačajniji prihodi su po osnovu prodaje dijela materijalne imovine (614 tisuća Kn).

Pozicija	I-XII 2017 kuna	I-XII 2016 kuna
Prihodi od inventurnih viškova	18.531	29.776
Prihod iz prošlih godina, prodaja imovine, naplate štete	744.453	106.391
Ostali prihodi (casa sconti i slični prihodi)	133.166	209.482
Prihodi od naplate spornih potraživanja	8.507	60.312
<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>904.657</b>	<b>405.961</b>

### Bilješka 4. Troškovi sirovina i materijala

Pozicija	I-XII 2017 kuna	%	I-XII 2016 kuna	%
Trošak namirnica, sirovina i materijala	8.197.605	70,31	6.787.894	74,89
Utrošena energija	2.290.831	19,65	1.965.237	21,68
Otpis sitnog inventara	1.171.115	10,04	310.681	3,43
<b>Ukupno utrošene sirovine I materijali</b>	<b>11.659.552</b>	<b>100,00</b>	<b>9.063.812</b>	<b>100,00</b>

Materijalni troškovi u 2017. godini učestvuju sa 31,87% u poslovnim rashodima, a u okviru istih najznačajniji su troškovi sirovine i materijala prema navedenoj strukturi. U okviru iskazanih troškovi sirovina i materijala veći su za 20,8% , troškovi energije veći su za 16,5%, troškovi sitnog inventara veći su za 3,8 puta sve u odnosu na 2016. godinu.

#### Bilješka 5. Troškovi osoblja

Pozicija	I-XII 2017 kuna	%	I-XII 2016 kuna	%
Bruto plaća stalno zaposlenih	10.794.587	47,94	11.387.599	56,24
Bruto plaća povremeno zaposlenih	11.721.295	52,06	8.862.087	43,76
<b>Ukupno rashodi za primanja zaposlenih</b>	<b>22.515.882</b>	<b>100,00</b>	<b>20.249.686</b>	<b>100,00</b>

Troškovi osoblja u ukupnim rashodima Društva u 2017.godini sudjeluju sa 34,68% u odnosu na 37,82% u 2016.godini uz prosječni broj zaposlenih u 2017.godini 224 u odnosu na 198 u 2016.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 746.418 kuna (2016.: 409.293 kuna), a materijalne imovine 10.435.366 kuna (2016 : 8.213.888 kuna). Raspodjela amortizacije po grupama sredstava dana je pod oznakom Bilješka broj 13.

#### Bilješka 7. Ostali vanjski troškovi – troškovi usluga

Pozicija	I-XII 2017 kuna	%	I-XII 2016 kuna	%
Prijevozne usluge	515.250	6,53	485.488	8,49
Usluge na izradi proizvoda	1.622.191	20,56	684.439	11,98
Usluge održavanja	672.481	8,52	679.520	11,89
Neproizvodne usluge	949.448	12,03	777.028	13,60
Ostale usluge	3.896.524	49,38	2.893.585	50,63
Bankarske i ostale nespomenute usluge	234.761	2,98	194.906	3,41
<b>Ukupno troškovi usluga</b>	<b>7.890.655</b>	<b>100,00</b>	<b>5.714.966</b>	<b>100,00</b>

U 2017.godini ostvareno je povećanje ukupnih troškova usluga u odnosu na 2016.godinu za 38,1%. U okviru navedenih usluge održavanja smanjene su za 1,0% u odnosu na 2016.godinu. Ostale usluge sa najvećim učešćem u strukturi usluga su u odnosu na 2016.godinu povećane su za 34,6%, a troškovi raznih neproizvodnih usluga su povećani za 22,2%. Najveći rast je ostvaren u skupini usluga na izradi proizvoda i to 2,4 puta u okviru kojih su iskazani troškovi mobilnih kućica 716.686 Kn, a za iste su ostvareni i prihodi u iznosu od 774.638 Kn (temeljem Ugovora).

#### Bilješka 8. Ostali troškovi

Ostali troškovi se sastoje od sljedećih značajnih pozicija

Pozicija	I-XII 2017 kuna	%	I-XII 2016 kuna	%
Troškovi zakupnina i najamnina	541.438	10,79	429.780	10,01
Ostali troškovi zaposlenja	931.897	18,57	759.755	17,70
Troškovi reprezentacije	319.688	6,37	186.444	4,34
Porezi I doprinosi neovisni o rezultatu	1.278.978	25,49	1.395.180	32,51
Ostali materijalni I navedeni troškovi	1.945.556	38,78	1.520.526	35,44
<b>Ukupno ostali troškovi</b>	<b>5.017.557</b>	<b>100,00</b>	<b>4.291.685</b>	<b>100,00</b>

Navedeni troškovi su u 2017.godini povećani za 16,9% u odnosu na 2016.godinu, a najznačajniji rast je ostvaren po osnovu troškova zakupnina 26,0% i ostalih troškova zaposlenja 22,7%, troškova reprezentacije za 71,5%, dok su ostali materijalni troškovi povećani za 28,0%, a porezi i doprinosi neovisni o rezultatu su smanjeni za 8,4%.

