

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

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZA 2016. GODINU

HTP KORČULA d.d.

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	4 – 8
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.	9
Izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2016.	10
Izvještaj o promjenama kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.	11
Izvještaj o novčanim tijekovima za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. – neizravna metoda	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13 - 6

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

Odgovornosti Uprave Društva pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

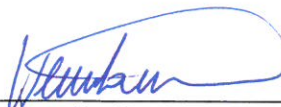
Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja. Pored toga,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

Za i u ime Uprave



Ivana Hatvalić, predsjednica Uprave

HTP KORČULA d.d.
20260 Korčula⁶
Šetalište F. Kršinića 104



Nikica Šestanović, član Uprave

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

Zagreb, 18. travnja 2017. godine



Izješće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva HTP Korčula d.d.:

Mišljenje

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

Što smo revidirali

Financijski izvješaji Društva sadrže slijedeće:

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

Osnova za mišljenje

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

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

Neovisnost

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

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

Trgovački sud u Zagrebu, broj Tt-99/7257-2, MBS: 080238978 OIB: 81744835353; Temeljni kapital: 1.810.000,00 kn, uplaćen u cijelosti; Uprava: J. M. Gasparac, predsjednik; S. Dušić, član; T. Mačašević, član; Žiro-račun: Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, Zagreb, IBAN: HR8124840081105514875

Naš pristup reviziji

Pregled

Značajnost	• Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina: 1,3 milijuna kuna, što predstavlja 2,5% prihoda od prodaje.
Ključna revizijska pitanja	• Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatori umanjenja vrijednosti

Kako smo odredili opseg revizije

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

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

Značajnost

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

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

Značajnost za financijske izvještaje kao cjelina	1,3 milijuna kuna
Kako smo je utvrdili	2,5% 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 2016. godinu završilo s dobiti, a 2015. godinu s gubitkom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj prosudbi, od najveće važnosti za našu reviziju 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
<i>Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, i indikatori umanjenja vrijednosti</i> <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 13.</i> Društvo iskazuje nekretnine (zemljišta i zgrade) u iznosu od 195.752 tisuća kuna na datum bilance (2015.: 197.029 tisuće kuna) po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju zgrada i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Uprava godišnje procjenjuje da li postoje okolnosti zbog kojih bi se procijenjeni korisni vijek uporabe nekretnina trebao izmijeniti u odnosu na prethodno utvrđeni te da li postoje indikatori umanjenja vrijednosti imovine. Usmjerili smo pozornost na ovo područje zbog mogućih značajnih učinaka na financijske izvještaje ukoliko se okolnosti koje utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe i/ili indikatori umanjenja vrijednosti ne identificiraju pravovremeno.	Pribavili smo i stekli razumijevanje računovodstvenih politika Uprave u svezi mjerenja nekretnina. Provjerili smo da u trenutku rashodovanja imovine njena neto knjigovodstvena vrijednost nije značajna. Usporedili smo vrijednost potpuno amortizirane imovine koja se još uvijek koristi u odnosu na ukupnu imovinu. Razmotrili smo podatke dostupne od strane Državnog zavoda za statistiku i Ministarstva turizma o kretanjima na tržištu, rezultatima turističke sezone i najavama za narednu sezonu te promjene u zakonima koji imaju direktan učinak na poslovanje Društva. Isto tako, pregledali smo interne izvještaje Društva u kojima je prikazan pregled ostvarenog financijskog rezultata po profitnim jedinicama, odnosno hotelima. Za svaku profitnu jedinicu smo usporedili poslovne prihode ostvarene u 2016. godini s prihodima ostvarenim u 2015. godini. Utvrdili smo da je svaki profitni centar ostvario bruto operativnu dobit (pozitivan GOP), te smo je usporedili s bruto operativnom dobiti ostvarenoj u 2015. godini. Usporedili smo bruto operativnu maržu ostvarenu u 2016. godini s 2015. godinom. Slažemo se s procjenom Uprave da na temelju dostupnih informacija ne postoje okolnosti koje značajno utječu na procjenu korisnog vijeka uporabe nekretnina i indikatore umanjenja vrijednosti imovine. Također smatramo da su objave u bilješkama 3.6, 2.2 i 13 odgovarajuće.

Ostale informacije

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

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

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

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

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

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju financijskih izvještaja

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

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

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

Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje 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 pripočeti u našem izvješću neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice pripočavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.

