



**GODIŠNJE IZVJEŠĆE I IZVJEŠĆE
NEOVISNOG REVIZORA
31. PROSINCA 2018.**



Korčula, 30. travnja 2019.

HTP KORČULA d.d.

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Izvešće neovisnog revizora	
Odgovornost za financijske izvještaje	1
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.	2
Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018.	3
Izveštaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.	4
Izveštaj o novčanim tijekovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. – neizravna metoda	5-6
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	7-34
Izveštaj posloводства	35-40
Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja	41-43



Izvešće neovisnog revizora

Dioničarima 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 2018. i njegovu financijsku uspješnost i 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 Revizijskom odboru.

Što smo revidirali

Financijski izvještaji Društva obuhvaćaju:

- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.;
- Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2018.;
- Izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu;
- Izvještaj o novčanim tijekovima za tada završenu godinu; i
- Bilješke uz financijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

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)*, te smo ispunili 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 2018. do 31. prosinca 2018. godine.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Heinzelova 70, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr

PricewaterhouseCoopers d.o.o. (PwC) je članica mreže PricewaterhouseCoopers, koja je globalna organizacija nezavisnih članica. PwC je članica mreže PricewaterhouseCoopers, koja je globalna organizacija nezavisnih članica. PwC je članica mreže PricewaterhouseCoopers, koja je globalna organizacija nezavisnih članica.

Naš pristup reviziji

Pregled

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

Oblikovali smo našu reviziju utvrđujući značajnost i procjenjujući rizike značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima. Konkretno, razmatrali smo područja subjektivnih procjena uprave; na primjer, značajne računovodstvene procjene koje uključuju pretpostavke i uzimaju u obzir buduće događaje koji su inherentno neizvjesni. Kao i u svim našim revizijama, također smo obavili postupke vezane uz zaoblazhenje internih kontrola od strane uprave, uključujući između ostalog i analizu o tome postoje li 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 o financijskim izvještajima kao cjelini, uzimajući u obzir strukturu Društva, računovodstvene procese i kontrole te industriju u kojoj Društvo posluje.

Značajnost

Na opseg naše revizije utjecala je 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 donesene na osnovi tih financijskih izvještaja.

Na temelju naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvantitativne 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, ako postoji, pojedinačno i u zbroju na financijske izvještaje kao cjelinu.

Značajnost za financijske izvještaje kao cjelinu

Društvo: 2.207 tisuća kuna

Kako smo je utvrdili

Društvo: 3% prihoda od prodaje

Za mjerilo smo odabrali prihode od prodaje jer smatramo da su prihodi od prodaje prikladno mjerilo jer je to pokazatelj prema kojem se mjeri uspješnost poslovanja Društva, u smislu tržišnog udjela i kupaca.

Obrazloženje za konsistentno odobrenje mišljenja

Nadalje, neto dobit/gubitak za prethodne godine bio je nepostojan, a prihodi predstavljaju konzistentnije mjerilo uspješnosti poslovanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, bila 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, te 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 neizujesnost procjena“ (Ključne računovodstvene procjene) te bilješku 13.

Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 216.946 tisuća kuna na datum bilance (2017.: 223.044 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 2018. godini s prihodima ostvarenim u 2017. godini. Utvrdili smo da je svaki profitni centar ostvario bruto operativnu dobit (pozitivan GOP), te smo je usporedili s bruto operativnom dobiti ostvarenoj u 2017. godini. Usporedili smo bruto operativnu maržu ostvarenu u 2018. godini s 2017. godinom.

Izjaviteljstvo o ostalim informacijama uključujući Izvješće posloводства i Izjavu o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja

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 uključuje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

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 ostale informacije, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

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

Na temelju posla koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

- Informacije u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja za financijsku godinu za koju su sastavljeni financijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s financijskim izvještajima;
- Izvješće posloводства sastavljeno je u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu; te
- Izjava o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja uključuje informacije definirane u članku 22. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvijestimo ako zaključimo da postoji značajni pogrešni prikaz u Izvješću posloводства i Izjavi o primjeni kodeksa korporativnog upravljanja. U tom smislu nemamo ništa za izvijestiti.

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 značajnima 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, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, 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 temelje se 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.



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.

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.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga predstavljaju ključna revizijska pitanja. Navedena pitanja opisujemo 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.

Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Imenovanja

Prvi put smo imenovani za revizore Društva 18. srpnja 2016. godine. Naše imenovanje obnavlja se jednom godišnje odlukom skupštine i predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od 3 godine.

Angažirani partner u reviziji odgovoran za ovo izvješće neovisnog revizora je Marija Mihaljević.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Heinzelova 70, Zagreb
30. travnja 2019.

John M. Gasparac
Predsjednik Uprave



PricewaterhouseCoopers d.o.o.
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70

Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP KORČULA d.d., Korčula ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni 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 koji su usvojeni u Europskoj uniji. Pored toga, Uprava Društva je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Osim toga, sukladno Zakonu o računovodstvu Uprava je dužna sastaviti i Godišnje izvješće koje obuhvaća financijske izvještaje, izvješće posloводства i izjavu o korporativnom upravljanju. Izvješće posloводства i izjava o korporativnom upravljanju sastavljeni su i sadrže informacije sukladno zahtjevima Zakona o računovodstvu.

Za i u ime Uprave



Ivana Hatvalić Poljak, predsjednica Uprave

HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula 5
Šetalište F. Kršinića 104

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

Zagreb, 30. travnja 2019. god

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Bilješka	2018. HRK '000	2017. HRK '000
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	5.	73.567	65.934
Ostali poslovni prihodi		7.253	925
Ukupno poslovni prihodi		80.820	66.859
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala i usluga	6.	(23.519)	(22.767)
Troškovi osoblja	7.	(24.322)	(22.516)
Amortizacija	12., 13.	(13.908)	(11.181)
Ostali poslovni rashodi	8.	(4.420)	(4.974)
Ukupno poslovni rashodi		(66.169)	(61.438)
Dobit iz poslovanja		14.651	5.421
Financijski prihodi	9.	1.448	654
Financijski rashodi	9.	(3.057)	(3.470)
		(1.609)	(2.816)
Dobit prije oporezivanja		13.042	2.605
Porez na dobit	10.	(2.314)	51
DOBIT TEKUĆE GODINE		10.728	2.656
Ostala sveobuhvatna dobit			-
UKUPNA SVEOBUHvatNA DOBIT		10.728	2.656
Zarada po dionici, u kunama	11.	4,34	1,08

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izvještaj o financijskom položaju
na 31. prosinca 2018.

	Bilješka	31.12.2018 HRK '000	31.12.2017 HRK '000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	12.	3.524	3.932
Nekretnine, postrojenja i oprema	13.	261.700	272.401
Ulaganja u nekretnine	14.	4.033	3.380
Ukupno dugotrajna imovina		269.257	279.713
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		1.335	1.455
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15.	846	1.490
Dani zajmovi i depoziti		272	-
Novac	16.	19.404	18.847
Ukupno kratkotrajna imovina		21.857	21.792
UKUPNA IMOVINA		291.114	301.505
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Upisani kapital	17.	123.443	123.443
Rezerve		56.246	55.567
Zadržana dobit		16.622	13.992
Dobit tekuće godine		10.728	2.656
Ukupno kapital		207.039	195.658
Dugoročne obveze			
Obveze za zajmove	18.	71.702	92.242
Odgođena porezna obveza		233	233
		71.935	92.475
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	19.	3.334	3.904
Obveze poreza na dobit	10.	2.314	-
Obveze za zajmove	18.	6.492	9.468
Ukupno kratkoročne obveze		12.140	13.372
UKUPNA KAPITAL I OBVEZE		291.114	301.505

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Temeljni kapital	Rezerve	Zadržana dobit	Dobit tekuće godine	UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja 2017. godine	123.443	55.665	13.122	772	193.002
Dobit tekuće godine	-	-	-	2.656	2.656
Prijenos dobiti 2016.godine	-	-	772	(772)	-
Prijenos	-	(98)	98	-	-
Stanje 31. prosinca 2017. godine	123.443	55.567	13.992	2.656	195.658
Dobit tekuće godine	-	-	-	10.728	10.728
Prijenos dobiti 2017.godine	-	-	2.627	(2.627)	-
Prijenos	-	653	-	-	653
Ostalo	-	26	3	(29)	-
Stanje 31. prosinca 2018. godine	123.443	56.246	16.622	10.728	207.039

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izvještaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

	Bilješka	2018. HRK '000	2017. HRK '000
Novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti			
Dobit prije poreza		13.042	2.605
Amortizacija	12., 13.	13.908	11.181
Umanjenje vrijednosti kupaca	8.	291	691
Financijski prihodi i rashodi, neto	9.	1.609	2.816
Dobici od prodaje imovine namijenjene prodaji	13.	(6.818)	(352)
Rashod materijalne imovine		80	7
<i>Promjene na kapitalu:</i>			
Kupci i ostala potraživanja		353	(94)
Zalihe		120	(268)
Dobavljači i ostale obveze		(570)	767
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		22.015	17.353
Plaćena kamata		(2.958)	(3.101)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		19.057	14.252
Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti			
Dani zajmovi i depoziti		(272)	-
Primici od prodaje imovine namijenjene prodaji		8.160	614
Nabava materijalne i nematerijalne imovine		(4.221)	(61.083)
Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti		3.667	(60.469)
Novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti			
Primici od posudbi		-	70.283
Otplate posudbi		(22.167)	(34.555)
Neto novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti		(22.167)	35.728
Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata			
		557	(10.489)
Novac i novčani ekvivalenti 1. siječnja		18.847	29.336
Novac i novčani ekvivalenti 31. prosinca	16.	19.404	18.847