#### Bilješka 9. Neto financijski prihod (rashod)

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

Pozicija	I-XII 2017 kuna	I-XII 2016 kuna
Prihod od kamata	9.297	2.086
Pozitivne tečajne razlike s osnova naplata	205.514	150.570
Pozitivne tečajne razlike s osnova kredita	439.209	782.107
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>654.020</b>	<b>934.763</b>
Troškovi redovnih kamata na kredite	2.677.176	3.156.516
Troškovi zateznih kamata	2.509	6.629
Negativne tečajne razlike s osnova naplate	241.721	74.583
Negativne tečajne razlike s osnova kredita	548.585	0
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>3.469.991</b>	<b>3.237.728</b>
<b>Ukupno neto financijski prihodi (rashodi)</b>	<b>-2.815.971</b>	<b>-2.302.965</b>

Ukupni financijski prihodi su u odnosu na 2016.godinu smanjeni 30,0% ili za 280.743 kn. Ukupni financijski rashodi su povećani za 7,2%, u okviru kojih su redovne kamate smanjene za 15,2%, smanjene su zatezne kamate, te povećane negativne tečajne razlike s osnova naplate uslijed razlike srednjeg tečaja i ostvarene negativne tečajne razlike s osnova valutne klauzule po obračunu 31.12.2017.godine u iznosu od 548.585 kn.





## HTP KORČULA D.D.

### Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi

Pozicija	I-XII 2017 kuna	I-XII 2016 kuna
Rashodi iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava	268.346	276.677
Provizije I popusti agencijama	1.532.529	1.765.085
Manjkovi sirovina i materijala, kazne i sl.	9.165	73.756
Ostali navedeni rashodi	19.990	7.297
Otpis potraživanja	690.295	224.711
<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>2.520.325</b>	<b>2.347.526</b>

### Bilješka 11. Dobit (Gubitak)

	31.12. 2017. kuna	31.12. 2016. kuna
Dobit (gubitak) prije poreza	2.605.096	771.783
Povećanje dobit (smanjenje gubitak) za nepriznate rashod	974.231	592.182
Umanjenje dobiti (povećanje gubitka) za priznate olakšice	8.507	47.755
<b>Osnovica poreza na dobit - gubitak</b>	<b>3.570.820</b>	<b>1.316.210</b>
Preneseni ukamaćeni (gubitak) iz prethodne godine	8.236.619	16.527.699
<b>(Gubitak) za prijenos u slijedeće razdoblje oporezivanja</b>	<b>4.665.799</b>	<b>15.211.489</b>

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

### Bilješka 12. 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
Nabavna vrijednost	1	2	3	4	5	6	1-6	
Stanje 1.siječnja 2017.	63.743.067	210.435.061	31.647.812	24.797.329	817.794	1.974.915	333.415.978	3.642.000
Povećanje 2017	240.700	32.410.177	24.987.205	7.890.052	267.903	-1.688.271	64.107.766	0
Prodaja i rashodovanje	0	-1.166.872	-812.463	-2.341.113	-35.164	0	-4.355.612	-263.000
<b>Stanje 31.12.2017</b>	<b>63.983.767</b>	<b>241.678.366</b>	<b>55.822.554</b>	<b>30.346.268</b>	<b>1.050.533</b>	<b>286.644</b>	<b>393.168.132</b>	<b>3.379.000</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>								
Stanje 1.siječnja 2017	0	78.424.907	18.685.014	16.898.436	673.093	0	114.681.450	0
Prodaja i rashodovanje	0	-1.166.872	-812.463	-2.335.767	-35.164	0	-4.350.266	0
Amortizacija za 2017	0	5.359.345	3.244.140	1.756.678	75.193	0	10.435.356	0
<b>Stanje 31.12.2017</b>	<b>0</b>	<b>82.617.380</b>	<b>21.116.691</b>	<b>16.319.347</b>	<b>713.122</b>	<b>0</b>	<b>120.766.540</b>	<b>0</b>
Neotp.vrijed. 31.12.2017	63.983.767	159.060.986	34.705.863	14.026.921	337.411	286.644	272.401.592	3.379.000
Neotp.vrijed. 01.01.2017	63.743.067	132.010.154	12.962.798	7.898.893	144.701	1.974.915	218.734.528	3.642.000



## HTP KORČULA D.D.

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 bilješki 18.

Založno pravo - Hipoteka je zasnovana u korist OTP Banke u iznosu 1.918.422 EUR (obaveze iskazane u bilješki 18.). U korist OTP banke zasnovana je hipoteka po kratkoročnom kreditu na iznos 20.000.000,00 Kn, kredit vraćen 14.07.2017., te još nije izdato brisovno očitovanje.

Također je zasnovana hipoteka po klupskom kreditu po modelu podjele rizika OTP banke d.d. i HBOR-a u iznosu od 6.033.317 EUR osiguranih iz sredstava HBOR-a preko OTP banke za namjenu financiranja dijela investicije u novi resort PORT 9.

Nabavna vrijednost nematerijalne imovine iznosi 9.041.900 kuna (2016: 6.192.851 kuna), a ispravak vrijednosti 5.109.527 kuna (2016: 4.692.095 kuna) odnosno sadašnja vrijednost nematerijalne imovine na završni dan 2017. godine iznosi 3.932.373 kuna (2016.: 3.392.467 kuna).

### Bilješka 13. Ulaganje u nekretnine

	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Prijenos sa zemljišta i građevinskih objekata	584.635	584.635
Revalorizacija temeljem procjene fer vrijednosti	3.057.365	3.057.365
Isknjižavanje-prodaja zgrade Plokata	-263.000	
<b>Stanje na dan 31.12.2017.</b>	<b>3.379.000</b>	<b>3.642.000</b>

### Bilješka 14. Zalihe

	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Materijal u skladištu	903.078	678.220
Rezervni dijelovi	201.220	190.765
Sitni inventar na zalihi	187.520	318.433
Trgovačka roba	3.832	0
Predujmovi za zalihe	159.355	0
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>1.455.005</b>	<b>1.187.418</b>

### Bilješka 15. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca sa rokom dospjeća unutar jedne godine sudjeluju u ukupnim potraživanjima u 2017.godini sa 99,10% u odnosu na 98,75% 2016.godine.

