



HTP OREBIĆ d.d.

Šetalište kralja Petra Krešimira IV, 29, 20250 OREBIĆ

MB 3080757

OIB: 98026846668

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Orebić 25. travnja, 2018

IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA

Poslovanje za period siječanj – prosinac 2017. godine

Društvo je do početka turističke sezone uspješno odradilo drugu fazu investicije u hotelski kompleks Bellevue u kojoj je dovršena rekonstrukcija preostale dvije depandanse s restoranom Rondela, te je povećan ukupni kapacitet kompleksa hotela Bellevue što je omogućilo podizanje kvalitete usluga u zajedničkim prostorima hotela.

Društvo je u ovom periodu ostvarilo 66.652 noćenja što je za 19.567 noćenja više u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je ostvareno 47.085 noćenja, što je značajan porast od 41,56 %. Najveći razlog većeg broja noćenja u odnosu na isto razdoblje prošle godine je povećanje kapaciteta i bolja popunjenost u hotelskom kompleksu Bellevue gdje je ostvareno 42.605 noćenja što je porast od 74,28 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te je ostvaren pozitivan efekt investicije koja je započeta u prethodnoj i dovršena u 2017. godini.

Pregled noćenja po objektima HTP Orebić d.d. - 2017

Mjesec	HOTEL ORSAN			HOTEL BELLEVUE									
				Hotel			Depandanse			Vile			Uk. Bellevue
	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno	Domaći	Strani	Ukupno	
I-IV	83	1.562	1.645	13	247	260	0	0	0	110	75	185	445
V	225	1.818	2.043	213	945	1.158	0	0	0	429	542	971	2.129
VI	320	3.839	4.159	100	1.642	1.742	128	2.926	3.054	250	1.733	1.983	6.779
VII	270	5.341	5.611	171	2.043	2.214	139	5.658	5.797	257	2.284	2.541	10.552
VIII	443	5.460	5.903	288	1.987	2.275	190	5.349	5.539	586	2.149	2.735	10.549
IX	1.213	3.263	4.476	70	1.634	1.704	371	4.167	4.538	65	1.752	1.817	8.059
X-XII	154	56	210	81	1.275	1.356	51	1.861	1.912	45	779	824	4.092
Ukupno	2.708	21.339	24.047	936	9.773	10.709	879	19.961	20.840	1.742	9.314	11.056	42.605

Hoteli su bili otvoreni od travnja do listopada, te je značajno produžena sezona i promjenjena zastupljenost glavnih tržišta u odnosu na prethodnu godinu. U hotelu Orsan je najveći broj noćenja i prihoda ostvareno na francuskom tržištu, dok je hotelski kompleks Bellevue nakon investicije najznačajnije rezultate ostvario na tržištu Velike Britanije.

TOP 5 TRŽIŠTA PO OSTVARENIM NOĆENJIMA

HOTEL ORSAN				HOTEL BELLEVUE			
Tržište	2017	Tržište	2016	Tržište	2017	Tržište	2016
DOMAĆI GOSTI	2.708	DOMAĆI GOSTI	6.329	DOMAĆI GOSTI	3.557	DOMAĆI GOSTI	3.798
1. Francuska	10.254	Bosna i Hercegovina	4.253	1. Velika Britanija	10.545	Slovenija	6.503
2. Poljska	2.936	Češka republika	3.217	2. Slovenija	5.152	Velika Britanija	2.274
3. Češka	2.184	Slovenija	2.062	3. Češka Republika	4.230	Češka Republika	1.971
4. Njemačka	1.726	Slovačka	1.695	4. Poljska	4.099	Njemačka	1.758
5. Bosna i Hercegovina	1.300	Njemačka	1.105	5. Njemačka	3.918	Bosna i Hercegovina	1.703
OSTALI	2.939	OSTALI	4.007	OSTALI	11.104	OSTALI	6.410
Ukupno	24.047	Ukupno	22.668	Ukupno	42.605	Ukupno	24.417



HTP OREBIĆ d.d. za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga

20250 OREBIĆ, HRVATSKA, Šetalište kralja Petra Krešimira IV 29, telefon: +385-20-713-193, +385-20-713-266, fax: 385-20-714-310

WEB: www.orebic-hotels.hr, e-mail: pravna@orebic-hotels.hr, MB 3080757, OIB: 98026846668

Prihodi od prodaje u navedenom razdoblju iznose 20,09 milijuna kuna, što je značajno povećanje od 54,06 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine kad su iznosili 13,04 milijuna kuna.

Ukupni poslovni prihodi u navedenom razdoblju iznose 21,68 milijuna kuna, što je povećanje od 15,57 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine kad su iznosili 18,76 milijuna kuna.

Na povećanje prihoda u navedenom razdoblju najviše je utjecalo produženje sezone, povećanje kapaciteta i bolja popunjenost u hotelu Bellevue gdje je ostvaren porast prihoda od 87 %.

Poslovni rashodi su veći za 8,73 % u odnosu na isto razdoblje u 2016. godini te iznose 19,16 milijuna kuna. Materijalni troškovi su veći za 20,52 %, troškovi osoblja su veći za 14,78 %, amortizacija je veća za 23,56 %, dok su ostali troškovi manji za 31,00 % u odnosu na isto razdoblje 2016. godine. Financijski rashodi iznose 0,57 milijuna kuna, u istom razdoblju 2016. godine 0,34 milijuna kuna što je povećanje od 65,32 %.

U navedenom razdoblju ostvarena je dobit u poslovanju od 2,21 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prošle godine Društvo ostvarilo dobit u iznosu od 1,05 milijuna kuna.

Dugoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 15,12 milijuna kuna dok su u prethodnom razdoblju iznosile 13,6 milijuna kuna. Razlog povećanja dugoročnih obveza su sredstva iz HBOR-ova kredita, koje je Društvo koristilo za obnovu dijela hotelskog kompleksa Bellevue, koji je iskorišten u cjelosti u iznosu 1,74 milijuna Eur.