Bilješke na stranicama koje slijede sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

Pregled neto duga

Tabela ispod prikazuje analizu neto duga i kretanja neto duga (u kunama):

Neto dug	2018.	2017.
Novac i novčani ekvivalenti	19.404	18.847
Tekuće investicije	-	-
Posudbe – s dospijećem do godine dana	(6.492)	(9.468)
Posudbe – s dospijećem preko godine dana	(71.702)	(92.242)
Neto dug	(58.790)	(82.863)
Novac i tekuće investicije	19.404	18.847
Bruto dug – fiksne kamatne stope	-	-
Bruto dug – varijabilne kamatne stope	(78.194)	(101.710)
Neto dug	(58.790)	(82.863)

	Ostala Imovina	Obveze iz financijskih aktivnosti	Ukupno
	Novac	Posudbe	
Neto dug na 1. siječnja 2017.	29.336	(66.944)	(36.608)
Novčani tokovi	(10.489)	(35.728)	(46.217)
Tečajne razlike	-	(38)	(38)
Neto dug na 31. prosinca 2017.	18.847	(101.710)	(82.863)
Novčani tokovi	557	22.167	22.724
Tečajne razlike	-	1.349	1.349
Neto dug na 31. prosinca 2018.	19.404	(78.194)	(58.790)

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

HTP KORČULA dioničko društvo, Korčula ("Društvo") je utemeljeno na osnivačkoj skupštini od 8. srpnja 1995. godine i upisano je u registar Trgovačkog suda pod brojem Tt-95/624-3 dana 17. siječnja 1996. godine, a izmjene temeljnog kapitala Društva su upisane pod brojem Tt-97/2433-3 dana 05. ožujka 1998. godine i pod brojem Tt-04/944-4 od 26. studenog 2000. godine.

Osnovne djelatnosti Društva su hotelijerstvo i ugostiteljstvo.

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.

Većinski dioničar, društvo Dalmacija hoteli d.o.o. 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 nove dokapitalizacije 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.

Nakon provedenih postupaka i radnji temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj sklopljena je i odobrena predstečajna nagodba koja je postala pravomoćna dana 25. siječnja 2014. godine. Tijekom 2014. godine temeljem odobrene nagodbe podmirene su sve obveze prema vjerovnicima.

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo zapošljava 153 djelatnika (2017.: 148).

1.2. Tijela Društva

Uprava:

- Predsjednica uprave: Ivana Hatvalić, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno, imenovana odlukom nadzornog odbora od 9. travnja 2014. godine

Nadzorni odbor:

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

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su usvojeniu Europskoj uniji.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev ulaganja u nekretnine koji su iskazani po fer vrijednosti.

Računovodstvene politike su primjenjivane konzistentno, osim ako nije navedeno drugačije. Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva.

2.2. Ključne procjene i nelzvesnost procjena

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na procjenu vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme.

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Društvo izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

(a) Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo korištenjem nekog sredstva troši ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja korisnog vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje. Rukovodeći se povijesnim činjenicama, a sukladno mišljenjima tehničkog odjela, za građevinske objekte usuglašen je stav menadžmenta o korisnom vijeku upotrebe od 25 godina do 90 godina za određene nekretnine. Korisni vijek upotrebe preispitan je i za opremu i ostala sredstva kako je prikazano u bilješci 3.6.

Korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme bit će periodično preispitan da li postoje okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina bio 10% duži, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 470 tisuća kuna viša (2017.: 487 tisuća kuna viša).

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina bio 10% kraći, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 623 tisuća kuna niža (2017.: 595 tisuća kuna niža).

2.3. Izveštajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izveštajnoj valuti Društva. Na dan 31. prosinca 2018. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,417575 kunu (31. prosinca 2017. godine 1 EUR bio je 7,513648 kune).

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

Novi standardi i dopune standarda koji su primijenjeni i na snazi

Društvo je za svoje izveštajno razdoblje koje započinje 1. siječnja 2018. godine usvojilo dolje navedene nove i dopunjene MSFI-ve, tumačenja, dodatke i poboljšanja, koje je odobrila Europska unija i koji su relevantni za financijske izvještaje Društva:

- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i povezani dodaci raznim drugim standardima
- Dodaci MSFI-ju 15, Prihodi od ugovora s kupcima
- MSFI 9 Financijski instrumenti i povezani dodaci raznim drugim standardima
- Dodaci MRS-u 40 - Prijenosi ulaganja u nekretnine
- IFRIC 22 Transakcije i predujmovi u stranoj valuti
- Dodaci MSFI-ju 2 Klasifikacija i mjerenja Plaćanja temeljnog na dionicama
- Godišnja poboljšanja za izveštajni ciklus od 2014.-2016. godine
- MRS 28 Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate
- MSFI 1 Prvotno usvajanje Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja

Društvo je primijenilo MSFI 15 i MSFI 9 po prvi put s 1. siječnjem 2018. godine. Priroda i efekti promjena kao rezultat usvajanja novih standarda su detaljno opisani u bilješci 3.1.

Usvajanje ostalih tumačenja, dodataka i poboljšanja nije imalo utjecaja na tekuće razdoblje kao ni na prethodna razdoblja, te vjerojatno neće imati utjecaja na buduća razdoblja.

Standardi, tumačenja i dodaci koji su objavljeni, ali još nisu stupili na snagu

Objavljeno je nekoliko novih standarda i dodataka MSFI-vima te smjernica Odbora za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja (IFRIC) koji još nisu na snazi za izveštajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2018. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Ne očekuje se da će ove promjene imati značajan utjecaj na buduće financijske izvještaje Društva, osim sljedećih standarda:

- *MSFI 16 Najmovi (objavljen u siječnju 2016. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine)*

MSFI 16 prvenstveno će imati utjecaj na računovodstvo najmoprimca koji će u bilanci morati priznati gotovo sve najmove. Standardom se uklanja dosadašnja razlika između poslovnih i financijskih najmova te se zahtijeva priznavanje imovine (pravo na korištenje iznajmljene imovine) i financijskih obveza plaćanja najma za gotovo sve ugovore o najmu. Neobavezno izuzeće postoji za kratkotrajne najmove i najmove male vrijednosti.

Standard će prvenstveno utjecati na računovodstvo poslovnih najmova Društva. Tijekom 2018. godine Društvo je preliminarno procijenilo i izračunalo učinke primjene MSFI-ja 16 na dan 1. siječnja 2019. godine za ugovore o poslovnom najmu. Sukladno procjeni primjena novog standarda neće imati učinak na financijske izvještaje Društva budući da Društvo ne ima samo kratkoročne najmove.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Društvo namjerava usvojiti standard s datumom stupanja na snagu.

- *IFRIC 23 – Neizvjesnost povezana s tretmanom poreza na dobit* objavljen je u lipnju 2016. godine i na snazi je za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine.
- *Dodaci MRS-u 28 - Dugoročna ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine - IASB)*
- *Ciklus godišnjih poboljšanja 2015. – 2017.* objavljen je u prosincu 2017. godine i na snazi je za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2019. godine, a uključuju pojašnjenja sljedećih standarda:
 - MSFI 3 Poslovna spajanja – pojašnjava da stjecanje kontrole nad poslovanjem koje je zajednički posao predstavlja poslovno spajanje koje se odvija u fazama.
 - MSFI 11 – Zajednički poslovi – pojašnjava da strana koja stječe zajedničku kontrolu nad poslovanjem koje predstavlja zajedničko upravljanje ne bi trebala ponovno mjeriti svoje dosadašnje ulaganje u zajednički posao.
 - MRS 12 Porez na dobit – pojašnjava da se porezni učinci dividendi na financijske instrumente klasificirane kao kapital trebaju priznati prema tome gdje su priznate povijesne transakcije ili događaji koji su stvarali raspodjeljivu dobit.
 - MRS 23 Troškovi posudbe – pojašnjava da ako je određena posudba nepodmirena nakon što je predmetno kvalificirano sredstvo spremno za namjeravanu upotrebu ili prodaju, ono postaje dio općih zajmova.
- *Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 - Prodaja ili unos imovine između ulagača i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata* - U prosincu je Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) odlučio odgoditi datum primjene ovog dodatka do trenutka kada Odbor završi svoje primijenjeno istraživanje o metodi udjela.
- *Dopune MSFI 3 Poslovna spajanja* - objavljeni 22. listopada 2018. godine i na snazi za stjecanja od godišnjeg izvještajnog razdoblja koje počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine.
- *Dodaci MRS-u 1 i MRS-u 8: Definicija značajnosti* - objavljeni 31. listopada 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine
- *Izmjene i dopune Konceptualnog okvira za financijsko izvještavanje* - objavljene 29. ožujka 2018. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2020. godine

Društvo će usvojiti nove standarde s datumom stupanja na snagu, ali ne očekuje značajan utjecaj na financijske izvještaje.