Pozicija	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Potraživanja od kupaca iz zemlje	1.107.291	1.165.216
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	2.426.105	2.520.181
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz zemlje	-517.681	-494.240
Ispravak vrijednosti potraživanja – kupci iz inozemstva	-1.933.738	-1.275.391
<b>Ukupno potraživanja od kupaca</b>	<b>1.081.977</b>	<b>1.915.766</b>

U ukupno iskazanim potraživanjima od kupaca 31.12.2017.godine u iznosu od 1.081.977 Kn u strukturi na nedospjela potraživanja otpada 6,0%, dospijeće do 30 dana 6,4%, dospijeće od 30-90 dana 33,8% i dospijeće preko 90 dana 53,8%.

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

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Žiro računi u bankama	269.891	14.493.336
Devizni računi kod banaka	18.574.937	14.839.535
Novčana sredstva u blagajni	1.877	2.702
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b>18.846.705</b>	<b>29.325.573</b>

Sredstva iskazana na deviznim računima su preračunata na dan 31.12.2017.godine u kune primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke.

**Bilješka 17. Kapital i rezerve**

Vrijednost kapitala i rezervi na dan 31.12.2017.godine iznosi 195.657.245 Kn i u odnosu na iskazanu vrijednost 31.12.2016.godine od 193.001.462 Kn isti je povećan za 2.655.783 Kn, od čega najznačajniji iznos predstavlja povećanje kapitala po osnovu ostvarene dobiti u 2017.godini.



## HTP KORČULA D.D.

### Bilješka 18. Dugoročne obveze

Kreditor i partija	Rok vraćanja	Broj rata	Kamatna stopa	Zatezna kamata	Stanje kuna 31.12.2016	Stanje kuna 31.12.2017	Dosp.glav. Kuna do 31.12.2017	Stanje EUR 31.12.2017	Osiguranje	Dospijće 2018 kuna
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. RBA Banka - 260859 06001020162	31.12.2023.	16	2,00%	ugovor	6.747.152	5.749.497	0	765.207,13	b.mj.hip	958.249
2. RBA Banka - 659581 06001020162	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	4.273.347	3.641.477	0	484.648,40	b.mj.hip	606.913
3. RBA Banka - 25334 05001020343	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	3.959.199	3.373.780	0	449.020,24	b.mj.hip	562.297
4. RBA Banka - 659573 05001020343	31.12.2023	16	2,00%	ugovor	2.860.742	2.437.744	0	324.442,18	b.mj.hip	406.291
5. RBA Banka - 659611 07818020021	31.12.2023	16	5,70+1mj.Euribor	ugovor	15.147.576	12.907.808	0	1.717.915,00	b.mj.hip	2.151.301
6. RBA Banka - 317842 07818020020	31.12.2023	32	5,50%	ugovor	6.662.550	5.677.405	0	755.612,38	b.mj.hip	946.234
7. RBA Banka - 659590 07818020020	31.12.2023	32	5,50%	ugovor	5.801.033	4.943.299	0	657.909,38	b.mj.hip	823.879
8. RBA Banka - 659620 11022010007	31.12.2023	16	5,70+1mj.Euribor		6.017.887	5.128.064	0	682.500,00		854.677
9. OTP Banka - 290714 140806166409	01.09.2024	32	3,171%		14.045.935	12.162.109	0	1.618.669,04		1.801.794
10. HBOR-170606406077	31.12.2034	30	2,00%	Ugovor	-	22.666.112	0	3.016.658,79		-
11. OTP-170606405133	31.12.2034	30	2,00%	Ugovor	-	22.666.112	0	3.016.658,79		-
<b>UKUPNO</b>					65.515.421	101.353.407	0	13.489.241,33		9.111.636

U navedenom pregledu iskazane su sve obveze Društva po osnovu primljenih i iskorištenih dugoročnih kredita sa osnovnim uvjetima odobrenja. U stupcu 7. navedene obveze obzirom na ugovorenu valutnu klauzulu su preračunate u kune temeljem srednjeg tečaja HNB na dan 31.12.2017.godine.

**Bilješka 18.1. Dugoročne obveze**

Pozicija	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Obveze prema bankama	92.241.775	56.350.259
Odgođena porezna obveza s osnova poreza na dobit	233.785	284.472
Ostale dugoročne obveze	621.475	-
<b>Ukupno</b>	<b>93.097.035</b>	<b>56.634.731</b>

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

Pozicija	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Kratkoročne obveze po dugoroč.kreditima-otplate	9.111.689	9.165.163
Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima-KAMATE	356.782	429.312
<b>Ukupno financijske obveze</b>	<b>9.468.471</b>	<b>9.594.475</b>

Kratkoročne obveze sa dospeljem u 2018.godini po osnovu otplata dugoročnih kredita učestvuju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 71,12%.

Kratkoročne obveze po dugoročnim kreditima iskazane su za dospelja na dugoročne kredite per.31.12.2017.godine po partijama kredita u bilješci br.18.

Kratkoročne obveze po osnovu kamata dugoročnih kredita u 2017.godini prema bankama iznose 356.782 Kn.

**Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima iskazane na dan 31.12.2017.godine u iznosu od 485.169 Kn sudjeluju u ukupnim kratkoročnim obvezama sa 3,79% i pokrivene su potraživanjima od kupaca u cijelosti. U strukturi iskazanih obveza nedospjele obveze sudjeluju sa 66,4%, obveze do 30 dana 29,9%, obveze od 30-90 dana 3,7% i iznad 180 dana 0,00%.

**Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima**

Iskazane kratkoročne obveze prema zaposlenicima u iznosu od 1.006.392 Kn se odnose na obračunatu plaću i naknade za mjesec prosinac 2017.godine.

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

	31.12.2017. kuna	31.12.2016. kuna
Obveze za poreze koji ne zavise od plaće (PDV i drugo)	-	22.319
Obveze za poreze i doprinose glede plaća	592.695	424.701
Obveze za ostale doprinose, članarine i naknade	85.982	49.289
<b>Ukupno obveze za poreze, doprinose i slična davanja</b>	<b>678.677</b>	<b>496.309</b>

**Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze**

Ostale obveze iskazane u iznosu od 406.427 Kn odnose se na obveze za boravišnu pristojbu 623 Kn, rezervacije za sudske sporove koji su u tijeku 305.464 Kn, te ostale obveze u iznosu od 100.340 Kn.

U Korčuli, 03.04.2018.godine

Član uprave  
Nikica Šestanović

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

**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I PREGLED**

**POSLOVANJA ZA PERIOD SIJEČANJ – PROSINAC 2017. GODINE**

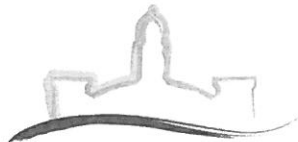
U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 180.544 noćenja što je u odnosu na 2016. godinu kada je ostvareno 157.630 noćenja povećanje za 14,5%, a u odnosu na plan ostvareno je 9,2% više noćenja.

Na domaćem tržištu ostvareno je 35.435 noćenja ili 25,7% više u odnosu na 2016. godinu, a na inozemnom tržištu je ostvareno 145.109 noćenja ili 12,1% više u odnosu na prošlu godinu. U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih je ostvareno sa 19,6%, a inozemnih noćenja 80,4%.

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

Država	2016.	2017.	Index 2017./2016.
Njemačka	13.142	12.046	91,7
Poljska	5.947	6.820	114,7
Slovenija	14.001	10.534	75,2
Češka	6.537	3.414	52,2
Velika Britanija	19.250	43.984	228,5
BiH	11.827	5.566	47,1
Francuska	8.033	8.653	107,7
Austrija	4.578	4.423	96,6
Ostale države	46.122	49.669	107,7
<b>UKUPNO</b>	<b>129.437</b>	<b>145.109</b>	<b>112,1</b>

Najveći rast broja noćenja ostvaren je sa tržišta Velike Britanije za 2,3 puta, Poljske 14,7%, Francuske za 7,7%, i ostalih tržišta za 7,7%, a najveći pad broja noćenja je sa tržišta Njemačke 8,3%, Slovenije 24,8%, BiH 52,9%, Češke 47,8% i Austrije 3,4%. Osnovni razlog za pad broja noćenja od tržišta Slovenije, Češke i BiH je u povećanju standarda smještajnih kapaciteta.



## HTP KORČULA D.D.

U navedenom periodu po mjesecima je ostvaren slijedeći broj noćenja:

Mjesec	2016.	2017.	Index 2017./2016.
I-IV	4.361	11.400	261,4
V	6.833	12.943	189,4
VI	18.777	24.290	129,4
VII	47.048	45.730	97,2
VIII	52.124	48.649	93,3
IX	21.041	27.066	128,6
X-XII	7.446	10.466	140,5
<b>UKUPNO</b>	<b>157.630</b>	<b>180.544</b>	<b>114,5</b>

U smještajnim objektima u ovom periodu su ostvarena slijedeća noćenja:

Hoteli – kamp	2016.	2017.	Index 2017./2016.
MARKO POLO	29.889	29.488	98,7
LIBURNA	31.707	34.067	107,4
PARK	17.780	33.005	185,6
PORT 9	39.850	40.496	101,6
APP. PORT 9	21.056	24.075	114,3
KORČULA DE LA	5.212	5.279	101,3
VILLE	12.136	14.134	116,5
KAMP PORT 9			
<b>UKUPNO</b>	<b>157.630</b>	<b>180.544</b>	<b>114,5</b>

Napomena: U noćenjima 2017. godine u sastavu Kamp "PORT 9" ostvareno je 4.277 noćenja u mobilnim kućicama, u odnosu na 2.305 noćenja u 2016. godini.

Pregled prosječnog broja dana boravka gostiju u pojedinom smještajnom objektu

	Prosječan broj dana boravka gostiju					
	Period: 01.01.2017 – 31.12.2017					
	2016			2017		
Hotel	Noćenja	Dolasci	Boravak dana	Noćenja	Dolasci	Boravak dana
Hotel Marko Polo	29.889	8.372	3,57	29.488	8.865	3,33
Hotel Liburna	31.707	9.830	3,23	34.067	10.678	3,19
Hotel Park	17.780	3.032	5,86	33.005	5.064	6,52
PORT 9	39.850	6.237	6,39	40.496	6.370	6,36
App.PORT 9	21.056	2.899	7,26	24.075	3.550	6,78
Hotel Korčula De La Ville	5.212	2.595	2,01	5.279	2.853	1,85

## **PRIHODI**

U 2017. godini je ostvaren ukupni prihod u iznosu od 67.512.735 Kn, što je u odnosu na 2016. godinu kada je ostvareno 54.311.753 Kn povećanje za 13.200.983 Kn ili 24,3%.