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 2,62 milijuna kuna dok su u prethodnom razdoblju iznosile 4,84 milijuna kuna.

U Orebiću, 16. travnja 2018. godine

Direktor Društva

Dragutin Cvitanović

HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017

do

31.12.2017

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03080757

Matični broj subjekta (MBS): 060015571

Osobni identifikacijski broj (OIB): 98026846668

Tvrtna izdavateljca: HTP OREBIĆ d.d.

Poštanski broj i mjesto: 20250

Orebić

Ulica i kućni broj: Šetalište kralja Petra Krešimira IV 29

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: 43

(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: ne

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: Neda Ćendo

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 020 713016

Telefaks: 020 713016

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

Prezime i ime: Dragutin Cvitanović

(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.
OREBIĆ S
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

Obveznik: HTP Orebić d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	75.972.752	76.040.475
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	1.223.019	1.142.607
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1.223.019	1.142.607
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	74.711.121	74.859.256
1. Zemljište	011	21.791.668	21.791.668
2. Građevinski objekti	012	37.803.327	38.633.205
3. Postrojenja i oprema	013	8.301.126	8.084.383
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	6.815.000	6.350.000
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		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	38.612	38.612
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	6.219.294	7.729.806
I. ZALIHE (036 do 042)	035	276.367	257.429
1. Sirovine i materijal	036	270.670	251.732
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	641.287	533.675
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	579.584	533.675
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	61.703	
6. Ostala potraživanja	049		
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	2.269.585	3.009.123
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	2.269.585	3.009.123
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	3.032.055	3.929.579
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	73.679	3
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	82.265.725	83.770.284
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	63.615.442	65.825.381
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	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	16.533.250	16.304.692
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-1.559.256	-271.249
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	1.559.256	271.249
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.059.448	2.209.938
1. Dobit poslovne godine	076	1.059.448	2.209.938
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	56.690	131.513
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	56.690	131.513
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	13.610.280	15.120.642
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	9.981.030	11.542.818
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	3.629.250	3.577.824
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	4.843.529	2.622.550
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	618.641	1.311.237
4. Obveze za predujmove	097	503.634	334.849
5. Obveze prema dobavljačima	098	3.237.024	500.728
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	292.912	279.442
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	159.145	171.137
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	32.173	25.157
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	139.784	70.198
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	82.265.725	83.770.284
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: HTP Orebić d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	18.762.867	21.686.894
1. Prihodi od prodaje	112	13.038.194	20.094.729
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.724.673	1.592.165
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	17.627.506	19.166.047
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.525.728	6.659.439
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.274.622	4.351.576
b) Troškovi prodane robe	118		
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.251.106	2.307.863
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	6.195.641	7.111.159
a) Neto plaće i nadnice	121	3.907.878	4.529.288
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	1.378.363	1.538.659
c) Doprinosi na plaće	123	909.400	1.043.212
4. Amortizacija	124	2.419.961	2.990.139
5. Ostali troškovi	125	3.486.176	2.405.310
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	186.008	209.547
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	186.008	209.547
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	345.921	571.881
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	345.921	571.881
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	18.948.875	21.896.441
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	17.973.427	19.737.928
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	975.448	2.158.513
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	975.448	2.158.513
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	-84.000	-51.425
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.059.448	2.209.938
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.059.448	2.209.938
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.059.448	2.209.938
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.059.448	2.209.938
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obveznik: HTP OREBIĆ d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.059.448	2.158.513
2. Amortizacija	002	2.419.961	2.990.139
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.635.184	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	5.114.593	5.148.652
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		2.913.575
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	400.913	107.612
3. Povećanje zaliha	010	118.328	18.938
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.353.732	379.143
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.872.973	3.419.268
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	1.241.620	1.729.384
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	4.125.000	1.294.000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017		
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	8.557.006	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	12.682.006	1.294.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	21.719.464	3.659.509
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		739.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	21.719.464	4.398.509
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	9.037.458	3.104.509
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	9.626.320	3.433.762
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	9.626.320	3.433.762
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	619.130	1.161.113
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	619.130	1.161.113
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	9.007.190	2.272.649
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	1.211.352	897.524
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.820.703	3.032.055
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	1.211.352	897.524
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.032.055	3.929.579

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.2017** do **31.12.2017**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	47.582.000	47.582.000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003		
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	-1.559.256	-271.249
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.059.448	2.209.938
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006	16.533.250	16.304.692
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	63.615.442	65.825.381
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012	3.629.250	3.577.824
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	3.629.250	3.577.824
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

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE NA DAN
31. PROSINCA 2017. GODINE**

HTP OREBIĆ d.d.

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE IZVJEŠĆE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4 - 9
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.	10
Izvještaj o financijskom položaju na 31. prosinca 2017.	11
Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.	12
Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.	13-15
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	15 - 39

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava društva HTP Orebić d.d. ("Društvo") je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2017. godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su 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.

Za i u ime Uprave



HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ

Dragutin Cvitanović, Direktor

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

Zagreb, 26. ožujka 2018. godine



Izvješće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva HTP Orebić d.d.:

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

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

Naše mišljenje je usklađeno s našim dodatnim izvještajem Nadzornom odboru.