3.1. Usvajanje novih računovodstvenih politika

A) Računovodstvene politike u primjeni od 1. siječnja 2018.g.

Društvo je po prvi put primijenilo Međunarodni standard financijskog izvještavanja 15 i Međunarodni standard financijskog izvještavanja 9. Priroda i efekti promjene koji su rezultirali usvajanjem novi standarda opisani su niže dolje.

1.) Financijska imovina i obveze

Financijski instrument je svaki ugovor po kojem nastaje financijska imovina jednog subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog subjekta.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Klasifikacija i mjerenje financijske imovine

Financijska klasificira se u tri kategorije ovisno o odabranom poslovnom modelu upravljanja financijskom imovinom i karakteristikama ugovorenih novčanih tokova na:

- financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku,
- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit i
- financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Poslovni model za upravljanje financijskom imovinom ovisi o tome kako društvo upravlja financijskom imovinom u svrhu generiranja novčanih tokova.

Poslovni modeli upravljanja financijskom imovinom su:

- model amortiziranog troška - poslovni model čiji se cilj postiže držanjem financijske imovine radi naplate ugovorenih novčanih tokova (glavnice i kamata),
- model fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit - poslovni model čiji se cilj postiže i naplatom ugovorenih novčanih tokova i prodajom financijske imovine i
- model fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka – poslovni model kod kojeg se financijska imovina drži radi trgovanja ili se financijskom imovinom upravlja na temelju fer vrijednosti.

Prestanak priznavanja financijske imovine

Financijska imovina se prestaje priznavati samo kada je isteklo ugovorno pravo na novčane tokove po predmetnoj imovini, kad su financijska imovina i gotovo svi rizici i nagrade povezane s vlasništvom nad tom imovinom većim dijelom preneseni na drugi subjekt. Ukoliko se ne prenose niti zadržavaju gotovo svi rizici i nagrade povezane s vlasništvom i ako se i dalje ima kontrolu nad prenesenom imovinom, priznaje se zadržani udio u imovini i povezana obveza u iznosima koji se eventualno moraju platiti. Ako se zadrže svi značajniji rizici i povratni povezani sa vlasništvom nad prenesenom financijskom imovinom, nastavlja se priznavati financijsku imovinu i financijsku obvezu za primljenu naknadu. Prilikom prestanka priznavanja financijske imovine po amortiziranom trošku svi dobiti ili gubici od prestanka priznavanja iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki izvještajni datum, za financijsku imovinu (osim po fer vrijednosti kroz RDG) Društvo priznaje rezervacije za umanjenje vrijednosti primjenom modela očekivanih kreditnih gubitaka. Očekivani kreditni gubici procjenjuju se na pojedinačnoj osnovi ili na razini portfelja na način koji odražava:

- nepristran i na osnovi vjerojatnosti određen iznos na temelju procjene raspona mogućih ishoda,

- vremensku vrijednost novca i
- razumne i utemeljene informacije (bez prevelikih troškova i napora) o prošlim događajima, trenutnim okolnostima, te predviđenim budućim uvjetima i okolnostima.

Rezervacije za umanjene vrijednosti potraživanja od i ugovorne imovine mjere se u iznosu jednakom očekivanim kreditnim gubicima tijekom vijeka trajanja, odnosno primjenom pojednostavljenog pristupa očekivanih kreditnih gubitaka. U mjerenju očekivanih kreditnih gubitaka Društvo se koristi povijesnim zapažanjima (kroz minimalno 3 godine) o danima kašnjenja naplate potraživanja korigiranim za procijenjena buduća očekivanja u naplati potraživanja. Potraživanja od kupaca su podijeljena na portfelje ovisno o rejtingu države sjedišta kupca i prema starosnoj strukturi.

Osim gore navedene imovine na koju se primjenjuje pojednostavljeni pristup, kod naknadnog mjerenja financijske imovine u procjeni kreditnog gubitka primjenjuje se opći pristup umanjena koji se sastoji od tri stupnja: stupanj 1, stupanj 2 i stupanj 3.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

- U stupnju 1 za umanjene vrijednosti financijske imovine primjenjuje se model 12-mjesečnih očekivanih kreditnih gubitaka. Ovaj se model primjenjuje ukoliko nema značajnog povećanja kreditnog rizika.
- U stupnju 2 za umanjene vrijednosti financijske imovine primjenjuje se model očekivanih kreditnih gubitaka za cijelo vrijeme trajanja instrumenta. Ovaj se model primjenjuje ako je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika.
- U stupnju 3 za umanjene vrijednosti financijske imovine primjenjuje se model očekivanih kreditnih gubitaka za cijelo vrijeme trajanja instrumenta. Ovaj se model primjenjuje ako je došlo do značajnog povećanja kreditnog rizika i postoji objektivan dokaz o umanjenu vrijednosti na datum izvještavanja.

Za iznos očekivanih kreditnih gubitaka umanjuje se vrijednost financijske imovine i priznaje dobit ili gubitak od umanjena vrijednosti u računu dobiti ili gubitka.

Objektivni dokazi umanjena financijske imovine za očekivane kreditne gubitke uključuju:

- značajne financijske poteškoće kod izdavatelja ili dužnika i/ili
- kršenje ugovora, npr. kašnjenje u plaćanju ili neplaćanje kamata ili glavnice i/ili
- izgledno pokretanje stečaja ili financijskog restrukturiranja kod dužnika i/ili

Samo prekoračenje roka dospjeća nije apsolutni pokazatelj da je došlo do povećanja kreditnog rizika nakon početnog priznavanja. Pretpostavku da je došlo do znatnog povećanja kreditnog rizika nakon početnog priznavanja zbog prekoračenja roka dospjeća društvo može oboriti ako raspolaze razumnim i utemeljenim podacima kojima se dokazuje da nije došlo do znatnog povećanja kreditnog rizika, ali to može biti indikator povećanja kreditnog rizika ukoliko ne postoje druge dostupne informacije.

Financijske obveze, klasifikacija i mjerenje

Financijske obveze, uključujući i zajmove, početno se mjere po fer vrijednosti umanjenoj za transakcijske troškove, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja. Efektivna kamatna stopa točno diskontira procijenjena buduća novčana plaćanja kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili, gdje je to prikladnije, kroz kraće razdoblje na bruto knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine ili na amortizirani trošak financijske obveze, uz iznimku financijske imovine umanjene za kreditne gubitke.

Prestanak priznavanja financijske obveze

Financijska obveza se prestaje priznavati samo isključivo ako je podmirena, poništena ili je istekla.

Efekti

Društvo je nova pravila primijenilo retroaktivno od 1. siječnja 2018. godine, uz korištenje praktičnih mogućnosti koje su dopuštene sukladno standardu.

U skladu sa dozvoljenom praksom sukladno MSFI 9, Društvo nije prepravilo usporedne podatke te su isti prezentirane u skladu sa MRS-om 39. Razlike nastale primjenom MSFI 9 priznate su direktno na teret zadržane dobiti. Zbog materijalne neznačajnosti, Društvo nije priznalo razlike primjene MSFI 9.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Na datum početne primjene, 1. siječnja 2018. godine, financijski instrumenti su bili kako slijedi:

	Kategorija mjerenja (MRS 39)	Kategorija mjerenja (MSFI 9)
Potraživanja od kupaca	Amortizirani trošak	Amortizirani trošak
Novac i novčani ekvivalenti	Amortizirani trošak	Amortizirani trošak

Umanjenje vrijednosti

Usvajanje MSFI 9 iz temelja je promijenilo politiku priznavanja umanjenja vrijednosti Društva temeljem novog modela umanjenja vrijednosti koji zahtijeva priznavanje rezerviranja za umanjenje vrijednosti na temelju očekivanih kreditnih gubitaka (ECL), a ne samo na temelju nastalih kreditnih gubitaka kao što je slučaj u MRS-u 39. Primjenjuje se na financijsku imovinu klasificiranu po amortiziranom trošku. Usvajanjem IFRS 9 Društvo nije priznalo dodatno umanjenje vrijednosti za imovinu po amortiziranom trošku budući da je efekt beznačajan.

2.) Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihode s osnove pružanja usluge smještaja te prodaje hrane i pića gostima. Društvo priznaje prihode kad je kontrola nad robom ili uslugom prenesena na kupca, odnosno kad kupac stekne pravo upravljanja nad prenesenom robom ili uslugama pod uvjetom da postoji sporazum kojim nastaju ostvariva prava i izvršive obveze, te je između ostalog vjerojatna naplata naknade uzimajući u obzir kreditnu sposobnost kupaca Društva. Prihod se priznaje u iznosu transakcijske cijene koju Društvo očekuje u zamjenu za prijenos obećane robe ili usluga kupcima.