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

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, Zagreb

27. travnja 2017.

John M. Gasparac
John M. Gasparac
Predsjednik Uprave


PricewaterhouseCoopers d.o.o.
za reviziju i konzalting
Zagreb: Ulica kneza Lj. Posavskog 31

Marija Mihaljević
Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

	<i>Bilješka</i>	2016. HRK '000	2015. HRK '000
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	5.	52.966	50.500
Ostali poslovni prihodi		411	524
Ukupno poslovni prihodi		53.377	51.024
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala i usluga	6.	(18.142)	(19.988)
Troškovi osoblja	7.	(20.249)	(19.698)
Amortizacija	12., 13.	(8.623)	(7.059)
Ostali poslovni rashodi	8.	(3.288)	(2.821)
Ostali dobici	14.	-	1.635
Ukupno poslovni rashodi		(50.302)	(47.931)
Dobit iz poslovanja		3.075	3.093
Financijski prihodi	9.	935	416
Financijski rashodi	9.	(3.238)	(3.699)
		(2.303)	(3.283)
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		772	(190)
Porez na dobit	10.	-	-
DOBIT/(GUBITAK) TEKUĆE GODINE		772	(190)
Ostala sveobuhvatna dobit		-	-
UKUPNA SVEOBUHVATNA DOBIT/(GUBITAK)		772	(190)
Zarada/(gubitak) po dionici, u kunama	11.	0,40	(0,11)

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

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izvještaj o financijskom položaju
na 31. prosinca 2016.

	<i>Bilješka</i>	31.12.2016. HRK '000	31.12.2015. HRK '000
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	12.	3.392	2.120
Nekretnine, postrojenja i oprema	13.	223.046	219.648
Ulaganja u nekretnine	14.	3.642	3.642
Ukupno dugotrajna imovina		230.080	225.410
Kratkotrajna imovina			
Zalihe		1.187	1.324
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	15.	2.087	2.971
Novac		29.336	3.705
Ukupno kratkotrajna imovina		32.610	8.000
UKUPNA IMOVINA		262.690	233.410
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Upisani kapital	16.	123.443	87.323
Rezerve		55.665	55.855
Zadržana dobit		13.122	13.122
Dobit/(gubitak) tekuće godine		772	(190)
Ukupno kapital		193.002	156.110
Dugoročne obveze			
Obveze za zajmove	17.	56.350	66.185
Odgođena porezna obveza	13.	284	284
		56.634	66.469
Kratkoročne obveze			
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	18.	3.460	2.471
Obveze za zajmove	17.	9.594	8.360
Ukupno kratkoročne obveze		13.054	10.831
UKUPNA KAPITAL I OBVEZE		262.690	233.410

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

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izveštaj o promjenama kapitala
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

	Temeljni kapital	Revalorizac. pričuve	Ostale pričuve	Prenesen i gubitak	Zadržana dobit	Dobit/ (gubitak) tekuće godine	UKUPNO
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
1. siječnja 2015. godine	87.323	-	106.863	(52.146)	581	12.541	155.162
Raspored dobiti 2014. godine	-	-	-	-	12.541	(12.541)	-
Pokriće prenesenih gubitaka	-	-	(52.146)	52.146	-	-	-
Revalorizacija nekretnina	-	1.138	-	-	-	-	1.138
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	-	(190)	(190)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	87.323	1.138	54.717	-	13.122	(190)	156.110
Pokriće gubitka 2015. godine	-	-	(190)	-	-	190	-
Povećanje temeljnog kapitala (bilješka 16)	36.120	-	-	-	-	-	36.120
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	-	772	772
Stanje 31. prosinca 2016. godine	123.443	1.138	54.527	-	13.122	772	193.002

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

HTP KORČULA d.d., Korčula
Izvještaj o novčanim tijekovima
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