Što smo revidirali

Financijski izvještaji Društva sadrže slijedeće:

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

Osnova za mišljenje

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

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

Neovisnost

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

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

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



Naš pristup reviziji

Pregled

Značajnost	<ul style="list-style-type: none">• Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina: 626 tisuća kuna, što predstavlja 3% prihoda od prodaje.
Ključna revizijska pitanja	<ul style="list-style-type: none">• Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjenja vrijednosti

Kako smo odredili opseg revizije

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

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

Značajnost

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

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

Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina

626 tisuća kuna

Kako smo je utvrdili

3% prihoda od prodaje

Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo

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

Ključna revizijska pitanja

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

Ključna revizijska pitanja	Kako smo revidirali Ključno revizijsko pitanje
<p><i>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, i indikatori umanjenja vrijednosti</i></p> <p><i>Vidjeti bilješke 3.6 financijskih izvještaja pod naslovom „Nekretnine, postrojenja i oprema“ (računovodstvene politike), bilješku 2.2 pod naslovom „Ključne procjene i neizvjesnost procjena“ (Ključne računovodstvene procjene) te bilješku 12.</i></p> <p>Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 60.425 tisuća kuna na datum bilance (2016.: 59.595 tisuća kuna) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno.</p> <p>Uprava godišnje procjenjuje da li postoje okolnosti zbog kojih bi se procijenjeni korisni vijek uporabe nekretnina trebao izmijeniti u odnosu na prethodno utvrđeni te da li postoje indikatori umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Usmjerili smo pozornost na ovo područje zbog mogućih značajnih učinaka na financijske izvještaje ukoliko se okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe i/ili indikatori umanjenja vrijednosti ne identificiraju pravovremeno.</p>	<p>Pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika Uprave u svezi mjerenja nekretnina.</p> <p>Provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna. Usporedili smo vrijednost potpuno amortizirane imovine koja se još uvijek koristi u odnosu na ukupnu imovinu.</p> <p>Razmotrili smo podatke dostupne od strane Državnog zavoda za statistiku i Ministarstva turizma o kretanjima na tržištu, rezultatima turističke sezone i najavama za narednu sezonu te promjene u zakonima koji imaju direktan učinak na poslovanje Društva.</p> <p>Isto tako, pregledali smo interne izvještaje Društva u kojima je prikazan pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima. Za svaku profitnu jedinicu smo usporedili prihode od smještaja ostvarene u 2017. s prihodima ostvarenim u 2016. godini. Usporedili smo prihod po sobi ostvaren u 2017. godini s prihodom ostvarenim u 2016. godini te zauzetost kapaciteta po danima i usporedili s istim podatkom za 2016. godinu.</p> <p>Slažemo se s procjenom Uprave da na temelju dostupnih informacija ne postoje okolnosti koje značajno utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatore umanjenja vrijednosti imovine.</p> <p>Također smatramo da su objave u bilješkama 3.6, 2.2 i 12 odgovarajuće.</p>

Ostale informacije

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

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

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

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

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

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

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

- 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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim mjerama zaštite.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ta pitanja u našem izvješću neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.



Izvješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Imenovanje

Prvi put smo imenovani za revizore Društva 29.7.2016. godine. Naše imenovanje je obnovljano na godišnjoj razini odlukom skupštine i predstavlja ukupno neprekidno razdoblje angažmana od 2 godine.

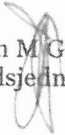
Ovlašteni revizor angažiran kao partner za ovo izvješće neovisnog revizora je Tanja Babac.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

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



PricewaterhouseCoopers d.o.o.⁴
za reviziju i konzalting
Zagreb, Heinzelova 70


John M. Gasparac
Predsjednik Uprave

Tanja Babac

Tanja Babac
Ovlašteni revizor

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

POZICIJA	Bilješka	2017. kn '000	2016. kn '000
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	5.	20.095	13.038
Ostali poslovni prihodi	6.	899	1.424
Ukupno poslovni prihodi		20.994	14.462
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala i usluga	7.	(7.916)	(6.719)
Troškovi osoblja	8.	(7.111)	(6.196)
Amortizacija	11., 12.	(2.990)	(2.420)
Ostali dobiti, neto		693	3.157
Ostali poslovni rashodi	9.	(1.149)	(1.149)
Ukupno poslovni rashodi		(18.473)	(13.327)
DOBIT IZ POSLOVANJA		2.521	1.135
Financijski prihodi		210	186
Financijski rashodi		(572)	(346)
Neto financijski (rashodi)/prihodi		(362)	(160)
Dobit prije oporezivanja		2.159	975
Porez na dobit	10.	51	84
DOBIT TEKUĆE GODINE		2.210	1.059
Ostala sveobuhvatna dobit		-	403
UKUPNA SVEOBUH VATNA DOBIT		2.210	1.462
Ponderirani prosjek običnih dionica osim vlastitih		475.820	475.820
Zarada/(gubitak) po dionici, u kunama		4,65	3,07

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

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o financijskom položaju / Bilanca
na 31. prosinca 2017.

POZICIJA	Bilješka	31.12.2017. kn '000	31.12.2016. kn '000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	11.	1.143	1.223
Nekretnine, postrojenja i oprema	12.	68.509	67.896
Ulaganje u nekretnine	13.	6.350	6.815
Financijska imovina		38	38
		<u>76.040</u>	<u>75.972</u>
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		257	277
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	14.	534	715
Depoziti kod banaka	15.	3.009	2.270
Novac	15.	3.930	3.032
		<u>7.730</u>	<u>6.294</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>83.770</u>	<u>82.266</u>
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital	16.	47.582	47.582
Revalorizacijske rezerve	16.	16.305	16.533
Kumulirani gubitak		1.938	(500)
Ukupno kapital		<u>65.825</u>	<u>63.615</u>
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Posudbe	17.	11.543	9.945
Odgodena porezna obveza	18.	3.578	3.630
		<u>15.121</u>	<u>13.575</u>
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	19.	1.513	4.421
Obveze prema bankama	17.	1.311	655
Ukupno kratkoročne obveze		<u>2.824</u>	<u>5.076</u>
Ukupno obveze		<u>17.945</u>	<u>18.651</u>
UKUPNA KAPITAL I OBVEZE		<u>83.770</u>	<u>82.266</u>

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

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izvještaj o promjenama kapitala
na 31. prosinca 2017.