U strukturi ukupnog prihoda od prodaje, realizacija na domaćem tržištu ostvarena je u iznosu od 19.137.599 Kn, što je u odnosu na 2016. godinu, kada je iznosila 17.139.749 Kn, povećanje za 11,7%.

Realizacija na inozemnom tržištu ostvarena je u iznosu od 46.816.459 Kn i u odnosu na 2016. godinu kada je iznosila 35.831.280 Kn, povećana je za 30,7%, a rezultat je povećanja broja noćenja u hotelima za 14,3%, te ostvarenog prosječnog povećanja ugovorenih i ostvarenih cijena.

Izvorni poslovni prihodi od prodaje su ostvareni u iznosu od 65.954.059 Kn što je u odnosu na 2016. godinu povećanje od 12.983.030 Kn, ili za 24,5%.

U strukturi poslovnih prihoda ostvareni su slijedeći prihodi od prodaje:

Prihodi	2016.	2017.	Indeks 2017./2016.
- od smještaja	37.832.072	49.460.202	130,7
- od hrane	9.709.357	10.033.145	103,3
- od pića	3.290.869	4.028.351	122,4
- od ostalih usluga i prihoda	2.544.692	3.337.017	131,1
<b>UKUPNO</b>	<b>53.376.990</b>	<b>66.858.715</b>	<b>125,2</b>

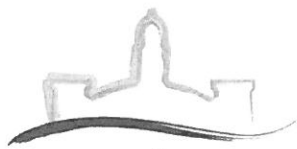
U strukturi prihoda realizacija od smještaja ostvarena je u iznosu od 49.460.202 Kn ili 74,0% ukupne realizacije u odnosu na 70,9% u 2016. godini, a realizacija hrane pansiona je ostvarena u iznosu od 4.199.956 Kn ili 6,3% ukupne realizacije u odnosu na 6,5% u 2016. godini, a rezultat je dijelom više ostvarenih noćenja i većeg broja obroka.

Realizacija od pruženih izvanpansionskih usluga po svim osnovama ostvarena je u iznosu od 12.293.901 Kn ili 5,5% više u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 11.649.905 Kn, i u strukturi ukupnog prihoda sudjeluje s 18,4%, u odnosu na 21,8% u 2016. godini.

U 2017. godini prihodi od pansionskih usluga su ostvareni u iznosu od 53.239.431 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 41.004.257 kn povećanje za 12.235.174 Kn ili 29,8%.

Povećanje prihoda od pansionskih usluga ostvareno je u hotelima višeg standarda (4 zvjezdice), od kojih je najveće povećanje ostvareno u obnovljenom hotelu PORT 9 u apsolutnom iznosu i po jedinici bez obzira na početak rada od 10. lipnja, a u hotelu "Park" jedinom sa nižim standardom kapaciteta ostvareno je također povećanje pansionskih prihoda, ali uz nižu prosječnu cijenu zbog značajnog broja noćenja ostvarenih od izvođača radova.





## HTP KORČULA D.D.

Financijski prihodi po osnovu pozitivnih tečajnih razlika ostvareni u iznosu od 644.722 Kn, a u 2016. godini su bili ostvareni u iznosu od 932.676 Kn.

Ostali poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 904.656 Kn ili 1,3% od ukupnih prihoda i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 405.961 Kn su veći za 498.695 kn.

Na realizirane prihode u 2017. godini obračunato je poreza (PDV + porez na potrošnju) u iznosu od 10.381.888 Kn ili za 40,0% više u odnosu na prošlu godinu kada je obračunato 7.410.601 Kn.

### **RASHODI**

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 64.907.639 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 53.539.970 Kn veći su za 11.367.669 Kn ili 21,2%.

Poslovni rashodi su ostvareni prema slijedećoj strukturi:

Rashodi	2016.	2017.	Indeks 2017./2016.
- materijalni troškovi	14.790.164	19.580.625	132,4
- troškovi osoblja	20.249.686	22.515.882	111,2
- amortizacija	8.623.181	11.181.784	129,7
- ostali troškovi	4.291.685	5.017.557	116,9
- ostali poslovni rashodi i rezerviranja	2.347.526	3.141.800	133,8
<b>UKUPNO</b>	<b>50.302.242</b>	<b>61.437.648</b>	<b>122,1</b>

Za troškove zaposlenog osoblja ukupno je izdvojeno 22.515.882 Kn što je za 11,2% više od prošle godine kada je za isto izdvojeno 20.249.686 Kn. Troškovi osoblja u odnosu na ukupni prihod sudjeluju s 33,3% u odnosu na 37,3% u 2016. godini, a u poslovnim prihodima od prodaja sudjeluju s 34,1% u 2017. godini u odnosu na 38,2% u 2016. godini.

Za neto plaće izdvojeno je ukupno 14.199.465 Kn što je u odnosu na prošlu godinu kada je izdvojeno 12.692.633 Kn povećanje za 11,9%, a rezultat je većeg broja plaćenih sati rada za 12,9% ili 53.339 sati, te povećanja i usklađenja osnovice plaće od 01. svibnja za 1,71% kao i po osnovu povećanja troškova plaće u naravi za 237.925 kn. Za poreze i doprinose "iz" i "na" plaću izdvojeno je ukupno 8.316.417 kn ili 10,0% više u odnosu na prošlu godinu kada je za iste izdvojeno 7.557.053 Kn.

