



HTP OREBIĆ d.d.

Obala pomoraca 36

20250 OREBIĆ

E-mail: pravna@orebic-hotels.hr

URL: www.orebic-hotels.hr

MB 3080757

OIB 98026846668

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
za razdoblje 01.01. - 31.12.2015.

Orebić, 15. travnja 2016.



IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

Poslovanje za period siječanj – prosinac 2015. godine

Društvo je s operacijama u hotelima počelo 30.04.2015. u hotelu "Orsan" koji je zatvoren 11.10.2015. Hotel "Bellevue" je započeo s radom 15.05.2015. a zatvoren je 20.09.2015. Društvo je u sklopu pripreme sezone 2015. odradilo manju investiciju u hotelu „Orsan“. Investicija je uključivala: promjenu dizala, preuređenje i zamjena namještaja recepcije, aperitiv bara, restorana i ostalih javnih prostorija.

U zadnjem kvartalu 2015. g. započela prva faza investicijskog ciklusa u Društvu koja se odnosi na hotelski kompleks „Bellevue“. Dovršeni su i potvrđeni izvedbeni projekti od strane odabranih arhitektonskih ureda te je odrađen natječaj za izvođače radova i dobavljače opreme. Investicija uključuje obnovu svih smještajnih kapaciteta i javnih prostora u hotelskom kompleksu „Bellevue“. Kompleks će nakon dovršetka investicije raspolagati sa 160 novoobnovljenih jedinica kategorije 3 i 4*.

U periodu od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine u svim smještajnim objektima ostvareno je ukupno 50.382 noćenja što je u odnosu na 2014. godinu, kada je ostvareno 72.602 noćenja, smanjenje za 30,6 %.

Na domaćem tržištu ostvareno je 5.041 noćenja ili 50,39% više u odnosu na 2014. godinu, a na inozemnom tržištu je ostvareno 45.341 noćenja ili 52,73% manje u odnosu na prošlu godinu. U ukupno ostvarenim noćenjima učešće domaćih je ostvareno sa 10%, a inozemnih noćenja 90%.

U navedenom periodu po osnovu alotmanskih ugovora je ostvareno ukupno 41.691 noćenja ili 37% manje u odnosu na 2014. godinu, noćenja od strane grupa 4.236 ili 38,29% više u odnosu na prošlu godinu i noćenja individualnih gostiju 4.455 ili 32,78% više u odnosu na prošlu godinu.

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

| Država | Noćenja 2014. | Noćenja 2015. | Indeks 2015./2014. |
|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| FRANCUSKA | 26.398 | 280 | 1,06 |
| ČEŠKA | 10.952 | 9.819 | 89,65 |
| NJEMAČKA | 5.431 | 3.878 | 71,40 |
| SLOVAČKA | 7.836 | 7.886 | 100,63 |
| SLOVENIJA | 7.062 | 8.613 | 121,96 |
| POLJSKA | 3.871 | 2.340 | 60,45 |
| MAĐARSKA | 3.457 | 3.815 | 110,36 |
| OSTALE ZEMLJE | 4.243 | 8.710 | 205,28 |
| UKUPNO | 69.250 | 45.341 | 65,47 |

Rast broja noćenja ostvaren je sa tržišta Slovenije za 22% i sa segmenta ostalih tržišta za 105%, a najveći pad broja noćenja je sa tržišta Francuske za gotovo 100% iz razloga što prvi put nakon 10 godina hotel „Orsan“ nije bio u fiksnom zakupu francuskog touroperatora Prodintoura.

**HTP OREBIĆ**

d.d.za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga
20250 OREBIĆ, HRVATSKA, Obala pomoraca 36, telefon: +385-20-713-193, +385-20-713-266, fax: +385-20-714-310
URL: www.orebic-htp.hr, e-mail: orebic-htp@du.t-com.hr, MB 3080757, OIB: 98026846668

U navedenom periodu po mjesecima je ostvaren slijedeći broj noćenja:

| Mjesec | Noćenja 2014. | Noćenja 2015. | Indeks 2015./2014. | Zauzetost kapaciteta u % | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|----------|-------|----------|
| | | | | 2014. | | 2015. | |
| | | | | ORSAN | BELLEVUE | ORSAN | BELLEVUE |
| I-IV | 2.215 | 30 | 1,36 | 36,92 | 0,00 | 0,5 | 0,00 |
| V | 5.454 | 902 | 16,54 | 68,23 | 10,39 | 16,08 | 0,10 |
| VI | 13.416 | 6.270 | 46,74 | 83,27 | 73,86 | 46,5 | 29,0 |
| VII | 18.462 | 14.999 | 81,24 | 95,71 | 106,35 | 63,9 | 72,5 |
| VIII | 19.510 | 18.962 | 97,19 | 101,26 | 112,33 | 89,5 | 85,7 |
| IX | 12.178 | 8.684 | 71,31 | 92,18 | 58,31 | 75,2 | 38,9 |
| X-XII | 1.367 | 535 | 32,68 | 20,53 | 0,80 | 9,04 | 0,00 |
| UKUPNO | 72.602 | 50.382 | 69,40 | | | | |

U smještajnim objektima u ovom periodu su ostvarena slijedeća noćenja:

| Hoteli | Noćenja 2014. | Noćenja 2015. | Indeks 2015./2014. | Broj dana pune zauzetosti | |
|---------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|-------|
| | | | | 2014. | 2015. |
| BELLEVUE | 42.145 | 31.499 | 74,73 | 110,91 | 82,89 |
| ORSAN | 30.457 | 18.883 | 61,99 | 152,29 | 94,41 |
| UKUPNO | 72.602 | 50.382 | 69,39 | 125,18 | 86,87 |

Ukupni prihodi za 2015. g. iznose 15 milijuna kuna, što je smanjenje od 13,29% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, kada je ostvareno 17,3 milijuna kuna. Poslovni prihodi su ostvareni u iznosu 14.695.951 kn kuna što je u odnosu na prošlu godinu smanjenje za 2.334.290 kuna ili 13,7 %.

Prihodi od prodaje i usluga ostvareni su u iznosu od 11.252.185 kuna i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 16.279.498 kuna smanjeni su za 5.027.313 kuna ili za 44,67%. Najveći razlog smanjenja prihoda od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na isto razdoblje prošle godine je izostanak fiksnog zakupa hotela Orsan kojeg je u 2014. g. imao francuski partner Prodintour te se početkom 2014. nije odlučio na produženje ugovora za 2015. godinu odnosno zahtijevao je značajniju obnovu i investiciju u hotel. Hotel „Orsan“ je bio u fiksnom zakupu od 2004. godine te je prvi put nakon 10 godina ponuđen partnerima na tržištu što je za posljedicu imalo slabiji booking u prvom dijelu sezone kao i izostanak „bookiranja“ grupnih dolazaka u rujnu i listopadu jer partneri gledaju na to kao na novi proizvod te je potreban dosta veliki angažman i duži vremenski period kako bi se pozicionirao na tržištu, što igra važnu ulogu u segmentu grupnih putovanja koja se „bookiraju“ i više od godinu dana unaprijed. Dodatan i ne manje važan razlog

**HTP OREBIĆ**

d.d.za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga
20250 OREBIĆ, HRVATSKA, Obala pomoraca 36, telefon: +385-20-713-193, +385-20-713-266, fax: +385-20-714-310
URL: www.orebic-htp.hr, e-mail: orebic-htp@du.t-com.hr, MB 3080757, OIB: 98026846668

za smanjeni prihod od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na isti period prethodne godine je i dotrajnost smještajnih kapaciteta u depadansama i bungalovima u sklopu hotela „Bellevue“, kao i najniža kategorija samog hotela što za posljedicu ima kontinuirano smanjenje potražnje i same zauzetosti u hotelu. Prosječna cijena pansiona u smještajnim objektima iznosila je 193,67 kn i manja je u odnosu na prošlu godinu za 0,9%. Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 3.743.146 kuna u kojima najveći udio ima prihod od revalorizacije nekretnina u iznosu od 2.605.000 kn.