	Temeljni kapital	Revalorizac. pričuve	Kumulirani gubitak / Zadržana dobit	UKUPNO
	kn '000	kn '000	kn '000	kn '000
Stanje 1. siječnja 2016. godine	47.582	16.466	(1.895)	62.153
Učinak usklađenja s novom stopom poreza na dobit (bilješka 16)	-	403	-	403
Dobit tekuće godine	-	-	1.059	1.059
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	403	1.059	1.462
Realizacija revaloriz. pričuve (bilješka 16)	-	(336)	336	-
Stanje 31. prosinca 2016. godine	47.582	16.533	(500)	63.615
Dobit tekuće godine	-	-	2.210	2.210
Ukupna sveobuhvatna dobit	-	-	2.210	2.210
Realizacija revaloriz. pričuve (bilješka 16)	-	(228)	228	-
Stanje 31. prosinca 2017. godine	47.582	16.305	1.938	65.825

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

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izvještaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti		
Dobit/(gubitak) prije poreza	2.159	975
Amortizacija	2.990	2.420
Dobici od prodaje materijalne imovine	(693)	(3.157)
Rashodi od kamata	460	191
Dobici / gubici od tečajnih razlika	(75)	(34)
<i>Promjene na kapitalu:</i>		
Kupci i ostala potraživanja	228	(417)
Zalihe	20	(119)
Dobavljači i ostale obveze	(2.980)	1.573
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	2.109	1.432
Plaćena kamata	(380)	(191)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	1.729	1.241
Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti		
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	(3.659)	(21.719)
Primici od prodaje dugotrajne imovine	1.294	4.125
Izdaci od depozita	(739)	-
Primici od depozita	-	8.557
Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti	(3.104)	(9.037)
Novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti		
Primici od posudbi	3.434	9.626
Izdaci od posudbi	(1.161)	(619)
Neto novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti	2.273	9.007
Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata	898	1.211
Novac i novčani ekvivalenti 1. siječnja (bilješka 15)	3.032	1.821
Novac i novčani ekvivalenti 31. prosinca (bilješka 15)	3.930	3.032

Pregled neto duga

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

	2017.	2016.
Neto dug		
Novac i novčani ekvivalenti	3.930	3.032
Tekuće investicije	3.009	2.270
Posudbe - s dospijećem do godine dana	(1.311)	(619)
Posudbe - s dospijećem preko godine dana	(11.543)	(9.981)
Neto dug	(5.915)	(5.298)
Novac i tekuće investicije	6.939	5.302
Bruto dug - fiksne kamatne stope	-	-
Bruto dug - varijabilne kamatne stope	(12.854)	(10.600)
Neto dug	(5.915)	(5.298)

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Izveštaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Pregled neto duga (nastavak)

	Ostala imovina		Obveze iz financijskih aktivnosti		Ukupno
	Novac	Tekuće investicije	Posudbe s dospijećem do godine dana	Posudbe s dospijećem nakon godine dana	
Neto dug na 1. siječnja 2017.	3.032	2.270	(619)	(9.981)	(5.298)
Novčani tokovi	898	739	621	(2.894)	(636)
Tečajne razlike	-	-	(2)	21	19
Ostala nenovčana kretanja	-	-	(1.311)	1.311	-
Neto dug na 31. prosinca 2017.	3.930	3.009	(1.311)	(11.543)	(5.915)

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

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Društvo HTP Orebić dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam, trgovinu i pružanje ostalih usluga, Orebić, Obala pomoraca 36 (Društvo), je registrirao u registru Trgovačkog suda u Dubrovniku, MBS 060015571, OIB 98026846668. Prije osnivanja Trgovačkog suda u Dubrovniku Društvo je bio registrirano pri Trgovačkom sudu u Splitu.

Nakon provedenih postupaka i radnji temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj sklopljena je i odobrena predstečajna nagodba koja je postala 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 2017. godine Društvo zapošljava 43 radnika (na dan 31. prosinca 2016. godine, Društvo je zapošljavalo 35 radnika).

1.2. Tijela Društva

Uprava

Dana 10. travnja 2014. godine Odlukom Skupštine imenovan je predsjednik uprave Srđan Janićijević kojemu je mandat prestao 31. prosinca 2016. godine. Od 1 siječnja 2017. godine direktor Društva je Dragutin Cvitanović koji je od 24. veljače 2015. godine do 31. prosinca 2017. godine bio član uprave.

Nadzorni odbor

1. Dušan Banović, predsjednik nadzornog odbora
2. Tomislav Tičić, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
3. Rade Nikoletić, član nadzornog odbora
4. Gordana Bažulić, član nadzornog odbora
5. Nikola Vidulin, član nadzornog odbora od 24. svibnja 2017. godine

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su na snazi u Europskoj uniji („MSFI“).

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška, izuzev zemljišta i ulaganja u nekretnine koji se vode po revaloriziranoj odnosno 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 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 5 do 58 godina. 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, postrojenja i opreme bio 10% kraći, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 179 tisuća kuna niža (2016.: 159 tisuća kuna niža). Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme bio 10% duži, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 146 tisuća kuna veća (2016.: 130 tisuća kuna niža).

2.3. Izvještajna valuta

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u hrvatskim kunama kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Društva. Na dan 31. prosinca 2017. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,513648 kunu (2016.: 1 EUR bio je 7,557787 kune).