	2016. HRK '000	2015. HRK '000
Novčani tijekovi iz redovnih aktivnosti		
Dobit/(gubitak) prije poreza	772	(190)
Amortizacija	8.623	7.059
Ostali dobici, neto	-	(1.635)
Umanjenje vrijednosti kupaca	284	165
Financijski prihodi i rashodi, neto	2.303	3.283
Sadašnja vrijednost prodane i rashodovane imovine	276	73
<i>Promjene na kapitalu:</i>		
Kupci i ostala potraživanja	602	240
Zalihe	137	(6)
Dobavljači i ostale obveze	982	(1.063)
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti	13.979	7.926
Plaćena kamata	(3.201)	(3.471)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	10.778	4.455
Novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti		
Smanjenje financijske imovine	-	20.000
Nabava materijalne i nematerijalne imovine	(13.569)	(44.143)
Neto novčani tijekovi iz investicijskih aktivnosti	(13.569)	(24.143)
Novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti		
Izdavanje redovnih dionica (bilješka 16)	36.120	-
Primici od posudbi	7.000	-
Otplate posudbi	(14.698)	-
Neto novčani tijekovi iz financijskih aktivnosti	28.422	-
Neto povećanje/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	25.631	(19.688)
Novac i novčani ekvivalenti 1. siječnja (bilješka 15)	3.705	23.393
Novac i novčani ekvivalenti 31. prosinca (bilješka 15)	29.336	3.705

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

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

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

Osnovne djelatnosti Društva su hotelijerstvo i ugostiteljstvo.

Nakon provedenih postupaka i radnji temeljem Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj sklopljena je i odobrena predstečajna nagodba koja je postala pravomoćna dana 25. siječnja 2014. godine.

Na dan 31. prosinca 2016. godine Društvo zapošljava 128 djelatnika (2015.: 127).

1.2. Tijela Društva

Uprava:

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

Nadzorni odbor:

- Predsjednik nadzornog odbora: Dušan Banović
- Zamjenik predsjednika nadzornog odbora: Tomislav Tičić
- Član Nadzornog odbora: Marin Didović
- Član Nadzornog odbora: Mladen Knežević do 30.09.2016.
- Član Nadzornog odbora: Lovro Krstulović do 30.09.2016.
- Član Nadzornog odbora: Berislav Martić od 30.09.2016.
- Član Nadzornog odbora: Zoran Babić od 30.09.2016.

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Društva za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja ("MSFI") koji su na snazi u Europskoj uniji.

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

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

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA (nastavak)

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 25 godina do 90 godina za određene nekretnine. Korisni vijek upotrebe preispitan je i za opremu i ostala sredstva kako je prikazano u bilješci 3.6.

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

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina bio 10% duži, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 403 tisuća kuna viša (2015.: 337 tisuća kuna viša).

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina bio 10% kraći, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 493 tisuća kuna niža (2015.: 412 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 2016. godine tečaj za 1 EUR bio je 7,557787 kunu (31. prosinca 2015. godine 1 EUR bio je 7,635047 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:

Europska unija je usvojila nove i dopunjene standarde za izvještajna razdoblja koja započinju 1. siječnja 2016. godine ali isti nemaju utjecaja na tekuće razdoblje Društva, kao ni na prethodna razdoblja te vjerojatno neće imati utjecaja na buduća razdoblja.

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

Objavljeno je nekoliko novih standarda i dodataka MSFI-jevima te smjernica Odbora za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja (IFRIC) koji još nisu na snazi za izvještajna razdoblja koja završavaju 31. prosinca 2016. godine i koje Društvo nije ranije usvojilo. Ne očekuje se da će ove promjene imati značajan utjecaj na buduće financijske izvještaje Društva, osim sljedećih standarda:

- *MSFI 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 i uvodi nova pravila za računovodstvo zaštite. U prosincu 2014. godine, Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde unio je daljnje promjene u pravila klasifikacije i mjerenja te je uveo novi model umanjenja vrijednosti. Uvođenjem ovih promjena, MSFI 9 je sada dovršen.

Uprava smatra da izmjene standarda neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje. Uprava će navedeni standard usvojiti s datumom stupanja na snagu i nakon usvajanja od strane Europske unije.

- *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 dobrima ili uslugama prenosi na kupca – tako da pojam kontrole zamjenjuje postojeći pojam rizika i koristi.

Uprava smatra da izmjene standarda neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje. Uprava će navedeni standard usvojiti s datumom stupanja na snagu i nakon usvajanja od strane Europske unije.

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

Novim se standardom utvrđuju pravila priznavanja, mjerenja, prezentiranja i objave najмова. Uprava smatra da izmjene standarda neće imati značajan utjecaj na financijske izvještaje.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Priznavanje prihoda

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

a) Prihodi od prodaje usluga

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

- Iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti;
- Vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom 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.

b) Prihodi od prodaje proizvoda

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

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

c) Prihodi od kamata

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

d) Prihodi od najmov

Prihod od poslovnih najmov 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 prihodima). Rashodi se odmah priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada neki izdatak ne donosi buduće ekonomske koristi (nadoknada štete izazvane poslovanjem društva).