U strukturi poslovnih prihoda ostvareni su slijedeći prihodi:

| Prihodi | 2014. | 2015. | Indeks 2015./2014. |
|-------------------------------|------------|------------|--------------------|
| - od smještaja | 7.607.289 | 8.485.418 | 111,54 |
| - od hrane | 7.496.640 | 2.051.113 | 27,36 |
| - od pića | 877.580 | 416.274 | 47,43 |
| - od ostalih usluga i prihoda | 1.048.732 | 3.743.146 | 356,92 |
| UKUPNO | 17.030.241 | 14.695.951 | 86,29 |

Poslovni rashodi u ovom periodu su ostvareni u iznosu od 15.464.367 kuna što je u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 20.296.661 kuna smanjenje za 23,81%.

Poslovni rashodi su ostvareni prema slijedećoj strukturi:

| Rashodi | 2014. | 2015. | Indeks 2015./2014. |
|------------------------|------------|------------|--------------------|
| - materijalni troškovi | 7.472.386 | 4.828.618 | 64,62 |
| - troškovi osoblja | 7.535.342 | 6.564.292 | 87,11 |
| - amortizacija | 1.986.366 | 1.932.564 | 97,29 |
| - ostali troškovi | 3.302.567 | 2.138.893 | 64,76 |
| UKUPNO | 20.296.661 | 15.464.367 | 76,19 |

Materijalni troškovi su smanjeni za 35,38% dok su troškovi osoblja manji za 12,89% u odnosu na isto razdoblje 2014. godine. Razlog smanjenja troškova osoblja je racionalizacija radnih sati te manja potreba za sezonskom radnom snagom uslijed slabije popunjenosti smještajnih kapaciteta.

Ostali troškovi poslovanja su u odnosu na prošlu godinu smanjeni za 35,24%. Financijski rashodi su za 84,59% manji nego u istom razdoblju prethodne godine, najviše iz razloga otplate kredita koje je društvo imalo kod OTP banke.

U okviru prethodno navedenih ostvareni su slijedeći rashodi:

| Rashodi | 2014. | 2015. | Indeks 2015./2014. |
|---------------------------|---------|---------|--------------------|
| Redovne kamate na kredite | 542.333 | 87.233 | 16,08 |
| Zatezne kamate | 82.707 | 1.459 | 1,76 |
| Negativne tečajne razlike | 146.320 | 30.181 | 20,63 |
| UKUPNO | 771.360 | 118.873 | 15,41 |

Iz navedenog pregleda je vidljivo da su redovne kamate na kredite smanjene za 455.100 kn ili 83,92% u odnosu na isti period prošle godine iz razloga otplate 2 kredita koje je društvo imalo kod OTP banke.



HTP OREBIĆ

d.d.za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga
20250 OREBIĆ, HRVATSKA, Obala pomoraca 36, telefon: +385-20-713-193, +385-20-713-266, fax: +385-20-714-310
URL: www.orebic-htp.hr, e-mail: orebic-htp@du.t-com.hr, MB 3080757, OIB: 98026846668

Zatezne kamate su smanjenje za 98,24% u odnosu na isti period prošle godine kao rezultat uredne podmirе dospjelih obveza.

U 2015. godini ostvaren je gubitak u poslovanju od 585.117 kn. Najveći utjecaj na gubitak u 2015. godini je imalo smanjenje prihoda poslovanja koje je uzrokovano plasmanom hotela „Orsan“ na tržištu prvi puta nakon 10 godina. Hotel „Orsan“ je bio u fiksnom zakupu od 2004. godine te je prvi put nakon 10 godina ponuđen partnerima na tržištu što je za posljedicu imalo slabiji booking u prvom dijelu sezone kao i izostanak „bookiranja“ grupnih dolazaka u rujnu i listopadu jer partneri gledaju na to kao na novi proizvod te je potreban dosta veliki angažman i duži vremenski period kako bi se pozicionirao na tržištu, što igra važnu ulogu u segmentu grupnih putovanja koja se „bookiraju“ i više od godinu dana unaprijed. Također, dosta loše stanje kapaciteta u hotelu „Bellevue“ u koje se godinama nije značajnije ulagalo imalo je za posljedicu nastavak kontinuiranog slabijeg bookinga što je direktno utjecalo na smanjenje poslovnog prihoda.

Kratkotrajna imovina Društva je u odnosu na 1.siječnja 2015. godine smanjena je za 3.505.781 kn i iznosi na dan 31. prosinca 13.046.149 kn.

Temeljem manjeg gubitka tekuće godine i povećanja revalorizacijskih rezervi kapital Društva je povećan i iznosi na dan 31. prosinca 62.152.744 kn ili 2.574.855 kn više u odnosu na 1. siječnja 2015. godine.

Društvo u 2015. godini redovito podmiruje dospjele obveze prema svim vjerovnicima.

U Orebiću, 15.04.2016.

Predsjednik Uprave
Srđan Janičijević

HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2015

do

31.12.2015

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03080757

Matični broj subjekta (MBS): 060015571

Osobni identifikacijski broj (OIB): 98026846668

Tvrtka izdavateljica: HTP OREBIĆ d.d.

Poštanski broj i mjesto: 20250

Orebić

Ulica i kućni broj: Obla pomoraca 36

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

Internet adresa: www.orebic-hotels.hr

Šifra i naziv općine/grada: 308 Orebić

Šifra i naziv županije: 19 Dubrovačko-Neretvanska

Broj zaposlenih: 50

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: ne

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Neda Ćendo

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020713016

Telefaks: 020713016

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

Prezime i ime: Srđan Janićijević

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

HTP OREBIĆ d.d.
M.P. OREBIĆ S
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 98026846668; HTP OREBIĆ d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | | 51.918.309 | 57.641.103 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | | 84.688 | 667.700 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | 84.688 | 367.805 |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | 299.895 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | | 51.795.009 | 56.934.791 |
| 1. Zemljište | 011 | | 21.526.147 | 21.791.668 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | 28.572.726 | 26.477.729 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 1.696.136 | 1.060.394 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | 7.605.000 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | | 38.612 | 38.612 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | | 38.612 | 38.612 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | | | |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | | 16.551.930 | 13.046.149 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | | 169.624 | 158.039 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | | 163.927 | 152.342 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | | 5.697 | 5.697 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 040 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | | 599.471 | 240.374 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | | 470.985 | 215.046 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | | 500 | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | | 127.986 | 25.328 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | | | |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | | 15.000.000 | 10.827.033 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | | |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 98026846668; HTP OREBIĆ d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | | 15.000.000 | 10.827.033 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | | 782.835 | 1.820.703 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | | | 65.635 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | | 68.470.239 | 70.752.887 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | | 59.577.889 | 62.152.744 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | | 47.582.000 | 47.582.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | | 4.255.127 | 0 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | | 511.699 | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | | 3.743.428 | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | 13.306.029 | 16.466.000 |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | | -1.416.595 | -1.310.139 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | | | |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | 1.416.595 | 1.310.139 |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | | -4.148.672 | -585.117 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | 4.148.672 | 585.117 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | 1.200.000 | 1.200.000 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | | 5.002.814 | 5.126.791 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | | 1.676.307 | 1.010.291 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | | |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | 3.326.507 | 4.116.500 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | | 2.586.793 | 2.178.062 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | | 966.333 | 624.965 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | | | 542.418 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | | 710.567 | 553.606 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | | 459.773 | 289.530 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | | 425.520 | 165.962 |