3. 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.

a) Novi i dopunjeni standardi koje je Društvo usvojilo:

Društvo je za svoje izvještajno razdoblje koje započinje 1. siječnja 2017. godine usvojila sljedeće nove i dopunjene standarde koje je usvojila Europska unija i koji su relevantni za financijske izvještaje Grupe:

- Priznavanje odgođene porezne imovine za nerealizirane gubitke - Dodaci MRS-u 12
- Inicijativa za objavom - Dodaci MRS-u 7

b) Standardi i tumačenja koji su objavljeni, ali još nisu na snazi:

koja završavaju 31. prosinca 2017. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Društvo u nastavku procjenjuje utjecaj ovih novih standarda i tumačenja:

- *MSFI 9 Financijski instrumenti i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine)*

MSFI 9 regulira klasifikaciju, mjerenje i prestanak priznavanja financijske imovine i financijskih obveza, uvodi nova pravila za računovodstvo zaštite i novi model umanjenja vrijednosti financijske imovine.

Financijska imovina Društva trenutno je svrstana kao zajmovi i potraživanja koja se mjere po amortiziranom trošku i stoga neće biti promjena u iskazivanju te imovine.

Neće biti nikakvog učinka na iskazivanje financijskih obveza Društva budući da novi zahtjevi isključivo utječu na iskazivanje financijskih obveza koje su priznate po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, a Društvo nema takvih obveza. Pravila o prestanku priznavanja prenesena su iz MRS-a 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje i nisu se mijenjala.

Novi model umanjenja vrijednosti 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, dužničke instrumente mjerene po FVOSD, ugovornoj imovini sukladno MSFI-ju 15, Prihodi od ugovora s kupcima, potraživanja od najma, obveze za kredite i određene ugovore o financijskim garancijama. Na temelju dosadašnjih procjena, Društvo očekuje neznačajnu promjenu gubitka od umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca (do 1%).

Novim se standardom također uvode prošireni zahtjevi objavljivanja i promjene u prezentiranju. Od njih se očekuje da će promijeniti prirodu i opseg objava Grupe o svojim financijskim instrumentima, osobito u godini usvajanja novog standarda.

Ovaj standard je obavezan za financijske godine koje počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Društvo će nova pravila primjenjivati retroaktivno od 1. siječnja 2018. godine, uz korištenje praktičnih mogućnosti koje su dopuštene sukladno standardu. Usporedni podaci za 2017. godinu neće se prepravljati.

- *MSFI 15 Prihodi od ugovora s kupcima i povezani dodaci raznim drugim standardima (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. godine)*

Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde izdao je novi standard za priznavanje prihoda. On će zamijeniti MRS 18 koji pokriva ugovore za robu i usluge i MRS 11 koji pokriva ugovore o izgradnji.

Novi standard temelji se na načelu da se prihodi priznaju kada se kontrola nad robom ili uslugama prenosi na kupca. U pogledu usvajanja standard dopušta potpuni retroaktivni ili modificirani retroaktivni pristup.

Uprava je procijenila učinke primjene novog standarda na financijske izvještaje Društva i utvrdila da nema područja koja će biti pod njegovim utjecajem.

Ovaj standard je obavezan za financijske godine koje počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2018. Društvo namjerava usvojiti standard pomoću modificiranog retroaktivnog pristupa, što znači da će kumulativni učinak usvajanja biti priznat u zadržanoj dobiti na dan 1. siječnja 2018. godine i da se usporedni podaci neće prepravljati.

- *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 operativnih 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 niske vrijednosti.

- Utjecaj će se vidjeti i u računu dobiti i gubitka jer je ukupni trošak u pravilu veći u prvim godinama najma, a manji u kasnijim godinama najma. Usto će se poslovni rashodi zamijeniti kamatama i amortizacijom, pa će se promijeniti i ključni metrički podaci kao što je EBITDA.

- Novčani tok od poslovnih aktivnosti bit će veći jer se plaćanja glavnice obveze za najam klasificiraju u financijske aktivnosti. Samo se plaćanja kamata mogu i dalje iskazivati kao novčani tokovi od poslovnih aktivnosti.
- Računovodstvo najmodavca se neće značajnije mijenjati. Mogu se pojaviti neke razlike zbog novih smjernica o definiciji najma. Po MSFI-ju 16 ugovor jest ili sadrži najam ako se ugovorom prenosi pravo upravljanja korištenjem identificirane imovine na određeno vremensko razdoblje u zamjenu za naknadu.

Standard će prvenstveno utjecati na računovodstvo poslovnih najмова Društva. Na datum izvještavanja, Društvo nema obveze po neotkazivim poslovnim najmovima. U ovom trenutku Društvo nije u mogućnosti procijeniti cjelokupni učinak novog standarda na financijske izvještaje Društva, tijekom sljedećih dvanaest mjeseci će provesti detaljnije procjene utjecaja. Uprava će navedeni standard usvojiti s datumom stupanja na snagu i nakon što ga usvoji Europska unija. Društvo namjerava primijeniti pojednostavljeni prijelazni pristup i neće prepravljati usporedne iznose za godinu prije prvog usvajanja.

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.

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 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.

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 računu dobiti i gubitka, 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 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.

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 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

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	5-58
Postrojenja i oprema	8-10
Računala, računalna oprema, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže	5
Osobni automobili	4
Ostala materijalna imovina	5

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.

3.9. Financijska imovina

3.9.1 Klasifikacija

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: krediti i potraživanja i financijska imovina raspoloživa za prodaju. 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.

(a) Krediti i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijećem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Krediti i potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, depozite, krediti, ostala potraživanja i novac i novčane ekvivalente.

(b) Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju. Uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Uprava ima namjeru prodati ulaganje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti.

3.9.2 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. Financijska imovina raspoloživa za prodaju naknadno se iskazuje po fer vrijednosti. Krediti, depoziti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Kod promjene fer vrijednosti monetarnih vrijednosnica izraženih u stranoj valuti i klasificiranih kao raspoložive za prodaju analiziraju se tečajne razlike koje su rezultat promjena amortiziranog troška vrijednosnica i ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti vrijednosnica. Razlike u preračunu priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, a ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

3.10. Umanjenje vrijednosti financijske imovine

(a) Imovina po amortiziranom trošku

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. Vrijednost financijske imovine ili grupe financijskih sredstava je umanjena te do gubitaka od umanjnja vrijednosti dolazi ako, i samo ako, postoje objektivni dokazi umanjnja 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. 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.