Obećana naknada uključuje fiksne iznose varijabilne iznose ili oboje. Varijabilne naknade su penali. Društvo procjenjuje iznos varijabilne naknade te istu uključuje u transakcijsku cijenu ako je značajna. Iznos varijabilne naknade se izračunava putem očekivane vrijednosti ili najvjerojatnijeg iznosa, ovisno za koje se očekuje da će bolje predvidjeti iznos varijabilne naknade. Utjecaj varijabilnih naknada je neznatna za Društvo.

Društvo priznaje prihode tijekom vremena (usluga smještaja), ali **!** u određenom trenutku (hrana i piće).

Prihod od usluga: Prihodi se priznaju tijekom vremena na pravocrtnoj osnovi ili kako su usluge pružene, obzirom da se radi o kratkom roku izvršenja usluge.

Prodaja hrane i pića: Prihodi se priznaju u trenutku kada kontrola prelazi na kupca, obično nakon isporuke hrane i pića. Fature se izdaju u tom trenutku i obično se plaća u rokovima definiranim ugovornim odredbama što je najčešće na dan isporuke.

Kada neka od strana u ugovoru s kupcima ispuni svoju obvezu, ugovori s kupcima se u izvještaju o financijskom položaju prezentiraju kao potraživanje. Ugovorna imovina i obveze se iskazuju kao kratkoročne jer su nastale u sklopu normalnog operativnog periodu.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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

Ugovorna imovina i ugovorne obveze

Ugovorna obveza se iskazuje kada je kupac platio naknadu, a društvo nije ispunilo ugovornu obvezu prijenosom roba ili usluga. Obzirom na sezonski karakter poslovanja Društva, ugovorne obveze nisu primjenjive. Ako je Društvo izvršilo prijenos robe ili usluga kupcu, a kupac još nije platio naknadu i pravo na naknadu nije ničim uvjetovano osim protokom vremena do dospjeća, priznaje se potraživanje od kupca.

Društvo je usvojilo navedeni standard djelomično retroaktivno s datumom primjene 1. siječnja 2018. godine, na način da su zadržani iznosi koji se odnose na prethodna razdoblja te su iskazani prema prethodnim standardima uz iskazivanje kumulativnog učinka primjene MSFI-ja 15 kao usklađenja početnog stanja kapitala s datumom prve primjene standarda. Sukladno ovoj metodi, Društvo je izabralo primjenu standarda na sve ugovore koji nisu bili završeni na dan prve primjene.

B) Računovodstvene politike primijenjene do 1. siječnja 2018.

1. Priznavanje prihoda

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

a) *Prihodi od prodaje usluga*

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

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

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

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

b) *Prihodi od prodaje proizvoda*

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

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

c) *Prihodi od kamata*

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

d) *Prihodi od najmova*

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

2. Financijska imovina

Klasifikacija

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u kredite 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.

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 dospjećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Kredit i potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, depozite, kredit, ostala potraživanja i novac i novčane ekvivalente.

Mjerenje i priznavanje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Društvo obvezalo kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Kredit, depoziti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. Vrijednost financijske imovine ili grupe financijskih sredstava je umanjena te do gubitaka od umanjenja vrijednosti dolazi ako, i samo ako, postoje objektivni dokazi umanjenja vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja koji su nastupili nakon početnog priznavanja imovine ('događaj nastanka gubitka') i ako taj događaj (ili događaji) nastanka gubitka ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove financijske imovine ili grupe financijskih sredstava koja se može pouzdano procijeniti.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca 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 od kupaca.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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 od kupaca i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda kao odbitna stavka.

3.2. Priznavanje poslovnih rashoda

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

3.3. Strana valuta

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) po tečaju važećem na datum transakcije. Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

Monetarna imovina i obveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u kune na dan izvještaja o financijskom položaju/bilance po tečaju koji je važio na taj dan. Tečajne razlike proizašle iz preračunavanja stranih sredstava plaćanja priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti vrednovane po fer vrijednosti preračunate su u kune po tečaju važećem na dan određivanja fer vrijednosti. Nemonetarne stavke izražene u stranoj valuti iskazane po trošku nabave treba iskazati primjenom tečaja strane valute na datum transakcije.

3.4. Porez na dobit

Porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti financijske godine i sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Porez na dobit priznaje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, osim kada se odnosi na stavke koje se priznaju direktno u glavnici, pa se u tom slučaju priznaju glavnici.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan izvještaja o financijskom položaju/bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porez priznaje se koristeći metodu bilančne obveze te uzima u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza koje se koriste za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za porezne svrhe.

Odgođena porezna imovina i obveze izračunavaju se koristeći porezne stope za koje se očekuje da će biti u primjeni na oporezivu dobit u godinama u kojima se ove privremene razlike očekuju naplatiti ili podmiriti na osnovu poreznih stopa na datum bilance.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Izračunavanje odgođene porezne imovine i obveze odražava porezne efekte koji će nastati prilikom naplate ili podmirenja knjigovodstvenih vrijednosti imovine i obveza, a koje Društvo očekuje na datum izvještaja o financijskom položaju/bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerojatno da će se ostvariti budući dobiti koji će biti dostupni da ih privremene razlike neutraliziraju.

Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerojatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina stečena od strane Društva, sa konačnim vijekom upotrebe, iskazana je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine. Nematerijalna imovina sastoji se od software-a i licenci čiji je procijenjeni očekivani vijek upotrebe 5 godina.

Naknadni troškovi kapitaliziraju se samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Trošak amortizacije se priznaje u računu dobiti i gubitka primjenom linearne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nematerijalne imovine od datuma kada je raspoloživa za upotrebu.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

U slučaju kada je potrebno zamijeniti značajne dijelove nekretnina, postrojenja i opreme u intervalima, Društvo priznaje takve dijelove kao individualnu imovinu sa određenim vijekom trajanja i amortizacijom. Isto tako u slučaju većih kontrola ili održavanja, troškovi istih se priznaju u knjigovodstvenom iznosu postrojenja i opreme kao zamjena, ako su zadovoljeni uvjeti priznavanja.

Svi ostali troškovi popravaka i održavanja priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kako nastaju. Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe:

Imovina	Korisni vijek upotrebe
	godine
Građevinski objekti	25 – 90
Oprema i namještaj	6 - 10
Prijevozna sredstva i uredska oprema	6 – 10

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Ako Društvo procijeni da je korisni vijek uporabe neke vrste dugotrajne imovine dulji ili kraći od trenutno procijenjenog, Uprava donosi Odluku o smanjenju ili povećanju amortizacijske stope, te postupa u skladu s njom dok se ne iscrpe uvjeti zbog kojih je donesena.

Politika amortizacije dugotrajne materijalne imovine ima za cilj omogućiti pravilnu razdiobu troškova kapitalizacije materijalne imovine na ono vrijeme u kome ona pridonosi stvaranju prihoda.

Osnovicu za amortizaciju čine troškovi nabave dugotrajne materijalne imovine, odnosno bruto knjigovodstvena vrijednost.

Bilo koji dio dugotrajne imovine povlači se iz upotrebe i rashoduje kad se od njega više ne očekuju ekonomske koristi.

Dobici ili gubici nastali otuđivanjem ili rashodovanjem dugotrajne materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa te imovine i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad 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 vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok. Nefinancijska imovina provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

3.8. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine predstavljaju nekretnine koje Društvo drži radi povećanja tržišne vrijednosti ili radi iznajmljivanja. Ulaganja u nekretnine početno se mjeri po trošku. Nakon početnog priznavanja, investicijske nekretnine se vrednuju po fer vrijednosti. Dobici i gubici uslijed promjena fer vrijednosti investicijskih nekretnina se uključuju u dobiti i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Kod prijenosa sa ulaganja u nekretnine na nekretninu koju koristi vlasnik, fer vrijednost na datum prijenosa će biti trošak za potrebe MRS-a 16. Kod prijenosa nekretnine koju koristi vlasnik na ulaganje u nekretnine, MRS 16 će se primjenjivati do datuma promjene njezine namjene kada će se razlika između knjigovodstvene vrijednosti utvrđene u skladu s MRS-om 16 i njezine fer vrijednosti priznati kao revalorizacijska rezerva u skladu s MRS-om 16.

Ulaganje u nekretnine se prestaje priznavati, tj. isknjižava se prodajom ili trajnim povlačenjem iz uporabe, kao i kad se od njenog otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi. Svaka dobit, odnosno svaki gubitak nastao isknjižavanjem nekretnine, a utvrđuje se kao razlika između neto priljeva ostvarenih prodajom i neto knjigovodstvene vrijednosti predmetne nekretnine, uključuje se u dobit i gubitak razdoblja u kojem se nekretnina prestala priznavati.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.9. Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

3.10. Kratkotrajna potraživanja

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Potraživanja od kupaca iz inozemstva izražena u inozemnim sredstvima plaćanja iskazuju se na kraju svake poslovne godine po spot tečaju na dan bilanciranja kojeg čini srednji tečaj HNB.

Otpis i ispravak potraživanja provodi se primjenom pojednostavljenog modela očekivanih kreditnih gubitaka (bilješka 3.1).

3.11. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računu i u blagajni, te se iskazuju u izvještaju o financijskom položaju/bilanci po amortiziranom trošku.

