

HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Hotelsko-turističko ugostiteljsko preduzeće "PARK" akcionarsko društvo, Novi Sad (u daljem tekstu: HTUP "PARK" AD, Novi Sad, ili Društvo) se bavi hotelsko ugostiteljskom delatnošću kao svojom osnovnom delatnošću.

HTUP "PARK" AD, Novi Sad, (matični broj: 08149054) je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 78346/2005 od 05. avgusta 2005. godine.

Akcije HTUP "PARK" AD, Novi Sad, se kotiraju na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

HTUP "PARK" AD, Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrdjenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Novom Sadu, Novosadskog sajma 35.

Organi Privrednog društva su: skupština, izvršni odbor, nadzorni odbor, generalni direktor i sekretar društva.

Generalni direktor društva Željko Cicović je 30.11.2012. god. prekinuo radni odnos, a umesto njega dužnost je preuzeo Miodrag Zogović.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2012. godine bio je 202 (u 2011. godini 204).

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 46/06 i 111/09), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 011-00-738/2003-01, od 30. decembra 2003. godine) utvrđen je i objavljen Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja. Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj: 401-00-1380/2010-16, od 05. oktobra 2010. godine) i Ispravkom Rešenja, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sa tumačenjima koja su sastavni deo standarda ("Službeni glasnik RS" br. 77/10 i 95/10), koji su u primeni na dan 31. decembra 2010. godine.

Do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije izvršeno usaglašavanje, odnosno promena zvaničnih obrazaca finansijskih izveštaja, Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i ostalih podzakonskih akata.

Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS" br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/2010), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1

Napomene uz finansijske izveštaje

"Prezentacija finansijskih izveštaja", dok u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. i 2011. godinu postupilo u skladu sa Pravilnicima o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 09 od 06. februara 2009. godine, br. 04 od 29. januara 2010. godine i br. 3 od 24. januara 2011. godine), koji odstupaju od zahteva definisanih u MRS 21 "Efekti promena deviznih kurseva" i MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje". Navadena odstupanja obuhvataju sledeće:

- u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine na računima vremenskih razgraničenja iskazani su neto efekti obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu preračuna dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2012. godine i iz ranijih godina, koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra 2012. godine,
- u bilansu uspeha za 2012. godinu na račune prihoda i rashoda prenet je srazmerni iznos razgraničenih efekata po osnovu obaveza i potraživanja dospelih u 2012. godini, dok su efekti ranije razgraničenih obračunatih valutnih klauzula, odnosno kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza koji dospevaju u 2013. godini i kasnije ostali razgraničeni na pozicijama vremenskih razgraničenja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u skladu sa MSFI i MRS.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar (RSD) predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su od strane Izvršnog odbora/direktora/ na osnovu odluke od 28. februara 2013. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2012. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u duglednoj budućnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

2.4. Usporedni podaci

Usporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.2. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava

Napomene uz finansijske izveštaje

uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama od 1,00 - 25%.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, višegodišnji zasadi, oprema, investicione nekretnine, nekretnine i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- višegodišnji zasadi,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i
- ulaganja na tuđim nekretninama.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Naknadni izdaci za nekretnine i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja nekretnine i oprema vrednuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina i opreme čini revalorizovani iznos koji izražava njihovu poštnu vrednost.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Napomene uz finansijske izveštaje

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE	
Građevinski objekti visokogradnje	1,8
2. OPREMA	
Poslovni inventar za hotelske sobe	10,0
Nameštaj i oprema za kuhinje	05,0 – 10,0
Električni aparati	07,0 – 18,0
Računarska oprema	15,0
Telekomunikaciona oprema	7,0
Putnička motorna vozila	15,0

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostali pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Napomene uz finansijske izveštaje**3.8. Zalihe**

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.9. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 60 dana odnosno za potraživanja u inostranstvu starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2011.	31. decembar 2011.
EUR	1	113.7183	104.6409
CHF	1	94.1922	85.9121

3.11. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Napomene uz finansijske izveštaje

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.12. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.13. Zakupi***Društvo kao zakupac******Finansijski zakup***

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo kao zakupodavac***Finansijski zakup***

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

Napomene uz finansijske izveštaje**3.14. Porez na dobitak**

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 10 godina.

