

Naziv preduzeća	HOTEL NARVIK AD KIKINDA
Sedište	Kikinda, Trg srpskih dobrovoljaca 24
Šifra delatnosti	5510
Matični broj	08173397
PIB	100579650

www.aktivasisistem.co.rs
OBRASCI BESPLATNO

AKTIVA

BILANS STANJA
na dan 30.06.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Na p.	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna god.
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		121.869	116.781
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRET., POSTR., OPR. I BIOL. SR. (006+007+008)	005		121.828	116.740
020,022,023,026,027(deo), ...	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		121.828	116.740
024,027(deo),028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		41	41
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		41	41
033 do 038, 039(deo)-037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		34.539	27.391
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1.269	847
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KR. POTR., PLASM. I GOT. (016+017+018+019+020)	015		33.270	26.544
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		22.984	21.023
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		8.264	4.415
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		526	8
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vredn. i aktivna vrem. razgraničenja	020		1.496	1.098
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		156.408	144.172
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		156.408	144.172
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		46.763	46.763
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102		120.997	120.997
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		20.945	20.945
35	VIII. GUBITAK	109		95.179	95.179
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERV. I OBAVEZE (112+113+116)	111		109.645	97.409
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		17.300	17.300
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		17.300	17.300
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOR. OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		92.345	80.109
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		44.715	35.576
427	2. Obaveze po osn. sr. nam. pr. i sr. posl. koje se obust.	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		47.264	42.646
45, 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		321	258
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osn. PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	121		45	1.629
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	V. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124		156.408	144.172
89	G. VANBILANSNA PASIVA	125			

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Naziv	HOTEL NARVIK AD KIKINDA
Sedište	Kikinda, Trg srpskih dobrovoljaca 24
Šifra delatnosti	5510
Matični broj	08173397
PIB	100579650

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 30.06.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203+ 204 - 205 + 206)	201		9.610	49.961
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202			9.034
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		9.610	40.927
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		6.939	34.878
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			942
51	2. Troškovi materijala	209		2.538	5.176
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		1.786	4.896
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211			16.053
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		2.615	7.811
	III. POSLOVNA DOBIT (201 - 207)	213		2.671	15.083
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		433	871
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		187	1.090
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		410	6.394
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219		2.015	8.908
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			164
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2.015	8.744
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		2.015	8.744
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Kikindi, 14.8.
2012.godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 08173397 Шифра делатности: 5510 ПИБ: 100579650

Попуњава Агенција за привредне регистре

Врста посла: 1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Назив: ХОТЕЛ НАРВИК АД
 Седиште: УКИНДА, ТРГ САСКИХ ДОБРОВОЛАЦА 24

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 30.06. 2012. године

Ред. бр.	ОПИС	Основни капитал (група 30)		Остали капитал (рн 309)	Неуплаћени износи капитала (група 31)	Емисиона премија (рн 320)	Резерве (рн 321, 322)	Резерви заштите резерве (р-чуи 330 и 331)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (р-чуи 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (р-чуи 333)	Нерасподелени добитак (група 34)	Губитак до акционе капитала (група 35)	Откупљени сопствени акције и удели (рн 037, 237)	Укупно (срп. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 - 11 - 12)	АОП	Губитак изнад акционе капитала (група 28)
		АОП	АОП													
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	120997	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557	
2.	Испржава материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558	
3.	Испржава материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559	
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1 + 2 + 3)	404	120997	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560	
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561	
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562	
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4 + 5 + 6)	407	120997	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563	
8.	Испржава материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564	
9.	Испржава материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565	
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7 + 8 + 9)	410	120997	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566	
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567	
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568	
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10 + 11 + 12)	413	120997	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569	



Лице одговорно за састављање
 одговорног извештаја

(Signature)

у УКИНДИ
 дана 01.08.2012. године

- износи у 000 динара -

Попуњава правно лице																				
0	8	1	7	3	3	9	7	5	5	1	0	1	0	0	5	7	9	6	5	0
Матични број						Шифра делатности			ПИБ											
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив: ХОТЕЛ НАРВИК АДСедиште: КИКИНДА, ТРТ СРПСКИХ ДОБРОВОЛАЦА 24

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 30.06 2012 године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	10120	128659
1. Продаја и примљени аванси	302	10120	30005
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		98654
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	10124	83620
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	9373	78753
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	510	3572
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	241	1295
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		45039
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	h	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		30000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		50000
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		30000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324		

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		75429
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		75429
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		75429
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	10120	158259
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	10120	199049
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	4	590
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	8	398
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	4	8

у KIKINDI
дана 14.02. 2012 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

[Handwritten signature]

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

HOTEL NARVIK AD KIKINDA

ZA PERIOD DO 30.06.2012. GODINE

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. OSNIVANJE I DELATNOST PREDUZEĆA

1.1. Osnivanje Preduzeća

AD Hotel Narvik je počeo sa radom 26.decembra 1980.godine. Društvo je ušlo u proces vlasničke transformacije u skladu sa Zakonom o svojinskim transformacijama, te je 15.januara 1999 doneta odluka o izdavanju i prodaji akcija. Promena iz deoničkog u akcionarsko društvo izvršena je 18.juna 2000.godine.