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 98026846668; HTP OREBIĆ d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | | | |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | | 24.600 | 1.581 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | | 102.743 | 95.290 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | | 68.470.239 | 70.752.887 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | | | |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | | | |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | | | |

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 98026846668; HTP OREBIĆ d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | | 17.136.785 | 14.695.951 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | | 16.279.498 | 11.252.185 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | | 857.287 | 3.443.766 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | | 20.689.557 | 15.464.367 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | | 7.472.386 | 4.828.618 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | | 4.856.695 | 3.090.202 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | | 16.246 | 16 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | | 2.599.445 | 1.738.400 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | | 7.535.342 | 6.564.292 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | | 4.736.711 | 4.136.899 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | | 1.710.960 | 1.464.033 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | | 1.087.671 | 963.360 |
| 4. Amortizacija | 124 | | 1.986.366 | 1.932.564 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | | 3.695.463 | 2.138.893 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | | |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | | | |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | | 175.460 | 302.172 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima | 132 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 133 | | 175.460 | 302.172 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | | 771.360 | 118.873 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama | 139 | | 771.360 | 118.873 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | | |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | | |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | | |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | | 17.312.245 | 14.998.123 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | | 21.460.917 | 15.583.240 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | | -4.148.672 | -585.117 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | | 4.148.672 | 585.117 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | | -4.148.672 | -585.117 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | | 4.148.672 | 585.117 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | |

| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
|---|------------|--|------------|----------|
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | | -4.148.672 | -585.117 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 159 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 160 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 161 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 162 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 163 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika | 164 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166) | 167 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | | -4.148.672 | -585.117 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 98026846668; HTP OREBIĆ d.d.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | | -4.148.672 | -585.117 |
| 2. Amortizacija | 002 | | 1.986.366 | 1.932.564 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | | | |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | 1.115.365 | 255.939 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | 57.198 | 11.585 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 953.519 | |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | | -36.224 | 1.614.971 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | 7.141.051 | 1.033.696 |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | | | |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | | | |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | | | 1.505.645 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | | 7.141.051 | 2.539.341 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012) | 013 | | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007) | 014 | | 7.177.275 | 924.370 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | 30.000.000 | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | | | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | | 30.000.000 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | 176.407 | 1.305.811 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | | | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | | 176.407 | 1.305.811 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024) | 025 | | 29.823.593 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020) | 026 | | 0 | 1.305.811 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | | 36.000.000 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | | 0 | 36.000.000 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | 7.388.404 | 961.826 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | 15.000.000 | 31.770.125 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | | 22.388.404 | 32.731.951 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036) | 037 | | 0 | 3.268.049 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030) | 038 | | 22.388.404 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | | 257.914 | 1.037.868 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | | 524.921 | 782.835 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | | 257.914 | 1.037.868 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | | 782.835 | 1.820.703 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2015** do **31.12.2015**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 47.582.000 | 47.582.000 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 4.255.127 | |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | -1.416.595 | -1.310.139 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | -4.148.672 | -585.117 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | 13.306.029 | 16.466.000 |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | | |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 59.577.889 | 62.152.744 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | 3.326.507 | 4.116.500 |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 3.326.507 | 4.116.500 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | | |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | | |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

HTP OREBIĆ d.d.
Obala Pomoraca 36, Orebić

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZA 2015. GODINU**

HTP OREBIĆ d.d.

S A D R Ž A J

| | <u>Stranica</u> |
|---|-----------------|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 1 |
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 2 - 3 |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI | |
| Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. | 4 |
| Izvještaj o financijskom položaju / Bilanca na 31. prosinca 2015. | 5 |
| Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. | 6 |
| Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - neizravna metoda | 7 |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 8 - 25 |

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP OREBIĆ d.d. ("Društvo") je dužna osigurati da financijski izvještaji za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj Uniji, tako da pružaju istinit i objektivan prikaz financijskog stanja, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tijekova Društva za to razdoblje.

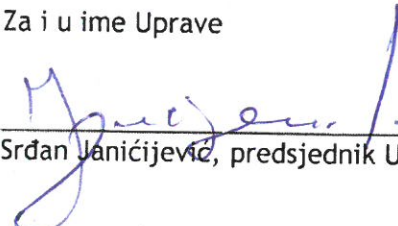
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave Društva pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu („Narodne novine“ 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pored toga, Uprava Društva je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave


Srđan Janićijević, predsjednik Uprave

HTP OREBIĆ d.d.
Obala Pomoraca 36
Orebić
Republika Hrvatska

HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ '14

Zagreb, 15. travnja 2016. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Dioničarima društva HTP OREBIĆ d.d., Orebić

1. Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja društva HTP OREBIĆ d.d., Orebić (dalje u tekstu „Društvo“) za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. koji obuhvaćaju Izvještaj o financijskom položaju / Bilancu na 31. prosinca 2015., Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaj o promjenama kapitala i Izvještaj o novčanim tijekovima za tada završenu godinu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima.

Odgovornost Uprave Društva

2. Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prezentaciju priloženih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj uniji i za one interne kontrole za koje Uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za subjektovo sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena Uprave Društva i razboritosti računovodstvenih procjena Uprave Društva, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

4. Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji, u svim značajnim odrednicama, istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva HTP Orebić d.d., Orebić na 31. prosinca 2015., te financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za 2015. godinu sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Europskoj Uniji.

Mišljenje o usklađenosti s ostalim zakonskim ili regulatornim zahtjevima

5. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. u propisanom obliku temeljem Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10), te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva u skladu su sa informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4. do 25. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

Mišljenje o usklađenosti s Godišnjim izvješćem

6. Uprava Društva odgovorna je za sastavljanje Godišnjeg izvješća Društva. Slijedom odredbi članka 17. Zakona o računovodstvu u obvezi smo izraziti mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izvješća Društva s godišnjim financijskim izvještajima Društva. Prema našem mišljenju, na temelju obavljene revizije godišnjih financijskih izvještaja Društva i usporedbe s Godišnjim izvješćem Društva za godinu koja je završila 31. prosinca 2015., financijske informacije iznijete u Godišnjem izvješću Društva, odobrenim za njihovo izdavanje od strane Uprave Društva 15. travnja 2016., u skladu su sa financijskim informacijama iznijetim u godišnjim financijskim izvještajima Društva prikazanih na stranicama 4. do 25. na koje smo iskazali mišljenje kao što je iznijeto u odjeljku Mišljenje gore.