Obračunati porez može se umanjiti u iznosu od 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

3.15. Odloženi porez

Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

3.16. 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 stopi (18% i 20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.17. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih,

Napomene uz finansijske izveštaje

uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.18. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. Dugoročne obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade, nakon ispunjenih uslova, predstavljaju sadašnju vrednost očekivanih budućih isplata zaposlenima utvrđenu aktuarskim odmeravanjem uz korišćenje pretpostavki kao što su: diskontna stopa, procenat godišnje realne stope povećanja zarada, procenat zaposlenih koji će dočekati penziju u društvu i drugo.

3.19. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 0.5% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Direktor Društva.

4.2. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju i kojima se trguje kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2012. i 2011. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

4.3. Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika jer učešće najvećeg pojedinačnog kupca ne prelazi 1% ukupnih prihoda od prodaje (2009. -1%).

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa ukupnih obaveza i ukupne pasive Društva.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

2012.

2011.

Napomene uz finansijske izveštaje

Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	782.051	893.174
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	(802)	(976)
Neto zaduženost	781.249	892.198
Kapital	480.263	609.886
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.63	1.46

Prilikom izračunavanja neto dugovanja, poštujući načelo opreznosti, obavezama društva sučeljene su isključivo promptno likvidna sredstva-gotovina i gotovinski ekvivalenti. Pokazatelj odnosa neto zaduženosti prema kapitalu pokazuje veličinu zaduženosti u dinarima po jednom dinaru kapitala.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. O procenama i pretpostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Effekti svetske finansijske krize koji su počeli da se osećaju u Republici Srbiji u poslednjem kvartalu 2008. godine, i koji uz smanjen intezitet i dalje traju, do sada su ograničeno uticali na poslovanje društva.

Vlada Republike Srbije je usvojila "Program mera za ublažavanje negativnih efekata svetske ekonomske krize", čiji su glavni ciljevi očuvanje konkurentnosti privrede Republike Srbije, očuvanje zaposlenosti i stimulisanje domaće tražnje.

Rukovodstvo Društva očekuje da opšti efekti krize na ekonomsko okruženje u zemlji mogu uticati na postojeći obim privrednih aktivnosti, cenu uvoza, stepen naplate potraživanja, kao i na mogućnost da obezbedi nove kredite ili da refinansira postojeće.

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2012. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i

bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održiv rast i razvoj Društva. Takođe, rukovodstvo Društva nije u mogućnosti da pouzdano proceni dalje efekte krize na ekonomsko okruženje u Republici Srbiji, kao ni uticaj na finansijski položaj i rezultate poslovanja Društva, ali smatra da ni u kom slučaju efekti krize neće dovesti u pitanje nastavak njegovog poslovanja.

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	3	30
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	306.638	329.928
	306.641	329.958

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi po osnovu poslovno tehn.saradnje	16.212	
Prihodi od zakupnina	19.055	16.619
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	2.900	3.483
	38.167	20.102

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2012. godini iznosi RSD 3 hiljade (2011. godina: RSD 26 hiljada) i uključuje nabavnu vrednost prodate robe u prometu.

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	53.710	65.820
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.151	6.355
Troškovi goriva i energije	44.815	41.910
	103.676	114.085

Napomene uz finansijske izveštaje

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	80.547	84.661
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.445	13.993
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.580	1.382
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	217	1.121
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		356
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	2.402	1.897
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.440	3.148
- otpremnine	291	1.212
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom	379	362
- stipendije i krediti učenicima i studentima		-
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		-
	104.301	108.132

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Troškovi transporta	627	328
Troškovi PTT usluga	3.687	3.179
Troškovi usluga održavanja	11.155	10.768
Troškovi zakupnine	27.370	9.436
Troškovi reklame i propagande	2.042	684
Troškovi sajмова	1	105
Troškovi zdravstvenih usluga	157	167
Troškovi advokatskih usluga	762	912
Troškovi izmene programa na računaru		53
Troškovi komunalnih usluga	14.491	13.818
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	24	70
Troškovi ostalih usluga	8.411	8.021
Troškovi reprezentacije	5.103	5.363
Troškovi premija osiguranja	2.405	3.048
Troškovi platnog prometa	2.684	5.485
Troškovi poreza i naknada	1.403	926
Troškovi članarina	234	221
Troškovi taksa	1.887	1.398
Troškovi oglasa I štampe		
Ostali troškovi		3