Društvo se bavi pružanjem ugostiteljskih i turističkih usluga. Prema rešenju APR-a osnovni kapital ovog društva iznosi:

- upisani novčani kapital iznosi 4.317.982,50 EUR, uplaćen 01.01.2002. godine.

Zakonski zastupnik je Dragan Sabljic, JMBG 1007970840034, na funkciji v.d. direktora.

1.2. Delatnost Preduzeća

Osnovna delatnost preduzeća je hoteli i sličan smeštaj. Po izveštaju Republičkog zavoda za statistiku RJR šifra delatnosti je 5510.

1.3. Ostali podaci

Sedište Preduzeća je Kikinda, Trg Srpskih Dobrovoljaca 24.

Matični broj preduzeća je 08173397.

Šifra delatnosti Preduzeća je: 5510.

PIB: 100579650

Broj zaposlenih:8 .

Hotel Narvik je razvrstano u mala pravna lica.

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnova za prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS 46/06 i 111/09) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) počev od 1. januara 2004. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa kontnog okvira za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010).

Svi podaci u Izveštaju dati su u hiljadama RSD, ukoliko drugačije nije naznačeno.

2.1.1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

Računovodstvene politike Preduzeća su regulisane Pravilnikom o računovodstvu. Preduzeće je usvojilo novi Pravilnik o računovodstvu prelaskom na primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pristupilo je primeni međunarodnih standarda. Značajnije računovodstvene politike koje su usvojene u Napomenama uz finansijski izveštaj, su iznete u narednom tekstu ovog Izveštaja.

2.1.1.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (ne predstavljaju fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganje u razvoj proizvodnje novih proizvoda, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja revalorizovanoj stopom rasta cena na malo u Republici.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca u odnosu na mesec završetka ulaganja. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini revalorizovana nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina osim ulaganja čije je korišćenje utvrđeno ugovorom i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina.

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

2.1.1.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja, opreme vrši se po nabavnoj vrednosti pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Naknadna značajnija ulaganja koja produžavaju korisni vek upotrebe proporcionalno uvećavaju nabavnu vrednost i ispravku vrednosti.

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke i ostalo ne povećavaju vrednost sredstava već predstavljaju rashod perioda.

Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se po stopi rasta cena na malo u Republici Srbiji.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Obračun amortizacije vrši se primenom proporcionalne metode uz moguće periodično preispitivanje na bazi iskustva.

Za novopribavljene nekretnine, postrojenja i opremu korisni vek trajanja i stopu amortizacije utvrđuje komisija prilikom prijema.

2.1.1.3. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i svi ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koje se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

2.1.1.4. Zalihe materijala, robe, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

U finansijskom knjigovodstvu vrednosno se vode stanja, nabavke, trošenja i prodaja materijala, rezervnih delova, alata, inventara i robe u skladištu po nabavnoj vrednosti. Roba u prodajnim objektima vodi se u finansijskom knjigovodstvu po prodajnim cenama. Obračun eventualnog

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

odstupanja od stvarnih nabavnih cena vrši se tako da se vrednost izlaza svodi na vrednost po metodi prosečnih cena.

Alat i inventar koji nije raspoređen u osnovna sredstva otpisuje se jednokratno stavljanjem u upotrebu.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po mestima i nosiocima troškova u pogonskom knjigovodstvu po planskoj ceni a procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se troškovi materijala i rezervnih delova na osnovu utroška, troškovi bruto zarada zaposlenih na osnovu isplatnih lista zaposlenih na proizvodnji određenih proizvoda ili usluga tj. na osnovu evidencije o broju časova rada tih zaposlenih na pojedinim proizvodima ili uslugama i opšti troškovi proizvodnje uključujući opšte troškove nabavke i tehničke uprave u iznosima neophodnim za vođenje zaliha u stanja i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja ne mogu se uključiti troškovi koji su neuobičajeno visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta, niti troškovi uprave, prodaje i marketinga. Vrednost utrošenih sredstava koja čine cenu koštanja prenose se iz finansijskog knjigovodstva prema mestima troškova u pogonsko knjigovodstvo i raspoređuje na nosioce troškova srazmerno planskoj ceni koštanja iz kalkulacije i količini proizvoda.