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Strana valuta

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

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

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

3.4. Porez na dobit

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

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

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

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

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

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

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

3.5. Nematerijalna imovina

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

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

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

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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:

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

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

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

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

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

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

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 kredite i potraživanja. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

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

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. Krediti, depoziti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Umanjenje vrijednosti financijske imovine

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 umanjenja vrijednosti dolazi ako, i samo ako, postoje objektivni dokazi umanjenja vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja koji su nastupili nakon početnog priznavanja imovine ('događaj nastanka gubitka') i ako taj događaj (ili događaji) nastanka gubitka ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove financijske imovine ili grupe financijskih sredstava koja se može pouzdano procijeniti.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda kao odbitna stavka.

3.11. 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. Kratkotrajna potraživanja

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

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

3.13. Novac i novčani ekvivalenti

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

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

3. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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. SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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 Izveštavanje o poslovnim segmentima

Primarna djelatnost društva je pružanje hotelskih i ugostiteljskih usluga. Uprava Društva upravlja poslovanjem Društva u jednom poslovnom segmentu, a interno izveštavanje 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:

	31.12.2016. HRK '000	31.12.2015. HRK '000
<i>Imovina – Zajmovi i potraživanja:</i>		
Kupci i ostala potraživanja	1.916	2.533
Novac	29.336	3.705
Ukupno	31.252	6.238
<i>Obveze – po amortiziranom trošku</i>		
Posudbe	65.944	74.545
Dobavljači i ostale obveze	1.385	509
Ukupno	67.329	75.054

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

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

Valutna struktura financijskih instrumenata iz djelokruga MRS-a 39 za Društvo na dan 31. prosinca 2016. i 2015. godine prikazani su u nastavku:

2016.	EUR	HRK	Ostalo	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
<i>Financijska imovina</i>				
Kupci i ostala potraživanja	1.245	671	-	1.916
Novac	14.704	14.496	136	29.336
	15.949	15167	136	31.252
<i>Financijske obveze – po amortiziranom trošku</i>				
Posudbe	65.944	-	-	65.944
Dobavljači i ostale obveze	-	1.385	-	1.385
	65.944	1.385	-	67.329
2015.				
<i>Financijska imovina</i>				
Kupci i ostala potraživanja	1.971	562	-	2.533
Novac	2.834	79	792	3.705
	4.805	641	792	6.238
<i>Financijske obveze – po amortiziranom trošku</i>				
Posudbe	74.545	-	-	74.545
Dobavljači i ostale obveze	-	509	-	509
	74.545	509	-	75.054

Na dan 31. prosinca 2016. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% (2015.: 1%) u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za razdoblje izvještavanja bila bi 400 tisuća kuna viša/niša (2015.: 558 kuna viša/niša), uglavnom kao rezultat pozitivnih/negativnih tečajnih razlika nastalih preračunom posudbi i deviznih računa kod banaka izraženih u eurima.

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

Društvo ima imovinu koja ostvaruje prihod od kamata i primljene kredite po kojima ostvaruje trošak od kamata. Neto rezultat Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa obzirom da su depoziti kod banaka i primljeni krediti ugovoreni s promjenjivom kamatnom stopom. Kamatne stope na kredite ugovorene su u visini od 2% do 1mEURIBOR +5,7% 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 dospeljeća.

4 UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(iii) Cjenovni rizik

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

(b) Kreditni rizik

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

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:

	31.12.2016. HRK '000	31.12.2015. HRK '000
Kupci i ostala potraživanja	1.916	2.533
Novac	29.336	3.705
Ukupno	31.252	6.238

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

Kreditna kvaliteta financijske imovine:

	31.12.2016. HRK '000	31.12.2015. HRK '000
Nedospjela i neispravljena	29.703	3.721
Dospjela i neispravljena	1.549	2.517
Ispravljena	1.770	1.605
Ispravak vrijednosti	(1.770)	(1.605)
	31.252	6.238

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja je nedospjela i neispravljena

	31.12.2016. HRK '000	31.12.2015. HRK '000
Kupci i ostala potraživanja	367	16
Novac	29.336	3.705
	29.703	3.721

4 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

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

Na dan 31. prosinca 2016. godine, potraživanja od kupaca su dospjela, ali nisu ispravljena. Dospijeca tih potraživanja su kako slijedi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK '000	HRK '000
Do 90 dana mjeseca	869	598
Od 90 do 180 dana	545	1.919
Više od šest mjeseci do 1 godine	135	-
	1.549	2.517

Potraživanja uglavnom nisu osigurana.