Napomene uz finansijske izveštaje

82.443	63.985
---------------	---------------

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi od kamata	48	1.014
Pozitivne kursne razlike	404	6.644
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	32	2.681
Ostali finansijski prihodi		2
	484	10.341

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	36.981	32.465
- po osnovu obaveza za porez		1.690
- po osnovu zateznih kamata	15.590	3.889
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		251
Negativne kursne razlike	908	573
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	24.003	45.496
Ostali finansijski rashodi	210	132
Preneti ranije razgraničeni negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika koji se odnose na obaveze i potraživanje dospelih na dan bilansa stanja (Napomena 26)		
	77.692	84.496

14. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Dobici od prodaje opreme	2.752	1.429
Viškovi	6.643	6.203
Prihodi od smanjenja obaveza	3.930	25.229
Prihodi od naknađenih šteta	754	1.263
Prihodi po osnovu naplaćenih kazni	78	21
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		59
Naknadno primljeni rabati		191
Prihodi od ukidanja rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	3.056	23.055
	18.188	57.450

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	17.566	2.575
Manjkovi	2.101	2.653
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	150	53
Troškovi sporova		1.226
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	62	138
naučne, sportske i verske namene, za zaštitu životne sredine	40	45
Rashodi iz ranijih godina	118	
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	12.585	
Ostali nepomenuti rashodi	1.815	2.556
	<u>34.437</u>	<u>9.246</u>

16. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Prihodi iz ranijih godina	204	879
Rashodi iz ranijih godina	(3.901)	(2.708)
	<u>(3.697)</u>	<u>(1.829)</u>

17. PORESKI RASHOD PERIODA

Glavne komponente poreza na dobitak za 2011. i 2010. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Poreski rashod perioda		(377)
Odloženi poreski rashodi perioda	(3011)	
Odloženi poreski prihodi perioda		3376
Poreski rashod perioda	<u>(3011)</u>	<u>(2.999)</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Dobitak (gubitak) poslovne godine	(75.017)	7.738
Kapitalni dobiti		
Rashodi koji se ne priznaju		2.141
Računovodstvena amortizacija	32.821	34.634
Amortizacija u poreske svrhe	(35.064)	(36.965)
Oporeziva dobit		7.548
Poreska osnovica		7.548
Obračunati porez		755
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva		(377)
Porez po umanjuju		377

Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na računu odložene poreske obaveze u toku godine bile su kao što sledi:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Stanje 01. januara	4.380	7.756
Povećanje u toku godine na teret odloženih poreskih rashoda	3.011	-
Smanjenje u toku godine u korist odloženih poreskih prihoda		(3376)
	7.391	4.380

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobit, plativi u budućim periodima, a odnose se na oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske osnovice.

Napomene uz finansijske izveštaje

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene u toku godine na nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD			
	Licence za softver	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost				
Stanje 31. decembra 2010.	1.324	248	195.029	196.601
Nove nabavke	-	-	334	334
Stanje 31. decembra 2011.	1.324	248	195.363	196.935
Nove nabavke			(189.929)	
Stanje 31. decembra 2012.	1.324	248	5.434	7.006
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2010.	1044	-	-	1.044
Amortizacija za 2011. godinu	92	-	-	92
Stanje 31. decembra 2011.	1.136	-	-	1.136
Amortizacija za 2012. godinu	86			86
Stanje 31. decembra 2012.	1.222			1.222
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	188	248	195.363	195.799
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	102	248	5.434	5.784

Napomene uz finansijske izveštaje

19. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeće:

	U hiljadama RSD					
	Zemljišta i građevinski objekti	Višego- dišnji zasadi	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno nekretnine i oprema	Investi- cione nekretnine
Nabavna vrednost						
Stanje 31. decembra 2010.	768.115	3.578	270.692	21.628	1.064.013	90.308
Nove nabavke	-	-	938	40.165	41.103	-
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	-	-	4.123	(4.123)	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	(11.631)	-	(16.524)	-	(28.155)	-
Ostala povećanja	-	-	-	(3.760)	(3.760)	-
Stanje 31. decembra 2011.	756.484	3.578	259.229	53.910	1.073.201	90.308
Nove nabavke			4.671	7.476	12.147	
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa			(6.149)	(642)	(6.791)	
Ostala povećanja						
Stanje 31. decembra 2012.	756.484		257.751	60.744	1.078.557	90.308
Ispravka vrednosti						
Stanje 31. decembra 2010.	281.973	-	141.360	-	423.333	1.807
Amortizacija za 2011. godinu	14.924	-	19.562	-	34.486	
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	(12.924)	-	(12.924)	(1.807)
Stanje 31. decembra 2011.	296.897	-	147.998	-	423.333	-
Amortizacija za 2012. godinu	14.715		18.020		32.735	
Otuđivanje i rashodovanje			(5.946)		(5.946)	
Stanje 31. decembra 2012.	311.612		160.072		471.684	-
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	459.587	3.578	111.231	53.910	649.368	90.308
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	444.872	3.578	97.679	60.744	606.873	90.308