Neto prodajna vrednost zaliha učinaka utvrđuje se tako što se od faktorne cene na dan bilansa odbiju dažbine i troškovi prodaje i prosečan dobitak po jedinici proizvoda utvrđen kalkulacijom cene koštanja.

Cena koštanja učinaka umanjuje se i za vrednost neekonomičnog trošenja materijala, nefikasnog rada i neiskorišćenog kapaciteta i to procentualno stavljanjem u odnos normiranih i izvršenih ulaganja, normalnog korišćenja kapaciteta i stvarnog korišćenja kapaciteta.

Obračun izlaza odnosno prodaje zaliha vrši se po metodi prosečne cene. Prosek se izračunava prilikom svake naredne promene.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja. Kalo, rastur, kvar i rashod priznaje se do visine određene posebnim propisom a najviše do 2% godišnje.

2.1.1.5. Vremenska razgraničenja

Koja će se vrednost pokazati na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima odlučuje šef računovodstva u okviru zakona.

Upravni odbor preduzeća može donositi pojedinačne odluke o pitanjima u vezi sa vremenskim razgraničenjima.

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

2.1.1.6. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja vrše se na osnovu pojedinačno sagledane dokumentacije prihvaćene od Upravnog odbora preduzeća za:

- dugoročne rizike troškova u garantnom roku preko jedne godine,
 - obnavljanje prirodnih bogatstava,
 - ostale verovatne troškove koji će nastati posle dužeg vremena, a odnose se na trenutne učinke.
- Izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda kada narastu rashodi za koje je rezervisanje izvršeno.

2.1.1.7. Katkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na promet. Kratkoročna potraživanja od kupca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća naplate, odnosno unosa deviza u zemlju, ispravljaju se u celosti indirektnim otpisom.

Dospela potraživanja od dužnika, kojima do dana sa kojim se sastavlja godišnji račun, nije protekao rok od 60 dana od dana dospeća, ispravljaju se indirektnim otpisom u iznosu i procentu na osnovu odluke Direktora preduzeća koja se donosi nakon spoznaje službi preduzeća o postojanju rizika u naplati.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučajevima kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti.

2.1.1.8. Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se grade ili izgrađuju, ne predstavljaju tekući rashod.

Finansijske obaveze su obaveze prema zavisnim i ostalim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, po kratkoročnim kreditima, obaveze prema dobavljačima i druge obaveze.

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštnoj vrednosti.

2.1.1.9. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi, doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi, kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

2.2. Odloženi porez na dobitak

Porez na dobit je utvrđen zakonom u visini od 10%.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između sadašnje vrednosti amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjenom u napomeni i sadašnje vrednosti osnovnih sredstava koju priznaju poreski propisi.

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

2.3. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama po opštoj i posebnoj stopi (18% i 8%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

2.4. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

2.5. Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan 30.06.2012. godine koji su od značaja za poslovanje Preduzeća i koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

EUR	115,8203
USD	92.14

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

3.1. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	u RSD hiljadama
			Sadašnja vrednost
Zemljište	-	-	-
Građevinski objekti	472793	374500	98293
Postrojenja i oprema	52330	38975	13355
Osnovna sred. u pripremi	9989	-	9989
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	191	-	191
Avansi dati za nekretnine	-	-	-
Ukupno:	535303	413475	121828

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 121828 hiljade.

Sve nabavke u toku 2012. godine iskazane su po nabavnim vrednostima. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme vrši se po proporcionalnom metodu, a za nabavke u 2012. godini amortizacija počinje od narednog meseca. Amortizacija počinje da se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu.

Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava je:

Opis	Iznos	U RSD hiljada
		Struktura (%)
Zemljište	-	-
Građevinski objekti	98293	80.68
Oprema	13355	10.96
Osn.sredstva u pripremi	9989	8,20
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	191	0,16
Avansi dati za nekretnine	-	
Ukupno:	121828	100

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

Kao što se iz pregleda vidi, pretežni deo vrednosti osnovnih sredstava odnosi se na vrednost građevinskih objekata, 80.68% od ukupne vrednosti.

Obračun amortizacije osnovnih sredstava izvršen je pojedinačno za svako osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi, po stopama propisanim Pravilnikom i računovodstvenim politikama.