U Zagrebu, 25. travnja 2016. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10000 Zagreb

BDO

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



Zdenko Balen, ovlaštenu revizor, član Uprave

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

| POZICIJA | Bilješka | 2015. HRK | 2014. HRK |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| POSLOVNI PRIHODI | | | |
| Prihodi od prodaje | 4. | 11.252.185 | 16.279.498 |
| Ostali poslovni prihodi | 5. | 3.443.767 | 857.287 |
| Ukupno poslovni prihodi | | 14.695.952 | 17.136.785 |
| POSLOVNI RASHODI | | | |
| Troškovi materijala, energije i prodane robe | 6. | (3.090.221) | (4.872.941) |
| Troškovi usluga | 7. | (2.714.605) | (2.593.182) |
| Troškovi osoblja | 8. | (6.564.292) | (7.535.342) |
| Amortizacija | 9. | (1.932.564) | (1.986.366) |
| Ostali troškovi | 10. | (996.100) | (2.169.637) |
| Vrijednosno usklađenje imovine | | 0 | (276.164) |
| Rezerviranja za troškove i rizike | | 0 | (1.139.193) |
| Ostali poslovni rashodi | 11. | (166.585) | (116.733) |
| Ukupno poslovni rashodi | | (15.464.367) | (20.689.558) |
| GUBITAK IZ REDOVNIH AKTIVNOSTI | | (768.415) | (3.552.773) |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 12. | 302.171 | 175.460 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 13. | (118.873) | (771.359) |
| DOBIT/(GUBITAK) IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | 183.298 | (595.899) |
| UKUPNI PRIHODI | | 14.998.123 | 17.312.245 |
| UKUPNI RASHODI | | (15.583.240) | (21.460.917) |
| Gubitak prije oporezivanja | | (585.117) | (4.148.672) |
| Porez na dobit | 14. | 0 | 0 |
| GUBITAK TEKUĆE GODINE | | (585.117) | (4.148.672) |
| Ponderirani prosjek običnih dionica osim vlastitih | | 475.820 | 393.320 |
| Zarada po dionici | | (1,23) | (10,55) |
| Ostala sveobuhvatna dobit | | 0 | 0 |
| UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT/(GUBITAK) | | (585.117) | (4.148.672) |

Bilješke na stranicama 8. - 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na 31. prosinca 2015.

| P O Z I C I J A | <i>Bilješka</i> | 31.12.2015. HRK | 31.12.2014. HRK |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| AKTIVA | | | |
| Dugotrajna imovina | | | |
| Nematerijalna imovina | 15. | 667.700 | 84.688 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 15. | 49.329.791 | 51.795.009 |
| Ulaganje u nekretnine | 16. | 7.605.000 | 0 |
| Financijska imovina | 17. | 38.612 | 38.612 |
| Ukupno dugotrajna imovina | | 57.641.103 | 51.918.309 |
| Kratkotrajna imovina | | | |
| Zalihe | 18. | 158.039 | 169.624 |
| Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 19. | 306.009 | 599.471 |
| Financijska imovina | 20. | 10.827.033 | 15.000.000 |
| Novac | 21. | 1.820.703 | 782.835 |
| Ukupno kratkotrajna imovina | | 13.111.784 | 16.551.930 |
| UKUPNA AKTIVA | | 70.752.887 | 68.470.239 |
| PASIVA | | | |
| Kapital | | | |
| Upisani kapital | 22. | 47.582.000 | 47.582.000 |
| Rezerve | | 16.466.000 | 17.561.156 |
| Preneseni gubitak | | (1.310.140) | (1.416.595) |
| Gubitak tekuće godine | | (585.117) | (4.148.672) |
| Ukupno kapital | | 62.152.743 | 59.577.889 |
| Dugoročna rezerviranja | 23. | 1.295.292 | 1.302.743 |
| Dugoročne obveze | 24. | 5.126.791 | 5.002.814 |
| Kratkoročne obveze | | | |
| Obveze prema dobavljačima i ostale obveze | 25. | 1.553.096 | 1.620.460 |
| Obveze prema bankama | 26. | 624.965 | 966.333 |
| Ukupno kratkoročne obveze | | 2.178.061 | 2.586.793 |
| UKUPNA PASIVA | | 70.752.887 | 68.470.239 |

Bilješke na stranicama 8. - 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izvjestaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

| O P I S | Temeljni kapital | | Zakonske pričuve | | Revalorizac. pričuve | | Ostale pričuve | | Preneseni gubitak | | Gubitak tekuće godine | | UKUPNO | |
|---|-------------------|----------|------------------|----------|----------------------|------------------|----------------|----------|---------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|----------|-------------|
| | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK |
| Stanje 31. prosinca 2013. godine | 35.164.000 | 0 | 511.699 | 0 | 13.306.029 | 0 | 0 | 0 | (13.838.571) | (1.416.595) | 0 | 33.726.562 | 0 | 0 |
| Raspored gubitka 2013. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.416.595) | 1.416.595 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje temeljnog kapitala | 30.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.000.000 | 0 | 0 |
| Smanjenje temeljnog kapitala | (17.582.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.743.428 | 0 | 0 | 13.838.571 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| Gubitak tekuće godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4.148.672) | 0 | (4.148.672) |
| Stanje 31. prosinca 2014. godine | 47.582.000 | 0 | 511.699 | 0 | 13.306.029 | 3.743.428 | 0 | 0 | (1.416.595) | (4.148.672) | 0 | 59.577.889 | 0 | 0 |
| Raspored gubitka 2014. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4.148.672) | 4.148.672 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija nekretnina (MRS 40) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.159.971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.159.971 | 0 | 0 |
| Pokriće gubitka | 0 | 0 | (511.699) | 0 | 0 | (3.743.428) | 0 | 0 | 4.255.127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gubitak tekuće godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (585.117) | 0 | (585.117) |
| Stanje 31. prosinca 2015. godine | 47.582.000 | 0 | 0 | 0 | 16.466.000 | 0 | 0 | 0 | (1.310.140) | (585.117) | 0 | 62.152.743 | 0 | 0 |

Bilješke na stranicama 8. - 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - neizravna metoda

| POZICIJA | 2015. | 2014. |
|---|--------------------|---------------------|
| | HRK | HRK |
| Novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti | | |
| Gubitak iz redovnog poslovanja | (768.415) | (3.552.773) |
| Promjene na kapitalu - neto | 3.159.971 | 30.000.000 |
| Dugoročna rezerviranja | (7.451) | 1.086.596 |
| Amortizacija | 1.932.564 | 1.986.366 |
| Smanjenje zaliha | 11.585 | 57.198 |
| Smanjenje potraživanja od kupaca i ostala potraživanja | 293.462 | 1.115.365 |
| Smanjenje obveza prema dobavljačima i ostale obveze | (67.364) | (7.217.166) |
| Smanjenje obveza za zajmove, depozite i akreditive | (341.368) | (3.241.077) |
| Neto novčani tijekovi iz poslovnih aktivnosti | 4.212.984 | 20.234.509 |
| Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti | | |
| Nabava materijalne i nematerijalne imovine | (1.252.953) | (252.974) |
| Sadašnja vrijednost prodane i rashodovane imovine | 152.560 | 19.606 |
| Ulaganje u nekretnine | (6.554.965) | 0 |
| Smanjenje/povećanje kratkotrajne financijske imovine | 4.172.967 | (15.000.000) |
| Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti | (3.482.391) | (15.233.368) |
| Novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti | | |
| Dobit/(gubitak) iz financijskih aktivnosti | 183.298 | (595.899) |
| Povećanje/(smanjenje) obveze prema bankama | 123.977 | (4.147.327) |
| Neto novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti | 307.275 | (4.743.226) |
| NOVAC NA DAN 1. SIJEČNJA | 782.835 | 524.921 |
| NOVAC NA DAN 31. PROSINCA | 1.820.703 | 782.835 |
| POVEĆANJE NOVCA | 1.037.868 | 257.914 |

Bilješke na stranicama 8. - 25. sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Prije osnivanja Trgovačkog suda u Dubrovniku društvo HTP OREBIĆ d.d., Orebić ("Društvo") je bio registrirano pri Trgovačkom sudu u Splitu.

Društvo je na Glavnoj skupštini održanoj 10. travnja 2014.g. donijelo:

- odluku o smanjenju temeljnog kapitala s iznosa od 35.164.000 kuna za iznos od 17.582.000 kuna na iznos od 17.582.000 kuna smanjenjem pojedinačnog nominalnog iznosa redovnih dionica oznake HTPO-R-A s iznosa od 200,00 kuna za iznos od 100,00 kuna na iznos od 100,00 kuna.