U cilju obezbeđenja urednog vraćanja dugoročnih kredita (napomena 32) izvršeno je uknjiženje založnog prava – hipoteke nad nekretninama Privrednog društva u korist "Hypo Alpe-Adria bank" a.d., Beograd.

Napomene uz finansijske izveštaje

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica		
"Privredna banka" a.d., Novi Sad	19	19
"Karić banka" a.d., Beograd	1	1
"Varadin" d.o.o., Petrovaradin	38	38
	58	58
Ostali dugoročni plasmani		
GP "Dijagonala" d.o.o., Novi Sad	12.108	12.108
"Hacijenda" d.o.o., Bačka Palanka	4.557	3.817
	16.665	15.925
Ispravka vrednosti	(58)	(58)
	16.665	15.925

Ostali dugoročni plasmani u iznosu od RSD 12.108 hiljada obuhvataju zajedničko ulaganja HTUP "PARK" AD, Novi Sad i GP "Dijagonala" d.o.o., Novi Sad u projekat proizvodnje betona i betonskih prefabrikata.

21. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Zalihe		
- materijal	5.371	5.977
- alat i inventar	2.944	2.784
- roba	16	31
	8.331	7.675
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	14688	24.809
- dobavljačima u inostranstvu	98	746
	14.786	25.555
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 27)	(4.088)	(4.703)
	10.698	20.852
	19.029	29.644

Potraživanja po osnovu datih avansa, iskazana na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od10.698 RSD hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja), nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 2.204..... hiljada, odnosno nije usaglašeno ...2.1....% navedenih potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje		
- kupci u zemlji	210.976	219.588
- kupci u inostranstvu	593	382
	<u>211.569</u>	<u>219.970</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.182	1.182
Ispravka vrednosti potraživanja (Napomena 27)		
	<u>212.751</u>	<u>221.152</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	36.536	22.300
Potraživanja od većinskog vlasnika po osnovu izmirenih obaveza po raskinutom ugovoru o kupovini nekretnina:	71.306	70.932
Potraživanja po osnovu ugovora o jemstvu od:		
- "Trustex" d.o.o., Nov Sad	19.910	19.910
- ostala potraživanja		
	<u>4.394</u>	<u>2.786</u>
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	4.394	2.786
Ostala potraživanja	1.752	6.087
	<u>133.898</u>	<u>122.015</u>
	<u>346.649</u>	<u>343.167</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSDhiljada, odnosno nije usaglašeno ...25.....% navedenih potraživanja.

23. GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Tekući (poslovni) račun	97	142
Blagajna	642	759
Devizni račun	3	3
Devizna blagajna menjačnice	60	72
	<u>802</u>	<u>976</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

**24. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost	852	577
Obračunate kamate po finansijskom lizingu		
Nerealizovane kursne razlike po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja		
Nerealizovani negativni efekti valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja	171.767	161.072
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	651	30.601
	173.270	192.250

Promene na razgraničenim efektima kursnih razlika i valutne klauzule bile su sledeće:

	U hiljadama RSD			
	Efekti kursnih razlika		Efekti valutne klauzule	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Stanje 01. januara	161.072	188.252	-	398
Razgraničeni negativni efekti u toku perioda	43.491			
Prenos razgraničenih efekata na finansijske rashode (Napomena 14)	(32.796)	(27.180)	-	(398)
Stanje 31. decembra	171.767	161.072	0	0

25. ISPRAVKA VREDNOSTI

	U hiljadama RSD		
	Dati avansi	Potraživanja	Ukupno
Stanje na početku godine	4.703	7.536	12.239
Ispravke u toku godine na teret rezultata	-	-	-
Otpisi	615	978	1.593
Stanje na kraju godine	4.088	6.558	10.646

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine u iznosu od RSD 552.005 hiljada, obuhvata akcijski kapital.

U Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre upisan je akcijski kapital u iznosu od EUR 7.128.177,73, odnosno preračunato u dinarsku protivvrednost na dan upisa 23. novembra 2004. godine u iznosu od RSD 552.005 hiljada.

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, podeljen je na 552.005 emitovanih akcija, svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2010. i 2009. godine bila je sledeća:

Napomene uz finansijske izveštaje

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
Akcijski kapital:			
- Ratko Butorović	89,13	491.983	491.983
- 400 malih akcionara	10,87	60.022	60.022
	100,00	552.005	552.005

27. REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Zakonske rezerve	7.933	7.933
Druge rezerve	42.210	42.210
	50.143	50.143

Zakonska rezerva formirana je tokom 2004. godine prenosom dela kumuliranih revalorizacionih rezervi.

Druge rezerve su povećane tokom 2009. godine u iznosu od RSD 4.622 hiljade po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi, a smanjene su u iznosu od RSD 11.937 hiljada po osnovu pokrića gubitka.

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Stanje na početku godine	7.738	780
Prenos na druge rezerve		(78)
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima	(7.738)	312
Učešće zaposlenih u dobitku		390
Neto dobitak (gubitak) perioda	(75.017)	7.738
Stanje na kraju godine	(75.017)	7.738

29. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja, iskazana u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD - hiljada, obuhvataju rezervisanja za otpremnine zaposlenima.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja. Ove obaveze uključuju:

	Oznaka	Valuta Iznos	U hiljadama RSD	
			2012.	2011.
Dugoročni krediti u zemlji od:				
"Hypo Alpe-Adria bank" a.d., Beograd:				
- ugovor broj L 20-139/09	EUR	3.250.19	370	1.700
- ugovor broj L 20-333/09	EUR	19.475.46	2.215	57.077
- ug.L 20-432/11 refin.Holandija		3.471.172.58	326.957	347.918
- ug.L-20-433/11	EUR	400.000.00	45.487	
	EUR		375.029	406.695
Dugoročni krediti od ino kreditora				
			-	-
Ukupni dugoročni krediti				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita (napomena 34):				
- ugovor br.L 20-139/09 Hypo	EUR	15.166.61	1.725	1.587
- ugovor br.L 20-333/09 Hypo	EUR	38.950.92	4.429	45.061
-ugovor br.NI 49/08 Hypo Holandija	CHF		-	-
-ugovor br.02-5223 Vojvodjanska b.	EUR		-	-
-ugovor br L 20-161/08 Hypo	CHF		-	-
- ug.L 20-432/11 refin. Holandija	CHF	582.083.88	66.194	20.709
			72348	67.357

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u iznosu od RSD375.029.....hiljada na 31. decembar 2011. godine obuhvataju obaveze prema "Hypo Alpe-Adria bank" a.d, Beograd, po sledećim ugovorima :

Ugovor o dugoročnom kreditu br.L 20-139/09 od 24. marta 2009. godine ,kojim je odobren iznos od EUR 65.000,00 uz kamatnu stopu 3-mesečni EURIBOR plus 7,5% godišnje. Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih je prva dospela za naplatu 30. aprila 2009. godine a poslednja dospeva 31. marta 2014.godine . Namena kredita je refinansiranje već uloženog obrtnog kapitala u kupovinu osnovnih sredstava –dva vozila MAZDA CX -7.

- Ugovor o dugoročnom kreditu br. L 20-333/09 od 07. jula 2009. godine, kojim je odobren iznos od EUR 1.250.000,00 uz kamatnu stopu 3-mesečni EURIBOR plus 8,00 % godišnje. Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih je prva dospela za naplatu 31. januara 2010.godine, a poslednja dospeva za naplatu 31. jula 2014.godine. Namena kredita je za kupovinu i izgradnju objekta –za zakup zemljišta.

Ugovor o dugoročnom kreditu L-20-432/11 od 23.09.2011. kojim je odobren iznos 4.290.755.00 CHF uz kamatnu stopu tromesečni LIBOR + 6.42 % na godišnjem nivou. Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih prva dospeva za naplatu

Napomene uz finansijske izveštaje

31.08.2012.godine , a poslednja 31.12.2019.Namena kredita je za refinansiranje zajma iz Hipo Group Netherland Corporate Finance B.V. a po osnovu ugovora o dugoročnom zajmu NL 49/08.