3.12. Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjениh za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

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

3.13. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se obveza prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.14. Primanja zaposlenih

(a) 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 fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Društvo priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Društvo priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

3.15. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju 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. Gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban odljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini. Rezerviranje se priznaje čak iako je vjerojatnost odljeva sredstava u odnosu na bilo koju stavku koja se nalazi u istoj kategoriji obveza mala.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

3.18. Zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici dobivena je dijeljenjem neto dobiti s ponderiranim prosječnim brojem redovnih dionica, isključujući prosječan broj redovnih vlastitih dionica.

3.19. Izvištavanje o poslovnim segmentima

Primarna djelatnost društva je pružanje hotelskih i ugostiteljskih usluga. Uprava Društva upravlja poslovanjem Društva u jednom poslovnom segmentu, a interno izvještavanje koje se koristi za upravljanje poslovanjem Društva temelji se na jednom segmentu.

4. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

4.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

Računovodstvene politike se primjenjuju za financijske instrumente kako slijedi:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK '000	HRK '000
<i>Imovina – po amortiziranom trošku:</i>		
Kupci i ostala potraživanja	748	1.082
Zajmovi i depoziti	272	-
Novac	19.404	18.847
Ukupno	20.424	19.929
<i>Obveze – po amortiziranom trošku</i>		
Posudbe	78.194	101.710
Dobavljači i ostale obveze	744	473
Ukupno	78.938	102.183

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo je valutnom riziku, koji proizlazi iz promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza. Većina prihoda od prodaje u inozemstvu, novca i posudbi iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

Valutna struktura financijskih instrumenata za Društvo na dan 31. prosinca 2018. i 2017. godine prikazani su u nastavku:

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

2018.	EUR	HRK	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000
<i>Financijska imovina</i>			
Kupci i ostala potraživanja	370	378	748
Zajmovi i depoziti	272	-	272
Novac	16.423	2.991	19.404
	17.065	3.369	20.434
<i>Financijske obveze – po amortiziranom trošku</i>			
Posudbe	78.194		78.194
Dobavljači i ostale obveze		744	744
	78.194	744	78.938
<i>Financijska imovina</i>			
Kupci i ostala potraživanja	492	590	1.082
Novac	18.575	272	18.847
	19.067	862	19.929
<i>Financijske obveze – po amortiziranom trošku</i>			
Posudbe	101.710	-	101.710
Dobavljači i ostale obveze	-	473	473
	101.710	473	102.183

Na dan 31. prosinca 2018. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% (2017.: 1%) u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit prije poreza za razdoblje izvještavanja bila bi 588 tisuća kuna viša/niša (2017.: 611 tisuća kuna viša/niša), uglavnom kao rezultat pozitivnih/negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi i deviznih računa kod banaka izraženih u eurima.

(ii) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Društvo ima imovinu koja ostvaruje prihod od kamata i primljene kredite po kojima ostvaruje trošak od kamata. Neto rezultat Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa obzirom da su depoziti kod banaka i primljeni krediti ugovoreni s promjenjivom kamatnom stopom. Kamatne stope na kredite ugovorene su u visini od 1,95% do 3,171%.

Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka.

Knjigovodstvena vrijednost posudbi približna je njihovoj fer vrijednosti zbog visine ugovorenih kamatnih stopa i rokova dospelja.

(iii) Cjenovni rizik

Društvo nije izloženo cjenovnom riziku jer ne ulaže u vlasničke vrijednosnice.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik proizlazi iz novca i potraživanja od kupaca.

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na datum izvještavanja proizlazi iz potraživanja od kupaca i jednaka je knjigovodstvenoj vrijednost svake stavke kako slijedi:

	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Kupci i ostala potraživanja	748	1.082
Zajmovi i depoziti	272	
Novac	19.404	18.847
Ukupno	<u>20.424</u>	<u>19.929</u>

Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest odnosno prodajna politika Društva osigurava da se prodaja većim dijelom obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni kupci). Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova. Rezerviranja za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca učinjena su po osnovi procjene kreditnog rizika. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi. Novčane transakcije provode se putem visoko kvalitetnih hrvatskih banaka. Društvo ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate od 3 do 12 mjeseci.

Kreditna kvaliteta financijske imovine:

	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Nedospjela i neispravljena	19.559	18.912
Dospjela i neispravljena	593	1.017
Ispravljena	2.724	2.451
Ispravak vrijednosti	(2.724)	(2.451)
	<u>20.152</u>	<u>19.929</u>

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja je nedospjela i neispravljena

	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Kupci i ostala potraživanja	155	65
Novac	19.404	18.847
	<u>19.559</u>	<u>18.912</u>

Novac u iznosu od 376 tisuća kuna se drži na računu kod domaće banke koja nema kreditni rejting, dok je ostatak kod banaka koje nemaju kreditni rejting ali je rejting njihovih matrica prema S&P BB, BB+, BBB- i BBB+.

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

Za nijednu stavku financijske imovine koja je potpuno nadoknadiva nisu mijenjani uvjeti tijekom protekle godine.

Na dan 31. prosinca 2018. godine, potraživanja od kupaca su dospjela, ali nisu ispravljena. Dospijeća tih potraživanja su kako slijedi:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK '000	HRK '000
Do 90 dana mjeseca	355	190
Od 90 do 180 dana	238	810
Više od šest mjeseci do 1 godine	-	17
	<u>593</u>	<u>1.017</u>

Potraživanja uglavnom nisu osigurana.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja odgovara njihovoj fer vrijednosti.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tablica u nastavku prikazuje financijske obveze Društva na datum bilance prema ugovorenim dospjećima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove.

	Do 1 godine	Između 1 i 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Na dan 31. prosinca 2018.				
Posudbe	6.492	37.550	34.152	78.194
Obveze za nedospjele kamate	1.645	4.677	3.845	10.167
Obveze prema dobavljačima	743	-	-	743
Ukupno obveze	8.880	42.227	37.997	89.104
Na dan 31. prosinca 2017.				
Posudbe	9.468	45.513	46.729	101.710
Obveze za nedospjele kamate	3.124	8.471	4.925	16.520
Obveze prema dobavljačima	473	-	-	473
Ukupno obveze	13.065	53.984	51.654	118.703

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

4.2 Upravljanje kapitalom

Ciljevi Društva prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Društva da nastavi poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućilo povrat ulaganja vlasniku te da održi optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjilo trošak kapitala.

Kako bi održalo ili uskladilo strukturu kapitala, Društvo može mijenjati iznos dividendi koje se isplaćuju vlasniku, izvršiti povrat kapitala vlasniku, povećati iznos temeljnog kapitala ili prodati imovinu kako bi smanjilo zaduženost. Društvo se brine da održi visinu kapitala koja ne smije biti manja od 200 tisuća kuna za dionička društva sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

4.3 Procjena fer vrijednosti

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima odgovara njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

5. Prihodi od prodaje

	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje usluga - strano tržište	55.046	46.042
Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište	5.154	7.059
Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga	13.367	12.833
UKUPNO	73.567	65.934

6. Troškovi materijala i usluga

	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
<i>Materijal i energija</i>		
Utrošene namjernice, sirovine i materijal	8.544	8.228
Potrošeno gorivo i energija	2.428	2.291
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	246	1.171
Ukupno	11.218	11.690
<i>Vanjske usluge</i>		
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	614	515
Troškovi tekućeg održavanja	920	673
Trošak agencija	1.765	1.533
Usluge promidžbe	632	700
Intelektualne usluge	436	320
Trošak vode	885	921
Komunalne usluge	1.599	1.551
Trošak pranja rublja	1.650	1.573
Ostali vanjski troškovi usluga	3.800	3.291
	12.301	11.077
Ukupno	23.519	22.767

7. Troškovi osoblja

	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i naknade	15.396	14.199
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	5.421	5.035
Doprinosi na plaće	3.505	3.282
UKUPNO	24.322	22.516

U iznos troškova poreza i doprinosa iz plaća uključen je iznos od 4.165 tisuća kuna (2017.: 3.992 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

8. Ostali poslovni rashodi

	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
Dnevnice i ostala materijalna prava zaposlenika	1.700	1.430
Troškovi reprezentacije	360	320
Premije osiguranja	198	132
Bankovne usluge i naknade za platni promet	287	235
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	200	154
Umanjenje vrijednosti potraživanja	291	690
Ostali troškovi poslovanja	1.384	2.013
UKUPNO	4.420	4.974

9. Financijski prihodi i rashodi

	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
<i>Financijski prihodi</i>		
Prihodi od kamata	1	9
Prihod od tečajnih razlika	1.447	845
	1.448	654
<i>Financijski rashodi</i>		
Rashodi od kamata	2.689	2.677
Rashodi od zateznih kamata	3	3
Negativne tečajne razlike	365	790
	3.057	3.470
Financijski rashodi, neto	1.609	2.816

10. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2016.: 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje kako je prikazano u nastavku:

	2018. HRK '000	2017. HRK '000
Dobit tekuće godine	13.042	2.605
Porez na dobit (2018.: 18%, 2017.: 18%)	2.347	469
Učinak neoporeziv prihoda	(3)	(1)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	98	180
Korištenje poreznih gubitaka	(128)	(648)
Porez na dobit	2.314	-
Odgođeni porez na dobit	-	51

Na dan 31. prosinca 2018. godine Društvo je iskoristilo ukupne prenesene porezne gubitke iz ranijih razdoblja.