Amortizacija je ukupno obračunata u iznosu od 11.181.784 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 8.623.181 Kn veća je za 29,7% ili za 2.558.603 Kn i to najvećim dijelom kao rezultat investicijskih ulaganja od 2015-2017 godine. Troškovi amortizacije nematerijalne imovine iznose 746.418 Kn, a materijalne imovine 10.435.366 Kn.

Ostali poslovni rashodi su ostvareni u iznosu od 2.520.325 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 2.347.526 Kn, veći su za 172.799 Kn. U okviru navedenih rashoda najveći iznos se odnosi na provizije od internet bookinga, provizije kartica i provizije agencija

sveukupno 1.532.528 Kn, zatim troškovi rashoda iznad neotpisane vrijednosti osnovnih sredstava 268.346 Kn, manjkovi zaliha sirovina i materijala 7.164 Kn, izdaci za novčane kazne i naknade šteta 2.000 Kn, naknadno utvrđeni rashodi iz prošlih godina 19.990 Kn i troškovi prijenosa na sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 690.295 Kn.

Troškovi kamata i obračunate negativne tečajne razlike po deviznim uplatama i usklađenju odobrenih dugoročnih kredita s valutnom klauzulom, ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.469.991 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 3.237.728 Kn veći su za 232.263 Kn.

Bruto operativna dobit u 2017. godini je ostvarena u iznosu od 16.466.565 kn i ima učešće u poslovnim prihodima od 24,6%, dok je u 2016. godini iznosila 12.558.109 kn i imala je učešće od 23,5%.

Na temelju iskazanih prihoda i rashoda u bilanci, ostvarena je dobit u iznosu od 2.605.096 Kn dok je prošle godine dobit iznosila 771.783 Kn.

### **IMOVINA, KAPITAL I OBVEZE**

Materijalna imovina poduzeća iskazana je u iznosu od 275.780.592 Kn i u odnosu na prošlu godinu veća je za 49.092.997 Kn, dok Nematerijalna imovina ima iskazanu vrijednost od 3.932.373 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je imala vrijednost od 3.392.467 Kn, povećana je za 539.906 Kn.

Kratkotrajna imovina je iskazana u iznosu od 21.775.136 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 32.496.142 Kn manja je za 10.721.006 Kn. U okviru navedene imovine zalihe materijala su iznosile 1.291.818 Kn i u odnosu na prošlu godinu veće su za 8,8%, potraživanja iznose ukupno 1.473.426 Kn i u odnosu na prošlu godinu manja su za 25,3%.

Novac iskazan na računima iznosio je 18.846.705 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 29.335.573 Kn manji je za 10.488.868 Kn.

Kapital Društva uključivo i raspoložive rezerve, zadržanu dobit, te ostvarenu dobit u 2017. godini ukupno iznosi 195.657.245 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 193.001.462 Kn veći je za 2.655.783 Kn.

Dugoročne obveze prema kreditima poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godine iznose 92.241.775 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 56.350.259 Kn veće su za 35.891.516 Kn, a rezultat su povećanja po osnovu odobrenog dugoročnog kredita od HBOR-a/OTP banke d.d. Dugoročne obveze po kreditima u odnosu na kapital i rezerve predstavljaju 47,1% vrijednosti kapitala, a zajedno s kratkoročno dospjelim obvezama koje se odnose na otplate u 2018. godini čine 51,8% kapitala i rezervi.

Kratkoročne obveze su iskazane u iznosu od 12.810.193 Kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosile 12.896.552 Kn manje su za 86.359 Kn.

U okviru navedenih obveza, obveze prema dobavljačima iznose 485.169 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 914.329 Kn, te su pokrivene s 2,2 puta potraživanjima od kupaca.



HTP KORČULA D.D.

Obveze prema zaposlenima iznose 1.006.392 Kn ili 15,6% više, obveze za poreze i doprinose 678.677 Kn ili 182.368 Kn više u odnosu na iste iskazane u 2016. godini.

Ostale kratkoročne obveze iskazane su u iznosu od 406.427 Kn i u odnosu na prošlu godinu manje su za 112.106 Kn, a odnose se na obveze po osnovu sudskih sporova u tijeku u iznosu od 305.464 Kn i ostale obveze u iznosu od 100.963 Kn.

Društvo je u 2017. godini redovito podmirivalo obveze prema svim vjerovnicima.

Ukupna vrijednost aktive i pasive u bilanci iskazani su u iznosu od 302.269.669 Kn i u odnosu na prošlu godinu veći su za 34.915.729 Kn.

### **ZAKLJUČNA OCJENA POSLOVANJA**

Ukupno poslovanje u 2017. godini u smislu ostvarenog turističkog prometa uz ostvareni porast od 14,5% te ostvarenog prihoda i financijskog rezultata može se ocijeniti kao uspješno.

Na cjelokupno poslovanje značajan utjecaj i uz angažman svih poslovnih struktura imala je realizacija investicijskog projekta u kompletno uređenje eksterijera i interijera novog resorta-hotela PORT 9 (ex hotel „Bon Repos“) i otvaranje istog dana 10. lipnja. Završetkom navedenog projekta uz prethodno realizirane projekte u 2015. i 2016. godini svi smještajni kapaciteti su obnovljeni na nivo standarda kategorizacije 4\* (80,0%), osim kapaciteta hotela „Park“ 2\* (20,0%).