Ugovor o dugoročnom kreditu (revolving) br. L-20-433/11 . pušten 09.01.2012.god. u iznosu od 400.000 eur. Uz kamatnu stopu tromesečni EURIBOR + 8.6% na godišnjem nivou. Otplata kredita se vrši do 09.01.2014. god. Kredit služi za finansiranje obrtnih sredstava.

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	-	-
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga (napomena 34)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	2.453
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	72.348	67.357
Deo ostalih dugoroč.obaveza koji dospevaju do jedne god.		-
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	5.448	56.587
	<u>77.796</u>	<u>126.397</u>

Kratkoročni krediti u zemlji dobijeni su od:

	Dospeće	Kamatna stopa	Iznos u EUR	Iznos u hiljadama RSD
--	---------	---------------	-------------	-----------------------

Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze po kratkoročnim kreditima sa valutnom klauzulom iskazane su po kursu strane valute na dan godišnjeg bilansiranja.

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Primljeni avansi		
- od kupaca u zemlji	8.567	18.899
- od kupaca iz inostranstva	31.915	32.645
	40.482	51.544
Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	135.654	135.462
- dobavljači u inostranstvu	5.017	5.374
- dobavljači za nefakturisanu robu	553	563
	141.224	141.399
Ostale obaveze iz poslovanja		
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja	223	223
	181.929	193.166

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2012. godine u iznosu od RSD 141.224... hiljade nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD ...5.331.....hiljada, odnosno nije usaglašeno3.77...% pomenutih obaveza.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	17.784	13.933
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	59.753	87.564
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	105	93
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	63	55
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.669	7.146
Obaveze za dividende	12.201	4.699
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5.184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	526	1.090
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	416	231
Obaveze za članarine	1.325	1.131
	100.026	121.124

35. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.

Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze za porez na dodatu vrednost	28.828	28.818
Obaveze za porez iz rezultata	2.630	3.104
Obaveze za poreze na imovinu	580	580
Obaveze za boravišnu taksu	11.196	8.532
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	3.540	653
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	497	3.695
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
	<u>47.271</u>	<u>45.382</u>

36. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD	
	2012.	2011.
-		
Obaveze za tuđu povratnu ambalažu	<u>97</u>	<u>97</u>

37. SPOROVI U TOKU

Privredno društvo na dan 31. decembra 2012. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 6.886 hiljada – ekvivalent EUR 60.558.61

38. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva i mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

m.p.

direktor

MIODRAG ZOGOVIĆ

**ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ***

Napomena *:

Godišnji finansijski izveštaj ___H.T.U.P. PARK AD NOVI SAD_____ za 2012. godinu je odobren i prihvaćen 28.02.2013. od strane direktora i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 28.02.2013. godine. Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i raspodeli dobiti,odnosno pokriću gubitka.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI *

Napomena *:

Revizija finansijskih izveštaja _____H.T.U.P. PARK_____ a.d. Novi Sad je u toku. Društvo će naknadno objaviti i dostaviti revizorski izveštaj.

Direktor

m.p.

Miodrag Zogović

Na osnovu članova 64. i 67. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl.glasnik RS, br.47/2006) i člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS, br. 100/2006),

HTUP „P A R K „ AD Novi Sad
Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012. GODINU

I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	H.T.U.P. PARK AD
	Sedište i adresa	Novi Sad, Novosadskog sajma 35
	Matični broj	08149054
	PIB	100239050
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.hotelparkns.com finansije@hotelparkns.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.78346 od 05.08.2005.god.
4.	Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2012. godini)	202
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2012)	397

7.	Deset najvećih akcionara		
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2012. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2012. godine
1)	Butorović Ratko	491.983	89.12670
2)	Komp.Dunav Osiguranje a.d.o.	11.039	1.99980
3)	PB Agraobanka ad Beograd	5.800	1.05071
4)	Dzu.Dob.Penzijским Fondom Dunav	1.708	0.30942
5)	Selaković Milan	1.048	0.18985
6)	Vučičević Zoran	1.041	0.18858
7)	Ivanov Aleksej	897	0.16250
8)	Berberović Janko	680	0.12319
9)	Akc.ben.fin.mak.im.finasta	600	0.10869
10)	Zvekić Zvonko	593	1.10743