- odluku o povećanju temeljnog kapitala s iznosa od 17.582.000 kuna za iznos od 30.000.000 kuna na iznos od 47.582.000 kuna izdanjem 300.000 redovnih dionica oznake HTPO-R-B pojedinačnog nominalnog iznosa od 100,00 kuna.

Temeljni kapital Društva iznosi 47.582.000 kuna i podijeljen je na 175.820 redovnih dionica oznake HTPO-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa od 100,00 kuna i 300.000 redovnih dionica oznake HTPO-R-B pojedinačnog nominalnog iznosa od 100,00 kuna.

Nakon provedenih postupaka i radnji temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku pod Posl.br. 18Stpn-3/2014 od dana 27. siječnja 2014. godine odobreno je sklapanje predstečajne nagodbe između dužnika Društva i vjerovnika s utvrđenim obvezama u provedenom postupku. Sklopljena i odobrena predstečajna nagodba postala je pravomoćna dana 8. veljače 2014. godine.

Društvo je zaključno sa danom 08. rujna 2014. godine u cijelosti izvršilo preuzete obveze prema vjerovnicima u smislu jednokratne uplate cijelog iznosa dugovanja u novcu.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Društvo zapošljava 50 radnika (na dan 31. prosinca 2014. godine, Društvo je zapošljavalo 57 radnika).

1.2. Tijela Društva

Uprava

Uprava Društva je do 10. travnja 2014. godine imala jednog člana. Direktor Društva je bio Niko Violić (smijenjen 24. lipnja 2014.). Dana 10. travnja 2014. godine Odlukom Skupštine imenovan je novi predsjednik Uprave Srđan Janićijević.

Dana 24. lipnja 2013. godine imenovan je i član Uprave Alceo Bolković, kojega je dana 24. veljače 2014. godine zamijenio Dragutin Cvitanović.

Nadzorni odbor

1. Dušan Banović, predsjednik Nadzornog odbora
2. Tomislav Tičić, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
3. Rade Nikoletić, član Nadzornog odbora
4. Kristijan Marelić, član Nadzornog odbora
5. Mladen Knežević, član Nadzornog odbora

1.2. Tijela Društva (nastavak)

Skupština

| O p i s | % udjela u temeljnom kapitalu |
|---|-------------------------------|
| Dalmacija hoteli d.o.o. | 63,05 |
| CERP/DAB | 25,39 |
| Baničević Frano | 2,36 |
| Nava Banka d.d. u stečaju | 2,78 |
| Societe generale-Splitska banka d.d./AZ obvezni mirovinski fond kat.A | 0,96 |
| Ostali | 5,46 |

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (NN 109/07, 54/13) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su na snazi u Europskoj uniji te u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

MSFI koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od Vlade Republike Hrvatske (NN 136/09, 8/10, 18/10, 27/10, 65/10, 120/10, 58/11, 140/11, 15/12, 118/12, 45/13, 69/13), a koji su bili na snazi do ulaska Hrvatske u Europsku uniju, u skladu su sa MSFI-ima koji su utvrđeni od Europske komisije i objavljeni u službenom listu Europske unije.

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata 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 neizvjesnost procjena

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

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

Ključne procjene korištene u primjeni računovodstvenih politika prilikom sastavljanja financijskih izvještaja odnose se na obračun amortizacije dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine, umanjenje vrijednosti imovine, ispravak vrijednosti zaliha, ispravak vrijednosti potraživanja i rezerviranja, te objavu potencijalnih obveza.

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31. prosinca 2015. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,635047 kunu (31. prosinca 2014. godine 1 EUR bio je 7,661471 kune).

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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.

Usvajanje novih i izmijenjenih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)

Sljedeći izmijenjeni i dopunjeni postojeći standardi izdani od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja koje izdaje Odbor za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja te koji su usvojeni u EU:

- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2011-2013 te izmjene i dopune su na snazi u EU za obračunska razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015., uz dopuštenu raniju primjenu i ne očekuje se da će imati značajan utjecaj na Društvo. Ona uključuju:
 - MSFI 3 Poslovna spajanja
 - MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti
 - MRS 40 Ulaganje u nekretnine
 - FRIC 21 Pristojbe (na snazi u EU za obračunska razdoblja koja započinju na dan ili nakon 17. lipnja 2014., uz dopuštenu raniju primjenu).

Primjena gore navedenih standarda nije imala utjecaja na financijske izvještaje Društva za 2015. godinu.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni za primjenu u EU, ali nisu još na snazi

- Izmjene i dopune MRS 19 Planovi definiranih primanja: Doprinosi zaposlenih - MRS 19 zahtijeva da se doprinosi zaposlenika ili trećih uzmu u obzir prilikom obračuna. Ove izmjene su na snazi u EU za razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015., uz dopuštenu raniju primjenu. Uprava (ne) očekuje da će ove izmjene imati značajan učinak za Društvo.
- Godišnja poboljšanja iz ciklusa 2010-2012 te izmjene i dopune su na snazi u EU za obračunska razdoblja koja započinju na dan ili nakon 1. veljače 2015., uz dopuštenu raniju primjenu i ne očekuje se da će imati značajan utjecaj na Društvo. Ona uključuju:
 - MSFI 2 Plaćanje temeljeno na dionicama
 - MSFI 3 Poslovna spajanja
 - MSFI 8 Poslovni segmenti
 - MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti
 - MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema i MRS 38 Nematerijalna imovina
 - MRS 24 Objavljivanje povezanih osoba.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni od strane IASB, ali nisu još usvojeni u EU

Sljedeći standardi i izmjene postojećih standarda nisu još usvojeni u EU:

- MSFI 9 Financijski instrumenti - u srpnju 2014. godine, IASB je izdao konačnu verziju MSFI 9 Financijski instrumenti koji sadrži cjelovit projekt financijskih instrumenata i zamjene MRS 39 Financijski instrumenti: priznavanje i mjerenje te sve prethodne verzije MSFI 9. MSFI 9 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018., ranija primjena je dopuštena.

III SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Primjena standarda imat će učinak na klasifikaciju i mjerenje financijskih instrumenata.

- MSFI 14 Razgraničenja - standard se odnosi na subjekte koji posluju na reguliranim tržištima koja po prvi puta primjenjuju MSFI. MSFI 14 je na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine. Društvo priprema financijske izvještaje u skladu s MSFI te ovaj standard neće primijeniti.

Novi i izmijenjeni MSFI usvojeni od strane IASB, ali nisu još usvojeni u EU (nastavak)

- MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima - MSFI 15 je izdan u svibnju 2014. i predstavlja novi model u pet koraka koji se odnositi na prihode koji proizlaze iz ugovora s kupcima. Uprava provodi detaljne analize oko mogućih učinaka navedenog standarda na financijske izvještaje Društva.
- Godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2012. - 2014.
 - MSFI 5 - Dugotrajna imovina namijenjena prodaji i prestanak poslovanja
 - MSFI 7- Financijski instrumenti: objavljivanje (s posljedičnim izmjenama MSFI 1)
 - MRS 19 - Primanja zaposlenih
 - MRS 34 - Financijski izvještaji za razdoblja tijekom godineOve izmjene stupaju na snagu 1. siječnja 2016. godine. Ranija primjena je dopuštena.
- Izmjene MSFI 10 i MRS 28 - Prodaja ili unos imovine između investitora i pridruženog društva ili zajedničkog pothvata (izdano u rujnu 2014.)
- Izmjene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 - Investicijski subjekti: primjena izuzeća od obveze konsolidacije (izdano u prosincu 2014.)
- Izmjene MSFI 11 - Računovodstvo za stjecanje udjela u zajedničkim operacijama (izdano u svibnju 2014.)
- Izmjene MRS 1 - Objavljivanja (izdano u prosincu 2014.)
- Izmjene u MRS 16 i MRS 38 - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (izdano u svibnju 2014.)
- Izmjene MRS 16 i MRS 41 - Poljoprivreda: višegodišnji nasadi (izdano u lipnju 2014.)
- Izmjene MRS 27 - Metoda udjela u odvojenom financijskim izvještajima (izdano u kolovozu 2014.).