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

11. Zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici obračunava se na sljedeći način:

	2018. HRK '000	2017. HRK '000
Dobit za godinu	10.728	2.656
Prosječni ponderirani broj dionica osim vlastitih dionica	2.468.869	2.468.869
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	4.34	1.08

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici za 2018. i 2017. godinu jednaka je osnovnoj zaradi po dionici, budući da Društvo nije imalo konvertibilnih instrumenata niti opcijskih dionica tijekom obje godine.

12. Nematerijalna imovina

	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja		
Nabavna vrijednost	9.042	8.084
Akumulirana amortizacija	(5.110)	(4.692)
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.932	3.392
Za godinu završenu 31. prosinca		
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	3.932	3.392
Povećanja	761	1.286
Amortizacija	(1.169)	(746)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	3.524	3.932
Stanje 31. prosinca		
Nabavna vrijednost	9.746	9.041
Akumulirana amortizacija	(6.222)	(5.109)
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.524	3.932

HTP KORČULA d.d., Korčula
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

13. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema i ostala imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 31. prosinca 2016. godine					
Nabavna vrijednost	63.743	210.434	57.265	6.286	337.728
Akumulirana amortizacija	-	(78.425)	(36.257)	-	(114.682)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.743	132.009	21.008	6.286	223.046
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	63.743	132.009	21.008	6.286	223.046
Povećanja	241	26.411	33.145		59.797
Prijenosi		5.999		(5.999)	
Prodaja i rashod		-	(7)	-	(7)
Amortizacija		(5.359)	(5.076)	-	(10.435)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	63.984	159.060	49.070	287	272.401
Stanje 31. prosinca 2017. godine					
Nabavna vrijednost	63.984	241.678	87.219	287	393.168
Akumulirana amortizacija	-	(82.618)	(38.149)	-	(120.767)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.984	159.060	49.070	287	272.401
Za godinu završenu 31. prosinca 2018.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	63.984	159.060	49.070	287	272.401
Povećanja	25	1.463	1.972	-	3.460
Prijenosi	-	-	-	-	-
Prodaja i rashod	(41)	(1.313)	(68)	-	(1.422)
Amortizacija		(6.232)	(6.507)	-	(12.739)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	63.968	152.978	44.467	287	261.700
Stanje 31. prosinca 2018. godine					
Nabavna vrijednost	63.968	241.171	87.110	287	392.536
Akumulirana amortizacija	-	(88.193)	(42.643)	-	(130.836)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.968	152.978	44.467	287	261.700

Sadašnje vrijednosti založenih nekretnina na dan 31. prosinca 2018. godine iznosila je 229.056 tisuće kuna (2017.: 237.402 tisuća kuna).

U 2018. godini, Društvo je prodalo ugostiteljske objekte s pripadajućim zemljištem i ostvarilo dobit od prodaje u iznosu od 6.818 tisuće kuna koje je iskazano u Ostalim poslovnim prihodima.

HTP KORČULA d.d., Korčula
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.

14. Ulaganje u nekretnine

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK '000	HRK '000
Stanje na početku godine	3.380	3.642
Prodaja	-	(262)
Povećanje	653	-
Stanje na kraju godine	4.033	3.380

15. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	808	1.107
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.750	2.426
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(1.810)	(2.451)
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>748</i>	<i>1.082</i>
Potraživanje od države i drugih institucija	12	178
Ostala potraživanja	86	230
UKUPNO	846	1.490

16. Novac i novčani ekvivalenti

O P I S	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	kn '000	kn '000
Novac na računu	19.402	18.845
Novac u blagajni	2	2
UKUPNO	19.404	18.847

17. Kapital

Temeljni kapital

Na dan 31. prosinca 2018. godine temeljni kapital iznosio je 123.443.450 kuna i podijeljen je na 1.746.460 redovnih dionica oznake HTPK-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa od 50,00 HRK i 722.409 redovnih dionica oznake HTPK-R-C pojedinačnog nominalnog iznosa od 50,00 HRK. Nakon izrade Prospekta i odobrenja istog od strane HANF-e sve dionice tj. ukupan broj od 2.468.869 provedene su na oznaku HTPK-R-A.

Vlasnička struktura na dan 31. prosinca 2018. i 2017.:

	Broj dionica	Nominalna vrijednost kapitala	Udio u temeljnom kapitalu
Dalmacija hoteli d.o.o.	1.420.000	71.000.000	57,52
Addiko bank d.d.-PBZ CO OMF-B	348.048	17.402.400	14,10
Ostali	700.821	35.041.050	28,38
UKUPNO	2.468.869	123.443.450	100,00

Pričuve

Pričuve su nastale smanjenjem temeljnog kapitala Društva u 2014. godini.

18. Obveze za zajmove

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Dugoročne obveze		
Banke	71.702	92.242
UKUPNO	71.702	92.242
Kratkoročne obveze		
Kratkoročni dio dugoročnih posudbi od banaka	6.492	9.468
UKUPNO	6.492	9.468
Sveukupno	78.194	101.710

Kreditni od banaka dospijevaju 2023. i 2024. godine, te novi kredit HBOR-OTP-MPOR 2034. godine odobrene su uz promjenjive kamatne stope od 1,95% do 3,171% i osigurane su zalogom nad nekretninama (bilješka 13).

19. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima	743	473
Obveze prema zaposlenicima	948	1.010
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	785	676
Ostale kratkoročne obveze	858	1.745
UKUPNO	3.334	3.904

20. Transakcije s povezanim društvima

Tijekom redovitog poslovanja Društvo ne ostvaruje transakcije s povezanim strankama. Povezane stranke su vlasnici i društva pod zajedničkom kontrolom većinskog vlasnika.

21. Primanja ključnih osoba

O P I S	2018.	2017.
	HRK '000	HRK '000
Bruto plaće i naknade	638	638

U iznos bruto plaća i naknada uključen je iznos od 118 tisuće kuna (2017.: 118 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

22. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva su pokrenuti sudski sporovi za koje je Društvo izdvojilo rezerviranja u iznosu od 276 tisuće kuna (2017.: 305 tisuće kuna).

23. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/bilance

Nakon datuma izvještaja do dana izdavanja ovih izvještaja nije bilo materijalno značajnih poslovnih događaja koji bi mogli utjecati na financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.



IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA UZ DOSTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2018.godinu

OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Naziv: HTP Korčula d.d.

Sjedište: 20260 Korčula, Šetalište Frana Kršnića 104

Matični broj-OIB: 3086780, 63259199217

Poslovni računi: HR2924840081102258260- Raiffeisen banka d.d.

HR4324070001100167556- OTP BANKA d.d.

Šifra djelatnosti: 5510 Hoteli i sličan smještaj

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

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

Temeljni kapital Društva: Na dan 31.12.2018.godine iznosi 123.443.450 kuna podijeljen na 2.468.869 redovnih dionica nominalnog iznosa svake dionice 50,00 kuna.

REZULTATI POSLOVANJA

Turistički promet

U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 185.372 noćenja što je u odnosu na 2017. godinu, kada je ostvareno 180.544 noćenja povećanje za 2,7%.

Ostvarena 171.023 noćenja u hotelskom i apartmanskom smještaju u odnosu na ostvarena u 2017. godini (korigirana za vankomercijalni dio noćenja) povećana su za 19.278 noćenja ili 12,7 %.

U 2018.godini zabilježen je porast noćenja inozemnih gostiju za 13,8 %, a u strukturi noćenja učešće domaćih gostiju je ostvareno sa 10,9 %, a inozemnih sa 89,1 %.

Najveći broj noćenja ostvaren je sa tržišta V.Britanije i to sa 18 % i učešće od 28,0 % u ukupnim noćenjima , dok je sa tržišta Njemačke ostvaren isti broj noćenja kao i 2017.godine i uz učešće od 6,5%. Sa tržišta Skandinavije ostvareno je 2,8 puta više noćenja u odnosu na 2017.godinu i uz učešće od 12,3 %. Sa tržišta SAD-a ostvaren je rast broja noćenja za 54,0 % i Francuske 7,7 % u odnosu na 2017.godinu. Sa navedenih 5 top stranih tržišta ostvareno je ukupno 105.500 noćenja ili 56,9 % ukupnih noćenja.

Financijski rezultati

U 2018.godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 82,3 mil.kn što je u odnosu na 67,5 mil.kn ostvarenih u 2017.godini povećanje za 22,0 %. Poslovni prihodi su ostvareni u iznosu od 80,9 mil. kn i u odnosu na prošlu godinu su povećani za 14,0 mil.kn. U prihodima je iskazano i 6,7 mil.kn ostvarenih neto prihoda od prodaje dijela materijalne imovine.

Povećanje ostvarenih operativnih poslovnih prihoda rezultat je ranijeg početka rada Port 9 resorta (2017. godine investicija završena početkom lipnja mjeseca), povećanja broja komercijalnih noćenja i prosječno ostvarenih cijena osnovnih usluga u svim objektima višeg standarda.