(b) Imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. U slučaju glavnih vrijednosnih papira koji su klasificirani kao raspoloživi za prodaju, značajan ili dugotrajan pad fer vrijednosti vrijednosnih papira ispod njihove nabavne vrijednosti uzima se u obzir prilikom razmatranja da li je vrijednost imovine umanjena. Ako takvi dokazi postoje za financijsku imovinu, kumulativni gubitak - koji se mjeri kao razlika između nabavne vrijednosti i tekuće fer vrijednosti umanjene za gubitak od umanjenja vrijednosti navedene financijske imovine koja je prethodno priznata u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti - uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka.

3.11. 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.

3.12. Potraživanja od kupaca, depozita i kredita

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Depoziti su iznosi koji se drže kod banke s rokom naplate od 3 mjeseca nadalje. Ako se naplata očekuje unutar 1 godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkoročne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugoročne imovine.

Potraživanja od kupaca, depozita i kredita početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti.

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. 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. U izvještaju o novčanom toku, novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na računima, u blagajni i oročene depozite kod banaka s rokom dospjeća do 90 dana.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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. Najmovi

Najmovi u kojima Društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

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

Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Odgovarajuće obveze po najmovima, umanjene za financijske troškove, uključuju se u ostale dugoročne obveze. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja najma kako bi se dobila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze za svako razdoblje. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u kraćem vremenu od vijeka upotrebe ili trajanju najma.

3.20. Izvještavanje 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:

- Imovina	Kreditni i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
kn '000			
31. prosinca 2017.			
Udjeli u domaćim poduzećima	-	38	38
Kupci i ostala potraživanja	550	-	550
Depoziti kod banaka	3.009	-	3.009
Novac	3.930	-	3.930
Ukupno	7.489	38	7.527
31. prosinca 2016.			
Udjeli u domaćim poduzećima	-	38	38
Kupci i ostala potraživanja	580	-	580
Depoziti kod banaka	2.270	-	2.270
Novac	3.032	-	3.032
Ukupno	5.882	38	5.920

- Obveze - po amortizacijskom trošku

	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Posudbe	12.854	10.600
Dobavljači i ostale obveze	836	3.741
	13.690	14.341

(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, novčanih depozita i posudbi iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Valutna struktura financijskih instrumenata iz djelokruga MRS-a 39 za Društvo na dan 31. prosinca 2017. i 2016. godine prikazani su u nastavku:

2017.	EUR	HRK	Ostalo	Ukupno
	kn '000	kn '000	kn '000	kn '000
<i>Financijska imovina</i>				
Udjeli u domaćim poduzećima	-	38	-	38
Kupci i ostala potraživanja	443	107	-	550
Depoziti kod banaka	3.009	-	-	3.009
Novac	3.637	293	-	3.930
	7.089	438	-	7.527
<i>Financijske obveze - po amortiziranom trošku</i>				
Posudbe	12.854	-	-	12.854
Dobavljači i ostale obveze	-	836	-	836
	12.854	836	-	13.690
2016.				
<i>Financijska imovina</i>				
Udjeli u domaćim poduzećima	-	38	-	38
Kupci i ostala potraživanja	173	407	-	580
Depoziti kod banaka	2.270	-	-	2.270
Novac	2.612	375	45	3.032
	5.055	820	45	5.920
<i>Financijske obveze - po amortiziranom trošku</i>				
Posudbe	10.600	-	-	10.600
Dobavljači i ostale obveze	-	3.741	-	3.741
	10.600	3.741	-	14.341

Na dan 31. prosinca 2017. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% (2016.: 1%) u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za razdoblje izvještavanja bila bi 58 tisuća kuna viša/niža (2016.: 45 kuna viša/niža), uglavnom kao rezultat pozitivnih/ negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi i depozita 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 3% i 4% godišnje.

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 dospijea.

Depoziti su oročeni kod banaka na rok od 3 mjeseca uz kamatnu stopu od 0,7% godišnje (2016.: od 0,5%).

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(iii) Cjenovni rizik

Društvo nije značajno izloženo cjenovnom riziku. Društvo ima ulaganje u domaće poduzeće koje ne kotira na burzi i ulaganje mjeri po trošku stjecanja.

(b) Kreditni rizik

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

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na datum izvještavanja proizlazi iz financijske imovine klasificirane u zajmove i potraživanja prema MRS-u 39 i jednaka je knjigovodstvenoj vrijednost svake stavke kako slijedi:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Kupci i ostala potraživanja	550	580
Depoziti kod banaka	3.009	2.270
Novac	3.930	3.032
Ukupno	7.489	5.882

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 i hipotekom na nekretninama u segmentu zakupa poslovnih prostora. Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca, zajmova i ostalih potraživanja 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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Nedospjela i neispravljena	6.959	5.366
Dospjela i neispravljena	530	516
Ispravljena	736	736
Ispravak vrijednosti	(736)	(736)
	7.489	5.882

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja je nedospjela i neispravljena

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Kupci i ostala potraživanja	20	64
Depoziti kod banaka	3.009	2.270
Novac	3.930	3.032
	6.959	5.366

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

Depoziti kod banaka i novac se drže kod domaćih banaka koje nemaju rejting, međutim njihove matične banke u inozemstvu imaju rejting BB, BB+ i BBB (S&P).

Na dan 31. prosinca 2017. godine, potraživanja od kupaca su dospjela, ali nisu ispravljena. Dospijeca tih potraživanja su kako slijedi:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Do jednog mjeseca	83	37
Jedan do šest mjeseci	344	267
Više od šest mjeseci do 1 godine	103	212
	530	516

Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova.