Primenjene okvirne stope amortizacije u % :

1.Građevinski objekti	2.5
2.Oprema i mašine	10 -15
3.Vozila	10-15
4.Kompjuteri	20-30
5. Ostalo	10 -15

3.2. Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2012. godina	2011. godina
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	41	41
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	-	-
Ostali dugoročni plasmani	-	-
Ukupno:	41	41

3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 30.06.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012. godina	2011. godina
Materijal	1065	643
Roba	-	-
Dati avansi	204	204
Ukupno:	1269	847

Materijal je iskazan u vrednosti od RSD 1065 hiljada. Dati avansi iznose RSD 204. hiljade.

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

3.4. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 30.06.2012. godine odnose se na:

u RSD hiljada

Opis	2012.god	2011.god
Kupci u zemlji	22974	21013
Ostala potraživanja	10	10
UKUPNO	22984	21024

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere, ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u hiljada RSD

R.br.	Naziv kupca	Iznos
1	Ženski rukometni klub	3509
2	RTV VK KIKINDA	3426
3	Dragoljub Udicki	1108
4	SO Kikinda	2512

3.5. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 30.06.2012

U RSD hiljada

OPIS	2012.godina	2011.godina
Ostali kratko, finan, plasmani	8264	4415
UKUPNO	8264	4415

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 30.06.2012.godine u iznosu od RSD 8264 hiljada odnose se na pozajmice date preduzećima u zemlji na osnovu sačinjenih ugovora.

3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Vrednosti gotovinskih elemenata i gotovine su prikazane prema sledećem:

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

u RSD hiljada

Opis	2012. godina	2011. godina
Sredstva na tekućem računu	526	8
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Ukupno:	526	8

Popis gotovinskih ekvivalenta je izvršen i nije kostatovana razlika u odnosu na knjigovodstvena stanja.

3.7. Aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2012. godina	2011. godina
PDV	-	-
AVR po osnovu unapred plaćenih troškova	1496	1098
Ukupno:	1496	1098

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 1496 hiljada na dan 30.06.2012 odnose se na unapred plaćena premija osiguranja za zgradu hotela.

3.8. Osnovni i ostali kapital

Strukturu kapitala u Bilansu stanja na dan 30.06.2012. godine

u RSD hiljada

Opis	2012.godina	2011.godina
Osnovni kapital	120997	120997
Rezerve	-	-
Neraspoređeni dobitak	20945	20945
Revalorizacione rezerve	-	-
Gubitak	95178	95178
U K U P N O	46764	46764

3.9. OBAVEZE

Oblaveze sa stanjem na dan 30.06.2012.godine iznose RSD 109645 hiljada, a čine ih:

- Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 17300.hiljada;

**HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397**

- Kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 92345 hiljada.

3.9.1. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su bilansirani u iznosu od RSD 17300. hiljada na dan 30.06.2012 godine.

3.9.2. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze odnose se na:

- Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 44715 hiljada;
- Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 47264 hiljada;
- Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 366 hiljada.

3.9.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 44715 hiljada odnose se na ostale kratkoročne finansijske obaveze, tj. na pozajmice primljene od pravnih lica u zemlji.

3.9.2.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 47264 hiljada se odnosi na:

- Primljene avanse u iznosu od RSD 202 hiljade;
- Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 46860 hiljada;
- Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 202 hiljada.

Primljeni avansi na dan 30.06.2012. godine iznose RSD 202 hiljada i obaveze za primljene avanse su usaglašene.

Obaveze prema dobavljačima na dan 30.06.2012. godine u iznosu od RSD 46860 hiljada u celosti se odnose na dobavljače u zemlji.

3.9.2.3. Ostale kratkoročne obaveze

U ostale kratkoročne obaveze svrstali smo:

- Obaveze po osnovu zarada u iznosu od RSD 321 hiljada;
- Obaveze za PDV I druge poreze u iznosu od RSD 45 hiljada.

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

BILANS USPEHA

3.10. Poslovni prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Prihodi od prod. robe na domaćem tržištu	-	
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	-	
Ostali poslovni prihodi	9610	
UKUPNO	9610	

3.11. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

- Troškovi materijala u iznosu od RSD 2538 hiljada;
- Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja u iznosu od RSD 1786 hiljada;
- Ostali poslovni rashodi u iznosu od RSD 2615 hiljada.

3.11.1. Troškovi materijala

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Troškovi materijala za izradu	1025	
Troškovi ostalog materijala	211	
Troškovi goriva i energije	1302	
UKUPNO	2538	

3.11.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Troškovi bruto zarada i nakn. zarada	573	
Troškovi doprinosa na zar.i nak.-posl.	601	
Troškovi naknada po ugovoru o delu	28	
Ostali lični rashodi i naknade	584	
UKUPNO	1786	

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

3.12. Finansijski prihodi

Sa stanjem na dan 30.06.2012.godine nema finansijskih prihoda.