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

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu trgovačku robu, proizvode ili usluge 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 robe*

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

- Na kupca su prenijeti svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima, uključujući i robu;
- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti;
- Vjerojatno je da će ekonomska korist povezana s transakcijom pritjecati u Društvo;
- Troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi s transakcijom mogu se pouzdano izmjeriti.

3.1. Priznavanje prihoda (nastavak)

b) *Prihodi od prodaje usluga*

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

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

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

c) *Prihodi od kamata*

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po promjenljivoj 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.

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).

a) *Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi uključuju:

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

b) *Financijski rashodi*

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi.

Posebno se iskazuju financijski rashodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, a posebno iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima.

3.3. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u razdoblju u kojem su nastali.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim preračunavanjem po tečaju različitom od tečaja koji je korišten prilikom prvog obračunavanja uključuju se u dobit, odnosno gubitak.

3.4. 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.

3.5. 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 izvještaja o financijskom položaju/bilance.

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.

3.6. 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 4 godina.

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

3.6. Nematerijalna imovina (nastavak)

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Zemljišta i nekretnine evidentiraju se po fer vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju nekretnina i gubitke od umanjenja imovine priznate nakon datuma revalorizacije, na temelju periodičnih procjena od strane profesionalnih procjenitelja.

Postrojenja i oprema, te alati, pogonski i uredski namještaj, pokućstvo i transportni uređaji 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:

| I m o v i n a | Korisni vijek upotrebe |
|--|---------------------------|
| | godine |
| Građevinski objekti | 20 |
| Postrojenja i oprema | 5 |
| Računala, računalna oprema, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže | 2 |
| Osobni automobili | 4 |
| Ostala materijalna imovina | 10 |

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.

3.8. Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari, i ustupanje prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine. Društvo klasificira financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti te zajmovi i potraživanja. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja.

3.9. Ulaganja u nekretnine

Ulaganja u nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljišta) koje Društvo drži radi povećanja njezine 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.

3.10. Zalihe

Zalihe se mjere po trošku ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Vrednovanje zaliha obuhvaćeno je kako slijedi:

- a) Troškovi nabave zaliha sirovina i materijala obuhvaćaju nabavnu cijenu, uvozne carine i druge troškove koji se mogu izravno pripisivati nabavi sirovina i materijala; trgovački popusti i slične stavke oduzimaju se kod određivanja troška nabave.
- b) Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine dana i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.
- c) Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i auto-guma kao i rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa,
- d) Utrošak odnosno otpis ambalaže obavlja se uz vremenski pomak do trenutka obavijesti dobavljača i karakteru ambalaže (povratna ili nepovratna ambalaža),
- e) Nabava zaliha trgovačke robe se evidentira po stvarnim troškovima. Nabavna vrijednost zaliha sadrži troškove kupnje (kupovna cijena, carina, porez koji se ne može odbiti, troškovi prijevoza i sl.) i ostale troškove koji su nastali u dovođenju zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje;

Kad nastanu oštećenja ili bilo koje druge okolnosti koje umanjuju dosadašnju vrijednost zaliha iskazanih u poslovnim knjigama vrši se usklađivanje vrijednosti. Odluku o usklađivanju donosi Uprava Društva.

3.11. 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 Hrvatske narodne banke.

Otpis i ispravak potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili ukupnog potraživanja na teret rashoda razdoblja, kada o tome donese odluku Uprava Društva.

3.12. Kratkotrajna financijska imovina

Zajmovi, potraživanja i depoziti predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu sa fiksnim ili utvrdivim rokovima otplate kojima se ne trguje na aktivnom tržištu.

Društvo na svaki datum izvještavanja provjerava postoje li objektivni dokazi umanjena financijske imovine ili grupe financijske imovine.

Vrijednost financijske imovine ili grupa financijske imovine se smatra umanjenom samo ako postoji objektivni dokaz o umanjenu kao rezultat jednog ili više događaja koji su se dogodili nakon početnog priznavanja imovine i ako gubitak ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine ili grupa financijske imovine koja se može pouzdano procijeniti.

3.13. Novac i novčani ekvivalenti

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

Imovina u obliku novca iskazuje se u nominalnoj vrijednosti. Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja i oni u blagajni, iskazuju se prema spot tečaju na dan bilanciranja.

3.14. Rezerviranja

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

Rezerviranja su utvrđena za troškove otpremnina te za neiskorišteni godišnji odmor radnika.

3.15. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze pojedinačno se prikazuju u glavnoj knjizi sukladno naznaci pozicije u izvještaju o financijskom položaju/bilanci i to na strani pasive. Dugoročne obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene temeljene na uredno zaključenom ugovoru o preuzimanju obveze.

3.16. Kratkoročne obveze

Iskazivanje tekućih obveza u poslovnim knjigama i izvještaju o financijskom položaju/bilanci obavlja se prema vrijednosti poslovne promjene temeljene na urednoj i vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi.

3.17. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz financijske izvještaje.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

3.18. Događaji nakon izvještajnog razdoblja

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

3.19. Promjena računovodstvenih politika

Promjene računovodstvenih politika provode se ako to zahtjeva zakon, tijelo koje tumači računovodstvene standarde ili ako bi nova računovodstvena politika prikladnije prikazivala događaje ili transakcije u financijskim izvještajima.

Promjena računovodstvenih politika primjenjuje se retroaktivno. Ispravak se iskazuje kao usklađenje početnog stanja zadržanih zarada (prenesene dobiti ili gubitka).

Društvo objavljuje razloge promjene računovodstvenih politika, svotu usklađenja zadržanih zarada, te činjenicu da su usporedni podaci prepravljeni.

3.19. Zarada po dionici

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

3.20. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Glavni financijski instrumenti koje koristi Društvo prikazani su kako slijedi:

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

Upravljanje financijskim rizikom

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

3.20. Financijski instrumenti i upravljanje rizicima (nastavak)

Kreditni rizik

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

Kamatni rizik

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

Tečajni rizik

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

Tržišni rizik

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

Upravljanje rizikom likvidnosti

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

Fer vrijednost financijskih instrumenata

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

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

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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

4. Prihodi od prodaje

| O P I S | 2015. | 2014. |
|--|-------------------|-------------------|
| | HRK | HRK |
| Prihodi od prodaje usluga - strano tržište | 8.778.532 | 14.151.397 |
| Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište | 746.308 | 38.161 |
| Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga | 1.727.345 | 2.089.940 |
| UKUPNO | 11.252.185 | 16.279.498 |