Ispravljena potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu od 736 tisuća kuna (2016.: 736 tisuće kuna). Većina potraživanja od kupaca za koji postoji ispravak vrijednosti su utužena. Ishod postupka vezanog za utužena potraživanja ne može se sa sigurnošću predvidjeti, niti se može predvidjeti u kojoj mjeri će ista biti naplaćena.

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 dospijecima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove.

kn '000	Do 1 godine	Između 1 i 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2017.				
Posudbe	1.311	4.015	7.528	12.854
Obveze za nedospjele kamate	380	1.191	1.116	2.687
Obveze prema dobavljačima	501	-	-	501
Ukupno obveze	2.192	5.206	8.644	16.042
Na dan 31. prosinca 2016.				
Posudbe	619	309	9.945	10.873
Obveze prema dobavljačima	3.237	-	-	3.237
Ukupno obveze	3.856	309	9.945	14.110

Za kredit koji je u korištenju na dan 31. prosinca 2017. nisu iskazani budući nediskontirani novčani tokovi obzirom da plan otplate još nije određen.

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, depozita kod banaka i obveza prema dobavljačima odgovara njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospijeca.

Hijerarhija fer vrijednosti

MSFI 7 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora; nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Društva. Ove dvije vrste inputa stvaraju sljedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

Razina 1 - Kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.

Razina 2 - Ulazni parametri koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena).

Razina 3 - Ulazni parametri za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Na dan 31. prosinca 2017. godine imovina klasificirana u raspoloživu za prodaju mjeri se po trošku stjecanja jer nema dostupnih podataka o fer vrijednosti.

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

5. Prihodi od prodaje

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Prihodi od prodaje usluga - strano tržište	16.513	9.651
Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište	2.241	2.014
Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga	1.341	1.373
UKUPNO	20.095	13.038

6. Ostali poslovni prihodi

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Prihodi od zakupnina	742	739
Ostali poslovni prihodi	157	685
UKUPNO	899	1.424

7. Troškovi materijala i usluga

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
<i>Materijal i energija</i>		
Utrošen materijal	3.362	2.238
Potrošeno gorivo i energija	827	686
Ostalo	271	351
Ukupno utrošeni materijal i energija	4.460	3.275
<i>Vanjske usluge</i>		
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	274	316
Troškovi tekućeg održavanja	299	340
Usluge agencija	496	584
Usluge promidžbe	89	180
Intelektualne usluge	261	270
Utrošena voda	177	183
Komunalne usluge i naknada	580	562
Ostali vanjski troškovi usluga	1.280	1.009
Ukupno vanjske usluge	3.456	3.444
Sveukupno	7.916	6.719

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

8. Troškovi osoblja

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Neto plaće i naknade	4.529	3.909
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.539	1.378
Doprinosi na plaće	1.043	909
UKUPNO	7.111	6.196

U iznos troškova poreza i doprinosa iz plaća uključen je iznos od 3.976 tisuća kuna (2016.: 1.057 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

9. Ostali poslovni rashodi

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	202	243
Ostala materijalna prava zaposlenika	79	69
Troškovi reprezentacije	119	129
Premije osiguranja	143	139
Bankovne usluge i naknade za platni promet	63	170
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	19	31
Ostali troškovi poslovanja	524	368
UKUPNO	1.149	1.149

10. Porez na dobit

O P I S	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Odgodeni porez na dobit	51	84
Tekući porez na dobit	-	-
Ukupno porezni prihod	51	84

Porez na dobit obračunat je po stopi od 18% (2016.: 18%) 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:

	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Dobit tekuće godine	2.159	975
Porez na dobit (2017: 18%, 2016: 20%)	389	195
Učinak porezno nepriznatih troškova	77	27
Učinak neoporezivih prihoda	-	-
(Korištenje prenesenih poreznih gubitaka)	(466)	(222)
Tekući porez na dobit	-	-
Odgodeni porez na dobit (bilješka 18)	51	84

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

Porezni gubici se mogu prenositi u razdoblju od 5 godina i istječu kako slijedi:

O P I S	kn '000
2018.	1.383
2019.	2.747
2020.	509
Ukupno	4.639

Odgodena porezna imovina za prenesene porezne gubitke u iznosu od 835 tisuće kuna nije priznata zbog neizvjesnosti ostvarivanja buduće oporezive dobiti.

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. Nematerijalna imovina

O P I S	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Stanje 1. siječnja		
Nabavna vrijednost	2.308	1.561
Akumulirana amortizacija	(1.085)	(893)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.223	668
Za godinu završenu 31. prosinca		
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.223	668
Povećanja	238	747
Amortizacija	(319)	(192)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.143	1.223
Stanje 31. prosinca		
Nabavna vrijednost	2.547	2.308
Akumulirana amortizacija	(1.404)	(1.085)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.143	1.223

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

12. Nekretnine, postrojenja i oprema

O P I S	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema i ostala imovina	Ukupno
	kn '000	kn '000	kn '000	kn '000
Stanje 31. prosinca 2015. godine				
Nabavna vrijednost	21.792	72.350	12.270	106.412
Akumulirana amortizacija	-	(45.872)	(11.210)	(57.082)
Neto knjigovodstvena vrijednost	21.792	26.478	1.060	49.330
Za godinu završenu 31. prosinca 2016.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	21.792	26.478	1.060	49.330
Povećanja	-	12.807	8.165	20.972
Prodaja i rashod	-	(53)	(125)	(178)
Amortizacija	-	(1.429)	(799)	(2.228)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	21.792	37.803	8.301	67.896
Stanje 31. prosinca 2016. godine				
Nabavna vrijednost	21.792	85.016	18.759	125.567
Akumulirana amortizacija	-	(47.213)	(10.458)	(57.671)
Neto knjigovodstvena vrijednost	21.792	37.803	8.301	67.896
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.				
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	21.792	37.803	8.301	67.896
Povećanja	-	2.438	983	3.421
Prodaja i rashod	-	-	(137)	(137)
Amortizacija	-	(1.608)	(1.063)	(2.671)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	21.792	38.633	8.084	68.509
Stanje 31. prosinca 2017. godine				
Nabavna vrijednost	21.792	87.454	19.605	128.851
Akumulirana amortizacija	-	(48.821)	(11.521)	(60.342)
Neto knjigovodstvena vrijednost	21.792	38.633	8.084	68.509

Dio nekretnina Društva sadašnje vrijednosti 28.539 tisuća kuna, založene su u korist kreditora (2016.: 29.005 tisuće kuna).