8.	Vrednost osnovnog kapitala	552.005
----	----------------------------	---------

9.	Broj izdatih akcija	552.004
	Broj izdatih akcija - obične	
	ISIN broj	RSHPNSE84532
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

10.	Podaci o zavisnim društvima	
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-	-	-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeća za reviziju „NOVA REVIZIJA“ Futoška 1, Novi Sad
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2012) – Nadzorni odbor

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Ljubiša Delibašić	Predsednik Nadzornog odbora, SSS, obezbeđenj		
2.	Saša Ilić	Član Nadzornog odbora		
3.	Nebojša Milović	Član Nadzornog odbora		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2012)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.				
2.				
3.				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Prihodi:	2012.	2011.	2012.	2011.	2012/2011. (indeks)
	Poslovni prihodi	348.392	353.381			0.99
	Finansijski prihodi	484	10.341			0.05
	Ostali prihodi	18.188	57.450			0.32
	Ukupno	367.064	421.172			0.87
	Prihodi od prodaje (delatnosti):					
	Ukupno					
	Prihodi od prodaje (tržišta):					
	Prodaja u zemlji	367.064	421.172			0.87
Prodaja u inostranstvu						
Ukupno						

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Rashodi:	2012.	2011.	2012.	2011.	2012/2011. (indeks)
	Poslovni rashodi	323.244	320.862			1.01
	Finansijski rashodi	77.692	84.496			0.92
	Ostali rashodi	34.437	9.246			3.72
	Ukupno	435.373	414.604			1.05
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	103.676	114.111			0.91
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	104.301	108.132			0.96
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	32.821	34.634			0.95
	Ostali poslovni rashodi	82.443	63.985			1.29
	Ukupno	323.241	320.862			1.01

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2012.	2011.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	25.148	32.519	0.77
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(77.208)	(74.155)	1.04
	Ostali dobitak / (gubitak)	(16.249)	48.204	0.00
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(72.006)	4.739	0.00
	Porez na dobitak		377	0.00
Neto dobitak / (gubitak)	(75.017)	7.738	0.00	

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2012.	2011.	2012/2011. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	5.24	5.33	0.98
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	1.98	2.16	0.92
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0.00	1.27	0.00
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	61.59	59.25	1.04
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.20	0.20	1.00
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	128.37	110.72	1.16

	Iznos (u hiljadama din.)	2012/2011. (indeks)	
		2012.	2011.
Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	115.479	81.747	1.41

2.5. Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije				
	Opis	2012. din.	2011. din.	2010. Din.
	Isplaćena dividenda po akciji	236	0	14.923

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011. (indeks)
		2012.	2011.	
1	FK Vojvodina	28.476	31.849	0.89
2	Exit	6.350	5.338	1.19

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011. (indeks)
		2012.	2011.	
1	Elektrovojvodina	12.177	15.269	0.80
2	Vodovod i kanalizacija	8.549	9.702	0.88

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2012/2011. (indeks)	Razlog promene
	2012.	2011.		
Nematerijalna ulaganja	5.784	195.799	0.03	Prodaja zemljišta
Dugoročni finansijski plasmani	16.665	16.665	1.00	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	522.501	538.172	0.97	
Kratkoročne obaveze	407.022	486.069	0.83	
Neto dobitak (gubitak)	(75.017)	7.738	0	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
----	---	--

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	
----	---	--

**IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA
U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	
2.	Promena poslovnih politika	
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	

**V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA
POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2012.	2011.	2012/2011. (indeks)

M.P.

Direktor

Miodrag Zogović

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

31.12.2012.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **H.T.U.P. PARK AD**

Матични број (МБ): **08149054**

Поштански број и место: **21000 NOVI SAD**

Улица и број: **NOVOSADSKOG SAJMA 35**

Адреса е-поште: **finansije@hotelparkns.com**

Интернет адреса: **www.hotelparkns.com**

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **MARIJA SMAJIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/4 888 888 LOK 257**

Факс: **021/421 911**

Адреса е-поште: **marija.smajic@hotelparkns.com**

Презиме и име: **MIODRAG ZOGOVIĆ**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

08149054

100239050

NOVI SAD

NOVI SAD

21000

NOVOSADSKOG SAJMA

35

2012.

7.

2012.