5. Ostali poslovni prihodi

| O P I S | 2015. | 2014. |
|---|------------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Prihodi od zakupnina | 504.060 | 438.620 |
| Prihodi od otpisanih obveza i naknadnih odobrenja | 67.793 | 79.512 |
| Prihodi od ukidanja rezerviranja | 0 | 128.712 |
| Prihod od naplate šteta | 0 | 24.217 |
| Prihodi od subvencija | 154.460 | 0 |
| Prihodi od revalorizacije nekretnina | 2.605.000 | 0 |
| Ostali poslovni prihodi | 112.454 | 186.226 |
| UKUPNO | 3.443.767 | 857.287 |

6. Troškovi materijala, energije i prodane robe

| O P I S | 2015. | 2014. |
|---|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Utrošen materijal | 2.153.163 | 3.576.869 |
| Potrošeno gorivo i energija | 888.566 | 1.171.748 |
| Trošak rezervnih dijelova | 0 | 27.446 |
| Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma | 48.473 | 80.632 |
| Ukupno utrošeni materijal i energija | 3.090.202 | 4.856.695 |
| Troškovi prodane robe | 19 | 16.246 |
| Ukupno | 3.090.221 | 4.872.941 |

7. Troškovi usluga

| O P I S | 2015. | 2014. |
|--|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza | 324.991 | 157.854 |
| Troškovi tekućeg održavanja | 273.229 | 503.549 |
| Usluge agencija | 194.475 | 245.356 |
| Usluge zakupa | 143.474 | 50.397 |
| Usluge promidžbe | 121.240 | 111.159 |
| Intelektualne usluge | 481.616 | 381.074 |
| Utrošena voda | 247.535 | 195.371 |
| Komunalne usluge i naknada | 610.440 | 595.867 |
| Ostali vanjski troškovi usluga | 317.605 | 352.555 |
| Ukupno | 2.714.605 | 2.593.182 |

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

8. Troškovi osoblja

| O P I S | 2015. | 2014. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Neto plaće i naknade | 4.136.899 | 4.736.711 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 1.464.033 | 1.710.960 |
| Doprinosi na plaće | 963.360 | 1.087.671 |
| UKUPNO | 6.564.292 | 7.535.342 |

9. Amortizacija

Trošak amortizacije iskazan je za 2015. godinu u iznosu od 1.932.564 kuna (2014. godine iznosio je 1.986.366 kunu).

10. Ostali troškovi

| O P I S | 2015. | 2014. |
|---|----------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi | 226.880 | 130.667 |
| Ostala materijalna prava zaposlenika | 216.671 | 1.376.220 |
| Troškovi reprezentacije | 29.207 | 6.263 |
| Premije osiguranja | 161.129 | 159.263 |
| Bankovne usluge i naknade za platni promet | 94.323 | 113.689 |
| Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu | 33.140 | 54.174 |
| Ostali troškovi poslovanja | 234.750 | 329.361 |
| UKUPNO | 996.100 | 2.169.637 |

11. Ostali poslovni rashodi

| O P I S | 2015. | 2014. |
|---|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Neotpisana vrijednost materijalne imovine | 152.559 | 10.062 |
| Manjkovi, kalo, rastep i lom | 5.880 | 0 |
| Naknadno utvrđeni rashodi | 1.279 | 103.912 |
| Kazne, penali i naknade štete | 6.867 | 2.759 |
| UKUPNO | 166.585 | 116.733 |

12. Financijski prihodi

| O P I S | 2015. | 2014. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Prihodi od kamata | 191.078 | 33.298 |
| Prihod od tečajnih razlika | 111.093 | 142.162 |
| UKUPNO | 302.171 | 175.460 |

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

13. Financijski rashodi

| O P I S | 2015. | 2014. |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Rashodi od kamata | 88.692 | 625.039 |
| Negativne tečajne razlike | 30.181 | 146.320 |
| UKUPNO | 118.873 | 771.359 |

14. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 20% (2014. godine 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:

| P O Z I C I J A | 2015. | 2014. |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Porezna bilanca HRK '000 | Porezna bilanca HRK '000 |
| Prihodi | 14.998.123 | 17.312.245 |
| Rashodi | (15.583.240) | (21.460.917) |
| Gubitak tekuće godine | (585.117) | (4.148.672) |
| <i>Uvećanje dobiti</i> | <i>75.833</i> | <i>1.401.926</i> |
| <i>Umanjenja dobiti</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Porezna osnovica | (509.284) | (2.746.746) |
| Porez na dobiti - stopa | 20% | 20% |
| Porezna obveza | 0 | 0 |
| Preneseni porezni gubitak | 15.174.538 | 12.427.792 |
| Porezni gubitak za prijenos | 10.793.804 | 15.174.538 |

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU/BILANCE

15. Nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja i oprema

| O P I S | Zemljišta | | Građevinski objekti | | Oprema i ostala imovina | | Imovina u pripremi | | Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema | | Patenti, licence i ostala prava | | Nematerijalna imovina u pripremi | | Ukupno nematerijalna imovina | |
|--|------------|-------------|---------------------|----------|-------------------------|-----------|--------------------|-------------|---|-----------|---------------------------------|-----|----------------------------------|-----|------------------------------|-----------|
| | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK | HRK |
| NABAVNA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2013. godine | 21.526.147 | 76.312.448 | 15.424.797 | 48.000 | 113.311.392 | 826.658 | 0 | 826.658 | 0 | 826.658 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 826.658 |
| Direktna povećanja imovine | 0 | 13.175 | 181.905 | 0 | 195.080 | 57.894 | 0 | 195.080 | 0 | 57.894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57.894 |
| Prodaja i rashod | 0 | 0 | (335.364) | (48.000) | (383.364) | (1.831) | 0 | (383.364) | 0 | (1.831) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.831) |
| Stanje 31. prosinca 2014. godine | 21.526.147 | 76.325.623 | 15.271.338 | 0 | 113.123.108 | 882.721 | 0 | 113.123.108 | 0 | 882.721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 882.721 |
| Direktna povećanja imovine | 265.521 | 206.403 | 100.949 | 0 | 572.873 | 380.185 | 0 | 572.873 | 0 | 380.185 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 680.080 |
| Prijenos sa nekretnina-ulaganje u nekretnine | 0 | (4.181.835) | 0 | 0 | (4.181.835) | 0 | 0 | (4.181.835) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja i rashod | 0 | 0 | (3.102.135) | 0 | (3.102.135) | (1.955) | 0 | (3.102.135) | 0 | (1.955) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.955) |
| Stanje 31. prosinca 2015. godine | 21.791.668 | 72.350.191 | 12.270.152 | 0 | 106.412.011 | 1.260.951 | 0 | 106.412.011 | 0 | 1.260.951 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.560.846 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 31. prosinca 2013. godine | 0 | 46.452.693 | 13.315.139 | 0 | 59.767.832 | 737.523 | 0 | 59.767.832 | 0 | 737.523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 737.523 |
| Amortizacija | 0 | 1.300.204 | 623.821 | 0 | 1.924.025 | 62.341 | 0 | 1.924.025 | 0 | 62.341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62.341 |
| Smanjenje | 0 | 0 | (363.758) | 0 | (363.758) | (1.831) | 0 | (363.758) | 0 | (1.831) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.831) |
| Stanje 31. prosinca 2014. godine | 0 | 47.752.897 | 13.575.202 | 0 | 61.328.099 | 798.033 | 0 | 61.328.099 | 0 | 798.033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 798.033 |
| Amortizacija | 0 | 1.251.365 | 584.240 | 0 | 1.835.605 | 96.959 | 0 | 1.835.605 | 0 | 96.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96.959 |
| Prijenos sa nekretnina-ulaganje u nekretnine | 0 | (3.131.800) | 0 | 0 | (3.131.800) | 0 | 0 | (3.131.800) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje | 0 | 0 | (2.949.684) | 0 | (2.949.684) | (1.846) | 0 | (2.949.684) | 0 | (1.846) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.846) |
| Stanje 31. prosinca 2015. godine | 0 | 45.872.462 | 11.209.758 | 0 | 57.082.220 | 893.146 | 0 | 57.082.220 | 0 | 893.146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 893.146 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 31. PROSINCA 2014. godine | 21.526.147 | 28.572.726 | 1.696.136 | 0 | 51.795.009 | 84.688 | 0 | 51.795.009 | 0 | 84.688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84.688 |
| 31. PROSINCA 2015. godine | 21.791.668 | 26.477.729 | 1.060.394 | 0 | 49.329.791 | 367.805 | 0 | 49.329.791 | 0 | 367.805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 667.700 |

Dio nekretnina Društva sadašnje vrijednosti u iznosu od 28.457.218 kuna, založene su u korist kreditora (bilješka 24. uz financijske izvještaje).