Ukupni rashodi u 2018.godini su iznosili 69,3 mil.Kn i u odnosu na 2017.godinu kada su iznosili 64,9 mil.kn povećani su za 6,8 %, dok su poslovni rashodi ostvareni u iznosu od 66,2 mil.kn i u odnosu na prošlu godinu su povećani za 7,8 %.

U ovom periodu je ostvarena dobit prije oporezivanja u iznosu od 13.042.355 kn i u odnosu na prošlu godinu kada je iznosila 2.605.096 kn povećana je za 10.437.259 kn.

Dobit iz operativnog poslovanja u 2018.godini je ostvarena u iznosu od 6,3 mil.Kn i povećana je u odnosu na 2017.godinu za 4,3 mil.Kn.

Društvo je ostvarilo bruto operativnu dobit u iznosu od 29.642.613 kn uz učešće u poslovnim prihodima od 36,6 %, dok je u 2017.godini iznosila 16.466.565 kn uz učešće u poslovnim prihodima od 24,6%.

Dugoročne obveze na datum 31.prosinca 2018.godine iznose 72,6 mil. kn i u odnosu na 2017.godinu smanjene su za 20,4 mil.kn. U okviru navedenih ,obveze po dugoročnim kreditima iznose 71,7 mil.kn usklađene na srednji tečaj 31.prosinca i manje su u odnosu na isti period prošle godine za 20,5 mil kn.

U 2018.godini ostvaren je rast i poboljšanje svih značajnijih financijskih pokazatelja.

EBITDA operativna marža je porasla sa 24,8 % u 2017.godini na 35,3 % u 2018. godini. Odnos neto ostvarene dobiti u odnosu na ukupnu imovinu povećana je sa 0,9 % na 4,0 %.

Značajno je smanjen neto dug mjereno odnosom posudbi i novca , te novčanih ekvivalenata i to sa 82,8 mil.Kn u 2017. godini na 58,8 mil. Kn u 2018. godini, te pad omjera neto duga i kapitala sa 42,4 % u 2017. na 28,4 % u 2018. godini.

Pokazatelji trenutne likvidnosti su povećani sa 147,1 % na 169,6 %, a tekuće likvidnosti sa 170,0 % na 190,3 %.

Financijska stabilnost mjerena odnosom dugotrajne imovine i kapitala uvećano za dugoročne obveze je smanjena sa 96,9 % u 2017. na 96,3 % u 2018. godini, te je povećan neto obrtni kapital sa 9,0 mil.Kn u 2017. na 10,3 mil.Kn u 2018. godini.

Značajni poslovni događaji u proteklom razdoblju

Nakon realizirane investicije u ulaganja u Port 9 resort u 2017.godini, tijekom 2018.godine nastavilo se s redovnim operativnim poslovanjem u okviru zacrtane poslovne politike, osobito u segmentu prodaje i marketinga kroz nastupe na značajnim emitivnim tržištima i koristeći uhodane kanale prodaje uz stalno praćenje i dodatne aktivnosti izvršen je utjecaj na poboljšanje prodaje kapaciteta višeg standarda, a osobito novo obnovljenog Port 9 resorta. Također se kontinuirano radilo na podizanju kvalitete proizvoda i usluga uz prethodno organizirane radionice uz primjenu novih vještina i tehnologija u segmentima operativnog poslovanja tijekom sezone. U segmentu financiranja i ostvarivanja dodatnih financijskih učinaka, te stvaranje pretpostavki još izraženijih efekata i stabilnosti u budućem razdoblju, izvršen je prijevremeni povrat kreditnih partija prema poslovnoj banci sa većim kamatnim stopama i osigurano financiranje postojećih kredita po trenutno dostupnim tržišnim kriterijima i uz prosječnu kamatnu stopu od 2,14%.

Nakon prethodno provedenih procedura Društvo je u mjesecu rujnu potpisalo Ugovor o Koncesiji na dijelu plaže ispred Port 9 resorta, sa čijim uređenjem će se krenuti početkom veljače 2019.godine i planiranim završetkom prvog dijela investicije do početka sezone.

Društvo je poduzimalo radnje i aktivnosti namjenjene na kontinuirani rast atraktivnosti destinacije grada i otoka Korčule, te bilo suorganizator većeg broja kulturnih događanja tijekom sezone.

ČIMBENICI RIZIKA I UPRAVLJANJE ISTIMA

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

1. Valutni rizik

Valutni rizik proističe uslijed budućih promjena kretanja tečaja, a obzirom na udio prihoda od prodaje u inozemstvu. Društvo je izloženo prvenstveno promjeni vrijednosti eura, stoga kretanje tečaja eura u odnosu na kunu može imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčani tijek. Istovremeno kreditne obveze Društva su ugovorene u eurima tj. vezane uz tečaj eura, ali obzirom na pokrivenost nedospjelih kreditnih obveza sa ostvarenim prilivom na ino tržištu od 65-70% navedeni utjecaj na buduće poslovanje je ipak smanjen.

2. Kamatni rizik

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

U strukturi ukupnog dugoročnog zaduženja Društva svi krediti su s promjenjivom kamatnom stopom, ali obzirom na tržišna kretanja Društvo je u procesu refinanciranja dijela dugoročnih kredita uz fiksnu kamatnu stopu ili uz nižu kamatnu stopu. Dugoročne obveze na datum 31. prosinca 2018. godine iznose 72,6mil kn u okviru kojih obveze po dugoročnim kreditima iznose 71,7 mil kn usklađene na srednji tečaj per. 31.12.2018. godine. U 2018. godini izvršen je prijevremeni povrat 3 partije kredita u iznosu od 13,9 mil kn uvećano za ostale redovne otplate od 7,9 mil kn.

3. Kreditni rizik

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

4. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca i mogućnost da u svakom trenutku Društvo redovito podmiruje svoje tekuće obveze. Društvo vodi brigu o svojim obvezama, kao i o održavanju potrebne likvidnosti. Uprava Društva putem financijskog sektora kontinuirano prati i vodi projekcije likvidnosti bilancirane na aktualnim financijskim izvješćima, te iste procjenjuje na rokove unutar godine dana.

Pored navedenih, značajni rizik za turizam predstavlja i terorizam kao jedan od faktora sigurnosti koji bi se u slučaju zastupljenosti na užem regionalnom području mogao negativno odraziti na poslovanje, ali za sada je Hrvatska sa faktorom sigurnosti visoko rangirana.

Također postoje i rizici od promjene poreznih i drugih propisa gdje učestalost promjena i uz nepravovremenu najavu mogu negativno utjecati na poslovanje, jer se osnovni elementi poslovnih politika i planovi kreiraju u tekućoj godini za narednu godinu i uz takve okolnosti Društvo ne može pravovremeno reagirati i onda u pravilu samo snosi terete takvih izmjena.

OSTALE OBAVIJESTI

Značajnija ulaganja

Društvo tijekom 2018.godine nije imalo značajnijih investicijskih ulaganja u fiksnu imovinu. Provedeno je više manjih ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu u neto iznosu od 4,2 mil.kn u građevinske objekte, opremu, uređaje i instalacije ,te izradu dijela projektne dokumentacije za buduće investicijske zahvate.

Zaposlenost

Na dan 31.prosinca 2018.godine Društvo je prema Kadrovskoj evidenciji imalo zaposleno 153 radnika, od čega 94 radnika na neodređeno vrijeme i 59 radnika na određeno vrijeme uslijed sezonskog karaktera poslovanja.

Također tijekom mjeseca studenog i prosinca Društvo je imalo sklopljene Ugovore o zapošljavanju 25 radnika sa karakterom stalnog sezonca.

Događaji nakon završetka izvještajnog razdoblja

U Društvu nije bilo značajnijih poslovnih događaja nakon završetka predmetnog izvještajnog razdoblja za poslovnu 2018. godinu.

Dionice Društva

Dionice Društva uvrštene su na uređeno tržište na Zagrebačkoj burzi.

Društvo u ovom izvještajnom razdoblju nije stjecalo vlastite dionice.

Aktivnosti istraživanja i razvoja

U 2018. godini Društvo nije imalo značajnijih aktivnosti na području istraživanja i razvoja.

Podaci o podružnicama

Društvo nema osnovane podružnice o kojima bi podnosilo izvještaje.

Kodeks korporativnog upravljanja

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

Očekivanja od budućeg razvoja poslovanja

-Očekivanja od poslovne 2019. godine

U sljedećoj poslovnoj 2019. godini, Društvo očekuje volumen fizičkog poslovanja i zauzetosti kapaciteta u dijelu hotelskog smještaja na nivou 2018. godine, te rast ostalih prihoda od povezanih usluga u segmentu smještaja i turističko ugostiteljskih usluga.

Rast prihoda se očekuje i blagim rastom ostvarenih prosječnih cijena smještaja, a temeljeno na dostignutoj razini kvalitete pruženih usluga i dostignute kvalitete sadržaja u objektima, a povezano s kontinuiranom izobrazbom ključnih kadrova u suradnji sa menadžmentom tvrtke.

Temeljem navedenog i uz kontinuiranu kontrolu operativnih procesa u svim segmentima u smislu pridržavanja postavljenih standarda troškova, očekuje se rast pokazatelja uspješnosti poslovanja ostvarenih iz operativnog poslovanja u odnosu na proteklo razdoblje.