Broj dana pune zauzetosti smještajnih jedinica u obnovljenim hotelima višeg standarda kategorizacije 4\* u periodu rada je ostvaren na nivou prosjeka hotela istog standarda na području regije, dok je prosječni broj dana pune zauzetosti dijela kapaciteta standarda 2 zvjezdice, ostvaren neznatno 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.

Ostvareno povećanje direktnih troškova sirovina - hrane u poslovnom procesu za prosječno 21,8% rezultat je povećanja broja noćenja i usluženih obroka uz održavanje planiranih standarda troškova hrane u pansionu i povoljnijih rezultata u odnosu na neke konkurentske tvrtke, te je ostvareno 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 38,2% u 2016. godini na 34,1% u 2017. godini, ali učešće istih je još uvijek iznad prosječnog standarda hotelske industrije za 4-9%, prvenstveno kao rezultat još uvijek nedovoljno ostvarenih poslovnih prihoda u dijelu kapaciteta nižeg standarda i kraćeg perioda rada novoobnovljenog resorta PORT 9 (od 10. lipnja).

U periodu 2015-2017 godine 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.

Po osnovu ukupno iskazanih prihoda i rashoda ostvarena je dobit u poslovanju u iznosu od 2.605.096 kn u odnosu na 2016. godinu kada je ostvarena dobit iz poslovanja u iznosu od 771.783 kn, uz istovremeno povećanje bruto operativne dobiti sa 12.558.109 kn u 2016. godini na 16.466.565 kn u 2017. godini ili za 31,1% i povećanje učešća u poslovnim prihodima sa 23,5% u 2016. godini na 24,6% u 2017. godini.

### **ULAGANJE U INVESTICIJE**

U 2017. godini realiziran je prethodno pripremljeni projekt obnove i uređenja svih kapaciteta i sadržaja novog resorta PORT 9 (ex hotela „Bon Repos“), a koja investicija je započela 21.11.2016. godine, a završena i puštena u komercijalnu eksploataciju s danom 10.06.2017. godine.

Ukupna vrijednost realiziranog investicijskog projekta je iskazana u iznosu od 66.502.035 kn od čega se 2.833.285 kn odnosi na osnivačka ulaganja – projektnu dokumentaciju, nadzor i slično, a 63.668.750 kn na materijalnu imovinu.

Navedena investicija je financirana odobrenim dugoročnim kreditom od strane HBOR-OTP banka d.d. po modelu podjele rizika u iznosu od EUR 6.033.316 odnosno 45.332.224 kn, a razlika je osigurana i financirana iz vlastitih sredstava 21.169.811 kn.

Pored navedenog projekta u 2017. godini je iskazano povećanje nematerijalne i materijalne imovine Društva u iznosu od 2.708.353 kn osigurano iz vlastitih sredstava od čega su najznačajnija ulaganja u materijalnu imovinu iskazana u H. Marko Polo (810 tis. kn) – smještajni dio i Kamp PORT 9 (655 tis. kn) – uređenje terena i infrastrukture.

Realiziranim ulaganjima u cilju strukturnog poboljšanja standarda smještajnih kapaciteta i ponude u cjelini stvorene su pretpostavke za rast poslovanja i ostvarenje zacrtanih rezultata, a što je dijelom i u 2017. godini imalo utjecaja na cjelokupne rezultate poslovanja.

### **UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA**

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.



HTP KORČULA D.D.

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 naplate 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.

### **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 u 2017. godini nije poduzimalo radnje za otkup vlastitih dionica temeljem propisa.

### **PODACI O ZAPOSLENIMA**

U 2017. godini za obavljanje cjelokupnog poslovnog ciklusa utrošeno je 426.774 radnih sati ili 57.802 sati više u odnosu na 2016. godinu ili 15,7% više.

Temeljem plaćenih sati rada prosječno na godišnjem nivou bilo je u 2017. godini zaposleno 224 radnika u odnosu na 198 radnika u 2016. godini. Broj stvarno zaposlenih radnika na dan 31.12.2017. godine iznosio je 148 radnika, od čega 94 na neodređeno vrijeme i 54 radnika na određeno vrijeme. Također, Društvo kontinuirano radi na korištenju Mjere "Stalni sezonac" kako bi omogućilo što bolji radni status svojim sezonskim radnicima.

Član Uprave

Korčula, 09. travnja 2018. godine

Nikica Šestanović

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

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP KORČULA d.d., Korčula ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2017. 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



Nikica Šestanović, član Uprave

HTP KORČULA d.d.

20260 Korčula 6  
Šetalište F. Kršinića 104

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

Zagreb, 26. ožujka 2018. godine

## Izvešće neovisnog revizora

### Dioničarima i Upravi društva HTP Korčula d.d.:

## Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

### Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj društva HTP Korčula d.d. ("Društvo") na dan 31. prosinca 2017. i njegovu financijsku uspješnost te njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI).

Naše mišljenje je usklađeno s našim dodatnim izvještajem Nadzornom odboru.

### Što smo revidirali

Financijski izvještaji Društva sadrže slijedeće:

- izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2017.;
- izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu tada završenu;
- izvještaj o promjenama kapitala za godinu tada završenu;
- izvještaj o novčanim tijekovima za godinu tada završenu; i
- bilješke uz financijske izvještaje, uključujući sažetak značajnih računovodstvenih politika.

### 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 izvještaja*.

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.