Ispravljena potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu od 1.770 tisuća kuna (2015.: 1.605 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 dospjećima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove.

	Do 1 godine	Između 1 i 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Na dan 31. prosinca 2016.				
Posudbe	11.942	43.710	20.809	76.461
Obveze prema dobavljačima	1.385	-	-	1.385
Ukupno obveze	13.327	43.710	20.809	77.846
Na dan 31. prosinca 2015.				
Posudbe	11.070	45.797	31.445	88.312
Obveze prema dobavljačima	509	-	-	509
Ukupno obveze	11.579	45.797	31.445	88.821

4 UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

4.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

4.2 Upravljanje kapitalom

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

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

4.3 Procjena fer vrijednosti

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

5. Prihodi od prodaje

	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
Prihodi od prodaje usluga - strano tržište	35.577	32.914
Prihodi od prodaje usluga - domaće tržište	5.255	7.085
Prihodi od prodaje izvanpansionskih usluga	12.134	10.501
UKUPNO	52.966	50.500

6. Troškovi materijala i usluga

	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
<i>Materijal i energija</i>		
Utrošene namjernice, sirovine i materijal	6.800	7.481
Potrošeno gorivo i energija	1.965	2.222
Trošak sitnog inventara, ambalaže i auto-guma	311	844
Ukupno	9.076	10.547
<i>Vanjske usluge</i>		
Usluge telekomunikacija, pošte i prijevoza	485	519
Troškovi tekućeg održavanja	680	610
Trošak agencija	1.765	1.778
Usluge promidžbe	494	709
Intelektualne usluge	391	764
Trošak vode	737	764
Komunalne usluge	1.531	1.567
Trošak pranja rublja	1.016	1.214
Ostali vanjski troškovi usluga	1.967	1.516
	9.066	9.441
Ukupno	18.142	19.988

7. Troškovi osoblja

	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
Neto plaće i naknade	12.693	12.347
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	4.606	4.461
Doprinosi na plaće	2.950	2.890
UKUPNO	20.249	19.698

U iznos troškova poreza i doprinosa iz plaća uključen je iznos od 3.459 tisuća kuna (2015.: 3.362 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

8. Ostali poslovni rashodi

	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
Dnevnice i ostala materijalna prava zaposlenika	1.265	1.237
Troškovi reprezentacije	186	213
Premije osiguranja	78	90
Bankovne usluge i naknade za platni promet	195	175
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu	183	243
Umanjenje vrijednosti potraživanja	225	165
Ostali troškovi poslovanja	1.156	698
UKUPNO	3.288	2.821

9. Financijski prihodi i rashodi

	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
<i>Financijski prihodi</i>		
Prihodi od kamata	2	63
Prihod od tečajnih razlika	933	353
	935	416
<i>Financijski rashodi</i>		
Rashodi od kamata	3.156	3.466
Rashodi od zateznih kamata	7	16
Negativne tečajne razlike	75	217
	3.238	3.699
Financijski rashodi, neto	2.303	3.283

10. Porez na dobit

Porez na dobit obračunat je po stopi od 20% (2015.: 20%) sukladno zakonskim propisima na osnovicu koju čini razlika ostvarenih prihoda nad rashodima obračunskog razdoblja za koje se porezna osnovica utvrđuje kako je prikazano u nastavku:

	2016. HRK '000	2015. HRK '000
Dobit/(gubitak) tekuće godine	772	(190)
Porez na dobit (20%)	154	(38)
Učinak neoporeziv prihoda	(9)	(2)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	118	90
Porezni gubici za prijenos	(263)	(50)
Porez na dobit	-	-

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

	2016. HRK '000
2017.	7.525
2018.	712
Ukupno	8.237

Odgođena porezna imovina za prenesene porezne gubitke u iznosu od 1.483 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. Zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici obračunava se na sljedeći način:

	2016. HRK '000	2015. HRK '000
Dobit/(gubitak) za godinu	772	(190)
Prosječni ponderirani broj dionica osim vlastitih dionica	1.927.062	1.746.460
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	0,40	(0,11)

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici za 2016. i 2015. godinu jednaka je osnovnoj zaradi po dionici, budući da Društvo nije imalo konvertibilnih instrumenata niti opcijskih dionica tijekom obje godine.