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

16. Ulaganje u nekretnine

| O P I S | 2015. HRK |
|--|--------------|
| Stanje 1. siječnja 2015. godine | 0 |
| Prijenos sa nekretnina-ulaganje u nekretnine | 1.050.035 |
| Revalorizacija nekretnina | 6.554.965 |
| Stanje 31. prosinca 2015. godine | 7.605.000 |

17. Financijska imovina

| O P I S | 31.12.2015. HRK | 31.12.2014. HRK |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Udjel u društvu Radio Korčula | 38.612 | 38.612 |
| Ukupno udjeli | 38.612 | 38.612 |

18. Zalihe

| O P I S | 31.12.2015. HRK | 31.12.2014. HRK |
|---|--------------------|--------------------|
| Zalihe hrane, pića i potrošnog materijala | 146.655 | 154.802 |
| Zalihe sitnog inventara | 5.687 | 5.140 |
| Ambalaža | 0 | 3.985 |
| Zalihe trgovačke robe | 5.697 | 5.697 |
| UKUPNO | 158.039 | 169.624 |

19. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

| O P I S | 31.12.2015. HRK | 31.12.2014. HRK |
|---|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 105.803 | 203.194 |
| Potraživanja od kupaca u inozemstvu | 109.244 | 267.791 |
| Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca | 736.205 | 736.205 |
| Vrijednosno usklađenje potraživanja | (736.205) | (736.205) |
| <i>Potraživanja od kupaca</i> | <i>215.047</i> | <i>470.985</i> |
| Potraživanja od zaposlenika | 0 | 500 |
| Potraživanje od države i drugih institucija | 25.327 | 127.986 |
| Ostala potraživanja odgođeni predporez | 65.635 | 0 |
| <i>Ostala potraživanja</i> | <i>90.962</i> | <i>128.486</i> |
| UKUPNO | 306.009 | 599.471 |

20. Financijska imovina

| O P I S | 31.12.2015. HRK | 31.12.2014. HRK |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Depoziti kod banaka | 10.827.033 | 15.000.000 |
| UKUPNO | 10.827.033 | 15.000.000 |

Depoziti su kratkoročno oročeni kod četiri banke. Ugovorena je godišnja kamata u iznosu od 1,2% do 2,4%.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

21. Novac na računu i u blagajni

| O P I S | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|------------------|------------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Žiro račun | 717.225 | 647.098 |
| Novac u blagajni | 689 | 1.305 |
| Devizni računi | 1.102.789 | 134.432 |
| UKUPNO | 1.820.703 | 782.835 |

22. Kapital

Stanje i promjene na kapitalu prikazano je na stranici 6. ovog izvještaja.

23. Dugoročna rezerviranja

| O P I S | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Dugoročna rezerviranja za otpremnine i jubilarne naknade | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore | 95.292 | 102.743 |
| UKUPNO | 1.295.292 | 1.302.743 |

24. Dugoročne obveze

| O P I S | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze prema banaka i leasing kućama | 1.010.291 | 1.676.307 |
| Odgodena porezna obveza | 4.116.500 | 3.326.507 |
| UKUPNO | 5.126.791 | 5.002.814 |

Obveze prema bankama i leasing kućama iskazane na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 1.010.291 kuna (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 1.676.307 kuna), odnose se na obvezu prema OTP Banci d.d. u iznosu od 937.447 kuna (kratkoročni dio u iznosu od 624.965 kune - bilješka 26. uz financijske izvještaje) te na obveze prema UniCredit leasingu Croatia d.o.o. u iznosu od 72.844 kuna za financijski najam vozila (dospijeće u prosincu 2017. godine).

Obveze za kredit prema OTP Banci dospijeva 30. lipnja 2018. godine.

25. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

| O P I S | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|------------------|------------------|
| | HRK | HRK |
| Obveze prema dobavljačima | 553.606 | 710.567 |
| <i>Obveze prema dobavljačima</i> | <i>553.606</i> | <i>710.567</i> |
| Obveze za predujmove | 542.418 | 0 |
| Obveze prema zaposlenicima | 258.944 | 321.042 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 165.962 | 425.520 |
| Ostale kratkoročne obveze | 32.166 | 163.331 |
| <i>Ostale obveze</i> | <i>999.490</i> | <i>909.893</i> |
| UKUPNO | 1.553.096 | 1.620.460 |

26. Obveze prema bankama

| O P I S | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Kratkoročni dio dugoročnih obveza prema bankama (bilješka 24.) | 624.965 | 966.333 |
| UKUPNO | 624.965 | 966.333 |

27. Transakcije s povezanim društvima

Tijekom 2015. godine nije bilo transakcija sa povezanim obvezama.

28. Primanja ključnih osoba

| O P I S | 2015. | 2014. |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | HRK | HRK |
| Bruto plaće i naknade | 423.984 | 538.300 |
| UKUPNO | 423.984 | 538.300 |

29. Sporovi i potencijalne obveze

Na datum izvještavanja Društvo je u sporu s Općinom Orebić za zemljište površine 7.121 m² te vodi još nekoliko manjih sporova u svoju korist ili na štetu. Uprava Društva nije obavila rezervacije troškova za potencijalne gubitke jer ne očekuje gubitke po istima.

30. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/bilance

Nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/bilance 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 2015. godine koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

31. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 15. travnja 2016. godine.

Za i u ime Uprave

Srđan Jančićević, predsjednik Uprave

HTP OREBIĆ d.d.
Obala Pomoraca 36
Orebić
Republika Hrvatska



HTP OREBIĆ d.d. za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga
20250 OREBIĆ, HRVATSKA, Obala pomoraca 36, telefon: +385-20-713-193, +385-20-713-266, fax: +385-20-714-310
URL: www.orebic-htp.hr, e-mail: orebic-htp@du.t-com.hr, MB 3080757, OIB: 98026846668

IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG IZVJEŠTAJA

Na temelju članka 410. st. 2. i članka 407. st. 2. točka 3. i st. 3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za godišnji izvještaj 2015. godine

predsjednik Uprave, Srđan Janićijević
daje slijedeću

IZJAVU

Ovom izjavom, sukladno Zakonu o tržištu kapitala izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju skraćeni set, tromjesečnih financijskih izvještaja društva HTP Orebić d.d. Orebić (dalje: Društvo) koji su sastavljeni uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, a u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu, daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitka i dobitka, financijskog položaja i poslovanja Društva

Izvještaji su revidirani.

IZRADILA:

Neda Ćendo, voditelj računovodstva

Osoba za kontakt: Neda Ćendo
Telefon za kontakt : 020 713016

ODGOVORNA OSOBA:

Srđan Janićijević, predsjednik uprave

HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ 4

Orebić, 15. travnja 2016.