Prema našim najboljim saznanjima i uvjerenju, izjavljujemo da nismo pružili nerevizijske usluge koje su zabranjene člankom 5(1) Uredbe (EU) br. 537/2014. te, nadalje, da nismo pružili ostale dozvoljene nerevizijske usluge Društvu u razdoblju od 1. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017. godine.

## *Naš pristup reviziji*

### **Pregled**

<b>Značajnost</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina: 1.980 tisuća kuna, što predstavlja 3% prihoda od prodaje.</li></ul>
<b>Ključna revizijska pitanja</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjnja vrijednosti</li></ul>

### **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 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.

### *Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina*

1.980 tisuća kuna

### *Kako smo je utvrdili*

3% prihoda od prodaje

### *Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo*

Smatramo da su prihodi od prodaje ključni pokazatelj i najčešće korišteno mjerilo uspješnosti poslovanja Društva od strane dioničara obzirom da je Društvo tek zadnje dvije godine završilo s dobiti, dok je još 2015. godinu završilo s gubitkom.



## Ključna revizijska pitanja

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

### Ključna revizijska pitanja

#### *Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, i indikatori umanjenja vrijednosti*

*Vidjeti bilješke 3.6 financijskih izvještaja pod naslovom „Nekretnine, postrojenja i oprema“ (računovodstvene politike), bilješku 2.2 pod naslovom „Ključne procjene i neizvjesnost procjena“ (Ključne računovodstvene procjene) te bilješku 13.*

Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 223.044 tisuća kuna na datum bilance (2016.: 195.752 tisuće kuna) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno.

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.

Usmjerili smo pozornost na ovo područje zbog mogućih značajnih učinaka na financijske izvještaje ukoliko se okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe i/ili indikatori umanjenja vrijednosti ne identificiraju pravovremeno.

### Kako smo revidirali Ključno revizijsko pitanje

Pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika Uprave u svezi mjerenja nekretnina.

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.

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.

Isto tako, pregledali smo interne izvještaje Društva u kojima je prikazan pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima. Za svaku profitnu jedinicu smo usporedili poslovne prihode ostvarene u 2017. godini s prihodima ostvarenim u 2016. godini. Utvrdili smo da je svaki profitni centar ostvario bruto operativnu dobit (pozitivan GOP), te smo je usporedili s bruto operativnom dobiti ostvarenoj u 2016. godini. Usporedili smo bruto operativnu maržu ostvarenu u 2017. godini s 2016. godinom.

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.

Također smatramo da su objave u bilješkama 3.6, 2.2 i 13 dogovarajuće.

### *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:

- Prepoznamo 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.



## Izješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

### *Imenovanje*

Prvi put smo imenovani za revizore Društva 18.7.2016. godine. Naše imenovanje je obnavljano na godišnjoj razini odlukom skupštine i predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od 2 godine.

Ovlašteni revizor angažiran kao partner za ovo izvješće neovisnog revizora je Tanja Babac.

*PricewaterhouseCoopers d.o.o.*

PricewaterhouseCoopers d.o.o.  
Heinzelova 70, Zagreb  
26. ožujka 2018.

*John M. Gasparac*  
John M. Gasparac  
Predsjednik Uprave

  
pwc  
PricewaterhouseCoopers d.o.o.<sup>1</sup>  
za reviziju i konzalting  
Zagreb, Heinzelova 70

*Tanja Babac*  
Tanja Babac  
Ovlašteni revizor

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 16. travnja 2018. godine

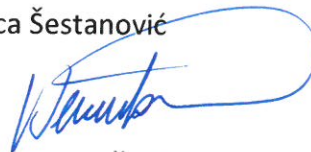
## ODLUKU

### O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA ZA 2017. GODINU I TO KROZ PREZENTIRANJE SLIJEDEĆIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

1. Bilancu s aktivom u iznosu od 302.269.669 kn.
2. Račun dobiti i gubitka s ostvarenom dobiti u iznosu od 2.627.336 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 F. Kršinića 104

Korčula, 17. travnja 2018. godine

Temeljem članka 220. toč. 1. Zakona o trgovačkom društvima i članka 25. Statuta dioničkog društva HTP KORČULA d.d., Uprava Društva donijela je dana 16. travnja 2018. godine

PRIJEDLOG ODLUKE  
O UPORABI DOBITI ZA POSLOVNU 2017. GODINU

1. Utvrđuje se da je u 2017. godini ostvarena dobit u iznosu od 2.627.335,26 kn.
2. Dobit za 2017. godinu u iznosu od 2.627.335,26 kn biti će raspoređena u prenesenu (zadržanu) dobit.
3. Nakon održavanja i temeljem konačne odluke Glavne skupštine Društva ista će biti provedena u računovodstvu Društva.

Član Uprave:

Nikica Šestanović



HTP KORČULA d.d.  
20260 Korčula<sup>6</sup>  
Šetalište F. Kršinića 104

Korčula, 17. travnja 2017. godine

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 2017. godinu:

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

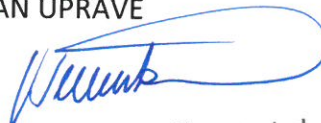
IZJAVU

Ovom izjavom potvrđujemo da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za cijelu 2017. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te skraćene bilješke uz financijske izvještaje) HTP KORČULA d.d. je sastavljen uz primjenu međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, okvira za sastavljanje i prezentiranje financijskih izvještaja, temeljnih načela MRS-eva i daje cjelovit i istinit prikaz financijskog položaja, uspješnosti i promjena financijskog položaja.

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

Nikica Šestanović,

ČLAN UPRAVE



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

Korčula, 26. travnja 2018. godine