12. Nematerijalna imovina

	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja		
Nabavna vrijednost	6.996	6.357
Akumulirana amortizacija	(4.876)	(5.045)
Neto knjigovodstvena vrijednost	2.120	1.312
Za godinu završenu 31. prosinca		
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	2.120	1.312
Povećanja	1.681	1.039
Amortizacija	(409)	(231)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	3.392	2.120
Stanje 31. prosinca		
Nabavna vrijednost	8.084	6.996
Akumulirana amortizacija	(4.692)	(4.876)
Neto knjigovodstvena vrijednost	3.392	2.120

HTP KORČULA d.d., Korčula
 Bilješke uz financijske izvještaje
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

13. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljišta	Građevinski objekti	Oprema i ostala imovina	Imovina u pripremi	Ukupno
	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000	HRK '000
Stanje 1. siječnja 2015. godine					
Nabavna vrijednost	63.129	184.294	56.412	-	303.835
Akumulirana amortizacija	-	(74.058)	(45.747)	-	(119.805)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.129	110.236	10.665	-	184.030
Za godinu završenu 31. prosina 2015.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	63.129	110.236	10.665		184.030
Povećanja	175	27.804	15.104	21	43.104
Revalorizacija /i/ Prijenos sa nekretnina- ulaganje u nekretnine (bilješka 14)	-	1.422	-	-	1.422
Prodaja i rashod	(64)	(1.943)	-	-	(2.007)
Amortizacija	-	(18)	(55)	-	(73)
	-	(3.712)	(3.116)	-	(6.828)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	63.240	133.789	22.598	21	219.648
Stanje 31. prosinca 2015. godine					
Nabavna vrijednost	63.240	211.365	65.953	21	340.579
Akumulirana amortizacija	-	(77.576)	(43.355)	-	(120.931)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.240	133.789	22.598	21	219.648
Za godinu završenu 31. prosina 2016.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	63.240	133.789	22.598	21	219.648
Povećanja	503	2.744	2.376	6.265	11.888
Prodaja i rashod	-	(89)	(187)	-	(276)
Amortizacija	-	(4.435)	(3.779)	-	(8.214)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	63.743	132.009	21.008	6.286	223.046
Stanje 31. prosinca 2016. godine					
Nabavna vrijednost	63.743	210.434	57.265	6.286	337.728
Akumulirana amortizacija	-	(78.425)	(36.257)	-	(114.682)
Neto knjigovodstvena vrijednost	63.743	132.009	21.008	6.286	223.046

Sadašnje vrijednosti založenih nekretnina na dan 31. prosinca 2016. godine iznosila je 187.782 tisuće kuna (2015.: 173.038 tisuća kuna).

/i/ U 2015. godini, Društvo je povećalo vrijednost zgrada koje ne koristi u iznosu od 1.422 tisuća kuna temeljem procjena nezavisnih procjenitelja što je rezultiralo povećanjem revalorizacijskih rezervi u iznosu od 1.138 tisuće kuna i odgođene porezne obveze u iznosu od 284 tisuća kuna. Ukupna vrijednost zgrada je nakon revalorizacije iznosila 2.007 kuna i prenesena je na ulaganja u nekretnine (bilješka 14).

14. Ulaganje u nekretnine

	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK '000	HRK '000
Stanje na početku godine	3.642	-
Prijenos sa nekretnina (bilješka 13)	-	2.007
Povećanje fer vrijednosti	-	1.635
Stanje na kraju godine	3.642	3.642

Tijekom 2015. godine, obavljeno je fer vrednovanje ulaganja u nekretnine na temelju procjene kvalificiranog procjenitelja ovlaštenog za procjenu vrijednosti nekretnina pri čemu su utvrđeni dobici u iznosu od 1.635 tisuća kuna koji su iskazani u 'ostalim dobicima, neto'.

15. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK '000	HRK '000
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.166	918
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	2.520	3.220
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(1.770)	(1.605)
<i>Potraživanja od kupaca</i>	<i>1.916</i>	<i>2.533</i>
Potraživanje od države i drugih institucija	42	51
Ostala potraživanja	129	387
UKUPNO	2.087	2.971

16. Kapital

Temeljni kapital

Na dan 31. prosinca 2015. godine temeljni kapital iznosio je 87.323.000 kuna i podijeljen je na 1.746.460 dionica nominalne vrijednosti 50 kuna.

Društvo je na Glavnoj skupštini održanoj 18. srpnja 2016. g. donijelo odluku o povećanju temeljnog kapitala s iznosa od 87.323.000,00 HRK za iznos od 36.120.450,00 HRK na iznos od 123.443.450,00 HRK izdanjem 722.409 redovnih dionica oznake HTPK-R-C pojedinačnog nominalnog iznosa od 50,00 HRK.

Nakon provedenog povećanja, temeljni kapital Društva iznosi 123.443.450,00 HRK i podijeljen je na 1.746.460 redovnih dionica oznake HTPK-R-A pojedinačnog nominalnog iznosa od 50,00 HRK i 722.409 redovnih dionica oznake HTPK-R-C pojedinačnog nominalnog iznosa od 50,00 HRK.

Vlasnička struktura:

	Broj dionica	31.12.2016. Nominalna vrijednost kapitala	Udio u temeljnem kapitalu	Broj dionica	31.12.2015. Nominalna vrijednost kapitala	Udio u temeljnem kapitalu
Dalmacija hoteli d.o.o.	1.420.000	71.000.000	57,52%	1.000.000	50.000.000	57,26%
CERP/DAB	44.357	2.217.850	1,80%	440.935	22.046.750	25,25%
Ostali	1.004.512	50.225.600	40,68%	305.525	15.276.250	17,49%
UKUPNO	2.468.869	123.443.450	100,00	1.746.460	87.323.000	100,00%

Revalorizacijske pričuve

Revalorizacijske rezerve nastale su revalorizacijom zemljišta i zgrada u 2015. godini (bilješka 13). Zgrada su nakon revalorizacije prenesene u ulaganja u nekretnine.

Formiranjem revalorizacijskih rezerve Društvo je iskazalo 284 tisuće kuna odgođene porezne obveze.

Ostale pričuve

Ostale pričuve nastale su smanjenjem temeljnog kapitala Društva u 2014. godini. U 2015. godini, ostale pričuve u iznosu od 52.146 tisuće kuna iskorištene su za pokriće kumuliranih gubitaka. Ostale pričuve su raspodjeljive.

17. Obveze za zajmove

	31.12.2016.	31.12.2015.
O P I S	HRK '000	HRK '000
Dugoročne obveze		
Banke	56.350	66.185
UKUPNO	56.350	66.185
Kratkoročne obveze		
Kratkoročni dio dugoročnih posudbi od banaka	9.594	8.360
UKUPNO	9.594	8.360
Sveukupno	65.944	74.545

Kreditni od banaka dospijevaju 2023. i 2024. godine, odobrene su uz promjenjive kamatne stope od 2% do 5,5% i osigurane su zalagom nad nekretninama (bilješka 10).

18. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	31.12.2016.	31.12.2015.
O P I S	HRK '000	HRK '000
Obveze prema dobavljačima	1.385	509
Obveze prema zaposlenicima	875	774
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	513	523
Ostale kratkoročne obveze	687	665
UKUPNO	3.460	2.471

19. 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.

20. Primanja ključnih osoba

O P I S	2016.	2015.
	HRK '000	HRK '000
Bruto plaće i naknade	645	637

U iznos bruto plaća i naknada uključen je iznos od 110 tisuće kuna (2015.: 108 tisuća kuna) definiranih doprinosa za mirovinsko osiguranje koji su uplaćeni ili se uplaćuju u obvezne mirovinske fondove.

21. Sporovi i potencijalne obveze

Protiv Društva su pokrenuti sudski sporovi za koje je Društvo izdvojilo rezerviranja u iznosu od 427 tisuće kuna (2015.: 162 tisuće kuna).

22. Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju/bilance

Nakon datuma izvještaja do dana izdavanja ovih izvještaja nije bilo materijalno značajnih poslovnih događaja koji bi mogli utjecati na financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

23. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 18. travnja 2017. godine.

Za i u ime Uprave



Ivana Hatvalić, predsjednica Uprave

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



Nikica Šestanović, član Uprave

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