0

NOVI SAD

BRANKA RADI EVI A

2

E-mail marija.smajic@hotelparkns.com

069/2014963

MIODRAG

ZOGOVI

2901969260020

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08149054</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100239050</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS STANJA



7005017163567

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		728175	939624
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		5784	195799
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		705726	727160
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		611840	633274
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		90308	90308
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		3578	3578
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		16665	16665
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		16665	16665
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		541530	567816
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		19029	29644
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		522501	538172
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		346649	343167
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1779	1779
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		802	976

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		173271	192250
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1269705	1507440
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1269705	1507440
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		97	97
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		480263	609886
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		552005	552005
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		50143	50143
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		0	7738
35	VIII. GUBITAK	109		121885	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		782051	893174
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		0	409
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		375029	406696
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		375029	406696
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		407022	486069
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		77796	126397
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		181929	193166
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		100026	121124
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		44641	42278
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		2630	3104

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		7391	4380
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1269705	1507440
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		97	97

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08149054 Maticni broj	Sifra delatnosti	100239050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS USPEHA



7005017163574

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca 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		348392	353381
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		306641	329958
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		3584	3321
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		38167	20102
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		323244	320862
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		3	26
51	2. Troskovi materijala	209		103676	114085
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		104301	108132
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		32821	34634
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		82443	63985
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		25148	32519
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		484	10341
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		77692	84496
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		18188	57450
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		34437	9246
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	6568
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		68309	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		3697	1829

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	4739
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		72006	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	377
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		3011	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	3376
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	7738
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		75017	0
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08149054 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100239050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017163581

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	342195	378466
1. Prodaja i primljeni avansi	302	303980	377452
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	48	1014
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	38167	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	305	457577	268899
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	234996	106634
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	137389	145116
3. Placene kamate	308	57048	635
4. Porez na dobitak	309	3334	1047
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	24810	15467
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	109567
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	115382	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	313	172363	15470
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315	172363	15470
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	319	11504	60346
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	11504	60346
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	160859	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	44876

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	3075
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	3075
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	45651	67664
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	37913	61282
3. Finansijski lizing	332	0	5602
4. Isplacene dividende	333	7738	780
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	45651	64589
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	514558	397011
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	514732	396909
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	102
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	174	0
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	976	874
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	802	976

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08149054 Maticni broj	Sifra delatnosti	100239050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017163604

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	552005	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	552005	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	552005	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	552005	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	552005	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	50065	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	50065	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	78	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	50143	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	50143	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	50143	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	780	518		531		544	602850
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	780	521		534		547	602850
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	7738	522		535		548	7816
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	780	523		536		549	780
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	7738	524		537		550	609886
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	46868
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	7738	527		540		553	609886
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	121885	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	7738	529		542		555	129623
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	121885	543		556	480263

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08149054 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100239050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

STATISTICKI ANEKS



7005017163598

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	202	204

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	195799	0	195799
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	190015	XXXXXXXXXXXXX	190015
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	5784	0	5784
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	727160	0	727160
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	208021	XXXXXXXXXXXXX	208021
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	229455	XXXXXXXXXXXXX	229455
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	705726	0	705726

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	8315	8761
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	16	31
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	10698	20852
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	19029	29644

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	552005	552005
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	552005	552005

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	552005	552005
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	552005	552005
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	552005	552005

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	211569	219971
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	181929	193166
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	24526	24857
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	285196	266987
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	58597	62361
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	7505	16386
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	14445	23042
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	7738	702
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1156	1859
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	44170	45543
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	836831	854874

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	42815	41910
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	80547	84661
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	14445	13993
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1797	2860
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	7512	6618
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	59374	38372
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	27370	9436
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	0	53
540	11. Troškovi amortizacije	661	32821	34634
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2405	3048
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2684	5485

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	234	221
555	15. Troškovi poreza	665	1403	926
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	52570	38295
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	52570	38295
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	36981	32466
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	40	45
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	415568	351318

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	3	30
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	48	1014
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	2	7
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	53	1051

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	191673	0
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	43823	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	63078	0
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	172418	0
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

HOTELSKO-TURISTI KO UGOSTITELJSKO PREDUZE E
PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD

3.000,00

840-29775845-87

09-08149054

, 25, 11000

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Marija Smajić

Zakonski zastupnik:

Miodrag Zogović
direktor

U Novom Sadu , 15.04.2013.