3.13. Finansijski rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Rashodi od kamata		433
U K U P N O		433

3.14. Ostali prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Dobici od prodaje nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		-
Ostali prihodi		187
U K U P N O		187

3.15. Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012.godina	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja, nekretnine, postrojenja		210
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		-
Ostali nepomenuti rashodi		200
U K U P N O		410

3.16. Gubitak ili dobitak

	2012.godina	2011.godina
Dobitak iz redovnog poslovanja	2015	8909
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak iz posl.koje se obustavlja		
Gubitak posl. Koje se obustavlja		164
Poreski rashod perioda		

HOTEL NARVIK AD KIKINDA
KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24
MATIČNI BROJ: 08173397

Odloženi pores, rashod perioda		
Odloženi pores. prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslod.		

3.17. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem 30.06.2012.godine

3.18. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Hipoteka data Intesa banci na osnovu založne izjave u iznosu od 1052983962,00 sa rokom vraćanja kredita do 17.9.2013.godine, upisan u listu nepokretnosti br 6687 ko Kikinda.

3.19. Napomene o događajima nastalim nakon termina za koji je sačinjen godišnji račun.

Do dana odobravanja i godišnjeg računa za 2012. godinu u poslovnom životu Preduzeća nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskog izveštaja za 2012. godinu.

Lica odgovorno za sastavljanje izveštaja



Zakonski zastupnik





HOTEL narvik - AD
Kikinda

Tekući računi:

PIB:100579650

180-173661-80

BANCA INTESA AD

335-9078-81

METALS BANKA

Telefoni: 0230/23-910, 424-305, 064/8044200, 064/8044201 faks: 0230/423-306, e-mail: narvikhotel@nadlanu.com

**ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА ЗА САСТАВЉАЊЕ
ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

Под пуном моралном, материјалном и кривичном одговорношћу изјављујем да састављени полугодишњи финансијски извештај није ревидиран.

Законски заступник
вд директора

Биљана Степанов
ЈМБГ: 2108971845034



У Кикинди, 14.08.2012.године



HOTEL narvik - AD
Kikinda

Tekući računi:

PIB:100579650

160-173661-80
235-9078-81

BANCA INTESA AD
METALS BANKA

Telefoni: 0230/23-910, 424-305, 064/8044200, 064/8044201 faks: 0230/423-306, e-mail: narvikhotel@nadlanu.com

Mesto: Kikinda

Datum: 14.08.2012.

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Javno društvo Hotel „Narvik“ AD je od početka 2011.godine u fazi celokupne rekonstrukcije kako bi se smanjila potrošnja. Rekonstrukcija je nastavljena i u 2012.godini i trajaće do kraja 2012.godine, ali postoji mogućnost da se nastavi i u 2013.godini zbog svetske ekonomske krize koja je izazvala smanjenje usluga i koja je i glavni rizik i pretnja kojima je poslovanje društva izloženo.

Planirana je dinamika i struktura investicionih ulaganja u postojećim ugostiteljskim objektima, modernizacija enterijera i pružanja usluga prema evropskim standardima.

Zbog same rekonstrukcije nije bilo promena u poslovnim politikama društva niti važnijih poslovnih događaja jer hotel nije u mogućnosti da vrši svoju delatnost.

Značajnih transakcija između povezanih lica nije bilo u prvih šest meseci 2012.godine.

Hotel „Narvik“ a.d. Kikinda

S. Stepanov
vd direktora, Biljana Stepanov





☆☆☆

HOTEL narvik - AD
Kikinda

Текући рачуни:

180-173661-80
335-9078-81

PIB:100579650

BANCA INTESA AD
METALS BANKA

Telefoni: 0230/23-910, 424-305, 064/8044200, 064/8044201 faks: 0230/423-306, e-mail: narvikhotel@nadlanu.com

ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Под пуном моралном, материјалном и кривичном одговорношћу изјављујемо да је, према нашем најбољем сазнању, полугодишњи извештај састављен уз примену међународних стандарда финансијског извештаја и да дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, добицима и губицима, финансијском положају и пословању јавног друштва.

Законски заступник
вд директора

Биљана Степанов
ЈМБГ: 2108971845034



Лице одговорно за
састављање финансијског
извештаја
шеф рачуноводства

Милана Вуколић
ЈМБГ: 0503988845010

У Кикинди, 14.08.2012.године