Društvo će tijekom 2019.godine kontinuirano raditi na pripremi novog investicijskog ciklusa i realizaciji projekata nužnih za daljnji razvoj Društva. Time bi se trebalo odgovoriti na izražene zahtjeve tržišta za Korčulom kao poželjnom destinacijom. Time je uz povećanje volumena noćenja kao glavni cilj, ostvarivanje rasta cijena za usluge sukladno vrijednostima, te značajnije povećanje operativnog poslovanja i osiguranje kontinuiteta budućeg poslovanja.

U tom cilju za očekivati je također i stvaranje što povoljnijeg zakonskog okvira investicijskog i poslovnog okruženja uz daljnje rasterećenje turističkog sektora dijela javnih i parafiskalnih davanja, a osobito ciljano snižavanje stope PDV-a u cilju izjednačavanja sa sektorskom konkurencijom izvan Republike Hrvatske.

IZJAVA
O
PRIMJENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

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

S obzirom na činjenicu da su dionice Društva uvrštene na uređeno tržište, Društvo primjenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji su zajednički usvojile Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga i Zagrebačka burza d.d., a koji je dostupan na njihovim internetskim stranicama.

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

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

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

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

Glavna skupština saziva se, radi i ima ovlasti sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i odredbama Statuta Društva. Poziv na Glavnu skupštinu i prijedlozi odluka te donesene odluke javno se objavljuju sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, odredbama Zakona o tržištu kapitala i Pravilima Zagrebačke burze d.d.

Pravo sudjelovanja u radu Glavne skupštine i korištenja pravom glasa imaju dioničari koji su evidentirani kao dioničari Društva kod Središnjega klirinškoga depozitarnog društva d.d. šest dana prije održavanja Glavne skupštine i koji je prijavio svoju namjeru sudjelovanja na Glavnoj skupštini u

pisanom obliku najkasnije šest dana prije održavanja Glavne skupštine, u protivnom neće moći sudjelovati u radu Glavne skupštine.

U navedene rokove se ne uračunava dan prispjeća prijave Društvu, niti dan kad počinje održavanje Glavne skupštine.

Dioničari mogu prijaviti svoje sudjelovanje na Glavnoj skupštini osobno ili preko svog zastupnika, odnosno opunomoćenika.

Uprava Društva sastojala se u 2018. godini od dva člana. Član Uprave Društva na dan 31. prosinca 2018. godine su bili : Nikica Šestanović, član Uprave, Ivana Hatvalić Poljak predsjednica Uprave.

Zastupali Društvo samostalno i pojedinačno.

Nadzorni odbor sastoji se od pet članova. Sastav Nadzornog odbora Društva na dan 31. prosinca 2018. godine jest sljedeći:

- Dušan Banović, predsjednik Nadzornog odbora
- Berislav Martić, član Nadzornog odbora
- Tomislav Tičić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Zoran Babić, članica Nadzornog odbora
- Marin Didović, član Nadzornog odbora.

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

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

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

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

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

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

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

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

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018

do

31.12.2018

Godina:

2018

Godišnji financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03086780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 060003996

Osobni identifikacijski
broj (OIB): 63259199217

LEI: 74780000Z06HHQ2TGW47

Šifra ustanove: 1265

Tvrtka izdavatelja: HTP KORČULA DD

Poštanski broj i mjesto: 20260

KORČULA

Ulica i kućni broj: ŠETALIŠTE FRANA KRŠINIĆA 104

Adresa e-pošte: racun@htp.korcula.hr

Internet adresa: www.korcula-hotels.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 153

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

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

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

0

Osoba za kontakt: Nikica Šestanović
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020/726-130

Adresa e-pošte: racun@htp-korcula.hr

Revizorsko društvo: PRICEWATERHOUSE COOPERS D.O.O.
(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Marija Mihaljević
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	279.712.965	289.256.730
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.932.373	3.524.327
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0	0
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.932.373	3.524.327
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	275.780.592	265.732.403
1. Zemljište	011	63.983.767	63.968.040
2. Građevinski objekti	012	159.060.988	152.978.366
3. Postrojenja i oprema	013	34.705.883	31.021.791
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	14.026.921	13.147.488
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	286.644	286.644
8. Ostala materijalna imovina	018	337.411	297.386
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.379.000	4.032.688
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	21.775.136	21.771.903
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.455.005	1.335.532
1. Sirovine i materijal	039	1.291.818	1.168.103
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	3.832	0
5. Predumovi za zalihe	043	159.355	167.429
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	1.473.426	760.066
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.081.977	748.053
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	177.985	12.013
6. Ostala potraživanja	052	213.464	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 058)	053	0	272.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0	272.000
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BĀNCI I BLAGAJNI	063	18.846.705	19.404.305
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	781.568	174.520
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	302.269.669	291.203.153
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	195.657.245	207.038.918
I. TEMELJNI (UPIŠANI) KAPITAL	068	123.443.450	123.443.450
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.526.736	54.526.736
1. Zakonske rezerve	071	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	54.526.736	54.526.736
IV. REVALORIZAČIJSKE REZERVE	076	1.065.023	1.718.711
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	13.994.700	16.622.035
1. Zadržana dobit	082	13.994.700	16.622.035
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	2.627.336	10.727.986
1. Dobit poslovne godine	085	2.627.336	10.727.986
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	93.097.035	72.619.811
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	92.241.775	71.702.257
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	621.475	683.768
11. Odgođena porezna obveza	106	233.785	233.786
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	12.810.193	11.441.852
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	9.468.471	6.492.222
7. Obveze za predujmove	114	765.057	85.365
8. Obveze prema dobavljačima	115	485.169	750.943
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	1.006.392	937.529
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	878.677	2.884.026
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	406.427	291.767
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	705.196	102.572
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	302.269.669	291.203.153
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018 do 31.12.2018

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	66.858.715	80.886.503
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	65.954.059	73.625.256
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	904.656	7.261.247
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	61.437.848	66.235.845
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	19.580.825	19.852.057
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.659.552	11.200.909
b) Troškovi prodane robe	135	30.418	17.198
c) Ostali varijski troškovi	136	7.890.855	8.633.950
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	22.515.882	24.321.663
a) Neto plaće i nadnice	138	14.199.485	15.396.119
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	5.034.711	5.420.857
c) Doprinosi na plaće	140	3.281.706	3.504.687
4. Amortizacija	141	11.181.784	13.908.566
5. Ostali troškovi	142	5.017.557	5.761.393
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	621.475	190.063
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	124.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	621.475	66.063
8. Ostali poslovni rashodi	153	2.520.325	2.202.103
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	654.020	1.448.181
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	9.297	1.020
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	644.723	1.447.161
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.469.991	3.056.484
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.679.686	2.691.692
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	790.305	364.792
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	67.512.735	82.334.684
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	64.907.839	69.292.329
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	2.605.098	13.042.355
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	2.605.098	13.042.355
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	-22.240	2.314.369
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	2.627.336	10.727.986
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	2.627.336	10.727.986
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-189)	190	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-188)	191	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	2.627.336	10.727.986
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	2.627.336	10.727.986
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

u kunama

Obveznik: HTP KORČULA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	2.605.096	13.042.355
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	11.181.784	9.782.639
a) Amortizacija	003	11.181.784	13.908.586
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-6.817.619
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	0	0
d) Prihod od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	0	2.691.692
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	0	0
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	13.786.880	22.824.994
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.001.109	-1.189.887
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	626.455	-1.368.341
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	499.726	441.360
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-267.587	119.473
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	142.515	-382.379
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	14.787.989	21.635.107
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	-3.101.462
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	14.787.989	18.533.645
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	614.148	8.160.088
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	9.297	1.020
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	623.445	8.161.108
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-62.177.553	-4.221.964
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-62.177.553	-4.221.964
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-61.554.108	3.939.144
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	70.832.224	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	70.832.224	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-34.554.973	-21.915.189

2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-34.554.973	-21.915.189
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	36.277.251	-21.915.189
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-10.488.868	557.600
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	29.335.573	18.846.705
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	18.846.705	19.404.305

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2018 do 31.12.2018

u kunama

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

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (GFI)

Naziv izdavatelja: HTP KORČULA D.D.

OIB: 63259199217

Izveštajno razdoblje: 01.01.2018.-31.12.2018.

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

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

IZJAVA
OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE
IZVJEŠTAJA

Na temelju članka 462. stavka 2. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za cijelu 2018. godinu daje sljedeću:

IZJAVU

1. Ovom izjavom potvrđujem da prema našim najboljim saznanjima set financijskih izvještaja za cijelu 2018. godinu (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvješće o novčanom tijeku, izvješće o promjenama kapitala te skraćene bilješke uz financijske izvještaje) HTP KORČULA d.d. Korčula, Šetalište Frana Kršinića 104, OIB 63259199217 (dalje: Izdavalatelj) 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 Izdavalatelja.
2. Godišnje izvješće rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja izdavalatelja, kao i opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti, kojima je Izdavalatelj izložen.
3. Izvještaji o poslovanju objavljeni na prethodnim stranicama su konačni i revidirani.

ČLAN UPRAVE:

Ivana Hatvalić Poljak



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

Korčula, 26. travnja 2019. godine