13. Ulaganje u nekretnine

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Stanje na početku godine	6.815	7.605
Prodaja	(465)	(790)
Stanje na kraju godine	6.350	6.815

U 2017. godini, dio ulaganja u nekretnine je prodan što je rezultiralo smanjenjem ulaganja u nekretnine u iznosu od 465 tisuće kuna, prijenosom revalorizacijskih rezervi u kumulirane gubitke u iznosu od 228 tisuće kuna, smanjenjem odgođene porezne obveze u iznosu od 51 tisuće kuna i priznavanjem dobiti od prodaje u iznosu od 693 tisuće kuna koji je iskazan u 'ostalim dobitcima, neto'.

14. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	107	407
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	425	173
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	736	736
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(736)	(736)
Ostala potraživanja	2	135
UKUPNO	534	715

15. Novac i novčani ekvivalenti

O P I S	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Novac	3.930	3.032
Depoziti kod banaka	3.009	2.270
UKUPNO	6.939	5.302

Depoziti kod banaka oročeni su na rok od tri mjeseca uz kamatnu stopu 0,7% godišnje (2016.: 0,5%).

16. Kapital i rezerve

Temeljni kapital

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.

Vlasnička struktura na dan 31.12.2017. i 31.12.2016.:

	% udjela u temeljnem kapitalu
Dalmacija hoteli d.o.o.	63,05
CERP/DAB	25,39
Ostali	11,56
UKUPNO	100,00

Zakonske rezerve

Zakonska rezerva formira se sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva. Odlukom Glavne Skupštine u 2016. godini ova rezerva je iskorištena po pokriće gubitka.

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve na 31.12.2017.godine iznose 16.305 tis kuna (2016.: 16.533 tis kuna), a nastale su revalorizacijom zemljišta i zgrada.

U 2016. godini, revalorizacijske rezerve su povećane za 403 tisuće kuna temeljem usklađenja odgođene porezne obveze s novom stopom poreza na dobit (18%) i smanjene za 336 tisuća kuna temeljem prodaje revalorizirane nekretnine (bilješka 13).

U 2017. godini, revalorizacijske rezerve su se smanjile za 228 tisuća kuna temeljem prodaje revalorizirane nekretnine (bilješka 13).

Zadržana dobit / Akumulirani gubitak

Zadržana dobit na 31.12.2017.godine iznosi 1.938 tis kuna (2016.: gubitak od 500 tis kuna).

HTP OREBIĆ d.d., Orebić
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

17. Posudbe

O P I S	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Dugoročne obveze		
Banke	11.543	9.945
UKUPNO	11.543	9.945
Kratkoročne obveze		
Kratkoročni dio dugoročnih posudbi od banaka	1.311	619
Obveze za leasing	-	36
UKUPNO	1.311	655
Sveukupno	12.854	10.600

Krajem 2016. godine, Društvu je odobren kredit od banke u iznosu od 13 milijuna kuna. U 2017. godini iznos kredita se povećao za 3.433 tisuće kuna. Na dan 31.12.2017. godine iskorišteni dio iznos 12.547 tisuće kuna i iskazan je u dugoročnim obvezama prema bankama. Sredinom 2008. godine, Društvu je odobren kredit od banke u iznosu od 6 milijuna kuna. Na dan 31.12.2017. godine preostali dio iznosi 308 tisuća kuna i iskazan je u dugoročnim obvezama prema bankama.

Kredit od banaka dospijevaju 2018. i 2031. godine, odobreni su uz promjenjive kamatne stope od 3% i 4% i osigurane su zalogom nad nekretninama.

18. Odgodena porezna obveza

	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Stanje na početku godine	3.630	4.117
Realizacija revalorizacijske rezerve - priznato u računu dobiti i gubitka (bilješka 10)	(52)	(84)
Usklađenje s novom stopom poreza na dobit - priznato u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	-	(403)
Stanje na kraju godine	3.578	3.630

19. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

O P I S	31.12.2017.	31.12.2016.
	kn '000	kn '000
Obveze prema dobavljačima	501	3.237
Obveze za predujmove	335	504
Rezervacije za otpremnine	202	196
Ostale kratkoročne obveze	476	484
UKUPNO	1.514	4.421

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	2017.	2016.
	kn '000	kn '000
Bruto plaće i naknade	229	459
UKUPNO	229	459

U iznos bruto plaća i naknada uključen je iznos od 45 tisuće kuna (2016.: 92 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

22. Sporovi i potencijalne obveze

Na 31.12.2017.godine nije bilo potencijalnih obveza i sporova.

23. 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 2017. godine koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.



IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNOG IZVJEŠTAJA

Na temelju članka 410.st.2. i članka 407. st.2. točka3. i st.3. Zakona o tržištu kapitala, odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja za godišnje izvješće 2017.godine

direktor, Dragutin Cvitanović
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

Odgovorna osoba:
Dragutin Cvitanović, direktor

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

HTP OREBIĆ d.d.
OREBIĆ

Orebić, 16.04.2018